

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

PREȚIOASE SI NEFEROASE BAIA MARE

REGISTRATURA GENERALA

IESIRE NR

INTRARE

APROBAT

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE

ADMINISTRATOR SPECIAL ,

AV.DR.SÎRBU MANUELA



APROBAT

S.C. ECONORD S.A.

ADMINISTRATOR SPECIAL,

ING.GÎLCĂ OVIDIU

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR****asupra situațiilor financiare consolidate încheiate la 31.12.2021**

Situațiile financiare consolidate încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare societate mama și de FILIALA DE ÎNCHIDERE A OBIECTIVELOR MINIERE “ ECONORD “ S.A. BAIA MARE la data de 31.12.2021 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.85/2022** – 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.

Situațiile financiare consolidate mentionate se referă la:

- **Total capitaluri proprii:** -380.145.533 lei
- **Capital social** 103.129.530 lei
- **Rezultat net al exercitiului financiar – profit:** 5.586.468 lei

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” S.A., 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 31.12.2021 compania deține acțiuni nominative în valoare de 10.696.380 lei. În anul 2021 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 planul de reorganizare propus de debitoarea S.C. Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "Econord" S.A. Baia Mare înregistrat la dosar la data de 28.01.2020 și acceptarea acestuia prin procesul verbal al adunării creditorilor din 26.02.2021, prin Sentința Civilă nr.603/21.04.2021 se confirmă planul de reorganizare propus de S.C. Filiala 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. BAIJA MARE are ca obiect principal de activitate conform Codului CAEN 0729-"Extracția altor minereuri metalifere neferoase" activitate care în anul 2021 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2021 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.

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.30/16.07.2021 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 2022 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor.

Având în vedere principiul continuității activității menționăm că FILIALA DE ÎNCHIDERE A OBIECTIVELOR MINIERE "ECONORD" S.A. BAIJA-MARE are ca obiect principal de activitate conform Codului CAEN 4311- "Lucrări de demolare construcții" activitate care în anul 2021 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2021 a fost activitatea secundară desfășurată conform Codului CAEN 6820 “Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate”, activitate care se desfășoară și în anul 2022.

ANALIZA SITUAȚIEI PATRIMONIALE CONSOLIDATE LA 31.12.2021

Imobilizările corporale și necorporale, datoriile și capitalurile proprii sunt prezentate în cele ce urmează:

Nr.crt	Indicatori	Sold la 31.12.2021
1.	Active imobilizate –total:	92.317.937
	- imobilizări necorporale	611
	- imobilizări corporale	92.317.326
2.	Active circulante – total:	185.185.202
	- stocuri	1.216.568
	- creanțe	73.079.421
	- disponibilități bănești	110.889.213
3.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an:	657.352.011
4.	Active circulante nete	-472.168.386
5.	Total active minus datorii curente	-379.850.449
6.	Provizioane	74.255
7.	Venituri în avans	215.876
8.	Capitaluri proprii:	-380.145.533
	-capitalul subscris și vărsat	103.129.530
	-rezerve din reevaluare	125.418.281
	-rezerve	50.905.289
	-pierdere reportată	-664.897.641
	Repartizarea profitului	287.480
	-Rezultatul exercițiului 2021- profit	5.586.468

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE LA 31.12.2021

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente **CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT** pe anul 2021 se pot menționa următoarele:

Venituri totale la 31.12.2021 din care:	23.492.831 lei
-venituri din exploatare	8.493.466 lei
-venituri financiare	14.999.365 lei
Cheltuieli totale la 31.12.2021 din care:	17.906.363 lei
-cheltuieli de exploatare	12.911.561 lei
-cheltuieli financiare	4.994.802 lei
REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PIERDERE	4.418.095 lei
REZULTATUL FINANCIAR-PROFIT	10.004.563 lei
REZULTATUL BRUT-PROFIT	5.586.468 lei
IMPOZIT PE PROFIT	0 lei
REZULTATUL NET-PROFIT	5.586.468 lei

In anul 2021 pierderea din activitatea de exploatare de 4.418.095 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.

In anul 2021 profitul din activitatea financiară de 10.004.563 lei a fost influențată de diferențele favorabile 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 2021 s-a încheiat cu un profit brut de 5.586.468 lei, care are ca și componență pierderea din activitatea de exploatare de 4.418.095 lei . lei și profitul din activitatea financiară de 10.004.563 lei, profitul a fost influențat primordial de diferențele favorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății dar și de cheltuielile cu impozitele și taxele locale aferente anului 2021 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.

Capitalul social al companiei nu s-a modificat în anul 2021, valoarea acestuia la 31.12.2021 fiind tot de 103.129.530 lei, aferent unui număr de 10.312.953 acțiuni a 10 lei acțiunea.

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 2021 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 13.282,64 lei fiind încasate în sumă de 8.592,83 lei , soldul de 4.489,81 lei urmând a fi încasat în perioada imediat următoare.

- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A a emis în anul 2021 către C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. facturi pentru chirii în valoare de 127.322,92 lei, din care sunt achitate în valoare de 117.417,96 , rezultând un sold creditor de 9.793,96 lei la 31.12.2021, sold care va fi achitat în perioada imediat următoare. În contractele comerciale nu sunt prevăzute garanții care ar trebui constituite, relațiile comerciale derulate în cursul anului 2021 se vor desfășura în aceleași condiții și în anul 2022.

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.

Analizând situațiile financiare consolidate la 31.12.2021 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 379.850.449 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, BAIJA 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. BAIJA MARE în vederea unei posibile reluări a activității de producție la unele dintre perimetrele miniere ale companiei.

În cursul anului 2021 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 din care scrisoarea nr.21/18094 din 18.10.2021.

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 2021 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 24.03.2022.

Având în vedere planul de reorganizare propus de debitoarea S.C. Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere “Econord” S.A. Baia Mare înregistrat la dosar la data de 28.01.2020 și acceptarea acestuia prin procesul verbal al adunării creditorilor din 26.02.2021, prin Sentința Civilă nr.603/21.04.2021 se confirmă planul de reorganizare propus de S.C. Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere “Econord” S.A. Baia –Mare.

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 iazurilor 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, de inflație și să mențină la aceeași parametri activitatea.

**DIRECTOR GENERAL,
ING.GÎLCĂ OVIDIU**

Ovidiu



**CONTABIL ȘEF,
EC. BODI DANIELA**

Daniela Bodi