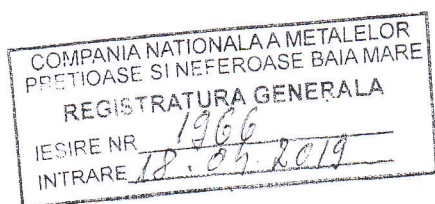
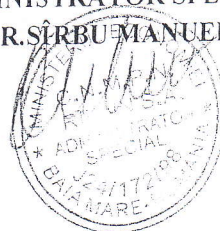


REMIN SA

BAIA MARE / ROMÂNIA

Compania Nationala a Metalelor Pretioase si 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*APROBAT
ADMINISTRATOR SPECIAL
AV.DR.SÎRBU MANUELA.**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2018**

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2018 au fost întocmite în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F.P. NR.10/2019 – privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

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

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA 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”**.

Compania se află în portofoliul Ministerului Economiei, acționar unic în numele statului la **C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE**

În anul 2006 conform H.G.565/2006 s-a înființat **FILIALA DE ÎNCHIDERE A OBIECTIVELOR MINIERE "ECONORD" S.A. BAIAMARE** 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 de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD", C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. Baia Mare 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 nominative , cu o valoare nominativă de 10 lei/ acțiune. În anul 2008 participarea Companiei la capitalul social al Filialei de Închidere " Econord" a crescut cu valoarea de 10.596.380 lei prin aport în natură, la 31.12.2008 compania deține acțiuni nominative în valoare de 10.696.380 lei. În anul 2018 situația mai sus menționată se menține, valoarea acțiunilor nominative deținute de Companie fiind aceeași, iar C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. Baia Mare a rămas unic acționar al Filialei de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" S.A. Baia- Mare.

Având în vedere principiul continuității activității menționăm că C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIAMARE are ca obiect principal de activitate conform Codului CAEN 0729-"Extracția altor minereuri metalifere neferoase" activitate care în anul 2018 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2018 a fost activitatea secundară desfășurată conform Codului CAEN 4311 " Lucrări de demolare construcții" , constând în lucrări de conservare și închidere executate la perimetrele miniere 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.

Lucrările de închidere și conservare ale minelor au fost executate în anul 2018 conform contractelor nr.14/02.05.2017 și nr.10/04.05.2018 încheiate cu S.C.

CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, compania realizând din această activitate un procent de 89,57 % din cifra de afaceri netă pe anul 2018.

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.

Având în vedere continuitatea contractului pentru lucrările de închidere și conservare a minelor nr.10/04.05.2018 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, a contractelor de închiriere a bunurilor din patrimoniu precum și contractele pentru diferite prestații efectuate către terți compania realizând din aceste activități venituri și în anul 2019 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor.

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2018

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente **CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE** pe anul 2018 se pot menționa următoarele:

Venituri totale la 31.12.2018 din care:	19.453.305 lei
-venituri din exploatare	7.071.707 lei
-venituri financiare	12.381.598 lei
Cheltuieli totale la 31.12.2018 din care:	16.143.971 lei
-cheltuieli de exploatare	8.762.580 lei
-cheltuieli financiare	7.381.391 lei
REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PIERDERE	1.690.873 lei
REZULTATUL FINANCIAR-PROFIT	5.000.207 lei
REZULTATUL BRUT-PROFIT	3.309.334 lei
IMPOZIT PE PROFIT	0 lei
REZULTATUL NET-PROFIT	3.309.334 lei

1.Veniturile din exploatare în sumă de 7.071.707 lei au ca și componență :

1.1 Venituri aferente cifrei de afaceri în sumă de **7.060.302 lei** din care:

- producția vândută	7.059.552 lei
- venituri din vânzarea mărfurilor	750 lei

1.2 Venituri aferente costului producției

în curs de execuție	- 53 lei
---------------------	-----------------

1.3 Alte venituri din exploatare

11.458 lei

1.1 Veniturile aferente cifrei de afacere în sumă de 7.060.302 lei sunt :

a) Producția vândută din care:

- venituri din vânzarea de produse finite din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **13.558 lei** din vânzarea de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare

- venituri din prestații în sumă de **6.324.281 lei** aferente lucrărilor de conservare a minelor din care conform contractului nr.14/02.05.2017 în sumă de 2.094.936 lei și contractul nr.10/04.05.2018 în sumă de 4.229.345 lei, contracte încheiate cu S.C "CONVERSMIN" S.A BUCUREȘTI .

- venituri din închiriere a activelor companiei în sumă de **394.592 lei**

- venituri din prestații diverse în sumă de **327.121 lei** și anume 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

b) Venituri din vânzarea mărfurilor în sumă de 750 lei

1.2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție în sumă de -53 lei din care:

- venituri aferente vânzării de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **-53 lei**

1.3 Alte venituri din exploatare în sumă de 11.458 lei au ca și componentă sume aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen a obligațiilor contractuale de către clienți

2.Cheltuielile de exploatare în sumă de 8.762.580 lei care au componența:

2.1 Cheltuieli cu materii prime și materiale 505.769 lei

2.2 Cheltuieli cu energia și apa 475.515 lei

2.3 Cheltuieli privind mărfurile 388 lei

2.4 Cheltuieli cu personalul din care: 5.412.160 lei

- salarii și indemnizații 5.206.670 lei

- cheltuielile cu asig. și protecția socială 205.490 lei

2.5 Ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale

400.000 lei

2.6 Ajustări de valoare privind mijloacele circulante

51.184 lei

2.7 Alte cheltuieli de exploatare în sumă de 1.917.564 lei din care:

- cheltuielile cu prestațiile externe în sumă de **438.396 lei** reprezentând cheltuielile cu transportul de persoane, cheltuielile cu chiria pentru sediu, cheltuielile cu delegații, cheltuielile poștale, cheltuielile cu servicii bancare, cheltuielile cu încărcarea buteliilor de oxigen, cheltuielile cu audit financiar pentru situațiile financiare aferente anului 2017, cheltuielile cu paza și supravegherea obiectivelor, cheltuielile cu reparațiile pentru IT, cheltuielile cu depășirea concentrațiilor admise a indicatorilor chimici, cheltuielile cu asigurările și reparațiile auto, cheltuielile cu prestații pentru utilaje, cheltuielile cu canal meteo pentru apa de ploaie și cheltuielile cu onorariul avocatului,

- cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **1.426.152 lei**, din categoria acestor cheltuieli fac parte cheltuielile cu impozitele și taxele locale în sumă de 1.284.330 lei, 136.268 lei cheltuieli cu constituirea fondului de solidaritate cu persoanele cu handicap și 5.554 lei alte impozite și taxe,

- alte cheltuieli în sumă de **53.016 lei**, din care 51.864 lei cheltuieli cu pensiile viagere și 1.152 lei alte cheltuieli de exploatare,

In anul 2018 pierderea din activitatea de exploatare de 1.690.873 lei având în vedere situația veniturilor și cheltuielilor prezentate mai sus se poate aprecia că a fost influențată primordial de cheltuielile cu impozitele și taxele locale care nu sunt considerate eligibile în cadrul cheltuielilor de conservare, nefiind decontate în cadrul derulării contractului de prestări servicii încheiat cu S.C. CONVERSMIN S.A. București.

In anul 2018 profitul din activitatea financiară de 5.000.207 lei a fost influențată de diferențele favorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății aferent vânzării de Pirită Auriferă cu conținut ridicat de arsen- tip Șuior către WERCO TRADE AG ELVEȚIA.

Exercițiul financiar al anului 2018 s-a încheiat cu un profit brut de 3.309.334 lei, care are ca și componentă pierderea din activitatea de exploatare de **1.690.873 lei** și profitul din activitatea financiară de **5.000.207 lei**, profit care a fost influențat primordial de diferențele favorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății aferent vânzării de Pirită Auriferă cu

conținut ridicat de arsen- tip Șuior către WERCO TRADE AG ELVEȚIA și de cheltuielile cu impozitele și taxele locale aferente anului 2018

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2018 au fost întocmite în conformitate cu prevederile art.4 alin (1) și ale art.44 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și a Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate. Moneda de raportare a situațiilor financiare la 31.12.2018 este LEUL.

Situațiile financiare conțin:

Bilanț la 31.12.2018

Contul de profit și pierdere la 31.12.2018,

Date informative la 31.12.2018,

Situația activelor imobilizate la 31.12.2018,

Situația amortizării activelor imobilizate,

Situația ajustărilor pentru deprecieri,

Raportul administratorilor asupra situațiilor financiare la 31.12.2018

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2018

Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2018

Note explicative la situațiile financiare

Conform situațiilor financiare la 31.12.2018 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 2018, valoarea acestuia la 31.12.2018 fiind tot de 103.129.530 lei, aferent unui număr de 10.312.953 acțiuni a 10 lei acțiunea.

Trezoreria și echivalentul de trezorerie la 01.01.2018 de 102.078.028 lei a scăzut în anul 2018 cu 291.775 lei ,sumă aferentă trezoreriei nete din :

- activitate de exploatare -5.278.568 lei ,
- activitatea financiară 4.986.793 lei

La 31.12.2018 Trezoreria și echivalentul de trezorerie având soldul de **101.786.253 lei.**

Activele imobilizate (nota 1) au valoare netă la **01.01.2018** de **91.299.250 lei**, în urma modificărilor intervenite în anul 2018 rezultă la **31.12.2018** o valoare netă a activelor imobilizate de **90.899.250 lei**. În anul 2018 soldul net al activelor imobilizate a fost influențat cu suma de **5.763 lei** amortizarea utilajelor care se utilizează la lucrările de închidere și conservare a minelor, cu suma de **5.763 lei** reluarea de **“Ajustări pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport”** și de constituirea în sumă de **400.000 lei** **“Ajustări pentru deprecierea construcțiilor**.

Imobilizările corporale și cele financiare au fost influențate cu suma de **25.805.430 lei** reprezentând ajustările constituite în anii 2009,2010, 2011, 2014, 2016 ,2018 și reluate în 2018 cu suma de 5.763 lei din care fac parte:

- * ajustări pentru deprecierea terenurilor de 13.572.000 lei,
- * ajustări pentru deprecierea construcțiilor de 7.164.838 lei,
- * ajustări pentru depreciere instalațiilor, mijloacelor de transport de 2.372.212 lei,
- * ajustări pentru deprecierea acțiunilor deținute la filiale de 2.696.380 lei

Situația ajustărilor (nota 2), în anul 2018 s-a modificat astfel încât soldul la **01.01.2018** de **80.845.557 lei** a fost influențat în **sensul reducerii**, prin reluarea ajustărilor cu suma de 5.816 lei, și de constituirea în sumă de **400.000 lei** **“Ajustări pentru deprecierea construcțiilor** soldul ajustărilor fiind la **31.12.2018** de **81.290.978 lei**.

Reluările ajustărilor în anul 2018 în **sensul reducerii** acestora în sumă de 5.816 lei sunt următoarele:

- reluarea cu 5.763 lei a **“Ajustărilor pentru deprecierea instalațiilor și mijloacelor de transport”** valoare aferentă amortizării anuale,
- reluarea cu 53 lei a **“Ajustărilor pentru deprecierea produselor finite”** valoarea aferentă produselor finite scăzute de pe stoc ca urmare a vânzării lor,

Constituirea de ajustări în anul 2018 în **sensul creșterii** acestora în sumă de 451.237 lei :

- constituirea de **“Ajustări pentru deprecierea construcțiilor”** în sumă de 400.000 lei,
- constituirea de **“Ajustările pentru deprecierea creanțelor –clienți”** în sumă de 51.237 lei,

Repartizarea rezultatului contabil (nota 3);

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A Baia-Mare a încheiat exercițiul financiar al anului 2018 cu o **profit contabil brut de 3.309.334 lei** și o **cifră de afacere netă de 7.060.302 lei**.

- Veniturile totale sunt de **19.453.305 lei**
- Cheltuielile totale de sunt de **16.143.971 lei**

Profitul contabil brut de **3.309.334 lei** are ca și componență:

- Pierdere din exploatare în sumă de **1.690.873 lei**
- Profit financiar în sumă de **5.000.207 lei**

În conformitate cu Ordonanța nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, compania având ca rezultat al exercițiului 2018 profit contabil de 3.309.334 lei, acesta va fi repartizat astfel:

1. Rezerve legale 5% în sumă de **165.467 lei**;
2. Diferența de profit de **3.143.867 lei**, va fi repartizată în anul 2019 la "Rezultatul reportat" pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2018 în ședința A.G.A.

C.N.M.P.N REMIN SA BAIA MARE înregistrează la **31.12.2018** conform bilanțului (nota 5) **datorii totale de 574.526.122 lei** având componența următoare:

1. **Datorii comerciale de 74.645.482 lei** către furnizorii de materiale și prestații. Din acestea **776.611 lei sunt datorii constituite după deschiderea procedurii de insolvență**, majoritatea fiind datorii curente către furnizorii de energie electrica, var, gaz, apa, combustibil și diverse prestații. Preponderente în cadrul datoriilor comerciale sunt facturile în sold pentru S.C.F.F.E.Electrica în sumă de 70.912.976 lei, sumă constituită înaintea deschiderii procedurii de insolvență.

2. **Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 499.880.640 lei** din care:

-alte datorii,inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale constituite după deschiderea procedurii de insolvență în sumă de 4.528.832 lei și au componența:

* datorii în legătură cu personalul **242.479 lei** aferente lunii decembrie 2018,

* datorii în legătură cu bugetul consolidat al statului **382.211 lei** aferente lunilor noiembrie și decembrie 2018 din care:

- bugetul asigurărilor sociale 164.519 lei, aferente lunii decembrie 2018

- bugetul fondurilor speciale 11.248 lei ,aferente lunii decembrie 2018

-bugetul statului 206.444 lei, din care TVA aferent lunilor noiembrie și decembrie 2018

* datorii în legătură cu bugetele locale **3.904.142 lei** , obligații aferente anilor 2015-2018,

-alte datorii,inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 495.351.808 lei constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență și au componența:

* **suma de 467.783.762 lei** datorie către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului București (fostă A.V.A.S.) astfel:

- 31.921.673 lei datorie către A.A.A.S. (fostă A.V.A.S) din perioada anterioară intrării în insolvență,

- 435.862.089 lei sumă preluată de A.A.A.S. în anul 2013 conform Ordonanței 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 obligațiile fiscale stabilite în urma corecțiilor evidenței fiscale a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

* **suma de 27.568.046 lei**, din care preponderente sunt datoriile cu impozitele si taxele locale constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență in suma de 26.735.714 lei, creditorii în sumă de 832.332 lei.

Creanțe totale nete la 31.12.2018 sunt în sumă de 2.631.433 lei din care:

-Creanțe comerciale 2.522.444 lei

- Alte creanțe 108.989 lei

Creanțele sunt din închirierea activelor companiei, prestații servicii pentru conservarea minelor conform contractului nr.10/04.05.2018 încheiat cu S.C. Conversmin S.A. București, prestații diverse (preluarea apelor reziduale în sistemele de evacuare a apelor reziduale ale companiei conform contractelor în vigoare cu firmele Domaso Construct și Cartel Bau) și creanțe aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen.

Pentru creanțele restante au fost constituite provizioane în sumă de 1.491.434 lei, provizioane care sunt revizuite periodic. Pentru recuperarea creanțelor restante s-au inițiat acțiuni în instanță.

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE are la finele anului 2018 un număr mediu de personal de 153 salariați, câștigul **mediu brut lunar de 2.832 lei/persoană** și câștigul **mediu net de 1.732 lei/persoană**.

În înțelesul Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare. Conform celor menționate mai sus putem defini ca părți legate:

- C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. Baia-Mare. ca parte raportoare ,
- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A Baia-Mare, ca entitate afiliată.

Valoarea tranzacțiilor și a soldurilor scadente în anul 2018 între cele două societăți au fost efectuate în baza unui contract de închiriere pentru clădiri și mijloace auto și a unei convenții pentru taxa canalului meteo aferentă terenului utilizat, astfel:

- C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A.ca parte raportoare a emis către Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A facturi pentru utilități, gaz și curent, aferente suprafețelor utilizate de societate în valoare de 18.007,27 lei, fiind încasate integral prin compensare directă.
- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A a emis către C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. facturi pentru chirii și taxă canal-meteo în valoare de 108.008,27 lei. La data de 31.12.2018 soldul rămas de încasat din sumele aferente facturilor emise în anul 2018 este de 26.272,78 lei, restul fiind încasat prin compensare și transferuri bancare.

În contractele comerciale nu sunt prevăzute garanții care ar trebui constituite, relațiile comerciale derulate în cursul anului 2018 se vor desfășura în aceleași condiții și în anul 2019.

Dosarul prețurilor de transfer reprezintă o cerință impusă entităților, persoane juridice, care intră în relații comerciale și financiare cu alte entități persoane juridice afiliate. În vederea documentării respectării principiului valorii de piață în conformitate cu art.79 alin (2) din Codul de Procedură Fiscală aplicabil în anul 2017, contribuabilii care desfășoară tranzacții cu persoane afiliate au obligația ca, la solicitarea organului fiscal competent, să întocmească și să prezinte, în termenele stabilite de acesta, dosarul prețurilor de transfer. Conținutul dosarului prețurilor de transfer, precum și condițiile în care se solicită sunt aprobate prin Ordinul președintelui ANAF nr. 442/2016. În anul 2018 nu a fost atins nivelul valoric al pragului de semnificație pentru contribuabili mici și mijlocii, prag stabilit la 50.000 euro pentru tranzacții între persoane afiliate.

Având în vedere Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate și a prevederilor Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată cu modificările și completările ulterioare, controlul intern la C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. Baia Mare s-a efectuat în conformitate cu aceste prevederi.

În cadrul ședinței A.G.A. de aprobare a situațiilor financiar contabile la 31.12.2018 va fi prezentat și Raportul anual asupra sistemului de control intern managerial la 31.12.2018 ca punct distinct pe ordinea de zi. Raportul anual asupra sistemului de control intern managerial a fost elaborat în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial prevăzut în Ordinul secretarului general al Guvernului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, cod care cuprinde standardele de control intern la entitățile publice.

În MO nr.548/12.07.2017 a fost publicată Legea nr.162/06.07.2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, intrată în vigoare cu data de 15/07/2017. În

înțelesul acestei legi auditul statutar înseamnă un audit al situațiilor financiare anuale în conformitate cu standardele de audit.

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIJA MARE nu a avut în anul 2018 organizat compartiment de audit intern din lipsă de personal autorizat pentru această activitate. Pentru a fi autorizați auditorii financiari trebuie să îndeplinească cumulativ următoarele cerințe:

- a) sunt licențiați ai unei instituții de învățământ superior sau au un nivel echivalent;
- b) au urmat un curs de instruire teoretică organizat sau recunoscut de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS);
- c) au efectuat un stagiu de pregătire practică, în conformitate cu prevederile art.11;
- d) au promovat examenul de competență profesională, organizat sau recunoscut de Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS), sub coordonarea CAFR;

În perioada următoare odată cu organizarea de ASPAAS a unui nou test de verificare a cunoștințelor pentru accesul la stagiu compania va delega un angajat pentru a fi pregătit ca auditor intern.

Analizând situațiile financiare ale C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIJA MARE la 31.12.2018 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 378.190.809 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 și 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 PARETŌ GRUP IPURL cu sediul în Baia-Mare și societatea PRO INSOLV IPURL cu sediul în Baia-Mare.

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 SCHIMBĂRILOR 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 a C.N.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.

În cursul anului 2018 au fost emise de către creditorul majoritar Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului București și Ministerului Economiei, acționar unic în numele statului la C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE scrisori către Tribunalul Timiș pentru obținerea de noi termene în cadrul procedurii de insolvență.

Prin aceste scrisori 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 cu posibilitatea atragerii de investitori. Până la finele anului 2018 nu a fost competată Legea Minelor astfel încât nici la această dată nu putem supune aprobării creditorilor Planul de Reorganizare, C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE lucrând în

continuare la completarea și actualizarea lui. Următorul termen în cadrul procedurii de insolvență la TRIBUNALUL TIMIȘ este data de 27.06.2019

**DIRECTOR GENERAL,
ING. GÎLCĂ OVIDIU**



**CONTABIL ȘEF,
EC. BODI DANIELA**