

REMIN S.A.
BAIA MARE / ROMÂNIA

Compania Națională a Metalelor Prețioase și Neferoase

National Company of the Precious and Base Metals

în insolvență, in insolvency, en procedure collective

Str. Nucului nr. 22, Tel. 0262.215501, Fax. 0262.217021

**RAPORTUL DIRECTORULUI GENERAL ȘI AL CONTABILULUI ȘEF
asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2014**

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2014 au fost întocmite în conformitate cu prevederile reglementărilor cu caracter general prevăzute în capitolul IV din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, art.24 la 31, și pct.129 din Regulamentul de aplicare a acesteia pentru verificarea înregistrării corecte în contabilitate a operațiunilor patrimoniale precum și a Ordinului Ministrului Finanțelor Publice 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunității Economice Europene.

DATE DE IDENTIFICARE ALE C.N.M.P.N. REMIN SA BAIĂ MARE

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIĂ MARE cu sediul în Baia Mare str. Nucului, nr.22 s-a înființat prin H.G. 832/17.12.1997, s-a organizat și funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 republicată. Sectorul în care activează C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare conform codului și denumirii clasei CAEN ca activitate principală este: **0729-“Extracția altor minereuri metalifere neferoase”**.

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIĂ MARE se află în portofoliul Ministerului Economiei Comerțului și Turismului, acționar unic în numele statului la Companie conform O.U.G.nr.86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

În anul 2006 conform **H.G.565/2006** s-a înființat **FILIALA DE ÎNCHIDERE A OBIECTIVELOR MINIERE “ECONORD” S.A. BAIĂ-MARE** prin reorganizarea unor activități din cadrul Companiei Naționale a Metalelor Prețioase și Neferoase “Remin”-S.A. Baia-Mare, cu sediul în Baia Mare, str.Nucului, nr.22, societate cu capital integral de stat având ca obiect de activitate conform cod și denumire clasa **CAEN : 4311- “Lucrări de demolare construcții”**.

Conform art.3 din H.G.565/2006 de înființare a Filialei "ECONORD", C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. participă la constituirea capitalului social inițial al acesteia ca unic acționar prin aport în numerar cu 1.000 lei și prin aport în natură (bunuri preluate) cu 99.000 lei, în total 100.000 lei, capital social aferent a 10.000 acțiuni, 10 lei/ acțiune. În anul 2008 participarea Companiei la capitalul social al Filialei " Econord" a crescut cu valoarea de 10.596.380 lei prin aport în natură, la 31.12.2008 compania deținând titluri de participare în valoare de 10.696.380 lei.În anul 2014 situația mai sus menționată se menține, valoarea titlurilor de participație deținute de Companie fiind aceeași, iar Compania a rămas unic acționar al Filialei "ECONORD" S.A. BAI A MARE.

Având în vedere principiul continuității activității menționăm că deși C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAI A MARE are ca obiect principal de activitate conform Codului CAEN 0729-"Extracția altor minereuri metalifere neferoase" în anul 2014 preponderentă este activitatea secundară conform Codului CAEN 4311 " Lucrări de demolare construcții" , lucrări de conservare și închidere executate la perimetrele prevăzute în HG 898/2002, HG 1846/2004, HG 1008/2006 și HG 644/2007 privind aprobarea închiderii definitive și monitorizarea factorilor de mediu postînchidere a unor mine și cariere, etapa IX-a și a X-a, și modificarea unor acte normative în domeniul închiderii unor mine și cariere. În anul 2014 au fost executate lucrări de închidere și conservare a minelor conform contractelor nr. 29/30.09.2013 și nr.66/06,10,2014 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI asigurându-se continuitatea activității companiei. Activitatea companiei este axată și pe supravegherea și diminuarea efectelor factorilor poluatori rezultați în urma exploatării zăcămintelor din subteran, cât și pe supravegherea anexelor și dependențelor tehnice a căror demolare poate periclita securitatea lucrărilor, așa cum prevede art.37 din Legea nr.85/2003- Legea minelor. În anul 2014 cu o mare influență în activitatea companiei a fost derularea contractului nr.1/26,03,2013 încheiat cu firma WERCO TRADE AG ELVEȚIA pentru vânzarea de Pirită Auriferă cu conținut ridicat de arsen tip-Șuior.

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2014

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE pe anul 2014 se poate menționa:

Venituri totale la 31.12.2014 din care:	34.730.438 lei
-venituri din exploatare	24.813.478 lei

-venituri financiare	9.916.960 lei
Cheltuieli totale la 31.12.2014 din care:	- 15.350.254 lei
-cheltuieli de exploatare	- 16.539.719 lei
-cheltuieli financiare	1.189.465 lei
REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PROFIT	41.353.197 lei
REZULTATUL FINANCIAR-PROFIT	8.727.495 lei
REZULTATUL BRUT-PROFIT	50.080.692 lei
REZULTATUL NET-PROFIT	50.080.692 lei

1.Veniturile din exploatare în sumă de 24.813.478 lei au ca și componență :

*venituri aferente cifrei de afacere în sumă de **54.679.410 lei** din care:

- producția vândută 54.679.410 lei

*venituri aferente variației stocurilor - 29.942.317 lei

*alte venituri din exploatare 76.385 lei

***veniturile aferente cifrei de afacere în sumă de 54.679.410 lei sunt :**

- venituri din vânzarea de produse finite din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **48.776.991 lei**, din care 48.759.242 lei venituri din vânzarea de Pirită Auriferă cu conținut ridicat de arsen-tip Șuitor către firma WERCO TRADE AG ELVEȚIA conform contractului nr.1/26.03.2013 și 17.749 lei din vânzarea de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare.

- venituri din prestații în sumă de **5.290.744 lei** din care, 5.146.767 lei aferente lucrărilor de conservare a minelor conform contractelor nr.17/2012 și nr.29/30.09.2013 încheiate cu S.C "CONVERSMIN" S.A BUCUREȘTI și suma de 143.977 lei venituri din prestații conform Protocolului nr. 1221/17.04.2013 încheiat cu firma WERCO TRADE AG ELVEȚIA (asigurare personal și utilități la depozitul de concentrate)

- venituri din închirierea activelor companiei în sumă de **356.911 lei**,

- venituri din prestații diverse în sumă de **254.764 lei** ,venituri din preluarea apelor reziduale în sistemele de evacuare a apelor reziduale ale companiei conform contractelor în vigoare cu firmele Domaso Construct și Cartel Bau și alte prestații,

2.Cheltuielile de exploatare în sumă de – 16.539.719 lei care au componența:

* cheltuieli cu materii prime și materiale 487.108 lei

* cheltuieli cu energia și apa 401.483 lei

* cheltuieli privind mărfurile	- lei
* cheltuieli cu personalul din care:	4.562.166 lei
- salarii și indemnizații	3.493.074 lei
- cheltuielile cu asig. și protecția sociala	1.069.092 lei
*Ajustări de valoare privind imobiliz. corporale și necorporale	3.186.836 lei
* Ajustări de valoare privind mijloacele circulante	- 29.908.054 lei
* Alte cheltuieli de exploatare din care:	4.730.742 lei

-cheltuielile cu prestațiile externe în sumă de **2.845.889 lei** reprezentând cheltuielile pentru reparații, chirii, asigurări, transport personal, delegații, cheltuielile cu serviciile bancare, pază depozit de concentrate, servicii pentru medicina muncii, cheltuielile cu comisionul de administrare la contractul de prestări servicii pentru lucrările de conservare a minelor încheiat cu firma Conversmin S.A. București, audit financiar pentru situațiile financiare la 31.12.2013, evaluarea imobilizărilor corporale – clădiri și construcții speciale, analize chimice a concentratului de Pirită Auriferă cu conținut ridicat de arsen tip-Șuior pentru elementele Au, Ag, Arsen, asistență tehnică pentru Pirită Șuior asigurată de firma ALEX STEWART INTERNAȚIONAL CORPORATION, analize de arbitraj pentru concentratul de Pirită Auriferă cu conținut ridicat de arsen tip-Șuior efectuate de firma Alfred H Knight Internațional Ltd, onorar administratori judiciari și alte prestații efectuate de terți.

- cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **918.293 lei**, din categoria acestor cheltuieli fac parte cheltuielile cu impozitele și taxele locale în sumă de 760.935 lei, cheltuielile cu impozitele pe construcții speciale în sumă de 134.007 lei și 23.351 lei alte impozite și taxe.

- alte cheltuieli în sumă de **966.560 lei**, din care 868.949 lei comision UNPIR, 52.764 lei cheltuieli cu pensiile viagere și 44.847 lei alte cheltuieli.

Exercițiul financiar al anului 2014 s-a încheiat cu un profit net de **50.080.692 lei**, din care: profitul din activitatea de exploatare **41.353.197 lei** și profit din activitatea financiară de **8.727.495 lei**.

Situațiile financiare anuale anexate sunt întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene (Directiva a VII-a a Comunității Economice Europene)

și Legea contabilității 82/991 republicată, moneda de raportare a situațiilor financiare la 31.12.2014 este RON.

Situațiile financiare conțin:

Bilanț la 31.12.2014

Contul de profit și pierdere la 31.12.2014,

Date informative la 31.12.2014,

Situația activelor imobilizate,

Situația amortizării activelor imobilizate,

Situația ajustărilor pentru deprecieri,

Raportul directorului general și al contabilului șef asupra situațiilor financiare la 31.12.2014

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2014

) Situația fluxul de trezorerie la 31.12.2014

Note explicative la situațiile financiare

Conform situațiilor financiare la 31.12.2014 ale C.N.M.P.N. BAIA MARE și a notelor explicative se pot menționa următoarele :

Capitalul social al companiei nu s-a modificat în anul 2014, valoarea acestuia la 31.12.2014 fiind tot de 103.129.530 lei, aferent a 10.312.953 acțiuni /10 lei acțiunea.

) **Trezoreria și echivalentul de trezorerie la 01.01.2014 de 40.492.839 lei** a crescut în anul 2014 cu 37.697.856 lei, la finele anului 2014 fiind de 78.190.695 lei, creștere datorată încasărilor de la firma WERCO TRADE AG ELVEȚIA conform contractului de vânzare nr.1/26.03.2013 pentru Pirita Auriferă cu conținut ridicat de arsen tip-Șuior. În cursul anului 2014 compania a avut încasări de 58.684.436 lei și a făcut plăți de 20.986.580 lei.

Activele imobilizate (**nota 1**) au valoare netă la **01.01.2014 de 97.989.831 lei**, în urma modificărilor intervenite în anul 2014 rezultă la **31.12.2014 o valoare netă a activelor imobilizate de 94.802.995 lei**. Soldul net al activelor imobilizate în anul 2014 a fost influențat prin **creșterea de 130.857 lei** a amortizării anuale aferentă Complexul Hotelier Maramureș și utilajelor care se utilizează la lucrările de închidere și conservarea minelor, **creșterea de 3.064.838 lei** a ajustărilor prin constituirea de “Ajustări pentru deprecierea construcțiilor” pentru construcțiile aflate în stare de degradare avansată și **reducerea “Ajustărilor pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport” cu 8.859 lei**

Imobilizările necorporale , corporale și cele financiare în anul 2014 au fost influențate de **ajustările constituite** în anii 2009,2010, 2011, 2014 în sumă totală de **21.746.548 lei** :

- * ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale de 9.132 lei,
- * ajustări pentru deprecierea terenurilor de 13.572.000 lei,
- * ajustări pentru deprecierea construcțiilor de 3.064.838 lei,
- * ajustări pentru depreciere instalațiilor,mașinilor de 2.404.198 lei,
- * ajustări pentru deprecierea acțiunilor deținute la filiale de 2.696.380 lei

Situația provizioanelor (nota 2) în anul 2014 s-a modificat astfel încât soldul la **01.01.2014 de 124.660.571 lei** a fost influențat în **sensul reducerii** cu **suma de 29.987.057 lei** (reluarea “Ajustărilor pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport” de 8.859 lei aferentă amortizării anuale, reluarea “Ajustărilor pentru deprecierea produselor finite” de 29.978.198 lei aferentă produselor finite scăzute de pe stoc ca urmare a vânzării lor) și a crescut cu 3.134.982 lei (constituire de “Ajustări pentru deprecierea construcțiilor” de 3.064.838 lei pentru clădirile aflate în stare avansată de degradare, constituire de “Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți incerți “ de 70.144 lei) rezultând la **31.12.2014 un sold de 97.808.496 lei.**

Repartizarea profitului (nota 3)

C.N.M.P.N. “REMIN” S.A Baia-Mare a încheiat exercițiul financiar al anului 2014 cu un **profit contabil de 50.080.692 lei și o cifră de afacere de 54.679.410 lei.**

- Veniturile totale sunt de **34.730.438 lei**
- Cheltuielile totale de – **15.350.254 lei**

Profitul contabil de 50.080.692 lei are ca și componență:

- Profitul din exploatare în sumă de **41.353.197 lei**
- Profit financiar în sumă de **8.727.495 lei**

Exercițiul financiar al anului 2014 a fost încheiat cu un **profit impozabil de 20.878.898 lei**, rezultat în urma influențării în **minus** a profitului brut de 50.080,692 lei cu **deducerile de 2.546.272 lei** (42.237 lei amortizare fiscală, 2.504.035 lei rezerva legală constituită conform cu Ordonanța nr.64/2001 privind repartizarea profitului) și cu **veniturile neimpozabile de 29.987.058 lei** (29.978.199 lei reluare “Ajustări pentru deprecierea produselor finite” și 8.859 lei reluare “Ajustări pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport”) și

prin influențarea **în plus** a profitului brut cu **total cheltuieli nedeductibile de 3.331.536 lei** (130.857 lei cheltuieli cu amortizarea contabilă, 3.134.982 lei provizioane constituite în alte condiții decât cele prevăzute la art.22 din Lg.571/2003 privind Codul fiscal și 65.697 lei alte cheltuieli nedeductibile).

Profitul impozabil de 20.878.898 lei va fi folosit pentru recuperarea pierderii fiscale din anii precedenți care este de 36.715.057 lei, rămânând de recuperat în anii următori o pierdere fiscală de **15.836.159 lei**.

Datoriile totale ale companiei la 31.12.2014 (nota 5) sunt de **577.255.712 lei** din care, datorii comerciale 80.501.968 lei și alte datorii 496.753.744 lei.

Datoriile restante la 31.12.2014 sunt de 570.300.490 lei, din cadrul acestora:

1. Datoriile comerciale restante de **74.396.638 lei** pentru furnizorii restanți acestea fiind influențate primordial de facturile în sold neachitate în anii precedenți din lipsă de surse financiare pentru S.C.F.F.E.Electrica în sumă de 71.288.436 lei, din care debit 21.773.784 lei și penalități 49.514.652 lei.

2. Obligații față de bugetul asigurărilor sociale total: **232.734 lei din care:**

-Contribuții pentru asigurările sociale de stat 187.019 lei

-Contribuții pentru fondul asig. sociale de sănătate 45.715 lei

-Contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj - lei

3. Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale **11.491 lei**

4.Impozite și taxe neplătite la termen la bugetul de stat **305.598 lei**

5.Impozite și taxe neplătite la termen la bugetele locale **26.705.371 lei**

din care: 23.544.847 lei debit și 11.642.425 lei accesorii.

6.Obligații restante față de alți creditori **468.648.658 lei**

din care: suma de **467.783.762 lei** către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului București (fosta A.V.A.S.)

- 31.921.672.63 lei datorie catre A.A.A.S. (fosta A.V.A.S) din perioada anterioară intrării în insolvență,

- 435.862.089 lei sumă preluată de A.A.A.S. în anul 2013 în conformitate cu Ordonanța de urgență nr.39 din 30/04.2013 privind preluarea de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului a creanțelor bugetare restante ale Companiei Naționale a Metalelor Prețioase și Neferoase "REMIN"- S.A. Baia-Mare, administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală, și a Deciziei de impunere nr.10811/28.11.2013 privind

obligățiile fiscale stabilite în urma corecțiilor evidenței fiscale a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

INDICATORI	2013	2014	%
DATORII TOTALE din care:	586.281.227	577.255.712	98,46
RESTANTE	580.945.295	570.300.490	98,17
Furnizori restanții	75.395.960	74.396.638	98,67
Bugetul asigurărilor sociale din care:	733.948	232.734	31,71
asigurări sociale de stat	589.726	187.019	31,71
asigurări sociale de sănătate	141.726	45.715	32,26
asigurări pentru somaj	2.553	-	0,00
Obligații la fondurile speciale	27.026	11.491	42,52
Obligații față de alți creditori	469.464.024	468.648.658	99,83
Impozite și taxe la bugetul de stat	136.955	305.598	223,14
Impozite și taxe la bugetele locale	35.187.372	26.705.371	77,89

Creanțele totale la 31.12.2014 sunt în sumă de **315.759 lei** din care creanțe comerciale 268.607 lei, alte creanțe 47.152 lei.

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE are la finele anului 2014 un număr mediu de personal de 156 , câștigul mediu brut lunar de 1.867 lei/persoană și câștigul mediu net de 1.326 lei/persoană.

Analizând situațiile financiare ale C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIA MARE la 31.12.2014 se constată că ACTIVUL NET al societății determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor, nu numai că este mai mic decât jumătate din valoarea capitalului social subscris de 103.129.530 lei, dar are și valoare negativă de **402.192.902 lei**. În anul 2014 activul net a înregistrat față de anul 2013 o **creștere de 42.487.542 lei** care a fost influențat de:

- reducerea cu 3.186.836 lei a activelor imobilizate
- creșterea cu 36.648.731 lei a activelor circulante

TOTAL CREȘTERE ACTIVE : 33.461.895 lei

- reducerea datoriilor cu 9.025.515 lei
- reducerea veniturilor în avans 132 lei

TOTAL REDUCERE DATORII: **9.025.647 lei**

TOTAL CREȘTERE ACTIV NET **33.461.895 – (-9.025.647) = 42.487.542 lei**

Total active = active imobilizate + active circulante + cheltuieli în avans =

94.802.995 lei + 80.259.815-0 = **175.062.810 lei**

Total datorii = **577.255.712 lei**

Total venituri în avans = - lei

ACTIVUL NET=175.062.810 lei - 577.255.712 lei - 0 lei = - **402.192.902 lei**

În anul 2009 conform SENTINȚEI CIVILE NR.246 /02.02.2009 , în temeiul art.33 al.6 din LEGEA 85/2006 –“Legea privind procedura de insolvență”, s-a dispus deschiderea **procedurii generale de insolvență** împotriva debitoarei Compania Națională a Metalelor Prețioase si Neferoase “ REMIN “ S.A. Baia-Mare. Prin aceeași sentință sunt numiți **administratorii judiciari** care vor îndeplini atribuțiile prevăzute de art.20 din Legea 85/2006, societatea PARETO GRUP IPURL, cu sediul în Baia-Mare, str.Nicolae Iorga, nr.6/2 și societatea PRO INSOLV IPURL, cu sediul în Baia-Mare, str.Bulevardul Bucuresti, nr.11B/3.

Prin HOTARÎREA CIVILĂ NR.1680/2013 din data de 14 august 2013 Tribunalul Timiș, Secția a II-a Civilă desemnează în calitate de administratori judiciari ai debitoarei C.N.M.P.N. REMIN S.A practicieni în insolvență –RTZ & PARTNERS IPURL cu sediul în municipiul Cluj- Napoca , Calea Turzii nr.74-76, jud Cluj, și CABINET INDIVIDUAL DE INSOLVENȚĂ MITU MARIA CRISTINA, cu sediul în București, str.Popa Rusu, nr.9, parter, ap.1, Sector 2, pentru a-i înlocui pe practicienii în insolvență PARETO GRUP IPURL, cu sediul în Baia Mare, str.Nicolae Iorga nr.6/2 și PRO INSOLV IPURL, cu sediul Baia Mare, Bd.București nr.11B/3, care sunt descărcați de atribuții.

La data de 17.04.2014 Decizia 2343/R a CURȚII DE APEL TÎRGU-MUREȘ anulează Decizia nr.P/26564/04.07.2013 emisă de creditorul majoritar A.A.A.S. (fostă AVAS) de desemnare a administratorului judiciar–consorțiul –RTZ CIMMC format din practicienii în insolvență RTZ & PARTNERS SPRL și CII MITU CRISTINA și de înlocuire a administratorilor judiciari cu PARETO GRUP IPURL și PRO INSOLV IPURL

La data de 31.08.2012 prin ORDINUL NR.1695 al MINISTRULUI ECONOMIEI, COMERȚULUI ȘI MEDIULUI DE AFACERI este numită administrator special dna Av.dr.SÎRBU MANUELA.

În anul 2012 la nivelul GUVERNULUI ROMÂNIEI a fost constituit "COMITETUL INTERMINISTERIAL " pentru evaluarea și soluționarea problemelor companiei, sub conducerea directă a șefului Cancelariei Primului Ministru, comitet care are în alcătuire reprezentanți ai acționarului la CNMPN REMIN,- MINISTERUL ECONOMIEI, AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI, MINISTERUL MEDIULUI ȘI SCHIMBARILOR CLIMATERICE, AGENȚIA NAȚIONALĂ PENTRU RESURSE MINERALE și alte organisme ale statului care au sarcina de a oferi soluții pentru rezolvarea anumitor probleme apărute în activitatea curentă a companiei, și aprobarea unui plan de reorganizare.

În urma discuțiilor purtate în acest cadru au fost emise de către Cancelaria Primului Ministru al României adrese către TRIBUNALUL TIMIȘ, în cadrul procedurii de insolvență la C.M.P.N. REMIN S.A, BAIA MARE prin care se arată intenția clară de promovare a unui PLAN DE REORGANIZARE viabil al debitoarei "C.N.M.P.N." REMIN" S.A. BAIA MARE în vederea unei posibile reluări a activității de producție la unele dintre perimetrele miniere ale companiei, adrese prin care s-a solicitat și prelungirea termenelor de judecată până la completarea cadrului legislativ privind problematica industriei miniere românești în contextul în care se dorește modificarea Legii Minelor, fapt care ar permite continuarea activității miniere și la C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE și posibilitatea atragerii de investitori. Următorul termen în cadrul procedurii de insolvență la TRIBUNALUL TIMIȘ este data de 21.05.2015

**DIRECTOR GENERAL,
ING.GÎLCĂ OVIDIU**

ngilca



**CONTABIL ȘEF,
EC. BODI DANIELA**

[Signature]