

# **PETROCART S.A.**

## **PIATRA NEAMȚ**

In insolventa/In insolvency/in procedure collective

### **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR**

Privind Situațiile Financiare Încheiate la 31.12.2021

Administratorul special al S.C.Petrocart S.a prezintă Adunării Generale a Acționarilor următorul raport :

Situațiile financiare pentru anul 2021 sunt întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Conforme cu Directivele Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014

Situațiile financiare cuprind:

- Bilantul
- Contul de profit și pierderi
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de numerar
- Notele explicative la Situațiile financiare.
- Bilantul la 31.12.2021 însumează capitaluri proprii negative în sumă de - 24.115.103 lei

Evolutia principalelor pozitii din bilant se prezinta astfel :  
lei

<b>Specificatie</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b> din care	31.580.943	8.068.197
-Imobilizari necorporale	0	0
- imobilizari corporale	20.030.352	7.760.056
- imobilizari financiare	11.550.892	308.141
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b> din care	44.262.493	8.864.725
- stocuri	7.166.666	3.820.550
- creante	21.427.795	4.236.880
-disponibil	15.668.032	807.295
-investitii pe termen scurt	0	0
<b>C CHELTUIELI IN AVANS</b>	809.468	835.398
<b>D datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mica de un an</b>	59.674.270	8.940.223
<b>E ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE</b>	-21.911.146	-141.112
<b>G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	17.595.641	32.042.188
<b>PROVIZIOANE</b>	0	0
<b>I VENITURI IN AVANS</b>	0	0
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b> din care	-7.925.844	-24.115.103
- capitalul social	19.637.946	19.637.946
-rezerve din reevaluare	8.759.408	3.285.731
- rezerve	2.912.220	2.912.220
- rezultatul reportat	-4.899.950	-33.762.445
- rezultatul nerepartizat al exercitiului	-34.336.172	-16.189.259
- prime capital	704	704

Activele societatii scad ca urmare a valorificarilor efectuate in perioada de observatie in corespondenta cu rezultatul exercitiului si cu quantumul disponibilitatilor banesti . Urmare aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 02.12.2020 activele imobile reprezentand teren si cladiri adjudecate in cadrul procedurii de insolventa , pe perioada de observatie s-au achitat in rate pe parcursul anului 2021 si au fost scoase din evidenta contabila in acest an dupa incasarea integrala a pretului de vanzare si finalizarea tranzactiei prin incheierea contractului de vanzare –cumparare .

In anul 2021 au fost scoase din evidentele contabile imobilizari corporale aprobate pentru casare in conformitate cu Hotararea Adunarii Generale a Creditorilor din 17 decembrie 2021

Urmare operatiunilor de vanzare si casare, valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale s-a diminuat astfel:

- Imobilizari corporale ( teren +cladirile aferente ) vandute in cadrul procedurii de insolventa in baza Hotararii Adunarii Generale a Creditorilor din 28.10.2020 la valoare bruta de 7.984.205 lei
- imobilizari dezafectate si scoase din functiune casate conform aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 17.12.2021 la valoare bruta de inregistrare in suma de 1.488.613 lei

Valoarea neta a imobilizarilor corporale s-a diminuat si urmare inregistrarii de ajustari pentru deprecieri in suma de 3.627.689 lei pentru activele fixe care nu mai au utilitate pentru societate urmand a fi valorificate in perioada urmatoare conform aprobarii creditorilor din 17.12.2021

Valoarea neta a stocurilor si a creantelor indica o reducere a acestora ,urmare inregistrarii de ajustari pentru deprecierea activelor circulante pentru stocuri de materii prime si materiale consumabile , ambalaje, produse finite si semifabricate si pentru creantele incerte Situatia ajustarilor inregistrate, includerea pe cheltuieli si transferul acestora la venituri sunt prezentate in notele explicative .

Pentru creantele neincasate de la clientii pentru care este deschisa procedura falimentului s-a procedat la ajustarea TVA in baza art 287 alin 1 lit d alin 6 din Codul Fiscal . Operatiunea de ajustare a generat TVA de rambursat care a fost utilizat la achitarea prin compensare a datoriile restante la Bugetul de stat .

Disponibilitatile banesti au scazut urmare achitarii datoriilor existente la masa credala catre creditorii garantati din sumele incasate in urma valorificarilor efectuate si urmare achitarii ratelor din planul de Reorganizare pentru primele 2 trimestre din plan .

Urmare a platilor efectuate catre creditorii datoriile totale ale societatii au scazut fata de 31.12. 2020.

Datoriile societatii la 31.12. 2021 au fost impartite in situatiile financiare pe termen scurt si lung tinand cont de graficul aprobat de creditorii prin Planul de reorganizare .

**Contul de profit si pierdere** reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare realizate in exercitiul financiar 2021.

LEI

Explicatii	TOTAL AN 2021
VENITURI TOTALE	41.148.630
Venituri din exploatare	41.146.527
Venituri financiare	2.103
CHELTUIELI TOTALE	57.337.889
Cheltuieli din exploatare	55.425.670
Cheltuieli financiare	1.912.219
Rezultatul brut	16.189.259
Din activitatea de exploatare	-14.279.143
Din activitatea financiara	-1.910.116
Impozit pe profit	0
Rezultatul net al exercitiului	-16.189.259

Activitatea operationala in anul 2021 s-a desfasurat in primele trei luni ale anului in nume propriu, respectiv prin fabricarea si vanzarea cartonului transformator iar In perioada aprilie – decembrie societatea a desfasurat activitatea de productie in baza unui contract de antrepriza , sub forma de prestari de servicii de operare pentru fabricarea cartonului transformator si a hartiei tissue in calitate de antreprenor , finantarea costurilor de productie fiind asigurata de beneficiar. In calitate de antreprenor pentru serviciile prestate societatea a incasat o chirie lunara .

Aceasta a fost utilizata pentru acoperirea unor cheltuieli de procedura si partial pentru plata creditorilor .

Rezultatul exercitiului financiar 2021 este influentat de costul activelor valorificate in cadrul procedurii de insolventa , pierderile din creante neincasate si de nivelul ajustarilor pentru deprecieri .

Urmare faptului ca exercitiul financiar 2021 s-a incheiat cu pierderi, societatea nu datoreaza in anul 2021 impozit pe profit avand de recuperat si din pierderea fiscala reportata din anii precedenti .

Acoperirea pierderii contabile inregistrata in anul 2021 se poate realiza partial din profitul ramas nerepartizat in anii 2017 , 2018 in suma de de 477.921 lei, alte rezerve existente in suma de 1.993.175 lei , si rezultatul reportat din surplusul realizat din diferente de reevaluare in suma de 8.825.186 lei . Acoperirea totala a pierderii se va realiza in conformitate cu hotararile Adunarii Generale a Actionarilor din rezultatele favorabile viitoare si /sau din alte surse .

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii** pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021 prezinta evolutia capitalului propriu fata de sfarsitul anului precedent.

Total capitaluri proprii au scazut de la - 7.925.844 lei la suma de - 24.115.103 , scadere cauzata de inregistrarea de pierderi contabile in anul 2021 in suma de – 16.189.259 lei.

In structura situatia capitalurilor proprii este prezentata mai jos:

- Capitalul subscris si varsat este de 19.637.946 lei .
- Rezervele legale la 31.12.2021 sunt in suma de 919.045 lei.
- Rezervele din reevaluare au scazut cu 5.473.677 lei ca urmare a transferului surplusului de reevaluare realizat aferent mijloacelor fixe iesite din patrimoniu. Soldul rezervelor din reevaluare la 31.12. 2021 reprezinta 3.285.731 lei .
- Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare a crescut cu 5.473.677 lei, soldul la 31.12. 2021 fiind de 8.825.186 lei.
- Profitul nerepartizat din anii precedenti, reprezinta profitul nerepartizat al anului 2017 (in suma de 9.083 lei) si al anului 2018 (in suma de 468. 838 lei) iar soldul la 31.12. 2021 este de 477.921 lei .
- Rezultatul net a exercitiului 2021 reprezinta o pierdere de - 16.189.259 lei .

**Situatia Fluxurilor de numerar** pentru exercitiul incheiat la 31.12.2021 intocmit dupa metoda indirecta, reflecta o diminuare a disponibilitatilor banesti din sold fata de inceputul anului cu 14.860.737 lei .

Componenta fluxului de numerar pe activitatile de exploatare , investitii si finantare se prezinta astfel :

Flux pozitiv din activitatea de exploatare	+ 12.933.572 lei
Flux din activitatea de investitii	0 lei
Flux negativ din activitatea de finantare	- 27.794.309 lei
<b>TOTAL</b>	<b>- 14.860.737 lei</b>

Activitatea de exploatare a generat un flux pozitiv de 12.933.572 lei, activitatea de investitii nu a generat flux de numerar in anul 2021, iar activitatea de finantare a generat un flux negativ de 27.794.309 lei.

Fuxul pozitiv din activitatea de exploatare este generat de incasarile realizate urmare vanzarilor de active imobiliare in cadrul procedurii de insolventa pe perioada de observatie iar fluxul negativ in activitatea de finantare este urmare achitarii creditelor bancare catre creditorii garantati, din sumele incasate

**Notele explicative la Situatiile financiare** pentru exercitiul incheiat, cuprind informatii privitoare la activele imobilizate, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, propuneri de acoperire a pierderilor, rezultatul din exploatare, situatia creantelor si datoriilor, principii, politici si metode contabile proprii S.C. Petrocart S.A, participatii si surse de finantare, salariatii si administratorii societatii precum si calculul principalilor indicatori economico-financiari.

Societatea se afla in procedura de insolventa, deschisa in baza Legii 85/2014. la cererea debitorului conform Art.66 alin. 10, pronuntata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019 in cadrul dosarului 1373/103/2019.

Urmare aprobarii Planului de Reorganizare de creditori si confirmarea acestuis prin hotararea intermediara nr. 223/08.06.2021 societatea a trecut in etapa de reorganizare.

Dosarele asociate dosarului de baza si stadiul acestora sunt in numar de 30 si sunt prezentate in tabelul de mai jos:

	Numar dosar si Parti	Obiect	Stadiu	Termen
1.	1373/103/2019/a1-ABZAC	Contestatie: Restituire bunuri	Respinge cererea:Hotararea nr.392/2019- Apel :rejudicare	Curtea de Apel Bacau Respinge cererea Hotararea nr. din 18.09.2020
2.	1373/103/2019/a2 OTP BANK Romania	Ridicare masura suspendare executare silita	Admite cererea Hotararea nr.541/21.11.2019	Tribunalul Neamt
3.	1373/103/2019/a3- AAAS	Contestatie la Tabelul Preliminar al creantelor	Respinge cererea Hotararea nr.542/21.11.2019 Apel	Curtea de Apel Bacau Admite apelul Hotararea nr.207/2020
4.	1373/103/2019/a4- MET	Contestatie la tabel preliminar	Admite cererea Hotararea nr.559/10.12.2019	
5.	1373/103/2019 /a5 -PB TRAFOS SRL	Contestatie la tabel preliminar	Respinge cererea Hotararea nr.206/15.10.2019 Declarat Apel	Curtea de Apel Bacau: Respinge cererea
6.	1373/103/2019/a6-	Contestatie la Tabel	Respinge cererea	Curtea de Apel Bacau:

	Duplexcart	preliminar	Hotararea nr.207/15.10.2019 Declarat apel in data de 15.12.2019	Respinge cererea
7.	1373/103/2019/a7-ATLAS COPCO	Contestatie la Tabel preliminar	Respinge cererea Hotararea nr.543/21.11.2019	
8.	1373/103/2019/a8-NINE INTERNATIONAL OOD	Contestatie Tabel preliminar	Respinge cererea Hotararea nr.487/30.10.2019 Declarat Apel in data de 20.01.2020	Curtea de Apel Bacau Respinge cererea Hotararea nr.136/2020
9.	1373/103/2019/a9-ABZAC	Contestatie la tabel preliminar	Respinge cererea Hotararea nr.447/30.10.2019 Declarat apel	Curtea de Apel Bacau Respinge apelul Hotararea nr.115/2021
10.	1373/103/2019/a10-Europcell G.M.B.H.-contestator	Contestatie tabel preliminar	Admite cererea Hotararea nr.488/2019 Apel	Curtea de Apel bacau- Anuleaza cererea Hotararea nr.236/2021
11	1373/103/2019/a11-ANAF -apelant	Contestatie impotriva hotararii adunarii creditorilor	Admite in parte – Hotarararea nr.489/2019 Apel ANAF si Apel Prime Insolv SPRL	Curtea de Apel Bacau- respinge apelurile partilor prin Hot.nr.56/2020
12.	1373/103/2019/a12-FAGUL Prodimpex SRI	Contestatie tabel preliminar	Respinge cererea- Hotararea nr.448/2019- Apel	Curtea de Apel Bacau Respinge contestatia Hotararea nr.150/2021
13	1373/103/2019/a13-Administrator special Petrocart	Contestatie hotarare adunare creditorilor	Respinge Cererea Hotararea nr.64/2020	
14.	1373/103/2019/a14-Comitetul creditorilor	Actiune in anulare executare silita – somatia nr.159/2020	Fond	Tribunalul Neamt- Sectia a aIIa civila –
15.	1373/103/2019/a15-Lichidator Judiciar –	Suspendare executare silita- Ordonanta	Fond	Tribunalul Neamt Sectia a aIIa civila –

	Prime insolv SPRL- Parat -ANAF-Reclamant Creditor	presedintiala		Respinge cererea ANAF ca nefondata Hot.137/2020
16	1373/103/2019/a16 Petrocart-debitor ANAF Neamt- Contestator	Contestatie impotriva Hotarararii comitetului creditorilor	Fond	Tribunalul Neamt Respinge contestatia ca nefondata Hotararea nr.171/2021 din 20.04.2021
17.	1373/103/2019/a19 Petrocart sa - Contestator Prime insolv practice sprl- Parat	Contestatie impotriva Hotararii Adunarii creditorilor -28.10.2020	Fond	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.424/2020
18..	1373/103/2019/a18 SC PETROCART SA- Debitor- INTESA Bucuresti- creditor	Ridicarea masurii suspendarii actiunilor judiciare	Fond APEL	Tribunalul Neamt Hotararea nr.343/2020 Curtea de apel bacau Respinge apelul Hotararea nr.165/2021 din 20.04.2021
19.	1373/103/2019/a17 Petrocart -debitor Asaftei Samir si Lenuta	Inscriere creanta	Fond Apel	Tribunalul Neamt Respinge cererea Incheiere Curtea de apel Bacau Incheierea finala din 11.02.2020
20	1373/103/2019/a20 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva masurilor admin Jud. BPI22124/20.12.202 0	Fond APEL: Respinge apelul Hot.27/2022	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hot. nr.63/2021 Curtea de apel bacau:



21.	1373/103/2019/a21 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva masurilor admin Jud. BPI2212/300.12.202 0	Fond Conexat-	Tribunalul Neamt Incheierea nr.24/2021- 02.02.2021
22	1373/103/2019/a22 Dir.de taxe si impozite -neamt- Contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie Tabel definitiv publicat in BPI 1872/02.02.2021	Fond Apel: Respinge cererea Hot.nr.328/2021	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.153/2021
23	1373/103/2019/a23 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva masurilor admin.jud. impotriva Raportului publicat in BPI nr.2772/15.02.2021.	Fond Apel: Respinge cererea Hot.342/2021	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.115/2021
24	1373/103/2019/a24 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva masurilor admin.jud. impotriva Raportului publicat in BPI nr.5993/05.04.2021	Fond Apel:Respinge cererea Hot.353/2021	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.202/2021
25	1373/103/2019/a25 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva Hotararii adunarii creditorilor publicata in BPI 5993/2021	Fond Apel:Renuntare la apel Hot.nr.51/2022	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.202/2021
26	1373/103/2019/a26 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva Hotararii creditorilor	Fond Apel:Respinge apelul Hot.32/2022	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.224/2021

27	1373/103/2019/a27 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie impotriva masurilor Admin.Jud. publicate in Raportul din BPI nr.8796/19.05.2021	Fond Apel:Respinge cererea Hot.33/2022	Tribunalul Neamt Respinge cererea Hotararea nr.225/2021
28	1373/103/2019/a28 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie Raport BPI nr.11153/24.06.202 1	Fond Apel:Respinge cererea Hot.34/2022	Tribunalul Nt. Respinge cererea: Hot .282/2021
29	1373/103/2019/a29 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie Raport BPI.13141/2021	Fond Apel:Renuntare la apel Hot.52/2022	Tribunalul Nt. Respinge cererea Hot .363/2021
30.	1373/103/2019/a30 ANAF NT.-contestator Prime Insolv practice SPRL Parat	Contestatie Plan Reorganizare	Fond Apel:Renuntare la apel Hot .54/2022	Tribunalul Neamt Curtea de Apel Bacau

Administratorul judiciar numit de instanta si aprobat de creditorii 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 reorganizare, continuand activitatea de productie in antrepriza.

Planul de Reorganizare prevede ca masuri principale:

- reactivarea activitatii operationale prin continuarea productiei la carton transformator si pornirea masinii de hartie tissue in cadrul unui parteneriat cu un important producator de hartii si cartoane
- continuarea vanzarii de active pentru constituirea de surse in scopul acoperirii creantelor in limita asumata prin plan.

**Activitatea viitoare ar putea fi insa semnificativ afectata de izbucnirea razboiului cu Ucraina si de criza energetica si cresterea preturilor la utilitati si materia prima ..**

### **Activitatea de investitii .**

In anul 2021 nu s-au realizat noi investitii :

### **Protectia mediului si managementul proceselor .**

In domeniul **protectiei mediului**, SC PETROCART SA functioneaza 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 .

In anul 2021 Petrocart a aplicat cerintele celor trei sisteme ale Managementului integrat :

- sistemul de management al calitatii in baza reglementarilor ISO 9001
- sistemul de management de mediu in conformitate cu reglementarile standardului ISO 14001:2015
- sistemul de management de securitate si sanatate in munca in conformitate cu reglementarile ISO 45001/2018.

In anul 2021 s a obtinut o noua AUTORIZATIEI PRIVIND EMISIILE DE GAZE CU EFECT DE SERA Pentru perioada 2021-2030

Moneda de raportare in care sunt prezentate informatiile in cadrul Situatiilor financiare pentru anul 2021 este leul.

**Conducerea societatii** PETROCART S.A in anul 2021 a fost asigurata astfel :

Hotararea nr. 123 /16.12.2020 in functia de administrator special este numit domnul ing. Nafareanu Vasile .

Domnul ing. Nafareanu Vasile ocupa si functia de director general.

Se propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Raportului pentru anul 2020 in forma prezentata.

Situatiile financiare sunt auditate de auditorul financiar S.C MEGA CONT EXPERT S.R.L – Piatra Neamt.

ADMINISTRATOR SPECIAL

DIRECTOR GENERAL

Ing. Nafareanu Vasile