



**PETROCART S.A.**  
**PIATRA NEAMȚ**  
**In insolventa/ in insolvency /in procedure collective**

## **Raportul anual**

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

Pentru exercitiul financiar 2021

Data raportului martie 2022

### **S.C. PETROCART 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.

**Petrocart SA**

Strada Decebal nr.171

610052 Piatra Neamț, 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)

## **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 realizat 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 .

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.

In anul 2020 **Linia de fabricat hartie tissue a fost vanduta** in cadrul procedurii de insolventa , perioada de observatie, urmare aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor .

Urmare confirmarii Planului de Reorganizare prin hotararea intermediara nr.223/08.06.2021 societatea a trecut in etapa de reorganizare desfasurand activitatea de productie in cadrul unui contract de antrepriza .

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

In anul 2021 au avut loc iesiri de mijloace fixe la valoarea de inregistrare in suma de 9.472.818 lei reprezentand :

- Scoaterea din evidenta a mijloacelor fixe pentru care s-a aprobat casarea conform Hotararii Adunarii Creditorilor : 1.488.613 lei
- Vanzari de active conform Hotararii Adunarii Creditorilor : 7.984.205 lei

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente imobilizarilor iesite din patrimoniu fost in suma de 5.473.677 lei si a fost transferat in Rezultatul raportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

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

Pierderea neta realizata in anul 2021 este de - 16.189.259 lei

Cifra de afaceri realizata de societate este de 16.764.179 lei

Ponderea exportului in total cifra de afaceri este de 34 %

Societatea produce carton transformator fiind unicul producator din tara .

Disponibilitatile in cont la sfarsitul anului 2021 reprezinta 807.295 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 pozitiv de + 12.933.572 lei

Activitatea de investitii nu a generat flux de numerar

Activitatea de finantare a generat un flux negativ de - 27.794.309 lei

Flux total negativ - **14.860.737** lei

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 vanzarile de active imobiliare in cadrul procedurii de insolventa pe perioada de observatie iar fluxul negativ din activitatea de finantare este generat de restituirile de credite bancare catre creditorii garantati .

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

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 , de pierderile din creante 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 din pierderea fiscala a anilor 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 .

### **1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale Hartia igienica si hartie tissue .**

**Masina de hartie a fost vanduta** la finalul anului 2020, in anul 2021 fiind supusa unui proces de re tehnologizare de noul proprietar, pornita in cadrul unui contract de antrepriza de Petrocart si operarea in exclusivitate pentru acesta.

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

|  | 2019  | 2020 | 2021 |
|--|-------|------|------|
|  | 48,41 | 0    | 0    |

**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 99 % din productie s-a livrat in anul 2021 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 :

|  | 2019  | 2020 | 2021 |
|--|-------|------|------|
|  | 42,64 | 99   | 99   |

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

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 Electroutilaj Campina 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.

- pentru cartoane speciale societatea este unicul producator din tara.

### 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societatii:

| Categoria de personal | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|-----------------------|------------|------------|
|-----------------------|------------|------------|

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <b>Muncitori si maistri</b>                      | <b>40</b> | <b>57</b> |
| <b>Personal tehnic, auxiliar si de conducere</b> | <b>27</b> | <b>25</b> |
| <b>Total</b>                                     | <b>67</b> | <b>82</b> |

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

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

#### **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**

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.

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

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 .

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 inasa semnificativ afectata de izbucnirea razboiului cu Ucraina si de criza energetica si cresterea preturilor la utilitati si materia prima ..**

## **2. ACTIVE CORPORALE**

Evolutia activelor corporale se prezinta astfel:

| <b>Explicatii</b>                           | <b>Sold<br/>01.01.2021</b> | <b>Intrari</b> | <b>Iesiri</b> | <b>Sold<br/>31.12.2021</b> |
|---|----------------------------|----------------|---------------|----------------------------|
| A. Mijloace fixe, din care:                 |                            |                |               |                            |
| • constructii                               | 2956295                    | 0              | 795613        | 2160682                    |
| • inst tehnice si masini                    | 25800111                   | 0              | 1484355       | 24315756                   |
| • alte mijloace fixe                        | 204048                     | 0              | 103           | 203945                     |
| B.Imobilizari necorporale                   | 0                          | 0              | 0             | 0                          |
| TOTAL                                       | 31960454                   |                |               |                            |
| B. Terenuri                                 | 10346903                   | 0              | 7192747       | 3154156                    |
| C Avansuri si imobilizari corporale in curs | 815545                     | 0              | 355573        | 459972                     |
| TOTAL                                       | 40122902                   | 0              | 9828391       | 30294511                   |

Activele corporale ale societatii scad ca urmare a valorificarilor efectuate in perioada de observatie in cadrul procedurii de insolventa si urmare inregistrarii de ajustari pentru deprecierea imobilizarilor .

Urmare aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor activele imobile reprezentand teren si cladiri adjuocate in cadrul procedurii de insolventa , perioada de observatie au fost achitate in rate pe parcursul anului 2021 si au fost scoase din evidenta contabila

dupa incasarea integrala a pretului de vanzare si incheierea contractului de vanzare cumparare .

Valoarea de inregistrare in contabilitate a utilajelor si echipamentelor puse in functiune dupa anul 2003 reprezinta valoarea de intrare la punerea in functiune a acestora .

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

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

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

In ianuarie 2021 a fost efectuata o evaluare a grupei constructii cu datele din contabilitate la 31.12.2020 pentru DIRECTIA DE ADMINISTRATIE A TAXELOR LOCALE In vederea stabilirii impozitului pe cladiri conform legislatiei in vigoare.

Capacitates actuala de productie din proprietatea societatii reprezinta :

- Masina de fabricat carton transformator - 2500 to/an .

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

Asupra activelor corporale imobiliare sunt instituite ipoteci in favoarea OTPBANK ROMANIA Sunt instituite de asemenea ipoteci si in favoarea bancii INTESA SANPAOLO, in favoarea E-ON ENERGIE .

Situatia bunurilor ipotecate este prezentata in tabelul urmator:

| Nr.crt.                    | Denumire garantie                                 | Suprafata mp | Garantii             |
|----------------------------|---|--------------|----------------------|
| <b>1.IMOBILE PETROCART</b> |   |              |                      |
| 1                          | NC 55368,CF 55368, teren si cladiri               | 8,920        | OTP BANK             |
| 2                          | NC 849, CF 54648, cladire                         | 297          | OTP BANK             |
| 3                          | NC 54635(fost 7038),CF 54635,teren si constructie | 3,156        | E-ON                 |
| 4                          | NC 54653 (fost 8613),CF 54653,teren si cladiri    | 7,207        | INTESA SANPAULO BANK |
| 5                          | NC 8614, CF 54644,teren si cladiri                | 1,606        | INTESA SANPAULO BANK |
| 6                          | NC 852; CF 50557,teren si cladiri                 | 3,653        | INTESA SANPAULO BANK |



NC 54.650 , NC 54642, NC8268, NC54641, NC54632, NC 54643, NC851/1/2, NC851/1/1/2 insumand 66.362 mp cu constructiile aferente au facut obiectul valorificarii pe perioada de observatie urmare aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor in noiembrie 2020 inasa au fost inca scoase din evidenta contabila in anul 2021 dupa incasarea integrala a pretului care a fost achitat in rate lunare conform aprobarii creditorilor .

### **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 la 31.12.2021 se prezinta astfel :

|   | Nr. Actiuni | Pondere |
|---|-------------|---------|
| Cont comun Vais Raluca Ottosen , Vais Silvia , Vais Bruno | 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:

| 2019                                     | 2020                                     | 2021                                    |
|--|--|---|
| 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 2021 a fost asigurat de administratorul special domnul Nafareanu Vasile numit prin prin Hotararea AGOA nr. 123 /16.12.2020. Domnul ing. Nafareanu Vasile ocupa si functia de director general.

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.

## 5. SITUATIA FINANCIAR - CONTABILA

Evolutia elementelor patrimoniale pentru ultimii trei ani se prezentata astfel:

|  | 2019        | 2020        | 2021       |
|--|-------------|-------------|------------|
| <b>A.ACTIVE IMOBILIZATE</b>  |             |             |            |
| 1. Imobilizari corporale   | 73.043.186  | 20.030.352  | 7.760.056  |
| 2 Imobilizari necorporale  | 176.154     | 0           | 0          |
| 3. Imobilizari financiare  | 11.550.591  | 11.550.591  | 308141     |
| Active imobilizate total   | 84.769.931  | 31.580.943  |            |
| <b>B. Active circulante</b>  |             |             |            |
| 1.Stocuri  | 7.631.040   | 7.166.666   | 3.820.550  |
| 2.Creante  | 14.224.630  | 21.427.795  | 4.236.880  |
| 3.Casa si conturi la banci   | 42.464      | 15.668.032  | 807.295    |
| 4.Investitii pe termen scurt   | 0           | 0           | 0          |
| <b>C. Cheltuieli in avans</b>  | 849.833     | 809.468     | 835.398    |
| <b>D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mica de un an</b> | 51.002.391  | 59.674.270  | 8.940.223  |
| <b>E. Active circulante, respectiv datorii curente nete</b>            | -28.263.311 | -21.911.146 | -141.112   |
| <b>F Total active minus datorii curente</b>                            | 56.506.620  | 9.669.797   | 7.927.085  |
| <b>G Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</b>  | 18.466.579  | 17.595.641  | 32.042.188 |
| <b>H Provizioane pt. riscuri si cheltuieli</b>                         | 1.182.905   | 0           | 0          |
| <b>I Venituri in avans</b>   | 10.455.695  | 7.308.837   | 901.012    |

| <b>J Capital si rezerve</b>           |            |             |             |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 1. Capital social                     | 19.637.946 | 19.637.946  | 19.637.946  |
| 2. rezerve din reevaluare             | 9.628.592  | 8.759.408   | 3.285.731   |
| 3. rezerve + prime de capital         | 2.912.924  | 2.912.924   | 2.912.924   |
| 4. Rezultatul reportat sold - debitor |            | 4.899.950   | 33.762.445  |
| - creditor                            | 2.960.246  |             |             |
| 5. Rezultatul exercitiului            | -8.729.380 | -34.336.172 | -16.189.259 |
| 6. Repartizarea profitului            | 0          | 0           |             |
| Total capitaluri proprii              | 26.410.328 | -7.925.844  | -24.115.103 |

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

| Explicatii                        | 2019       | 2020        | 2021      |
|-----------------------------------|------------|-------------|-----------|
| <b>A Exercițiul de exploatare</b> |            |             |           |
| - venituri                        | 28.889.370 | 26.363.343  | 41146527  |
| - cheltuieli                      | 35.713.721 | 60.656.278  | 55425670  |
| - rezultatul exercitiului         | -6.824.351 | -34292935   | -14279143 |
| <b>B. Exercițiul financiar</b>    |            |             |           |
| - venituri                        | 423.144    | 13.725      | 2103      |
| - cheltuieli                      | 2.328.173  | 56.962      | 1912219   |
| - rezultatul exercitiului         | -1.905.029 | -43.237     | 1910116   |
| <b>C Exercițiul extraordinar</b>  |            |             |           |
| - venituri                        |            |             |           |
| - cheltuieli                      |            |             |           |
| - rezultatul exercitiului         |            |             |           |
| <b>D. Exercițiul total</b>        |            |             |           |
| - venituri                        | 29.312.514 | 26.377.068  | 41148630  |
| - cheltuieli                      | 38.041.894 | 60.713.240  | 57337889  |
| - rezultatul exercitiului         | -8.729.380 | -34.336.172 | -16189259 |
| Cheltuieli cu impozit pe profit   |            |             |           |
| Rezultatul net al exercitiului    | -8.729.380 | -34.336.172 | -16189259 |

Din analiza datelor prezentate se poate constata:

- Evolutia veniturilor din exploatare pe ultimii trei ani indica: veniturile din an 2020 au suferit o scadere cu 8.74% fata de an 2019, si crestere cu 56.07% an 2021 fata de an 2020. Veniturile totale indica o scadere de 10% in anul 2020 fata de an 2019 si o crestere cu 56% an 2021 fata de an 2020.
- Cresterea semnificativa a veniturilor in anul 2021 fata de an 2020 o reprezinta desfasurarea activitatii operationale in cadrul contractului de antrepriza conform Planului de Reorganizare .
- Veniturile societatii in anul 2021 sunt compuse din: venituri din vanzarea de cartoane electrotehnice in primul trimestru I an 2021, venituri inregistrare urmare derularii contractului de antrepriza si venituri din valorificarea activelor in cadrul procedurii de insolventa pe perioada de observatie .
- Activele societatii scad ca urmare a valorificarilor efectuate in perioada de observatie in corespondenta cu rezultatul exercitiului si cu cuantumul disponibilitatilor banesti
- Pentru parte din activele societatii care nu mai corespund scopului initial csi care nu mai au utilitate in societate fiind aprobata valorificarea acestora s-au inregistrat ajustari pentru depreciere de valoare a imobilizarilor .
- 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.
- 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 datorii pe termen scurt si lung tinand cont de graficul aprobat de creditorii prin Planul de reorganizare .
- Datoriile pe termen lung reprezinta ratele de achitat in conformitate cu graficul aprobat prin Planul de Reorganizare cu termen mai mare de 1 an
- Datoriile pe termen scurt cuprind datoriile curente si ratele de achitat in urmatoarele 12 luni conform graficului aprobat prin planul de Reorganizare .

- Societatea nu are datorii restante la bugetul de stat sumele din tabelul in Tabelul definitiv de creante actualizat fiind achitate integral conform prevederilor din graficul de plati din Planul de reorganizare.

**Obiectivele societatii in perioada viitoare sunt :**

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 confirmarii Planului de Reorganizare prin hotararea intermediara nr. 223/08.06.2021 societatea a trecut in etapa de Reorganizare .

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.

In septembrie 2021 s-a materializat promisiunea de vanzare a unor imobile care insumeaza 28.000 mp si cladirile aferente cu plata in rate pentru 27 luni , conform ofertei aprobate prin Planul de reorganizare , care va asigura sursele pentru acoperirea unor plati din graficul de plati din plan

**Activitatea viitoare ar putea fi insa semnificativ afectata de declansarea razboiului din Ucraina si de criza energetica .**

**Administrator special,**

Ing. Nafareanu Vasile

**Director economic,**

Ec Dascalu Adriana