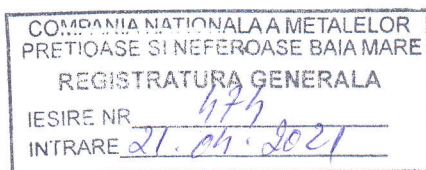


REMIN S.A.**BAIA MARE / ROMÂNIA****Compania Nationala a Metalelor Pretioase si Neferoase****National Company of the Precious and Base Metals***în insolvență, in insolvency, en procedure collective**Str. Nucului nr. 22 , Tel. 0262.215501, Fax. 0262.217021*

APROBAT
ADMINISTRATOR SPECIAL
AV.DR.SÎRBU MANUELA.



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2020 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.58/2021** – 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. BAIA-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 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 31.12.2020 compania deține acțiuni nominative în valoare de 10.696.380 lei. În anul 2020 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.

Pentru S.C. Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere “ECONORD” –S.A Baia-Mare înființată prin reorganizarea unor activități din cadrul C.N.M.P.N. “REMIN”-S.A. Baia-Mare, în anul 2019 coform SENTINȚEI CIVILE NR.488/03.04.2019 , în baza art.72 al.6 din Legea 85/2014 – “Legea privind procedura de insolvență”se dispune deschidea procedurii generale de insolvență.

Prin aceeași sentință sunt numiți **administratorii judiciari** care vor îndeplini atribuțiile prevăzute de art.58 din Legea 85/2014, societatea PARETO GRUP IPURL, cu sediul în Baia-Mare și societatea PRO INSOLV IPURL cu sediul în Baia-Mare.

Având în vedere principiul continuității activității menționăm că C.N.M.P.N. “REMIN” S.A. BAIA MARE are ca obiect principal de activitate conform Codului CAEN 0729-“Extracția altor minereuri metalifere neferoase” activitate care în anul 2020 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2020 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 2020 conform contractelor nr.10/31.05.2019 și nr.43/04.06.2020 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, compania realizând din această activitate un procent de 90,65 % din cifra de afaceri netă pe anul 2020.

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.43/04.06.2020 încheiat 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 2021 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor.

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2020

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente **CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE** pe anul 2020 se pot menționa următoarele:

Venituri totale la 31.12.2020 din care:	16.341.146 lei
-venituri din exploatare	8.478.939 lei
-venituri financiare	7.862.207 lei
Cheltuieli totale la 31.12.2020 din care:	27.706.212 lei
-cheltuieli de exploatare	12.757.780 lei
-cheltuieli financiare	14.948.432 lei
REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PIERDERE	4.278.841 lei
REZULTATUL FINANCIAR-PIERDERE	7.086.225 lei
REZULTATUL BRUT-PIERDERE	11.365.066 lei
IMPOZIT PE PROFIT	0 lei
REZULTATUL NET-PIERDERE	11.365.066 lei

1.Veniturile din exploatare în sumă de 8.478.939 lei au ca și componență :

1.1 Venituri aferente cifrei de afacere în sumă de **8.429.352 lei** din care:

- producția vândută 8.428.602 lei
- venituri din vânzarea de mărfuri 750 lei

1.2 Venituri aferente costului prod. în curs de execuție sold **D** -36 lei

1.3 Alte venituri din exploatare 49.623 lei

1.1 Veniturile aferente cifrei de afacere în sumă de 8.429.352 lei sunt :

a) Producția vândută din care:

- venituri din vânzarea de produse finite din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **7.399 lei** din vânzarea de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare,

- venituri din prestații în sumă de **7.640.949 lei** aferente lucrărilor de conservare a minelor din care conform contractului nr.10/31.05.2019 în sumă de 3.245.914 lei și contractul nr.43/04.06.2020 în sumă de 4.395.035 lei, contracte încheiate cu S.C "CONVERSMIN" S.A BUCUREȘTI,

- venituri din închirierea activelor companiei în sumă de **372.213 lei**,

- venituri din prestații diverse în sumă de **408.041 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,

- venituri din vânzarea de mărfuri **750 lei**

1.2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție în sumă de -36 lei din care:

- venituri aferente descărcării de gestiune pentru Pirită Stas vândută către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de -36 lei,

1.3 Alte venituri din exploatare în sumă de 49.623 lei au ca și componență sume aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen a obligațiilor contractuale de către clienți,

2.Cheltuielile de exploatare în sumă de 12.757.780 lei care au componență:

2.1 Cheltuieli cu materii prime și materiale 595.947 lei

2.2 Cheltuieli cu energia și apa 666.177 lei

2.3 Cheltuieli privind marfurile	388 lei
2.4 Cheltuieli cu personalul din care:	6.015.362 lei
- salarii și indemnizații	5.787.883 lei
- cheltuielile cu asig. și protecția socială	227.479 lei
2.4 Ajustări de valoare privind mijloacele circulante	- 3.659 lei
2.5 Ajustări de valoare privind imobilizările corporale	600.000 lei
2.6 Alte cheltuieli de exploatare în sumă de	4.883.565 lei

Din componența altor cheltuieli de exploatare în sumă de **4.883.565 lei** fac parte:

- cheltuielile cu prestațiile externe în sumă de **936.873 lei** reprezentând cheltuielile cu transportul de persoane, cheltuielile cu chiria pentru sediu, cheltuielile cu delegații, cheltuielile poștale, cheltuielile cu servicii bancare, cheltuielile cu audit financiar pentru auditarea situațiile financiare aferente anului 2019, 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, cheltuielile cu onorariul avocatului, cheltuielile cu elaborarea de documentații în scopul prelungirii duratei de valabilitate a licențelor de concesiune pentru exploatare la perimetrele miniere Baia Sprie și Șuitor, cheltuieli cu evaluarea clădirilor pentru calcularea impozitelor și taxelor locale,

- cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **3.863.677 lei**, din categoria acestor cheltuieli fac parte cheltuielile cu impozitele și taxele locale în sumă de 3.706.119 lei, 153.882 lei cheltuieli cu constituirea fondului de solidaritate cu persoanele cu handicap și 3.676 lei alte impozite și taxe,

- alte cheltuieli în sumă de **83.015 lei**, din care 44.580 lei cheltuieli cu pensiile viagere și 38.435 lei alte cheltuieli de exploatare,

In anul 2020 pierderea din activitatea de exploatare de 4.278.841 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, de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate pentru procedura de insolvență (evaluarea de bunuri, elaborarea de

documentații în scopul prelungirii duratei de valabilitate a licențelor de concesiune pentru exploatare la perimetrele miniere Baia Sprie și Șuior),

In anul 2020 pierderea din activitatea financiară de 7.076.225 lei a fost influențată de diferențele nefavorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății și de veniturile din dobânzi aferente disponibilului de valută din conturile bancare ale societății.

Exercițiul financiar al anului 2020 s-a încheiat cu o pierdere brută de 11.365.066 lei, care are ca și componentă pierderea din activitatea de exploatare de **4.278.841 lei** și pierderea din activitatea financiară de **7.086.225 lei**, pierderea a fost influențată primordial de diferențele nefavorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent și de cheltuielile cu impozitele și taxele locale aferente anului 2020 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, de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate pentru procedura de insolvență (evaluarea de bunuri, elaborarea de documentații în scopul prelungirii duratei de valabilitate a licențelor de concesiune pentru exploatare la perimetrele miniere Baia Sprie și Șuior).

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2020 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, precum și ale O.M.F.P. NR.58/2021 – 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. Moneda de raportare a situațiilor financiare la 31.12.2020 este LEUL.

Situațiile financiare conțin:

Bilanț la 31.12.2020

Contul de profit și pierdere la 31.12.2020,

Date informative la 31.12.2020,

Situația activelor imobilizate la 31.12.2020,

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2020,

Situația ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2020,

Raportul administratorilor asupra situațiilor financiare la 31.12.2020

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2020

Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2020

Note explicative la situațiile financiare

Conform situațiilor financiare la 31.12.2020 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 2020, valoarea acestuia la 31.12.2020 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 01.01.2020 de 106.174.750 lei a scăzut în anul 2020 cu 5.431.789 lei, sumă aferentă trezoreriei nete din :

- activitate de exploatare 1.664.442 lei, influențată de creșterea încasărilor,
- activitatea financiară -7.096.231 lei, influențată de diferențele nefavorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al și de veniturile din dobânzi aferente disponibilului de valută din conturile bancare ale societății.

La 31.12.2020 Trezoreria și echivalentul de trezorerie având soldul de **100.742.961 lei.**

Activele imobilizate (**nota 1**) au valoare netă la **01.01.2020 de 90.899.250 lei**, în anul 2020 au intervenit modificări ale activelor imobilizate în sesul creșterii cu suma de 611 lei prin recepționarea unei licențe Windows și prin descreșterea cu **600.000 lei** 'Ajustările pentru deprecierea construcțiilor' constituite în anul 2020, **valoarea netă a activelor imobilizate la 31.12.2020 este de 90.299.861 lei.**

Imobilizările corporale și cele financiare au fost influențate cu suma de **26.405.430 lei** reprezentând ajustările constituite în anii 2009,2010, 2011, 2014, 2016 ,2018.2020 din care fac parte:

- * ajustări pentru deprecierea terenurilor de 13.572.000 lei,
- * ajustări pentru deprecierea construcțiilor de 7.764.838 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 2020 s-a modificat astfel încât soldul la **01.01.2020 de 81.069.136 lei** a fost influențat prin creșterea cu **600.000 lei** aferentă ‘Ajustărilor pentru deprecierea construcțiilor’ constituite în anul 2020, și în **sensul reducerii**, prin reluarea ajustărilor în sumă de 15.002 lei, soldul ajustărilor fiind la **31.12.2020 de 81.654.134 lei**.

Reluările ajustărilor în anul 2020 în **sensul reducerii** acestora în sumă de **15.002 lei** sunt următoarele:

- reluarea cu 36 lei a “Ajustărilor pentru deprecierea produselor finite” valoarea aferentă produselor finite scăzute de pe stoc ca urmare a vânzării lor,
- reluarea de “Ajustările pentru deprecierea creanțelor –clienți “ în sumă de 14.966 lei,

Repartizarea rezultatului contabil (nota 3);

C.N.M.P.N. “REMIN” S.A Baia-Mare a încheiat exercițiul financiar al anului 2020 cu o **pierdere contabilă brută de 11.365.066 lei** și o **cifră de afacere netă de 8.478.939 lei**.

- Veniturile totale sunt de **16.341.146 lei**
- Cheltuielile totale de sunt de **27.706.212 lei**

Pierdere contabilă brută de **11.365.066 lei** are ca și componență:

- Pierdere din exploatare în sumă de **4.278.841 lei**
- Pierdere financiară în sumă de **7.086.225 lei**

: La 31.12.2020 societatea înregistrând o pierdere de 11.365.066 lei, în acest caz nu mai intervine procesul de constituire de rezerve legale, pierdere de 11.365.066 va fii repartizată în anul 2021 la rezultatul reportat din anii precedenți după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2020 în ședința A.G.A., urmând a fi recuperată în anii următori.

C.N.M.P.N REMIN SA BAIA MARE înregistrează la **31.12.2020** conform bilanțului (**nota 5**) **datorii totale de 652.500.516 lei** având componența următoare:

1. Datorii comerciale de 145.425.570 lei către furnizorii de materiale și prestații. Din acestea **552.260 lei** sunt **datorii constituite după deschiderea procedurii de insolvență**, majoritatea fiind datorii curente către furnizorii de energie electrica, var, gaz, apă, combustibil, alte materiale și 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 aferentă perioadei precedente deschiderii procedurii de insolvență și datorii în sumă de 72.443.694 lei aferente facturilor emise de SGA Maramureș, Adm.Națională “ Apele Române”-Adm.Bazinală de Apă Someș Tisa,

2.Alte datorii,inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 507.074.946 lei din care:

-alte datorii,inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale constituite după deschiderea procedurii de insolvență în sumă de 11.172.480 lei și au componența:

* datorii în legătură cu personalul **245.773 lei** aferente lunii decembrie 2020,

* datorii în legătură cu bugetul consolidat al statului **321.649 lei** aferente lunii decembrie 2020 din care:

- bugetul asigurărilor sociale 187.442 lei aferente lunii decembrie 2020

- bugetul fondurilor speciale 12.756 lei aferente lunii decembrie 2020

-bugetul statului 121.451 lei aferente lunii decembrie 2020

* datorii în legătură cu bugetele locale **10.605.058 lei** , obligații aferente anilor 2015-2020,

-alte datorii,inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 495.902.466 lei, din care 495.375.999 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 27.592.237 lei**, din care preponderente sunt datoriile cu impozitele si taxele locale constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență în sumă de 26.735.714 lei, creditorii în sumă de 856.523 lei.

Creanțe totale nete la 31.12.2020 sunt în sumă de **73.127.092 lei** din care:

-**Creanțe comerciale** **1.795.065 lei**

- **Alte creanțe** **71.332.027 lei , din care:**

71.207.293 lei sume în curs de lămurire

Creanțele comerciale sunt preponderente 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 ,Cartel Bau,

C.N.C.A.F.Minvest Deva, Explo Mining Coal, Adii și Fii) și creanțe aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen.

La capitolul '**Alte creanțe**'preponderente sunt sumele obținute prin sentințe după data intrării în insolvență de către Apele Române. În raportul publicat în BPI de către administratorii judiciari se face mențiunea justificată că aceste sume sunt prescrise , fiind înregistrate până la clarificarea sumelor din cererea de plata făcută de Apele Române către administratorii judiciari.

Pentru creanțele restante au fost constituite provizioane în sumă de 1.254.650 lei, provizioane care sunt revizuite periodic. Pentru recuperarea creanțelor restante s-au inițiat acțiuni în instanță, fiind urmărite de juriștii companiei pentru a fi încasate.

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE are la finele anului 2020 un număr mediu de personal de 144 salariați, câștigul **mediu brut lunar de 3.361 lei/persoană** și câștigul **mediu net de 1.990 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 2020 între cele două societăți au fost efectuate în baza unui contract de închiriere pentru clădiri și mijloace auto 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 8.881,47 lei, fiind încasate în sumă de 8.036,02 lei prin compensare directă , soldul de 845,45 lei urmând a fi încasat în perioada imediat următoare.

- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A a emis către C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. facturi pentru chirii în valoare de 117.528,96 lei fiind încasat integral la 31.12.2020. În contractele comerciale nu sunt prevăzute garanții care ar trebui constituite, relațiile comerciale derulate în cursul anului 2020 se vor desfășura în aceleași condiții și în anul 2021.

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 2020 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.

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.

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;

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIA MARE nu a avut în anul 2020 organizat compartiment de audit intern din lipsă de personal autorizat pentru această activitate.

Analizând situațiile financiare ale C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIA MARE la 31.12.2020 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 387.282.037 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 PARETO 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 șeful 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 2020 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.

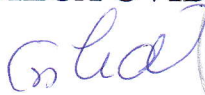
Prin aceste scrisori s-a solicitat și prelungirea termenelor de judecată până la completarea cadrului legislativ privind problematica industriei miniere românești în contextul în care se dorește modificarea Legii Minelor, fapt care ar permite continuarea activității miniere și la C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE cu posibilitatea atragerii de investitori. Până la finele anului 2020 nu a fost completată 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 17.06.2021

În contextul pandemiei de coronavirus și a stării de urgență declarate în țară, societatea CNMPN REMIN SA Baia Mare a luat măsurile necesare privind dezinfectarea pardoselilor și suprafețelor de lucru, transportul personalului cu autoturisme pentru evitarea transportului în comun, dotarea cu echipamente tehnice, programarea personalului pe schimburi în mod avantajos salariatului, dar astfel încât să fie acoperite toate posturile pentru relizarea lucrărilor prevăzute în contractul cu SC CONVERSMIN SA București, contract care stă la baza desfășurării activității curente în condiții de continuitate, lucrări cum ar fi:

- securizarea perimetrelor miniere, urmărirea stabilității și asigurarea ȳiazurilor de decantare,
- monitorizarea nivelului apelor de mină ce se deversează din lucrările miniere,
- asigurarea integrității patrimoniului,

Administratorul societății consideră că societatea este capabilă să depășească prin forțe proprii perioada estimată a mai fi afectată de pandemie și să mențină la aceeași parametri activitatea.

**DIRECTOR GENERAL,
ING.GÎLCĂ OVIDIU**



**CONTABIL ȘEF,
EC. BODI DANIELA**

