

**In insolventa/in insolvency/en procedure collective**

Nr.300/1296 /29.04.2020

Aprobat,  
Director general,  
ing. ADRIAN VAIS

Catre,

## **BURSA DE VALORI BUCURESTI**

## **SISTEMUL ALTERNATIV DE TRANZACTIONARE - AERO**

Va trimitem alaturat urmatoarele documente :

- Raport anual 2019
- Situatii financiare 2019
- Declaratia persoanelor responsabile
- Raportul auditorului financiar pentru anul 2019

**Director economic,**

**Ec. Adriana Dascalu**

### **Petrocart SA**

Strada Decebal nr. 171  
610052 Piatra Neamt, România

**T** +40 233 218 330, +40 233 237 881

**F** +40 233 213 513

**E** office@petrocart.ro

[www.petrocart.ro](http://www.petrocart.ro)

# **PETROCARD S.A.**

## **PIATRA NEAMȚ**

**In insolventa/ in insolvency /en procedure collective**

### **Raportul anual**

Conform Legii 24/ 2017 si a Regulamentului ASF nr. 5 /2018

Pentru exercitiul financiar 2019

Data raportului     martie 2020

#### **S.C. PETROCARD S.A**

Sediul social : B.Dul Decebal Nr.171 Piatra Neamt

Numarul de telefon/fax 0233237881/ 0233 213513

Cod unic de inregistrare fiscala RO 2046136

Numarul si data inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului : J/27/10.01.1991.

Piata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: ATS – AERO

Capital social subscris si varsat : 19.637.946 lei.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative dematerializate, 39.275.892 actiuni, valoarea nominala 0,5 lei/ actiune.

#### **<sup>1</sup>Petrocart SA**

Strada Decebal nr. 171

610052 Piatra Neamț, România

 +40 233 218 330, +40 233 237 881

 +40 233 213 513

 office@petrocart.ro

[www.petrocart.ro](http://www.petrocart.ro)

# I. ANALIZA ACTIVITATII SOCIETATII COMERCIALE

## 1.1. Descrierea activitatii

Societatea comerciala Petrocart S.A are ca obiect de activitate producerea si comercializarea cartoanelor si a hartiilor igienico sanitare.

Unitatea a fost infiintata in anul 1908 ca societate anonima. In anul 1911 este distrusa de un incendiu, apoi refacuta si in anul 1925 apare inregistrata sub numele de "Fabrica de hartii si mucava". Dupa nationalizare devine Intreprinderea de hartie si cartoane Comuna din Paris, iar prin preluarea integrala a patrimoniului acesteia prin HG 1200/1990, in baza legii 15/1990, privind reorganizarea unitatilor economice de stat in regii autonome si societati comerciale, se infiinteaza S.C PETROCART S.A.

De la infiintare pana in prezent, societatea si-a modificat structura de productie in functie de cerintele pietii si de gradul de rentabilitate al produselor. Societatea a fost supusa unor actiuni de restructurare, in urma carora au fost oprite anumite fluxuri de fabricatie, altele fiind modernizate, iar in anul 2014 a fost pus in functiune un nou flux tehnologic in cadrul proiectului **"Cresterea productivitatii si competitivitatii pe piata interna si externa a S.C. Petrocart S.A. prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue."**

Proiectul a fost ralizat cu fonduri nerambursabile in suma de 20.000.000 lei in cadrul programului POSCCE .

In anul 2019 s-a incheiat perioada de durabilitate de 5 ani de la punerea in functiune a proiectului , societatii ramanandu-i in continuare obligatia de pastrare a documentelor proiectului pe o perioada de inca 5 ani .

In ultimul exercitiu financiar nu a avut loc nici o fuziune sau divizare .

Incepand prima parte a anului 2019 societatea s-a confruntat cu probleme financiare generate de reducerea productiei de hartie tissue pentru export ca urmare a presiunilor manifestate de clientii externi pentru reducere a preturilor de vanzare, presiuni manifestate inca din ultima parte a anului 2018.

In aceste conditii societatea si-a limitat nivelul productiei si s-a orientat cu prioritate catre productia pentru clientii interni cu intentia de a patrunde pe piata de retail .

Dimensionarea productiei la nivelul cererii la intern a generat diminuarea marjei din cauza functionarii la limita pragului de rentabilitate, societatea neavand posibilitatea acoperii in totalitate a cheltuielilor constante , acest fapt conducand la inregistrarea de pierderi .

Durata de incasare de la clientii interni fiind mult mai mare decat la extern (90 -150 zile la intern in conditiile in care la extern preponderent incasarile erau in avans sau la termene de 60 -90 zile societatea avand deschise linii de factoring extern ) s-a produs un dezechilibru financiar societatea

nemaiputand sa asigure continuitatea aprovizionarii cu celuloza . Furnizorii la care societatea a avea limite de creditare de pana la 1000.000 eur au redus limitele solicitand chiar plati in avans .

Din cauza cresterii ponderii livrarilor la intern a crescut si TVA colectata generand astfel datorii la bugetul de stat care nu au putut fi platite la scadenta .

Ulterior in perioada martie – aprilie preturile la export au inceput sa creasca existand portofoliu de comenzi suficient pentru realizarea marjei , insa societatea nu a mai avut capacitatea asigurarii aprovizionarii cu celuloza, fiind nevoita sa opreasca functionarea masinii Tissue , nemaputand asigura nici livrarile la intern unde cererea era de asemenea in crestere.

Incetarea livrarilor catre clientii interni a fost urmata de imposibilitatea onorarii comenzilor acestora catre clientii lor ( retele de retail si clienti de pe piata traditonala )

Fluxul de incasari al societatii a fost afectat prin incetarea incasarilor de la clientii interni care au intrat in incapacitate de plata .

In 27. Martie 2019 societatea a solicitat Tribunalului Neamt deschderea procedurii de Concordat preventiv cu intentia de a identifica parteneri cu care sa asigure continuitatea productiei la masina Tissue iar prin vanzarea de active dispobile sa asigure rambursarea partiala a creditelor bancare.

Prin incheierea nr 81/F/02.04 . 2019 Tribunalul Neamt a admis cererea de deschidere a Concordatului preventiv stabilind termen pentru depunerea Ofertei de concordat 15.05.2020 . Oferta de concordat a fost transmisa tuturor creditorilor , obtinandu –se votul pozitiv de la majoritatea acestora reprezentand furnizori interni si externi , ANAF si unele banci creditoare . Deoarece insa OTPBANK - banca finantatoare a proiectului “ **Cresterea productivitatii si competitivitatii pe piata interna si externa a S.C. Petrocart S.A. prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue.**” principalul creditor al societatii a carui pondere in total creante era 43,51 % s-a opus , dand vot negativ , nu s-a obtinut ponderea necesara de 75 % din total creante pentru omologarea concordatului . Neputand fi omologat Concordatul a fost declarat inchis prin Hotararea Camerei de consiliu nr 344/ 09 07.2019.

Pentru a nu fi supusa executarilor silite ce urmau a fi declansate odata cu inchiderea concordatului si pentru a avea psibilitatea intocmirii unui plan de redresare , societatea a solicitat deschiderea procedurii generale de insolventa aceasta fiind aprobata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019

Administratorul judiciar numit de instanta este PRIME INSOLV Practice SPRL Bucuresti .

Urmare intrarii in procedura generala de insolventa societatea a fost suspendata de la tranzactionare .

In prezent societatea se afla in perioada de observatie , continuand activitatea de productie pe fluxul de carton transformator .

In anul 2019 au avut loc iesiri de mijloace fixe la valoarea de inregistrare in suma de 1.518.485 lei reprezentand :

- scoateri din din functiune si dezafectari : 358.423 lei

- Vanzari 337 550 lei
- Mijloace auto preluate de societatea de leasing 822.512 lei

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente imobilizarilor iesite din patrimoniu ca urmare a scoaterii din functiune si dezafectarii a fost in suma de 46.563 lei si a fost transferat in Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

### **1.1.1 Elemente de evaluare generala**

Piederea neta realizata in anul 2019 este de - 8.729.380 lei

Cifra de afaceri realizata de societate este de 18.067.968 lei

Ponderea exportului in total cifra de afaceri este de 54, 17%

Societatea detine o pondere insemnata din piata pentru gama de produse pe care le are in fabricatie,, la carton transformator fiind unicul producator din tara .

Disponibilitatile in cont la sfarsitul anului 2019 reprezinta 42.464 lei .

In continuare se regaseste defalcarea fluxului de numerar pe activitatile de exploatare ,investitii si de finantare .

|                                                            |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| Activitatea de exploatare a generat un flux net negativ de | - 1.535.221 lei |
| Activitatea de investitii a generat un flux negativ de     | - 4.019 lei     |
| Activitatea de finantare a generat un flux pozitiv de      | + 426.447 lei   |
| Flux total                                                 | - 1.112.793 lei |

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale**

Produsele realizate in 2019 de S.C. Petrocart S.A sunt :

- Hartie igienica si hartie tissue
- Carton pentru transformator si masini electrice

#### **Hartia igienica si hartie tissue**

Din cauza stationarii masinii de hartie Tissue in anul 2019 vanzarile au scazut considerabil iar ponderea vanzarilor de hartie in total vanzari de asemenea.

**Ponderea veniturilor din vanzarea hartiei igienice si hartie tissue in total cifra de afaceri in ultimii trei ani a evoluat astfel :**

|  | 2017    | 2018   | 2019  |
|--|---------|--------|-------|
|  | 91,13 % | 90,03% | 48,41 |

**Cartonul pentru transformator si masini electrice ( cartoane speciale)** se livreaza in tara si la export. Societatea este unic producator pentru acest tip de carton.

Peste 95 % din productie s-a livrat in anul 2019 la export.

Evolutia ponderii veniturilor din vanzarea cartonului pentru transformatoare si masini electrice in total cifra de afaceri in ultimii trei ani se prezinta astfel astfel :

|  | 2017  | 2018   | 2019  |
|--|-------|--------|-------|
|  | 7.24% | 8,41 % | 42,64 |

### 1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico- materialale

Aprovizionarea cu materii prime si materiale se realizeaza astfel:

- Celuloza : din import.
- Echipamente si piese de schimb :
  - din tara: S.C. Tehnomatex S.A , SC Electroulaj Campina SA, SC Comat Bacau SA, SC Beta Roll Odorheiu Secuiesc
  - import: Ippolito Pisani Italia, AstenJohnson

### 1.1.4 Evaluarea activitatii de vanzare

Vanzarea produselor societatii se realizeaza in tara si la export.

Principalii concurenti ai societatii sunt:

- pentru hartie igienica: Comceh Calarasi S.A, Pehartec Petresti S.A , S.C. Vrancart Adjud S.A .
- pentru cartoane speciale societatea este unicul producator din tara.

### 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii:

| Categoria de personal                     | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Muncitori si maistri                      | 183        | 81         |
| Personal tehnic, auxiliar si de conducere | 86         | 32         |
| Total                                     | 269        | 113        |

### 1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului.

In domeniul **protectiei mediului**, SC PETROCARD SA functioneaza inca din anul 2005 cu Autorizatie Integrata de Mediu fara program de conformare.

Deoarece valabilitatea acesteia a expirat in anul 2015 , in ianuarie 2016 Petrocart a obtinut o noua **Autorizatie Integrata de Mediu (nr2/11.01.2016)** valabila pana in 10.01.2026 .

### 1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Societate este preocupata de diversificarea produselor si imbunatatirea calitatii.

### 1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

Managementul riscului este implementat si certificat in cadrul firmei in conformitate cu cerintele specifice standardelor componente ale sistemului de management integrat, aplicand:

- sistemul de management al calitatii in baza reglementarilor ISO 9001/ 2015, fiind certificat de catre TUV SUD Management Service GmbH
- sistemul de management de mediu in conformitate cu reglementarile standardului ISO 14001:2015
- sistemul de management de sanatate si securitate in munca in conformitate cu reglementarile ISO 45001/2018.

### 1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

Societatea se afla in perioada de observatie in cadrul proceduri generale de insolventa urmand sa intocmeasca si sa depuna Programul de restructurare .

## 2. ACTIVE CORPORALE

Evolutia activelor corporale se prezinta astfel:

| Explicatii                                   | Sold 01.01.2019 | Intrari | Iesiri  | Sold<br>31.12.2019 |
|----------------------------------------------|-----------------|---------|---------|--------------------|
| A. Mijloace fixe, din care:                  |                 |         |         |                    |
| • constructii                                | 3.293.845       |         | 337550  | 2956295            |
| • inst tehnice si masini                     | 108.990.376     | 2642003 | 1157523 | 110474856          |
| • alte mijloace fixe                         | 240.465         |         | 23412   | 217053             |
| B.Imobilizari necorporale                    | 3.028.300       |         |         | 3.028.300          |
| TOTAL                                        | 115552986       | 2642003 | 1518485 | 116676504          |
| B. Terenuri                                  | 10.346.903      |         |         | 10346903           |
| C Avansuri si immobilizari corporale in curs | 2.226.192       | 1238709 | 2642003 | 822899             |
| TOTAL                                        | 128.126.081     | 3880712 | 4160487 | 127846306          |

Activele corporale ale societatii se compun din:

utilaje si instalatiile puse in functiune in anul 2014 la Masina pentru producerea hartiei tissue, instalatiile existente pentru prelucrarea hartiei igienice, pentru producerea cartonului transformator, o Instalatie de productie a energiei in cogenerare, mijloace de transport, constructii si terenuri amplasate in Piatra Neamt, B- dul Decebal nr. 171, si pecum si valoarea echipamentelor si a lucrarilor de investitii efectuate si nepuse inca in functiune.

Valoarea de inregistrare in contabilitate a utilajelor si echipamentelor reprezinta in cea mai mare parte valoarea de intrare la punerea in functiune a acestora.

Utilajele si instalatiile mai vechi sunt inregistrate in contabilitate la valoarea reevaluată. Ultima reevaluare fiind inregistrata in anul 2003.

Terenul este inregistrat in contabilitate la valoarea reevaluată in anul 2003.

La grupa constructii ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2014 (inregistrata in contabilitate).

In ianuarie 2018 a fost efectuata o evaluare a grupei constructii cu datele din contabilitate la 31.12.2017 pentru DIRECTIA DE ADMINISTRATIE A TAXELOR LOCALE In vederea stabilirii impozitului pe cladiri conform legislatiei in vigoare.

Capacitatile actuale de productie din proprietatea societatii se compun din:

- masina de fabricat hartie igienica -22000 to/an
- masina de fabricat carton transformator - 2500 to/an
- Instalatii de prelucrare a maculaturii - 75 to / zi

.

Activele necorporale reprezinta cheltuieli de dezvoltate efectuate cu ocazia punerii in functiune a proiectului "Cresterea competitivitatii si a productivitatii S.C. PETROCART S.A pe piata interna si externa prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue "

Nu exista probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii.

In anul 2019 s-a incheiat perioada de durabilitate a proiectului **" Cresterea productivitatii si competitivitatii pe piata interna si externa a S.C. Petrocart S.A. prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue."**

Asupra activelor corporale, inclusiv a echipamentelor achizitionate in cadrul proiectului sunt instituite ipoteci imobiliare si mobiliare in favoarea OTPBANK ROMANIA si in favoarea EXIMBANK pentru garantarea creditelor de investitii si de trezorerie contractate cu OTPBANK cu garantie EXIMBANK.

Sunt instituite de asemenea ipoteci si in favoarea bancii INTESA SANPAOLO, in favoarea E-ON ENERGIE si in favoarea ANAF.

Situatia bunurilor ipotecate este prezentata in tabelul urmator .:



| Nr.crt.                                | Denumire garantie                                 | Suprafata mp | Garantii                |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| <b>1.IMOBILE PETROCARD</b>             |                                                   |              |                         |
| 1                                      | NC 54650(fost 7435),CF 54650,teren si cladiri     | 50,964       | OTP BANK                |
| 2                                      | NC 54642 (fost 7436), CF 54642,teren              | 4,021        | OTP BANK                |
| 3                                      | NC 8268, CF 54654,teren                           | 726          | OTP BANK                |
| 4                                      | NC 54641(fost 8269), CF 54641 ,teren              | 2,011        | OTP BANK                |
| 5                                      | NC 54632(fost 7438),CF54632,teren                 | 6,357        | OTP BANK                |
| 6                                      | NC 54643 (fost 7439), CF 54643,teren              | 423          | OTP BANK                |
| 7                                      | NC 851/1/2, CF 54658,teren si cladire             | 466          | OTP BANK                |
| 8                                      | NC 851/1/1/2, CF 54660,teren si cladire           | 664          | OTP BANK                |
| 9                                      | NC 55368,CF 55368, teren si cladiri               | 8,920        | OTP BANK                |
| 10                                     | NC 849, CF 54648, cladire                         | 297          | OTP BANK                |
| 11                                     | NC 54635(fost 7038),CF 54635,teren si constructie | 3,156        | E-ON                    |
| 12                                     | NC 54653 (fost 8613),CF 54653,teren si cladiri    | 7,207        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| 13                                     | NC 8614, CF 54644,teren si cladiri                | 1,606        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| 14                                     | NC 852; CF 50557,teren si cladiri                 | 3,653        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| <b>2. Garantii mobiliare Petrocart</b> |                                                   |              |                         |
|                                        | LINIE TEHNOLOGICA DE PRODUCERE HARTIE<br>TISSUE   |              | OTP BANK                |
|                                        | GOFRATOARE - 3 buc                                |              | ANAF                    |

### 3. PIATA VALORILOR MOBILIARE

S.C. Petrocart este o societate pe actiuni, cu un capital social de 19.637.946 lei impartit in 39.275.892 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,5 lei/actiune.

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe Sistemul Alternativ de Tranzactionare (ATS) administrat de BVB , admiterea la tranzactionare fiind aprobata prin Decizia 425/11.03.2014 AFS

Odata cu intrarea societatii in procedura generala de insolventa din 10.07 .2019 actiunile au fost suspendate de la tranzactionare .

Actionariatul societatii se prezinta astfel :

|                   | Nr. Actiuni | Pondere |
|-------------------|-------------|---------|
| Vais Adrian       | 14.291.587  | 36,3877 |
| SIF Banat Crisana | 11.852.163  | 30,1767 |
| Alti actionari    | 13.132.142  | 33,4356 |

Situatia dividendelor conform hotararii AGA in ultimii trei ani se prezinta astfel:

| 2017                                     | 2018                                     | 2019                                    |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Nu s-au aprobat repartizari la dividende | Nu s-au aprobat repartizari la dividende | Nu s-au propus repartizari la dividende |

Societatea nu a avut niciodata si nu are valori mobiliare de credit.

## 4. CONDUCEREA SOCIETATII

Conducerea societatii comerciale PETROCART S.A in anul 2019 a fost asigurata astfel :

Perioada 01 ianuarie 2019 - 28. August 2019 - un Consiliu de Administratie format din trei membri .

Perioada 28 august - 31.12. 2019 - un Administrator special in conformitate cu prevederile legii 85 /2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa .

Componenta Consiliului de Administratie a fost :

01 ianuarie - 02 iulie :

- Adrian Vais – director general/presedinte, inginer chimist
- Elena Nane – membru, economist
- Laurentiu Ravis –membru , jurist

09 Iulie – 28 august

- Adrian Vais – director general/presedinte, inginer chimist
- Elena Nane – membru, economist
- Miron Marinela –membru provizoriu , inginer chmist

Modificarea componentei Consiliului de Administratie a avut loc urmare demisiei in data de 02 iulie 2019 din functia de administrator a domnului Laurentiu Ravis si numirea ca administrator provizoriu a doamnei Marinela Miron prin hotararea CA nr. 281 din 09.iulie 2019.

In 28 august 2019 prin Hotararea AGOA nr. 120 a fost numit administrator special domnul Adrian Vais care indeplineste si functia de Director general al societatii. Membrii Consiliului de Administratie, in afara de presedinte, nu au avut si nu au alte functii in cadrul societatii .

Din cadrul membrilor Consiliului de Administratie , domnul Adrian Vais detine actiuni reprezentand 36,3877 % din capitalul social.

Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre administratori si alta persoana datorita careia sa fi fost numiti administratori.

Conducerea executiva a fost asigurata de :

1. Adriana Dascalu, director economic – economist
2. Nafareanu Vasile, director tehnic – inginer

Persoanele din conducerea executiva si-au desfasurat activitatea in baza contractelor individuale de munca.

Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre persoanele din conducerea executiva si alte persoane datorita carora sa fi fost numite membri ai conducerii executive.

Nu s-au inregistrat litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicati membri Consiliului de Administratie si ai conducerii executive.

## 5. SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA

Evolutia elementelor patrimoniale pentru ultimii trei ani se prezenta astfel:

|                                                                        | 2017       | 2018        | 2019       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|
| <b>A.ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                            |            |             |            |
| 1. Imobilizari corporale                                               | 77.290.150 | 78.618.381  | 73.043.186 |
| 2 Imobilizari necorporale                                              | 1.387.474  | 781.814     | 176.154    |
| 3. Imobilizari financiare                                              | 308.438    | 3.030.433   | 11.550.591 |
| Active imobilizate total                                               | 78986062   | 82.430.628  | 84769931   |
| <b>B. Active circulante</b>                                            |            |             |            |
| 1.Stocuri                                                              | 12643814   | 14.969.750  | 7631040    |
| 2.Creante                                                              | 15300755   | 14.321.428  | 14224630   |
| 3.Casa si conturi la banci                                             | 1457410    | 1.155.257   | 42464      |
| 4.Investitii pe termen scurt                                           | 9250726    | 10.201.875  | 0          |
| <b>C. Cheltuieli in avans</b>                                          | 42190      | 269.449     | 849833     |
| <b>D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an</b> | 39.725.067 | 50.918404   | 51002391   |
| <b>E. Active circulante, respectiv datorii curente nete</b>            | -1032171   | -10.093.037 | -28263311  |
| <b>F Total active minus datorii curente</b>                            | 77953891   | 72.337.591  | 56506620   |
| <b>G Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</b>  | 28847263   | 24.251.255  | 18466579   |
| <b>H Provizioane pt. riscuri si cheltuieli</b>                         | 1463954    | 1.285.684   | 1182905    |
| <b>I Venituri in avans</b>                                             | 12998480   | 11.483.336  | 10455695   |
| <b>J Capital si rezerve</b>                                            |            |             |            |
| 1. Capital social                                                      | 12404812   | 19.637.946  | 19637946   |
| 2. rezerve din reevaluare                                              | 9778350    | 9.675.155   | 9628592    |
| 3.rezerve + prime de capital                                           | 2888247    | 2.912.924   | 2912924    |
| 4.Rezultatul reportat sold - debitor                                   |            |             |            |
| - creditor                                                             | 7142270    | 2.444.845   | 2960246    |
| 5. Rezultatul exercitiului                                             | 2560541    | 493.515     | -8729380   |
| 6.Repartizarea profitului                                              | 128027     | 24.677      | 0          |
| Total capitaluri proprii                                               | 34646193   | 35.139.708  | 26410328   |

Evolutia veniturilor, cheltuielilor si a rezultatelor pe ultimii trei ani se prezinta astfel :

| Explicatii                        | 2017      | 2018        | 2019     |
|-----------------------------------|-----------|-------------|----------|
| <b>A Exercitiul de exploatare</b> |           |             |          |
| - venituri                        | 119651781 | 120.537.573 | 28889370 |
| - cheltuieli                      | 117064253 | 118.870.254 | 35713721 |
| - rezultatul exercitiului         | 2587528   | 1.667.319   | -6824351 |
| <b>B. Exercitiul financiar</b>    |           |             |          |
| - venituri                        | 2456281   | 719.903     | 423144   |
| - cheltuieli                      | 2483268   | 1.893.707   | 2328173  |
| - rezultatul exercitiului         | -26987    | -1.173.804  | -1905029 |
| <b>C Exercitiul extraordinar</b>  |           |             |          |
| - venituri                        |           |             |          |
| - cheltuieli                      |           |             |          |
| - rezultatul exercitiului         |           |             |          |
| <b>D. Exercitiul total</b>        |           |             |          |
| - venituri                        | 122108062 | 121.257.476 | 29312514 |
| - cheltuieli                      | 119547521 | 120.763.961 | 38041894 |
| - rezultatul exercitiului         | 2560541   | 493.515     | -8729380 |
| Cheltuieli cu impozit pe profit   |           |             |          |
| Rezultatul net al exercitiului    | 2560541   | 493.515     | -8729380 |

Din analiza datelor prezentate se poate constata:

- Evolutia veniturilor din exploatare pe ultimii trei ani indica: o usoara crestere de 0,70% in anul 2018 fata de anul 2017 insa au inregistrat o scadere semnificativa in anul 2019 fata de anul 2018 , veniturile din 2019 reprezentand doar 23,9 % din cele realizate in anul 2018 . Veniturile totale indica o scadere de 0.7o % in anul 2018 fata de anul 2017 si o scadere de 75,82 % in anul 2019 fata de anul 2018.
- Cauza reducerii semnificative a vanzarilor si ca urmare , a veniturilor in anul 2019 fata de 2018 o reprezinta nefunctionarea masinii de fabricat hartie tissue .
- Ponderea cea mai mare in veniturile societatii o detin veniturile din activitatea de baza, respectiv vanzarea de cartoane electrotehnice.
- Datoriile pe termen lung reprezinta cu preponderenta credit investitii. pentru finantarea proiectului “ Cresterea competitivitatii si a productivitatii S.C. PETROCART S..A pe piata interna si externa prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue “ , suma integrala fiind inclusa in Tabelul preliminar al creantelor urmare inscrierii la masa credala a creditoarei

OTPBANK , tabel aprobat de adunarea generala a creditorilor , urmand a fi definitivat in perioada viitoare .

- Datoriile pe termen scurt cuprind in cea mai mare masura credite bancare pentru capitalul de lucru , care nu au putut fi rambursate la scadenta si datorii catre furnizori care nu au putut fi achitate pana la data intrarii societatii in insolventa . Acestea fac obiectul Tabelului preliminar de creante . Societatea are datorii restante la bugetul de stat incluse in Tabelul preliminar de creante .
- Societatea are datorii restante la bugetul de stat incluse in Tabelul preliminar de creante .
- Tabelul preliminar al creantelor insumeaza datorii de 79.185.038,45 lei din care sub conditie suma 13.295.748,35 lei urmand ca acesta sa fie definitivat dupa solutionarea tuturor contestatiilor .
- Valoarea de piata a activelor societatii stabilita de evaluatori agreeati in cadrul procedurii de insolventa reprezinta 18.460 302 eur .

#### **Obiectivele societatii in perioada viitoare sunt :**

Societatea se afla in perioada de observatie in cadrul procedurii generale de insolventa , urmand sa intocmeasca Programul de redresare .

Functioneaza cu fluxul de fabricatie de carton transformator .

Activitatea viitoare ar putea fi inasa semnificativ afectata de declansarea pandemiei de Coronavirus pe plan mondial .

**Presedintele**

**Consiliului de Administratie**

Ing. Adrian Vais

**Director economic,**

Adriana Dascalu

Bdul Decebal, nr.171

SC PETROCARD SA Piatra Neamt

Nr ordine in Registrul Comertului : J27/10/1991

CUI : 2046136 Atribut fiscal : RO

Capital social subscris si varsat : 12404812 RON

#### DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

| Principiu/<br>Recomandare                                                                                    | INTREBARE                                                                                                                                                                                     | DA | NU | Daca Nu , atunci EXPLICI                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Sectiunea A -<br/>Responsabilitati ale<br/>Consiliului de<br/>Administratie</b><br><br>Principii Generale | Rolul Consiliului de Administratie (Consiliul) trebuie sa fie clar definit si fundamentat in actele constitutive ale societatii, in reglementarile interne si/sau in alte documente similare. |    | X  | <i>Societatea se afla in procedura insolventei din data 10.07.2019.</i>      |
|                                                                                                              | a) Consiliul de Administratie va avea o politica clara cu privire la delegarea de competente, care va include o lista formala de                                                              |    | X  | <i>Societatea a intrat in procedura insolventei de la data de 10.07.2019</i> |

|  |                                                                                                                             |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | aspecte rezervate deciziei Consiliului si o separare clara a responsabilitatilor intre Consiliu si conducerea executiva;    |  |   | <p><i>prin Incheierea nr.153/2019 din data de 10.07.2019 emisa de Tribunalul Neamt in dosarul 1373/103/2019.</i></p> <p><i>In prezent activitatea societății se desfășoară conform prevederilor legii nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței si de insolvență. Activitatea societății se desfășoară sub supravegherea administratorului judiciar numit de către Tribunalul Neamt in dosarul 1373/103/2019.</i></p> <p><i>Mandatul membrilor Consiliului de Administratie a fost incetat cu data de 28.08.2019. Societatea are desemnata de instanta un administrator judiciar iar adunarea generala a actionarilor a desemnat un administrator special conform legii.</i></p> |
|  | b) Consiliul de Administratie va avea o structura care ii va permite realizarea cu operativitate a indatoririlor;           |  | X | <i>Idem punctul A a)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|  | c) Consiliul de Administratie va avea un numar suficient de mare de intalniri pentru a-si indeplini cu eficienta sarcinile. |  | X | <i>Idem punctul A a)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|  | d) Consiliul de Administratie va avea implementata o procedura cu                                                           |  | X | <i>Idem punctul A a)</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |



|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |   |                          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|--------------------------|
|    | privire la cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de valori Bucuresti                                                                                                                                                                                                                             |  |   |                          |
|    | Membrii Consiliului trebuie sa aiba competente complementare, experienta, cunostinte si independenta pentru a raspunde tuturor responsabilitatilor ce le revin. Consiliul trebuie sa dispuna in mod operativ de informatiile necesare, intr-o forma si de o calitate corespunzatoare, astfel incat sa-si poata realiza sarcinile.                              |  | X | <i>Idem punctul A a)</i> |
| A1 | Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.                                                 |  | X | <i>Idem punctul A a)</i> |
| A2 | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.                                                            |  | X | <i>Idem punctul A a)</i> |
| A3 | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. |  | X | <i>Idem punctul A a)</i> |
| A4 | Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.                                                                                                                                                                               |  | X | <i>Idem punctul A a)</i> |

|                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|
| A5                                                                                                           | <p>Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele:</p> <p><b>A.5.1.</b> Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat;</p>                         | X |  |  |
|                                                                                                              | <p><b>A.5.2.</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel inca Consultantul Autorizat sa poata fi consultat;</p>   | X |  |  |
|                                                                                                              | <p><b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin;</p> | X |  |  |
|                                                                                                              | <p><b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat;</p>                                                                   | X |  |  |
| <p><b>Sectiunea B -</b></p> <p><b>Sistemul de</b></p> <p><b>Control Intern</b></p> <p>Principii generale</p> | <p>Tranzactiile societatii cu parti implicate vor fi considerate pe baza avantajelor oferite, de o maniera in care sa fie asigurate independenta si protectia intereselor societatii.</p>                                                                                       | X |  |  |

|                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>B1</b>                                                                                                                                | Consiliul va adopta o <u>politica</u> astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.                                                       |   | X | <i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei</i>                                                                                                                                                                                   |
| <b>B2</b>                                                                                                                                | Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General. | X |   | <i>Aceasta cerinta este indeplinita de PETROCART SA societatea avand in prezent un auditor extern</i>                                                                                                                                               |
| <b>Sectiunea C -</b><br><br><b>Recompense echitabile si</b><br><br><b>Motivate</b><br><br><br><br><br><br><br><br><br>Principii generale | O societate trebuie sa dispuna de o politica de remunerare si de reguli definitorii pentru aceasta politica. Aceasta va determina forma, structura si nivelul remuneratiei membrilor Consiliului.                                                                                               |   | X | Fiind în procedura de insolvență, din 10.07.2019, Societatea nu are implementată o politică de remunerare.<br><br>Administratorul special nu este remunerat iar remunerația Administratorului judiciar este aprobată de către Adunarea Creditorilor |
| <b>C1</b>                                                                                                                                | Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general                                                                                                                                                      |   | X | <i>Veniturile din perioada ianuarie-iulie 2019 platite membrilor Consiliului de Administratie</i>                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |   |   |                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                     | aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.                                                                 |   |   | <p><i>sunt facute in conformitate cu aprobarile obtinute in AGA</i></p> <p><i>Veniturile din perioada ianuarie-iulie platite Directorului General pot fi comunicate numai actionarilor la cerere.</i></p>                   |
| <p><b>Sectiunea D -</b></p> <p><b>Construind valoare prin relatia cu investitorii</b></p> <p>Principii generale</p> | Societatea va disemina cele mai importante informatii atat in limba romana cat si in limba engleza, oferind astfel posibilitatea investitorilor romani si straini de a avea acces la aceleasi informatii in acelasi timp.                                                          |   | X | <p><i>Societatea va disemina toate informatiile in limba romana.</i></p> <p><i>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea informatiilor si in limba engleza</i></p>                          |
| <b>D1</b>                                                                                                           | Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: | X |   | <p><i>In prezent PETROCART SA are o sectiune pentru investitori denumita "NOUTATI".</i></p> <p><i>Informatiile din aceasta sectiune sunt doar in limba romana, fara a fi prezentate informatii si in limba engleza.</i></p> |
|                                                                                                                     | <b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare                                                                                                                                            |   | X | <i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei</i>                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                     | <b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare                                                                                                                                                                                                                               |   | X | <i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura</i>                                                                                                                                                                       |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   |   | <i>insolventei</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|  | <b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice                                                                                                                                                                                                                        |   | X | <i>Societatea va afisa pe pagina de internet toate Rapoartele curente si Rapoartele periodice, intocmite de societate si cerute de legislatia pietei de capital</i>                                                                                                                                                                                 |
|  | <b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale                                                                                                                               | X |   | <i>Pagina de internet a societatii contine informatii despre forma convocatorului, ordinea de zi si materialele aferente, precum si hotararile AGA</i>                                                                                                                                                                                              |
|  | <b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni              | X |   | <i>Pagina de internet a societatii va contine informatiile solicitate atunci cand aceste sunt aprobate de actionari si cand va fi cazul. Informatiile afisate se vor referi la urmatoarele evenimente: oferte publice, distribuire de actiuni gratuite, actiuni provenite din majorari, splitari ale capitalului social, plata dividendelor etc</i> |
|  | <b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker                                                        | X |   | <i>Cand va fi cazul aceste informatii vor fi publice, fiind comunicate catre BVB sau se vor afisa pe site-ul societatii PETROCART SA</i>                                                                                                                                                                                                            |
|  | <b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile |   | X | <i>In perioada urmatoare societatea va implementa aceasta cerinta.</i><br><br><i>Societatea lucreaza la imbunatatirea paginii</i>                                                                                                                                                                                                                   |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | corespunzatoare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |   | <i>de internet</i>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>D2</b> | O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   | X | <p><i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei.</i></p> <p><i>Societatea va adopta o astfel de procedura cand se va considera oportuna implementarea acesteia</i></p>                                                                                                  |
| <b>D3</b> | O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii. |   | X | <p><i>Nu este cazul, Societatea se afla in procedura insolventei.</i></p> <p><i>Societatea nu va adopta o astfel de politica. Cand va fi cazul, informatii despre prognoze pot fi incluse in raportul anual sau semestrial transmis catre piata.</i></p>                                 |
| <b>D4</b> | O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | X |   | <i>Societatea furnizeaza aceste informatii in convocatorul adunarii generale a actionarilor transmis catre piata si publicat pe site-ul societatii.</i>                                                                                                                                  |
| <b>D5</b> | Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | X |   | <p><i>Societatea respecta partial acest principiu. PETROCART SA publica in Rapoartele financiare anuale informatiile solicitate. Aceste informatii sunt prezentate doar in limba romana.</i></p> <p><i>Societatea nu poate suporta in prezent costurile rezultate din traducerea</i></p> |

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |   |                                                                       |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|-----------------------------------------------------------------------|
|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |   | <i>informatiilor si in limba engleza</i>                              |
| <b>D6</b> | Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice. |  | X | <i>Societatea poate programa astfel de intalniri numai la cerere.</i> |

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. ADRIAN VAIS

|                                      |                                                                                     |                                                                    |                             |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>Bifati numai dacă este cazul:</b> | <input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București        | ST1907_4_20 24.02.2020                                             | Tip situație financiară: BL |
|                                      | <input type="checkbox"/> Sucursala                                                  | <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru | Anul <b>2019</b>            |
|                                      | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic                          |                                                                    |                             |
|                                      | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris |                                                                    |                             |
| Suma de control                      |                                                                                     | 19 637 946                                                         |                             |

Entitatea SC PETROCART SA

|               |               |        |              |       |     |         |
|---------------|---------------|--------|--------------|-------|-----|---------|
| <b>Adresa</b> | Județ         | Sector | Localitate   |       |     |         |
|               | Neamt         |        | PIATRA NEAMT |       |     |         |
|               | Strada        | Nr.    | Bloc         | Scara | Ap. | Telefon |
|               | B-DUL DECEBAL | 171    |              |       |     |         |

Număr din registrul comerțului J/27/10/1991 Cod unic de înregistrare 2 0 4 6 1 3 6

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1712 Fabricarea hârtiei și cartonului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1712 Fabricarea hârtiei și cartonului

1712 Fabricarea hârtiei și cartonului

|                                                                          |                                               |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b>       | <input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b> |
| ( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic ) |                                               |

|                                                                                                                                                                                  |                                                            |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b>                                                                                    | <input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b> | <input type="checkbox"/> ? |
| <input type="radio"/> <b>Entități mici</b>                                                                                                                                       |                                                            |                            |
| <input type="radio"/> <b>Microentități</b>                                                                                                                                       |                                                            |                            |
| <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> |                                                            |                            |
| <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii                                                                                      |                                                            |                            |
| <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> 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 Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile 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**

|                     |                    |            |
|---------------------|--------------------|------------|
| <b>Indicatori :</b> | Capitaluri - total | 26.410.328 |
|                     | Capital subscris   | 19.637.946 |
|                     | Profit/ pierdere   | -8.729.380 |

**ADMINISTRATOR,** **INTOCMIT,**

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| Numele si prenumele | Numele si prenumele   |
| ING. VAIS ADRIAN    | EC. DASCALU ADRIANA   |
|                     | Calitatea             |
|                     | 11--DIRECTOR ECONOMIC |

|           |                                              |
|-----------|----------------------------------------------|
| Semnătura | Semnătura                                    |
|           | Nr.de înregistrare in organismul profesional |
|           |                                              |

|                                                                                    |                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situatiilor financiare anuale? | <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU |
| Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU |

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC MEGA CONT EXPERT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS CIF/ CUI

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**Formular VALIDAT**



# BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

- ter -

| Denumirea elementului                                                                                                                                      | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.3781/<br>2019 | Nr.<br>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         | 781.814    | 176.154    |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                 | 03         |            |            |
| 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         | 781.814    | 176.154    |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                  |                                    |            |            |            |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                     | 08                                 | 08         | 11.579.684 | 11.200.377 |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                              | 09                                 | 09         | 64.799.938 | 61.009.887 |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                      | 10                                 | 10         | 12.568     | 10.024     |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                           | 11                                 | 11         |            |            |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)                                                                                                | 12                                 | 12         | 2.226.191  | 822.898    |
| 6.Investitii imobiliare in curs de executie (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         | 78.618.381 | 73.043.186 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE                                                                                                                                |                                    |            |            |            |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                            | 18                                 | 18         | 135.550    | 135.550    |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                      | 19                                 | 19         |            |            |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)                                                     | 20                                 | 20         | 172.888    | 172.588    |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                   | 21                                 | 21         |            |            |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                         | 22                                 | 22         |            |            |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                             | 23                                 | 23         | 2.721.995  | 11.242.453 |
| TOTAL (rd. 18 la 23)                                                                                                                                       | 24                                 | 24         | 3.030.433  | 11.550.591 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)                                                                                                              | 25                                 | 25         | 82.430.628 | 84.769.931 |
| 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           | 10.880.508 | 5.030.773  |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 361.790    | 17.483     |
| 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           | 2.543.319  | 769.862    |
| 4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)                                                                                                                                                                            | 29 | 29           | 1.184.133  | 1.812.922  |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 14.969.750 | 7.631.040  |
| <b>II. CREANȚE</b> (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           | 12.886.917 | 13.980.259 |
| 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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34           | 1.434.511  | 244.371    |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           |            |            |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>                                                                                                                                                                        | 37 | 36           | 14.321.428 | 14.224.630 |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |            |            |
| 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           | 10.201.875 |            |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           | 10.201.875 |            |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>                                                                                                                                                                      |    |              |            |            |
| (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                     | 41 | 40           | 1.155.257  | 42.464     |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 40.648.310 | 21.898.134 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>                                                                                                                                                       |    |              |            |            |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 269.449    | 849.833    |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |            |            |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |              |            |            |
| 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           | 26.942.724 | 28.626.067 |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 153.672    | 48.464     |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 20.991.133 | 17.586.407 |
| 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 | 2.830.875   | 4.741.453   |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 54 | 53 | 50.918.404  | 51.002.391  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 55 | 54 | -10.093.037 | -28.263.311 |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 56 | 55 | 72.337.591  | 56.506.620  |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |             |             |
| 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 | 17.394.198  | 16.782.775  |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 59 | 58 |             |             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 60 | 59 | 5.775.680   | 184.056     |
| 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 | 1.351.377   | 1.499.748   |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 65 | 64 | 24.521.255  | 18.466.579  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |             |             |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 66 | 65 |             |             |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 67 | 66 | 1.285.684   | 1.182.905   |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 68 | 67 |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 69 | 68 | 1.285.684   | 1.182.905   |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |             |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 70 | 69 | 11.390.944  | 10.446.808  |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 71 | 70 |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 72 | 71 | 11.390.944  | 10.446.808  |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 73 | 72 | 92.392      | 8.887       |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 74 | 73 | 92.392      | 8.887       |
| 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)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                        | 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 |             |             |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 79 | 78 |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80 | 79 | 11.483.336  | 10.455.695  |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |    |             |             |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |    |             |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 81 | 80 | 19.637.946  | 19.637.946  |

|                                                                             |     |     |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|------------|------------|
| 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  |            |            |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 19.637.946 | 19.637.946 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  | 704        | 704        |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 9.675.155  | 9.628.592  |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |            |            |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 919.045    | 919.045    |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |            |            |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 1.993.175  | 1.993.175  |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 2.912.220  | 2.912.220  |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |            |            |
| Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |            |            |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  |            |            |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>                                |     |     |            |            |
| <b>SOLD C</b> (ct. 117)                                                     | 96  | 95  | 2.444.845  | 2.960.246  |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 0          | 0          |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |            |            |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 493.515    | 0          |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  | 0          | 8.729.380  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 24.677     |            |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 35.139.708 | 26.410.328 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |            |            |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |            |            |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 35.139.708 | 26.410.328 |

Suma de control F10 : 1388599798 / 4010204933

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preiuate 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

ING. VAIS ADRIAN

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                 | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.3781/<br>2019 | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|----------------------|------------|
|                                                                                                                                         |                                    |            | 2018                 | 2019       |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)                                                                                     |                                    |            |                      |            |
| <b>A</b>                                                                                                                                |                                    | <b>B</b>   | <b>1</b>             | <b>2</b>   |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)                                                                                              | 01                                 | 01         | 101.755.561          | 18.067.968 |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                      | 02                                 | 02         | 100.989.231          | 17.746.673 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                              | 03                                 | 03         | 766.330              | 321.295    |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                  | 04                                 | 04         |                      |            |
| 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         | 13.245.973           | 877.029    |
| Sold D                                                                                                                                  | 07                                 | 08         | 0                    | 0          |
| 3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)                                                         | 08                                 | 09         | 2.394.511            | 1.121.517  |
| 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         | 3.141.528            | 8.822.856  |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                           | 13                                 | 14         | 1.605.537            | 944.136    |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                              | 14                                 | 15         |                      |            |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>                                                                    | 15                                 | 16         | 120.537.573          | 28.889.370 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                             | 16                                 | 17         | 85.381.181           | 18.035.686 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                          | 17                                 | 18         | 548.237              | 386.159    |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)                                                                                  | 18                                 | 19         | 6.917.836            | 2.215.127  |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                | 19                                 | 20         | 753.538              | 303.889    |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                   | 20                                 | 21         |                      |            |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                 | 21                                 | 22         | 9.031.910            | 5.606.209  |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                         | 22                                 | 23         | 8.750.309            | 5.454.515  |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                          | 23                                 | 24         | 281.601              | 151.694    |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)                                                  | 24                                 | 25         | 8.588.035            | 6.721.361  |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)                                                                                        | 25                                 | 26         | 8.588.035            | 6.721.361  |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)                                                                                                   | 26                                 | 27         |                      |            |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                        | 27                                 | 28         | -72.758              |            |

|                                                                                                                                                                                          |    |    |             |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|------------|
|                                                                                                                                                                                          |    |    |             |            |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)                                                                                                                                              | 28 | 29 |             |            |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)                                                                                                                                                | 29 | 30 | 72.758      |            |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)                                                                                                                                         | 30 | 31 | 7.900.545   | 2.548.070  |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                 | 31 | 32 | 7.369.758   | 1.630.766  |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor<br>acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 32 | 33 | 241.899     | 219.812    |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                            | 33 | 34 | 1.625       | 3.150      |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                       | 34 | 35 |             |            |
| 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 | 287.263     | 694.342    |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din<br>Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)                             |    | 38 |             |            |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                             | 37 | 39 | -178.270    | -102.780   |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                                   | 38 | 40 |             |            |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                     | 39 | 41 | 178.270     | 102.780    |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b><br>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)                                                                                                           | 40 | 42 | 118.870.254 | 35.713.721 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                                   |    |    |             |            |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                                   | 41 | 43 | 1.667.319   | 0          |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                                 | 42 | 44 | 0           | 6.824.351  |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)                                                                                                                             | 43 | 45 |             |            |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                | 44 | 46 |             |            |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766)                                                                                                                                                       | 45 | 47 | 759         | 19         |
| - 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 | 719.144     | 423.125    |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                         | 49 | 51 |             |            |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                     | 50 | 52 | 719.903     | 423.144    |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)                                                       | 51 | 53 |             |            |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                    | 52 | 54 |             |            |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                      | 53 | 55 |             |            |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)                                                                                                                                                | 54 | 56 | 829.151     | 896.949    |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                               | 55 | 57 |             |            |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                  | 56 | 58 | 1.064.556   | 1.431.224  |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                      | 57 | 59 | 1.893.707   | 2.328.173  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                                                                                                                                                     |    |    |             |            |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                   | 58 | 60 | 0           | 0          |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                 | 59 | 61 | 1.173.804   | 1.905.029  |

|                                                                     |    |    |             |            |
|---------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|------------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                | 60 | 62 | 121.257.476 | 29.312.514 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                              | 61 | 63 | 120.763.961 | 38.041.894 |
| 19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):                                 |    |    |             |            |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                              | 62 | 64 | 493.515     | 0          |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                            | 63 | 65 | 0           | 8.729.380  |
| 20. Impozitul pe profit (ct.691)                                    | 64 | 66 |             |            |
| 21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                    | 65 | 67 |             |            |
| 22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 66 | 68 |             |            |
| <b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>  |    |    |             |            |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                               | 67 | 69 | 493.515     | 0          |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                             | 68 | 70 | 0           | 8.729.380  |

Suma de control F20 : 1121266968 / 4010204933

\*) 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,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. VAIS ADRIAN

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

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.<br>OMFP<br>nr.3781/<br>2019 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |  |
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au inregistrat profit                                                                                       |  | 01                                 | 01           |                     |                                  |                                        |  |
| Unitați care au inregistrat pierdere                                                                                     |  | 02                                 | 02           | 1                   |                                  | 8.729.380                              |  |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere                                                                |  | 03                                 | 03           |                     |                                  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                         |  |                                    | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>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           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate              |  | 10                                 | 10           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate                                                              |  | 11                                 | 11           |                     |                                  |                                        |  |
| - contribuția pentru pensia suplimentară                                                                                 |  | 12                                 | 12           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributi 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 creditorii                                                                               |  | 16                                 | 16           |                     |                                  |                                        |  |
| Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                                 | 17           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                  |  | 18                                 | 17a<br>(301) |                     |                                  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale                                                       |  | 19                                 | 18           |                     |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariatii                                                                                           |  |                                    | Nr.<br>rd.   | 31.12.2018          |                                  | 31.12.2019                             |  |
| A                                                                                                                        |  |                                    | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariatii                                                                                                |  | 20                                 | 19           | 236                 |                                  | 151                                    |  |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie                        |  | 21                                 | 20           | 269                 |                                  | 113                                    |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                                    |              |                     | Nr.<br>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                               |                                        |  |



156 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        |            |            |
| 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           | 308.438    | 308.438    |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 55 | 49           | 308.438    | 308.438    |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 56 | 50           | 172.888    | 172.888    |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 57 | 51           | 135.550    | 135.550    |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 58 | 52           |            |            |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 59 | 52a<br>(307) |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 60 | 53           |            |            |
| 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           | 13.003.858 | 14.097.200 |
| - 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<br>(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           | 14.494     | 139.374    |
| 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           | 614.242    | 104.996    |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 70 | 62           |            |            |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 71 | 63           | 614.242    | 104.996    |
| - 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),<br><b>(rd.72 la 74)</b>                                                                                                                                   | 79  | 71           | 805.774    |            |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                                         | 80  | 72           |            |            |
| - alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)             | 81  | 73           | 805.774    |            |
| - 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 nerezidenti                                                                                                                                                                                                     | 84  | 76           |            |            |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4513 + din ct. 4538)                                                                                                                                                      | 85  | 76a<br>(313) |            |            |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)                                                                                                                                                           | 86  | 77           |            |            |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>                                                                                                                | 87  | 78           |            |            |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                                   | 88  | 79           |            |            |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                      | 89  | 80           |            |            |
| - acțiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                          | 90  | 81           |            |            |
| - obligațiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                      | 91  | 82           |            |            |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                | 92  | 83           | 10.201.875 |            |
| Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>                                                                                                                                                                             | 93  | 84           | 8.992      | 2.374      |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                                     | 94  | 85           | 8.992      | 2.374      |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                                  | 95  | 86           |            |            |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>                                                                                                                                                          | 96  | 87           | 1.146.230  | 40.158     |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                          | 97  | 88           | 692.401    | 31.266     |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                                  | 98  | 89           |            |            |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                       | 99  | 90           | 453.829    | 8.892      |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                               | 100 | 91           |            |            |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>                                                                                                                                                          | 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 <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>                                                                                                                                | 104 | 95           | 31.102.736 | 24.060.129 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mică</u> de 1 an)<br>(din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>           | 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)<br>(din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b> | 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        |            | 596.932    |
| - în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 113 | 104        |            |            |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 114 | 105        |            | 596.932    |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 115 | 106        | 1.515.643  | 925.927    |
| - 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        | 26.920.485 | 17.818.928 |
| - 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        |            |            |
| - 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        | 186.103    | 373.100    |
| 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        | 2.477.236  | 4.314.137  |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 122 | 112        | 414.530    | 1.766.999  |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                               | 123 | 113        | 2.044.390  | 2.208.843  |
| - fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 124 | 114        | 18.316     | 338.295    |
| - alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                       | 125 | 115        |            |            |
| 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        |            |            |
| - sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice                                                                                                                                                                                                                                         | 131 | 120        |            |            |
| - 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        | 3.269      | 31.105     |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)                                                                                                                              | 134 | 123        | 1          | 1          |
| -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        | 3.268      | 31.104     |

|                                                                                                                       |     |                    |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|-------------------|-------------------|
| - 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<br>(311)      |                   |                   |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți<br>(din ct. 4518 + din ct. 4538)                                                  | 141 | 128b<br>(314)      |                   |                   |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                      | 142 | 129                |                   |                   |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                         | 143 | 130                | 19.637.946        | 19.637.946        |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                   | 144 | 131                | 19.637.946        | 19.637.946        |
| - 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                |                   |                   |
| <b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                           |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                 | 149 | 136                |                   |                   |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                 |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| 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                |                   |                   |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                | 153 | 140                |                   |                   |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>                                                                                     |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2019</b> |
|                                                                                                                       |     |                    | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7),<br/>(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                               | 154 | 141                | 19.637.946        | 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           | 6.352.876  | 32,35 | 6.352.876  | 32,35 |
| - deţinut de persoane fizice                                                                                                                                                                                        | 164 | 151           | 13.285.070 | 67,65 | 13.285.070 | 67,65 |
| - deţinut de alte entităţi                                                                                                                                                                                          | 165 | 152           |            |       |            |       |
|                                                                                                                                                                                                                     |     | Nr.<br>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.<br>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.<br>rd.    | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                   |     | B             | 2018       | 2019  |            |       |
| Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat                                                                                                                                   | 179 | 165a<br>(312) |            |       |            |       |
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018                                                                                                                                                |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |       |            |       |
| A                                                                                                                                                                                                                   |     | B             | 2019       |       |            |       |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                                                             | 180 | 165b<br>(315) |            |       |            |       |
| XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)                                                                                                                                                |     | Nr.<br>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                |                   |             |
| <b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole</b><br><b>*****)</b>                  |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |             |
| <b>A</b>                                                                                  |     | <b>B</b>           | <b>2018</b>       | <b>2019</b> |
| Venituri obținute din activități agricole                                                 | 185 | 170                |                   |             |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING VAIS ADRIAN

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\* 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 reclassificate 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, înaintea deducerii 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 lucului 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<br>imobilizari                                           | Nr.<br>rd. | Valori brute    |            |           |                                       |                             |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-----------------|------------|-----------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                      |            | Sold<br>initial | Cresteri   | Reduceri  |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                      |            |                 |            | Total     | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                    | B          | 1               | 2          | 3         | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                 |            |           |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         | 3.028.300       |            |           | X                                     | 3.028.300                   |
| Alte imobilizari                                                     | 02         |                 |            |           | X                                     |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         |                 |            |           | X                                     |                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         |                 |            |           | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>                                          | 05         | 3.028.300       |            |           | X                                     | 3.028.300                   |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                 |            |           |                                       |                             |
| Terenuri                                                             | 06         | 10.346.903      |            |           | X                                     | 10.346.903                  |
| Constructii                                                          | 07         | 3.293.845       |            | 337.550   |                                       | 2.956.295                   |
| Instalatii tehnice si masini                                         | 08         | 108.990.376     | 2.642.003  | 1.157.523 | 335.011                               | 110.474.856                 |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         | 240.465         |            | 23.412    | 23.412                                | 217.053                     |
| Investitii imobiliare                                                | 10         |                 |            |           |                                       |                             |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         |                 |            |           |                                       |                             |
| Active biologice productive                                          | 12         |                 |            |           |                                       |                             |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         | 2.226.192       | 1.238.709  | 2.642.002 |                                       | 822.899                     |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         |                 |            |           |                                       |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         |                 |            |           |                                       |                             |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>                                          | 16         | 125.097.781     | 3.880.712  | 4.160.487 | 358.423                               | 124.818.006                 |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    | 17         | 3.030.433       | 8.520.458  | 300       | X                                     | 11.550.591                  |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.05+16+17)</b>                  | 18         | 131.156.514     | 12.401.170 | 4.160.787 | 358.423                               | 139.396.897                 |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                              | Nr.<br>rd. | Sold initial      | Amortizare in cursul<br>anului | Amortizare aferenta<br>imobilizarilor scoase<br>din evidenta | Amortizare la<br>sfarsitul anului<br>(col.9=6+7-8) |
|----------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| A                                                                    | B          | 6                 | 7                              | 8                                                            | 9                                                  |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 19         | 2.246.486         | 605.660                        |                                                              | 2.852.146                                          |
| Alte imobilizari                                                     | 20         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 21         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>                                           | <b>22</b>  | <b>2.246.486</b>  | <b>605.660</b>                 |                                                              | <b>2.852.146</b>                                   |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Terenuri                                                             | 23         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Constructii                                                          | 24         | 1.975.392         | 119.531                        | 77.773                                                       | 2.017.150                                          |
| Instalatii tehnice si masini                                         | 25         | 44.190.439        | 5.993.627                      | 719.098                                                      | 49.464.968                                         |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                                 | 26         | 227.896           | 2.544                          | 23.411                                                       | 207.029                                            |
| Investitii imobiliare                                                | 27         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 28         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| Active biologice productive                                          | 29         |                   |                                |                                                              |                                                    |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>                                           | <b>30</b>  | <b>46.393.727</b> | <b>6.115.702</b>               | <b>820.282</b>                                               | <b>51.689.147</b>                                  |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                                | <b>31</b>  | <b>48.640.213</b> | <b>6.721.362</b>               | <b>820.282</b>                                               | <b>54.541.293</b>                                  |

## 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |         |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 32      |              |                                       |                              |                               |
| Alte imobilizari                                                  | 33      |              |                                       |                              |                               |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>                                        | 35      |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |         |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri                                                          | 36      |              |                                       |                              |                               |
| Constructii                                                       | 37      | 85.673       |                                       |                              | 85.673                        |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 38      |              |                                       |                              |                               |
| 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      |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare in curs de executie                         | 44      |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>                                       | 45      | 85.673       |                                       |                              | 85.673                        |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                 | 46      |              |                                       |                              |                               |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)                  | 47      | 85.673       |                                       |                              | 85.673                        |

Suma de control F40 : 1172003079 / 4010204933

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. VAIS ADRIAN

Numele si prenumele

EC. DASCALU ADRIANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

#### 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 <sup>3)</sup> „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 reintocmesc 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”).

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

**NOTE explicative**  
**La SITUATIILE FINANCIARE**  
**Intocmite la 31.12.2019**

**1.Active imobilizate**

| Elemente de active          | Valoarea bruta     |                 |                |                       | Deprecieri<br>(amortizare si ajustari) |                                                |                       |                      |
|-----------------------------|--------------------|-----------------|----------------|-----------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
|                             | Sold la 1 ian.2019 | Cresteri        | Reduceri       | Sold la 31 dec. 2019  | Sold la 1 ian.2019                     | Depreciere inregistrata in cursul exercitiului | Reduce ri sau reluari | Sold la 31 dec. 2019 |
| 0                           | 1                  | 2               | 3              | 4=1+2-3               | 5                                      | 6                                              | 7                     | 8=5+6-7              |
| Terenuri                    | 10.346.903         |                 |                | 10.346.903            |                                        |                                                |                       |                      |
| Constructii                 | 3.293.845          |                 | 337550.        | 2956295               | 1.975.392                              | 119531                                         | 77773                 | 2017150              |
| Echipamente                 | 108.990.376        | 2642003         | 1157523        | 11047485<br>6         | 44.190.439                             | 5993627                                        | 719098                | 49464968             |
| Alte mijl. fixe             | 240.465            |                 | 23412          | 217053                | 227.896                                | 2544                                           | 23411                 | 207029               |
| Imobilizari in curs         | 2.226.192          | 1238709         | 2642003        | 822898                |                                        |                                                |                       |                      |
| Avansuri pentru imobilizari |                    |                 |                |                       |                                        |                                                |                       |                      |
| Imobilizari necorporale     | 3.028.300          |                 |                | 3.028.300             | 2.246.486                              | 605660                                         |                       | 2852146              |
| Imobilizari fin.            | 3.030.433          | 8520458         | 300            | 11550591              |                                        |                                                |                       |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>131.156.514</b> | <b>12401170</b> | <b>4160788</b> | <b>13939689<br/>7</b> | <b>48.640.21<br/>3</b>                 | <b>6721362</b>                                 | <b>820282</b>         | <b>54541293</b>      |

Societatea a efectuat toate reevaluarile prevazute prin hotarari de guvern incepand cu anul 1990, diferentele de reevaluare fiind inregistrate o parte in capitalul social si o parte in rezerve din reevaluare.

La teren si echipamente ultima reevaluare a fost efectuata in anul 2003.

Ponderea cea mai mare a echipamentelor este aferenta Masinii de fabricat hartie Tissue pusa in functiune in anul 2014 iar acestea sunt inregistrate in contabilitate la valoarea de intrare.

Ultima reevaluare la grupa constructii inregistrata in contabilitate a fost efectuata la 31.12.2014, iar pentru calculul impozitului pe cladiri - s-a realizat la 31.12. 2017 o evaluare de catre evaluator specializat in baza standardului special de evaluare pentru impozitare .

Ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor corporale inregistrate in anii precedenti si existente in sold la 31.12.2019 reprezinta 85.673 lei.

Intrarile de mijloace fixe din anul 2019 au fost in valoare de 2.642.003 lei si reprezinta puneri in functiune si modernizari la fluxurile de productie .

In anul 2019 au fost scoase din functiune si dezafectate imobilizari corporale astfel:

- Echipamente si instalatii tehnologice - 335.011 lei
- Mobilier aparatura ,birotica - 23.412 lei

Alte iesiri de mijloace fixe reprezinta :

- Vanzari mijloace fixe - 337.550 lei
- Mijloace auto in leasing cedate - 822.512 lei

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente a imobilizarilor iesite din patrimoniu ca urmare a scoaterii din functiune si dezafectarii a fost in suma de 46.563 lei si a fost transferat in Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare .

Societatea are constituite ipoteci mobiliare si imobiliare asupra urmatoarelor bunuri:

| Nr.crt.                                | Denumire garantie                                                      | Suprafata mp | Garantii                |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|
| <b>1.IMOBILE PETROCARD</b>             |                                                                        |              |                         |
| 1                                      | NC 54650(fost 7435),CF 54650,teren si cladiri                          | 50,964       | OTP BANK                |
| 2                                      | NC 54642 (fost 7436), CF 54642,teren                                   | 4,021        | OTP BANK                |
| 3                                      | NC 8268, CF 54654,teren                                                | 726          | OTP BANK                |
| 4                                      | NC 54641(fost 8269), CF 54641 ,teren                                   | 2,011        | OTP BANK                |
| 5                                      | NC 54632(fost 7438),CF54632,teren                                      | 6,357        | OTP BANK                |
| 6                                      | NC 54643 (fost 7439), CF 54643,teren                                   | 423          | OTP BANK                |
| 7                                      | NC 851/1/2, CF 54658,teren si cladire                                  | 466          | OTP BANK                |
| 8                                      | NC 851/1/1/2, CF 54660,teren si cladire                                | 664          | OTP BANK                |
| 9                                      | NC 55368,CF 55368, teren si cladiri                                    | 8,920        | OTP BANK                |
| 10                                     | NC 849, CF 54648, cladire                                              | 297          | OTP BANK                |
| 11                                     | NC 54635(fost 7038),CF 54635,teren si constructie                      | 3,156        | E-ON                    |
| 12                                     | NC 54653 (fost 8613),CF 54653,teren si cladiri                         | 7,207        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| 13                                     | NC 8614, CF 54644,teren si cladiri                                     | 1,606        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| 14                                     | NC 852; CF 50557,teren si cladiri                                      | 3,653        | INTESA<br>SANPAULO BANK |
| <b>2. Garantii mobiliare Petrocart</b> |                                                                        |              |                         |
|                                        | LINIE TEHNOLOGICA DE PRODUCERE HARTIE<br>TISSUE + echipamente aferente |              | OTP BANK                |
|                                        | GOFRATOARE - 3 buc                                                     |              | ANAF                    |

## **2.Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

lei

| Denumirea provizionului                       | Sold la 1 ianuarie | Transferuri |          | Sold la 31 decembrie |
|-----------------------------------------------|--------------------|-------------|----------|----------------------|
|                                               |                    | In cont     | Din cont |                      |
| 0                                             | 1                  | 2           | 3        | 4=1+2-3              |
| Provizioane din impozit amanat din amortizare | 1.285.684          |             | 102780   | 1182904              |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor        | 116.941            |             |          | 116941               |
| Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor    | 85.673             |             |          | 85673                |

## **3.Repartizarea profitului**

**NU este cazul .**

**Soietatea a realizat pierderi in anul 2019**

Se propune acoperirea pierderilor din profiturile viitoare .

## **4.Analiza rezultatului din exploatare**

lei

| Indicatorul | Exercitiul precedent | Exercitiul curent |
|-------------|----------------------|-------------------|
|-------------|----------------------|-------------------|



|                                                               |             |           |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| 1.Cifra de afaceri neta                                       | 101.755.561 | 18067968  |
| 2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) | 91.912.973  | 32295500  |
| 3.Cheltuielile activitatii de baza                            | 75.728.622  | 21680151  |
| 4.Cheltuielile activitatilor auxiliare                        | 4.411.066   | 2607184   |
| 5.Cheltuieli indirecte de productie                           | 11.773.285  | 8008165   |
| 6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)        | 9.842.588   | -14227532 |
| 7.Cheltuieli de desfacere                                     | 3.651.690   | 466152    |
| 8.Cheltuieli generale si de administratie                     | 7.665.107   | 953523    |
| 9.Alte venituri din exploatare                                | 3.141.528   | 8822856   |
| 10.Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)                        | 1.667.319   | -6824351  |

### 5.Situatia crentelor si datoriilor

| Creante                           | Sold la<br>31.12.2018 | Sold la<br>31.12.2019(col.2+3) | Termen de lichiditate |            |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|
|                                   |                       |                                | Sub 1 an              | Peste 1 an |
| 0                                 |                       | 1                              | 2                     | 3          |
| <b>Total, din care:</b>           | 14.321.428            | 14224630                       |                       |            |
| Cienti si efecte de incasat       | 12.886.918            | 13980259                       |                       |            |
| Creante in legatura cu personalul | 14.494                | 10251                          |                       |            |
| TVA neexigibil                    | 614.242               | 53815                          |                       |            |
| TVA de incasat                    |                       | 51181                          |                       |            |
| Debitori diversi                  | 805.767               | 0                              |                       |            |
| Creante bugetul statului          |                       |                                |                       |            |
| Alte creante                      | 7                     |                                |                       |            |
| Avansuri acordate personal        | 0                     | 129124                         |                       |            |

| Datorii                                              | Sold la<br>31.12.2018 | Sold la 31<br>dec.2019 | Termen de exigibilitate |          |             |
|------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|----------|-------------|
|                                                      |                       |                        | Sub 1 an                | 1-5 ani  | Peste 5 ani |
| 0                                                    |                       | 1                      | 2                       | 3        | 4           |
| <b>Total, din care:</b>                              | 75.439.659            | 69468970               | 51002391                | 18466579 |             |
| Obligatii leasing + alte datorii (dob af altor impr) | 1.515.643             | 1522859                | 23111                   | 1499748  |             |

|                                         |            |          |          |          |  |
|-----------------------------------------|------------|----------|----------|----------|--|
| Credite pe termen scurt + dobanzi       | 26.942.724 | 28626067 | 28626067 |          |  |
| Credite pe termen lung                  | 17.394.198 | 16782775 | 0        | 16782775 |  |
| Furnizori productie                     | 20.753.014 | 17583418 | 17583418 |          |  |
| Furnizori investitii                    | 6.013.799  | 187045   | 2989     | 184056   |  |
| Efecte comerciale de platit             |            |          |          |          |  |
| Avansuri incasate in contul comenzilor  | 153.672    | 48464    | 48464    |          |  |
| Datorii cu personalul                   | 186.103    | 373100   | 373100   |          |  |
| Datorii privind asigurarile sociale     | 287.075    | 1231614  | 1231614  |          |  |
| Datorii privind asigurarile de sanatate | 136.929    | 535094   | 535094   |          |  |
| Datorii privind fondul de somaj         | -9.474     | 291      | 291      |          |  |
| - impozit pe profit                     |            |          |          |          |  |
| Impozit pe venitul din salarii          | 70.597     | 274144   | 274144   |          |  |
| TVA                                     | 1958649    | 1702252  | 1702252  |          |  |
| Contributia asiguratorie pentru munca   | 15144      | 108074   | 108074   |          |  |
| Fd garantare                            | 18316      | 338295   | 338295   |          |  |
| Impozit taxe locale                     | 0          | 124373   | 124373   |          |  |
| Creditori diversi                       | 3268       | 31104    | 31104    |          |  |

## 6. Principii, politici si metode contabile

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Situatiile financiare anexate au fost pregatite conform costului istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale care au fost reevaluate in baza hotaririlor de guvern incepand din anul 1990. Ultima reevaluare efectuata pe baza unei reglementari legale a fost efectuata in anul 2003 in conformitate cu HG 1553/2003.

In anii 2005, 2008, 2011 si 2014 societatea a efectuat reevaluarea grupei Constructii.

In anul 2017 societatea a efectuat evaluarea la grupa Constructii cu evaluator de specialitate conform standardului de evaluare pentru impozitare, evaluarea nefiind inregistrata in evidentele contabile.

Terenurile sunt inregistrate la valoarea reevaluată conform H.G.1553/2003.

Echipamentele sunt inregistrate in contabilitate, o parte la valoarea reevaluată in conformitate cu HG 1553/2003, iar cea mai parte, fiind puse in functiune in anul 2014, la valoare de intrare.

Pentru intrarile de mijloace fixe din anul 2014, reprezentand echipamente tehnologice se utilizeaza amortizarea liniara in contabilitate si amortizarea accelerata la calculul impozitului pe profit, fiind constituite provizioane pentru impozitul amanat ca urmare a diferentelor dintre amortizarea contabila si amortizarea fiscala.

Valoarea de inregistrare a imobilizarilor corporale aferente proiectului

**“ Cresterea competitivitatii si productivitatii pe piata interna si externa a S.C. Petrocart S.A. prin achizitia unei linii tehnologice de productie a hartiei tissue ”** includ pe langa valoarea de achizitie a echipamentelor, valoarea lucrarilor prestate de terti si efectuate in regie si alte costuri capitalizate aferente proiectului.

Activitatea societatii se desfasoara pe teritoriul Romaniei, fiind inregistrata la Registrul Comertului din Piatra Neamt iar situatiile financiare sunt intocmite in lei.

Disponibilul include numerarul din casa si din banci, in lei si in valuta.

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta .

Pentru materiile prime, materialele auxiliare ambalaje, materiale la terti, evaluarea se face la costul de achizitie.

Marfurile sunt inregistrate la pretul de achizitie la care se aplica adaosul comercial si taxa pe valoarea adaugata.

Produsele finite sunt inregistrate la pretul prestabilit, ( pr t de inregistrare ), diferenta intre aceste preturi si costurile efective sunt regularizate cu ajutorul contului "348"- diferente de pr t la produse.

Produsele reziduale se inregistraza la pr t mediu de valorificare.

Contabilitatea valorilor materiale se tine cantitativ si valoric prin folosirea metodei inventarului permanent.

Inregistrarea consumului de materii prime si materiale se face utilizand metoda FIFO – prima intrare – prima iesire.

Rezervele cuprind : 5% din profitul brut, repartizari din profit, rezerve din anii precedenti, rezerve rezultate din retratarea conturilor si participatii la capitalul social al altor societati

Rezultatul reportat cuprinde profitul net nerepartizat al anilor precedenti si surplusul de reevaluare realizat la iesirea din patrimoniu a imobilizarilor reevaluate .

## **7. Participatii si surse de finantare**

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2019 este de 19.637946 lei

Numar de actiuni - 39.275.892 actiuni comune

Valoare nominala a unei actiuni - 0,5 lei

## **8. Informatii privind salariatii administratorii si directorii**

Numarul de salariatii existent la 31.12.2019 este de persoane repartizat pe activitati astfel:

|                           |   |             |
|---------------------------|---|-------------|
| Sectia productie          | - | 46 persoane |
| Mentenanata               | - | 29 persoane |
| Alte activitati           | - | 9 persoane  |
| Compartimente functionale | - | 29 persoane |

-----  
Total - 113 persoane

Cheltuielile cu contributia asiguratorie suportate de societate aferente exercitiului 2019 au fost in suma de 122.727 lei.

Societatea nu a acordat in anul 2019 salariatilor tichete de masa,

Fondul de salarii realizat in anul 2019 este de 5.454 515 lei.

Membrii Consiliului de administratie au fost remunerati lunar cu o indemnizatie aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor la primirea mandatului.

Directorii si administratorii au fost platiti din fondul de salarii al societatii.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului si nu au fost asumate obligatii viitoare de catre societate, in numele acestora.

## **9. Calculul si analiza principalilor indicatori economico- financiari**

### **1.Indicatori de lichiditate**

## Indicaorul lichiditatii curente :

### An 2018

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii}} = \frac{40.648.310}{50.918.404} = 0,80$$

### An 2019

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii}} = \frac{21.898.134}{51.002.391} = 0.42$$

## Indicatorul lichiditatii imediate (testul acid):

### An 2018

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40.648.310 - 14.969.750}{50.918.404} = \frac{25.678.560}{50.918.404} = 0,50$$

### An 2019

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{21.898.134 - 7.631.040}{51.002.391} = \frac{14.267.094}{51.002.391} = 0,27$$

## 2. Indicatori de risc

### Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

### An 2018

Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe  
profit

1.332.664

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{1.332.664}{829.150} = 1,6 \text{ ori}$$

Cheltuieli cu dobanda

829.150

### An 2019

Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe  
profit

0

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzilor si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{896.949} = 0 \text{ ori}$$

Cheltuieli cu dobanda

896.949

### 3. Indicatori de activitate ( de gestiune)

#### Viteza de rotatie a stocurilor

### An 2018

Costul vanzarilor 91.912.973

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocuri}} = \frac{91.912.973}{14.969.750} = 6,14 \text{ ori}$$

Stocuri

14.969.750

### An 2019

Costul vanzarilor 32.295.500

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocuri}} = \frac{32.295.500}{7.631.040} = 4.23 \text{ ori}$$

Stocuri

7.631.040

#### Viteza de rotatie a debitorilor – clienti :

### An 2018

Sold mediu clienti 12.547.531

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{12.547.531}{101.755.561} \times 365 = 44 \text{ zile}$$

Cifra de afaceri

101.755.561

### An 2019

|                    |            |                  |
|--------------------|------------|------------------|
| Sold mediu clienti | 14.030.236 |                  |
| ----- X 365 =      | -----      | X 365 = 281 zile |
| Cifra de afaceri   | 18.067.968 |                  |

### Viteza de rotatie a creditorilor – furnizori:

### An 2018

|                                   |            |                 |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| Sold mediu furnizori              | 18.627.941 |                 |
| ----- X 365 =                     | -----      | X 365 = 80 zile |
| Achizitii de bunuri fara servicii | 85.069.755 |                 |

### An 2019

|                                   |            |                  |
|-----------------------------------|------------|------------------|
| Sold mediu furnizori              | 17.927.551 |                  |
| ----- X 365 =                     | -----      | X 365 = 416 zile |
| Achizitii de bunuri fara servicii | 15.622.481 |                  |

### Viteza de rotatie a activelor imobilizate:

### An 2018

|                    |             |            |
|--------------------|-------------|------------|
| Cifra de afaceri   | 101.755.561 |            |
| ----- =            | -----       | = 1,23 ori |
| Active imobilizate | 82.430.629  |            |

### An 2019

|                    |            |            |
|--------------------|------------|------------|
| Cifra de afaceri   | 18.067.968 |            |
| ----- =            | -----      | = 0,21 ori |
| Active imobilizate | 84.769.931 |            |

### Viteza de rotatie a activelor totale

#### **An 2018**

|                  |             |                  |
|------------------|-------------|------------------|
| Cifra de afaceri | 101.755.561 |                  |
| -----            | =           | ----- = 0,82 ori |
| Total active     | 123.348.387 |                  |

#### **An 2019**

|                  |             |                  |
|------------------|-------------|------------------|
| Cifra de afaceri | 18.067.968  |                  |
| -----            | =           | ----- = 0.16 ori |
| Total active     | 107.517.898 |                  |

### **4. Indicatori de profitabilitate**

#### **Rentabilitatea capitalului angajat**

##### **An 2018**

|                                                            |            |               |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit | 1.322.664  |               |
| -----                                                      | =          | ----- = 3, 76 |
| %                                                          |            |               |
| Capital angajat ( propriu )                                | 35.139.708 |               |

##### **An 2019**

|                                                            |             |           |
|------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit | - 8.729.380 |           |
| -----                                                      | =           | ----- = - |
| 0.36 %                                                     |             |           |
| Capital angajat ( propriu)                                 | 26.410.328  |           |

### **5. Indicatori privind rezultatul pe actiune**

Rezultat atribuit actiunilor comune - 8.729.380 lei  
Numar actiuni - 39.275.892 actiuni  
Rezultatul net pe actiune – - 0,2223 lei / actiune

### **10. Prezentare generala**

**S.C. PETROCART S.A.** are sediul in Piatra Neamt si are ca obiect de activitate producerea si comercializarea la intern si export a cartoanelor si a hartiei igienico sanitare.

Societatea este inmatriculata in Romania, la Camera de Comert Piatra Neamt la NR. J/27/10 10/1991 si are codul fiscal nr. 2046136.

Situatiile financiare au fost intocmite conform Ord. 1802/2014, si prezinta o imagine corecta a pozitiei financiare, performantei fluxurilor de trezorerie si modificarilor capitalurilor proprii.

Societatea are deschisa procedura de insolventa incepand cu 10.07.2019 in conformitate cu Incheierea nr. 153/10.07.2019 , aflandu-se in perioada de observatie .

In prezent functioneaza cu fluxul de fabricatie de la cartonul transformator.

Activitatea viitoare ar putea fi semnificativ afectata de declansarea pandemiei de Coronavirus pe plan mondial .

O data cu numirea Administratorului special conform Hotararii AGA nr.120 din 28.08.2019 mandatul Consiliului de Administratie a incetat.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar 2019 sunt auditate de S.C. MEGA CONT EXPERT S.R.L.

**ADMINISTRATOR SPECIAL  
DIRECTOR GENERAL**

Ing. ADRIAN VAIS

**INTOCMIT  
DIRECTOR ECONOMIC**

Ec. ADRIANA DASCALU



In insolventa/in insolvency/ in procedure collective

## DECLARATIE

Subsemnatii Vais Adrian, in calitate de Administrator special si Director General al SC Petrocart S.A si Dascalu Adriana, in calitate de Director Economic al S.C. Petrocart S.A. cu sediul in Piatra Neamt Bdul Decerbal nr. 171, judetul Neamt, inregistrata la Registrul Comertului Neamt sub nr. J/27/10/1991, avand cod unic de inregistrare 2046136, societate in insolventa/insolvency/in procedure colective , declaram pe proprie raspundere ca, dupa cunostintele noastre, Situatia financiar –contabila anuala pentru anul 2019 a fost intocmita in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile si ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata si faptul ca raportul Administratorilor prezinta in mod corect si complet informatiile despre societate.

29.04.2020

Adrian Vais - Administrator special

Adriana Dascalu - Director economic

### **Petrocart SA**

Strada Decebal nr. 171  
610052 Piatra Neamt, România

T +40 233 218 330, +40 233 237 881

F +40 233 213 513

E office@petrocart.ro

[www.petrocart.ro](http://www.petrocart.ro)

# SC,,MEGA CONT EXPERT "S.R.L.

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J27/212/2001. – CUI RO13945502-CS=10.000 lei.

Sediu social : Piatra Neamt, str. Progresului, nr.1, B1B.9, ap.55., - Tel./Fax 0233/229729

Birouri : 0745600461. - Tel./Fax 0233/229729.

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ASOCIAȚII SOCIETĂȚII S.C. PETROCART S.A -in insolventa , in insolvency, en procedure collective

### Raport asupra situațiilor financiare

#### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C.. PETROCART S.A in insolventa , in insolvency, en procedure collective** (Societatea )care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit si pierdere , situatia modificarilor capitalului propriu, și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative la situațiile financiare .Situațiile financiare mentionate se referă la:

- Total capitaluri proprii: - 26.410.328 lei,
- Rezultatul net al exercițiului financiar: -8.729.380 lei,  
pierdere

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare , a societății **S.C. PETROCART S.A in insolventa**, precum si a rezultatului operatiunilor sale si a fluxurilor sale de trezorerie pentru anul încheiat , la 31 decembrie 2019 , în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 , pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , cu modificarile ulterioare ( OMFP .1802/2014”)și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
**SC MEGA CONT EXPERT SRL**  
Registrul Public Electronic: EA 144

## Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-) și Legea 162/2017 (Legea). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *„Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare”* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, Conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de etică pentru Contabili (codul IESBA) conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România inclusive Regulamentul și Legea și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră

## Aspectele cheie de audit

### 4. Incertitudine semnificativă legată de continuitatea activității:

Atragem atenția asupra următoarelor aspecte :

- a. Conform Notei 1 „Informații generale” procedura insolvenței SC PETROCART SA -în insolvență, în insolvency, en procedure collective, se afla în insolvență, urmând ca după soluționarea tuturor contestațiilor și respectiv întocmirea tabloului definitiv al creanțelor, să fie depus planul de reorganizare, care va fi supus adunării creditorilor și confirmării de către judecătorul sindic, până în acel moment, Societatea se afla în perioada de observație în cadrul procedurii generale a insolvenței reglementată de Legea nr.85/2016
- b. Conform Notei 9 „Instrumente financiare și gestionarea riscurilor” lichiditatea societății este de 0,42 (0,8 % ptr anul 2018) Situațiile financiare indică rezultate raportate negative.

Aspectele menționate la paragraful (4.a) și (4.b), indică existența unei certitudini semnificative care ar putea genera îndoială semnificativă cu privire la capacitatea Societății de a-și continua activitatea în lipsa unui plan de reorganizare confirmat. Opinia noastră nu este modificată cu privire la aspectele menționate în paragraful 4.

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
SC MEGA CONT EXPERT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 140



| Aspecte cheie de audit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Modul de abordare in cadrul misiunii de audit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1.Recunoasterea veniturilor</b></p> <p>Veniturile cuprind in principall veniturile din vanzari marfuri obtinute din productia proprie direct catre clienti .Venitul este recunoscut la livrarea/ marfurilor conform contractelor de vanzare incheiate cu clientii .</p> <p>Am identificat recunoastrea veniturilor ca aspect cheie de audit , deoarece veniturile reprezinta unul din indicatorii cheie de performanta a Societatii si, prin urmare exista un risc inherent in legatura cu recunoasterea lor de catre conducere pentru indeplinirea unor obiective sau asteptari specifice.</p> | <p>Procedurile noastre de audit pentru evaluarea recunoasterii au inclus urmatoarele :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Testarea eficacitatii principalelor controale ale Societatii pentru a preveni si detecta frauda si erorile in recunoasterea veniturilor .Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor , pe baza livrarilor efectuate , prin referire la un esantion de tranzactii.</li> <li>• Inspectarea contractelor cu clientii , pe baza de esantion, pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor Societatii au fost in conformitate cu cerintele si standardere contabile in vigoare ;</li> <li>• Evaluarea pe baza de esantion , a recunoasterii in perioada financiara corespunzatoare a veniturilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar , prin compararea tranzactiilor selectate , cu documentatia relevanta ,</li> <li>• Obtinerea de confirmari a soldurilor clientilor la sfarsitul anului pe baza de esantion ;</li> </ul> |

**Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

5. Alte informatii includ Raportul administratorilor .Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr.1802/2014 Reglementari contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , punctele 489-492, care sa nu contina denaturari semnificative si

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
SC MEGA CONT EXPERT SRL  
Registrul Comertului nr. 15187/2019

pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 8 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorului special

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor, și în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorului include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492, din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte.

In legatura cu auditul situatiilor financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor pentru situatiile financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 8 si raportam ca:

a) În Raportul administratorului special nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.

b) Raportul administratorului special identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 (Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate)

c) În baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul încheiat la data de 31 decembrie 2019, cu privire la Societate și mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorului special care să fie eronate semnificativ.

Raportul administratorilor nu este parte integrantă a situațiilor financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordanțe cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991, republicată și modificată și cu Reglementările Contabile Românești conforme cu Directiva a IV A Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a

Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit:

SC MEGA CONT EXPERT SRL

Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea, sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afară acestora

8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de Raportare financiară a Societății.

#### Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. 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, 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 cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional, și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea;

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate 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 cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate 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 de informații 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 în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o manieră fidel

## 11. Alte aspecte

Acest Raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care ar trebui să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm, și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și față de acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formulată.

### Limitarea sferei activității auditorului

Nu am putut urmări și confirma toate conturile de datorii și creanțe, nu ne-am putut asigura de valoarea recuperabilă a creanțelor și de plata a datoriilor, de existența și valoarea mijloacelor fixe (la 31.12.2019), durata lor de viață utilă datorită limitărilor în sfera activității noastre.

Nu am urmărit inventarierea faptică a stocurilor fizice, așa cum se prezintă la data de 31 decembrie 2019, deoarece această dată a fost anterioară perioadei în care noi am fost inițial angajați ca auditori ai societății. Datorită naturii evidențelor societății, nu am fost convinși de corectitudinea stocurilor cantitative, folosind alte proceduri de audit.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
SC MEGA CONT EXPERT SRL  
Registrul Public Electronic: FA 140

Societatea are deschise mai multe procese, in calitate de reclamant, aceste procese fiind in desfasurare la data bilantului. În prezent, nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale active contingente.

In numele societatii de audit:

**S.C. MEGA CONT EXPERT" S.R.L.**  
**MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE**  
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
A Activitatii de Audit Statutar (ASPAS )  
Cu nr. Fa 140,  
Piatra Neamt, str Progresului , nr.1, bl.B 9, AP.55

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de audit:  
**SC MEGA CONT EXPERT SRL**  
Registrul Public Electronic: FA 140

Piatra Neamt, 16.04 2020

Auditor financiar

**Diaconita Savina Maria**  
Inregistrata la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar (ASPAS )  
Cu nr. Fa 1324

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar:  
ec. **DIACONITA SAVINA MARIA**  
Registrul Public Electronic: AF 1324