

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2022

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2022 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.4268/2022** – 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.

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” 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 31.12.2022 compania deține acțiuni nominative în valoare de 10.696.380 lei. În anul 2022 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 Închider a Obiectivelor Miniere “ Econord” S.A. Baia Mare înregistrat la dosar la data de 28.01.2020 și acceptatarea 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 Închider a Obiectivelor Miniere “ Econord” S.A. 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 2022 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2022 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 2022 conform contractelor nr.30/16.07.2021 și nr.32/11.08.2022 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, compania realizând din această activitate un procent de 88,30 % din cifra de afaceri netă pe anul 2022.

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.32/11.08.2022 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 2023 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor.

ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2022

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente **CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE** pe anul 2022 se pot menționa următoarele:

Venituri totale la 31.12.2022 din care:	30.203.653 lei
-venituri din exploatare	10.511.646 lei
-venituri financiare	19.692.007 lei
Cheltuieli totale la 31.12.2022 din care:	26.300.541 lei
-cheltuieli de exploatare	14.090.325 lei
-cheltuieli financiare	12.210.216 lei

REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PIERDERE	3.578.679 lei
REZULTATUL FINANCIAR-PROFIT	7.481.791 lei
REZULTATUL BRUT-PROFIT	3.903.112 lei
IMPOZIT PE PROFIT	0 lei
REZULTATUL NET-PROFIT	3.903.112 lei

1. Veniturile din exploatare în sumă de 10.511.646 lei au ca și componență :

1.1 Venituri aferente cifrei de afacere în sumă de 9.833.038 lei din care:

- producția vândută 9.832.663 lei
- venituri din vânzarea de mărfuri 375 lei

1.2 Venituri aferente costului prod. în curs de execuție sold **D** -51 lei

1.3 Venituri din plafonarea tarifului energiei electrice OU 119/2022
463.065 lei

1.4 Alte venituri din exploatare 215.594 lei

1.1 Veniturile aferente cifrei de afacere în sumă de 9.833.038 lei sunt:

a) Producția vândută din care:

- venituri din vânzarea de produse finite din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **13.075 lei** din vânzarea de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare,

- venituri din prestații în sumă de **8.682.522 lei** aferente lucrărilor de conservare a minelor din care conform contractului nr.30/16.07.2021 în sumă de 5.231.111 lei și contractul nr.32/11.08.2022 în sumă de 3.451.411 lei, contracte încheiate cu S.C "CONVERSMIN" S.A BUCUREȘTI,

- venituri din închirierea activelor companiei în sumă de **450.837 lei**,

- venituri din prestații diverse în sumă de **686.229 lei** și anume venituri din preluarea apelor reziduale în sistemele de evacuare a apelor reziduale ale companiei conform contractelor în vigoare cu firmele Cartel Bau.Explo Mining Coal, Adii și Fii, și alte prestații,

- venituri din vânzarea de mărfuri **375 lei**

1.2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție în sumă de -51 lei 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 -51 lei,

1.3 Venituri din plafonarea tarifului energiei electrice OU 119/2022 în sumă de 463.065 lei,

1.4 Alte venituri din exploatare în sumă de 215.594 lei au ca și componență suma de 63.325 lei aferentă majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen a obligațiilor contractuale de către clienți și 152.269 lei sumă aferentă facturilor emise de Ara Apele Române și prescrise conform sentinței nr.108/2012,

2.Cheltuielile de exploatare în sumă de 14.090.325 au ca și componență:

2.1 Cheltuieli cu materii prime și materiale	827.084 lei
2.2 Cheltuieli cu energia și apa din care:	1.318.264 lei
-energie electrică	1.171,466
2.3 Cheltuieli privind marfurile	194 lei
2.4 Cheltuieli cu personalul din care:	6.728.073 lei
- salarii și indemnizații	6.463.802 lei
- cheltuielile cu asig. și protecția socială	264.271 lei
2.5 Ajustări de valoare privind mijloacele circulante	- 158 lei
2.6 Ajustări de valoare privind imobilizările corporale	600.000 lei
2.7 Alte cheltuieli de exploatare în sumă de	4.616.868 lei

Din componența altor cheltuieli de exploatare în sumă de **4. 616.868 lei:**

- cheltuielile cu prestațiile externe în sumă de **636.261 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 2021, 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 cu utilaje, cheltuielile cu apă- canal meteo pentru apa de ploaie, cheltuielile cu onorariul avocaților,

- cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **3.919.581 lei**, din categoria acestor cheltuieli fac parte cheltuielile cu impozitele și taxele locale în sumă de

3.746.847 lei, 172.051 lei cheltuieli cu constituirea fondului de solidaritate cu persoanele cu handicap, și 683 lei alte impozite și taxe.

- alte cheltuieli de exploatare **61.026 lei**, din care 55.044 lei cheltuieli cu pensiile viagere și 5.982 lei alte cheltuieli de exploatare,

In anul 2022 pierderea din activitatea de exploatare de 3.578.679 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, și de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate în cadrul cerut de procedura de insolvență.

In anul 2022 profitul din activitatea financiară de 7.481.791 lei a fost influențat de diferențele favorabile de curs valutar pentru disponibilul în valută din contul curent al societății și de veniturile din dobânzi aferente disponibilului de valută din conturile bancare ale societății.

Exercițiul financiar al anului 2022 s-a încheiat cu un profit brut de 3.903.112 lei, care are ca și componență pierderea din activitatea de exploatare de 3.578.679 lei și profitul din activitatea financiară de 7.481.791 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 2022 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, și de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate pentru procedura de insolvență.

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2022 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.4268/2022** – 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. Moneda de raportare a situațiilor financiare la 31.12.2022 este LEUL.

Situațiile financiare conțin:

Bilanț la 31.12.2022

Contul de profit și pierdere la 31.12.2022,

Date informative la 31.12.2022,

Situația activelor imobilizate la 31.12.2022,

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2022,

Situația ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2022,

Raportul administratorilor asupra situațiilor financiare la 31.12.2022,

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2022,

Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2022,

Note explicative la situațiile financiare

Conform situațiilor financiare la 31.12.2022 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 2022, valoarea acestuia la 31.12.2022 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 01.01.2022 de 100.776.587 lei a crescut în anul 2022 cu 7.793.484 lei, sumă aferentă trezoreriei nete din :

- activitatea de exploatare de 325.620 lei, influențată de creșterea încasărilor,
- activitatea financiară de 7.467.864 lei, 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.

La 31.12.2022 Trezoreria și echivalentul de trezorerie având soldul de **118.570.071 lei.**

Activele imobilizate (nota 1) au valoare netă la **01.01.2022 de 90.224.018 lei**, în anul 2022 au intervenit modificări ale activelor imobilizate în sesul descreșterii cu **600.000 lei prin constituire de** ‘Ajustări pentru deprecierea construcțiilor’, **valoarea netă a activelor imobilizate la 31.12.2022 este de 89.624.018 lei.**

Imobilizările corporale și cele financiare au fost influențate cu suma de **27.605.430 lei** reprezentând ajustările constituite în anii 2009,2010, 2011, 2014, 2016 ,2018,2020, 2021,2022 din care fac parte:

- * ajustările pentru deprecierea terenurilor de 13.572.000 lei,
- * ajustările pentru deprecierea construcțiilor de 8.964.838 lei,
- * ajustările pentru depreciere instalațiilor,mijloacelor de transport de 2.372.212 lei,
- * ajustările pentru deprecierea acțiunilor deținute la filiale de 2.696.380 lei

Situația ajustărilor (nota 2), în anul 2022 s-a modificat astfel încât soldul la **01.01.2022 de 82.254.026 lei** a fost influențat prin creșterea cu **600.000 lei** a ‘Ajustărilor pentru deprecierea construcțiilor’ constituite în anul 2022, și în sensul reducerii cu suma de 62.667 lei prin reluarea Ajustărilor pentru deprecierea produselor finite cu 51 lei, și a ‘Ajustărilor pentru deprecierea creanțelor –clienți ’cu 62.616 lei, **soldul ajustărilor la 31.12.2022 fiind de 82.791.359 lei.**

Repartizarea rezultatului contabil (nota 3);

C.N.M.P.N. “REMIN” S.A Baia-Mare a încheiat exercițiul financiar al anului 2022 cu **profit contabil brut de 3.903.112 lei și o cifră de afacere netă de 9.833.038 lei.**

- Veniturile totale sunt de **30.203.653 lei**

- Cheltuielile totale de sunt de **26.300.541 lei**

Profitul contabil brut de **3.903.112 lei** are ca și componență:

- Pierdere din exploatare în sumă de **3.578.679 lei**

- Profitul financiar în sumă de **7.481.791 lei**

În conformitate cu Ordonanța nr.64/2001 privind repartizarea profitului a societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar stat, precum și la regiile autonome, C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia-Mare având ca rezultat al exercițiului financiar al anului 2022 **profit contabil de 3.903.112 lei**, acesta va fi repartizat astfel :

1. Rezerve legale 5% în sumă de **195.156 lei;**
2. Diferența de profit de **3.707.956 lei**, va fi repartizată în anul 2023 la ‘Rezultatul reportat’ pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2022 în ședința A.G.A.

C.N.M.P.N REMIN SA BAIJA MARE înregistrează la **31.12.2022** conform bilanțului (nota 5) datorii totale de **589.042.268 lei** având componența următoare:

1. Datorii comerciale de 74.519.688 lei către furnizorii de materiale și prestații. Din acestea 495.263 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 2.011.180 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 514.522.580 lei din care:

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale constituite după deschiderea procedurii de insolvență în sumă de 18.321.713 lei și au componența:

- * datoriile în legătură cu personalul **301.363 lei** aferente lunii decembrie 2022,
- * datoriile în legătură cu bugetul consolidat al statului **537.998 lei** aferente lunii noiembrie și decembrie 2022 din care:
 - bugetul asigurărilor sociale 222.931 lei aferente lunii decembrie 2022,
 - bugetul fondurilor speciale 14.484 lei aferente lunii decembrie 2022,
 - bugetul statului 300.583 lei aferente lunii noiembrie și decembrie 2022,
- * datoriile în legătură cu bugetele locale **17.482.352 lei** , obligații aferente anilor 2015-2022,

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 496.200.867 lei, din care 495.907.867 constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență și au componența:

- * **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. (fostă A.V.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 28.124.105 lei**, din care preponderente sunt datoriile cu impozitele și taxele locale constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență în sumă de 26.735.714 lei, alți creditori în sumă de 1.388.391 lei.

Creanțe totale nete la 31.12.2022 sunt în sumă de **2.629.985 lei** din care:

-Creanțe comerciale 1.988.500 lei

- Alte creanțe 641.485 lei din care:

537.450 lei sume în curs de clarificare, fiind dosare pe rol,

Creanțele comerciale sunt din închirierea activelor companiei, prestări servicii pentru conservarea minelor conform contractului nr.32/11.08.2022 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 Cartel Bau, Explo Mining Coal, Adii și Fii) și creanțe aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen.

Pentru creanțele restante au fost constituite provizioane în sumă de 1.192.034 lei, acestea fiind 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 2022 un număr mediu de personal de 145 salariați, câștigul mediu brut lunar de 3.377 lei/persoană și câștigul mediu net de 1.998 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 2022 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 2.236,88 lei încasate integral la finele anului 2022.

- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A a emis în anul 2022 către C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. facturi pentru chirii în valoare de 116.313,72 lei, fiind achitate în sumă de 106.823,21 lei, soldul de 8.790,51 lei fiind încasat în luna ianuarie 2023. În contractele comerciale nu sunt prevăzute garanții care ar trebui constituite, relațiile comerciale derulate în cursul anului 2022 se vor desfășura în aceleași condiții și în anul 2023.

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 2022 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.

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAIJA MARE nu a avut în anul 2022 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. BAIJA MARE la 31.12.2022 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 377.105.172 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.

Prin ORDINUL NR.688/23.05.2022 al MINISTRULUI ECONOMIEI, este numit administrator special dl BOGDAN GHIȚESCU.

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 2023 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, ultima fiind scrisoarea nr.23/1782 din 09.02.2023 pentru termenul din 09.02.2023.

Având în vedere cele de mai sus putem concluziona că reorganizarea C.N.M.P.N. REMIN S.A. prin desfășurarea în continuare a activității curente este varianta optimă de continuare a activității. Cele doua componente conservare închidere pentru perimetrele neviabile și reînceperea activității de producție pentru perimetrele viabile asigură condițiile de continuitate a activității.

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

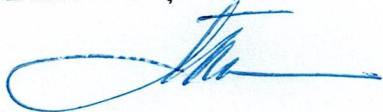
Prin continuitatea contractului pentru lucrările de închidere și conservare a minelor nr.32/11.08.2022 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, a contractelor de închiriere a bunurilor din patrimoniu precum și contractele pentru diferite prestații efectuate către terți pentru un an, compania realizând din aceste activități venituri și în anul 2023 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor, în acelaș sens se poate spune că compania REMIN are asigurate resursele financiare necesare desfășurării în

continuare a activității curente asigurându-se astfel timpul necesar demersurilor făcute pentru modificările legislative necesare completării planului de reorganizare precum și intenția unor firme străine privind colaborarea în vederea redeschiderii unor perimetre aparținătoare.

CNMPN REMIN SA Baia Mare a solicitat TRIBUNALUL TIMIȘ acordarea unui nou termen în cadrul procedurii de insolvență al debitoarei REMIN, astfel încât să se poată finaliza demersurile începute în vederea completării planului de reorganizare în noul context apărut. Următorul termen în cadrul procedurii de insolvență la TRIBUNALUL TIMIȘ este data de 25.05.2023.

Având în vedere cele de mai sus putem concluziona că reorganizarea C.N.M.P.N. REMIN S.A. prin desfășurarea în continuare a activității curente este varianta optimă de continuare a activității.

**ADMINISTRATOR SPECIAL,
BOGDAN CHIȚESCU**



**DIRECTOR GENERAL,
ING. GÎLCĂ OVIDIU**

