

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12. 2022

Raportul anual conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 si Legii nr. 24/2017

Pentru exercițiul financiar 2022

Data raportului 31.12.2022

Denumirea societății comerciale: S.C. Rafinăria Astra Română S.A.

Sediul social: Ploiești, B-dul Petrolului nr. 59, jud. Prahova

Numărul de telefon: 0745122071

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: RO 1346828

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J29/31/1991

Piata reglementata: Acțiunile S.C. Rafinăria Astra Română S.A. s-au tranzacționat pe piața principală UNLS din cadrul BVB la categoria nelistate pana la data de 22.06.2014 , iar din 23.06.2014 actiunile societatii sunt sistate de la tranzactionare. Prin decizia ASF nr. 1110/05.06.2015 s-a admis tranzactionarea pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO administrat de Bursa de Valori Bucuresti SA.

Capitalul social subscris și vărsat: 113.502.269,400 lei

Valorile mobiliare emise se tranzactioneaza pe piata : Sistemul Multilateral de Tranzactionare al BVB - Piata AeRO.

I. Declaratie privind Governanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Governanta Corporativa pentru AeRO – piata de actiuni a BVB” intrat in vigoare la 04.01.2016, precum si a masurilor adoptate sau care urmeaza a fi adoptate in scopul de a se ajunge la indeplinirea tuturor acestora.

Preambul

Principiile de Governanta Corporativa ale Bursei de Valori Bucuresti aplicate de S.C. Rafinaria “ASTRA ROMÂNĂ” S.A.- societate în insolvență / in insolvency / en procedure collective, au scopul de a creste nivelul de transparenta si incredere pentru actionarii prezenti si viitori ai Societatii si de crea o legatura mai stransa cu actionarii si o deschidere mai mare catre toti investitorii potentiali.

O buna guvernanta corporativa este un instrument puternic de crestere a competitivitatii afacerilor, iar S.C. Rafinaria “ASTRA ROMÂNĂ” S.A. urmareste indeplinirea tuturor acestor recomandari, contribuind la cresterea eficientei activitatii, pentru succesul pe termen lung al Societatii.

Orice schimbare semnificativa fata de aceasta Declaratie anuala privind Governanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Governanta Corporativa:

| Prevederile Codului | | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |
|---------------------|--|----------|----------------------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| A.1 | Societatea trebuie sa detine un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului. | | nu | Societatea Rafinaria "ASTRA ROMÂNĂ" S.A este in insolventa incepand cu data de 23.06.2014. Consiliul a fost desfiintat conform prevederilor Legii 85/2006. |
| A.2 | Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului. | | | A fost numit de catre actionari un Administrator special in persoana domnului Dinu Bogdan. In prezent suntem in perioada de supraveghere; nu a fost finalizat tabelul definitiv al creditorilor. |
| A.3 | Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului. | | | Nu este cazul |
| A.4 | Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului. | | | Nu este cazul |
| A.5 | Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti contine cel toate prevederile precizate in Codul de Governanta Corporatista. | | | Consultantul Autorizat este SC ESTINVEST SA |
| B.1 | Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu. | | | Nu este consiliu |

| Prevederile Codului | | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |
|---------------------|--|----------|----------------------------------|---|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| B.2 | Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General. | | | Nu este cazul |
| C.1 | Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus. | | | Venitul total net al directorului general in anul 2021 a fost 116.381 lei |
| D.1 | Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand: D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni | | nu | Se va modifica la momentul in care vom iesi din insolventa |

| Prevederile Codului | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |
|--|----------|----------------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p> | | | |
| <p>D.2 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.</p> | | | Societatea nu are profit |
| <p>D.3 O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.</p> | | | Nu este cazul |
| <p>D.4 O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.</p> | da | | |

| Prevederile Codului | | Respecta | Nu respecta sau respecta partial | Motivul neconformitatii |
|---------------------|--|----------|----------------------------------|--|
| 1 | | 2 | 3 | 4 |
| D.5 | Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant. | | | Societatea are pierdere |
| D.6 | Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice. | | | Se va realiza in momentul iesirii din insolventa |

II. 1. Analiza activității societății comerciale

II.1.1 a) Activitatea de bază a societății era prelucrarea țițeiului și a derivatelor sale, rafinăria dispunând de două linii tehnologice principale..

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004, instalațiile productive au intrat în conservare, activitatea societății limitându-se la prestări servicii (închirieri teren si spatii, vânzări fier vechi, mijloace auto, furnizări auxiliare, etc.) și la vânzarea deșeurilor de produse petroliere existente deja în stoc.

b) La data de 02.06.2014 prin Hotararea nr. 1 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor „ Rafinaria Astra Romana” s-a hotarat deschiderea procedurii generale de intrare in insolventa a societatii. Dupa stabilirea tabelului definitiv al creditorilor se va intocmi planul de reorganizare.

c) La data de 23.06.2014 Tribunalul Prahova admite cererea depusa de catre SC Rafinaria „Astra Romana” SA si dispune deschiderea procedurii generale a insolventei. Se desemneaza administrator judiciar Via Insolv SPRL

In adunarea generala extraordinara a actionarilor din 27.04.2017 se aproba desemnarea administratorului special al SC Rafinaria „Astra Romana” SA d-nul ing . Bogdan Dinu.

d)Incepand cu data de 01.08.2014 conform Hotararii nr. 8 a sedintei Consiliului de Administratie din 31.07.2014 SC Rafinaria Astra Romana SA a decis incetarea activitatii instalatiilor aflate sub incidenta AIM nr. 93 revizuita in 17.12.2009.

e) Pe data de 13.11.2015 s-a obtinut notificarea privind stabilirea obligatiilor de mediu la incetarea activitatii.

Ca urmare a notificarii s-au obtinut decizia etapei de incadrare nr. 8095/22.11.2016 privind proiect tehnic de ecologizare si reabilitare a unei suprafete de 9700 mp din incinta principala a rafinarii si decizia etapei de incadrare nr. 8094/10.02.2017 privind proiect tehnic de ecologizare si reabilitare a cuvelor de depozitare deseuri periculoase din parcul de rezervoare Mimiu si s-a tinut evidenta.

S-a realizat ecologizarea si reabilitarea suprafetei de 9700 mp din incinta principala a rafinarii

II. 1.1.1 Elemente de evaluare generală:

a) La 31.12.2022, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. a înregistrat o pierdere în valoare de - 2.974.185 lei.

b) Cifra de afaceri însumează la 31.12.2022 suma de 1.813.408 lei .

În funcție de natura activităților, cifra de afaceri rezultă din : vânzări auxiliare (apa+energie electrica 525.133 lei), servicii prestate (133.073 lei), închirieri (906.407lei), mărfuri (159.910lei, materiale din stoc, fier vechi),venituri subventii(88.884 lei).

c) În privința costurilor, în anul 2022, cheltuielile de exploatare în valoare de 4.673.932 lei s-au limitat la cheltuieli cu energia electrica,la cheltuieli cu salariile, impozite și taxe datorate, valoarea amortizari activelor.

d) Pe parcursul anului 2022, în lipsa activității de producție, nu se poate discuta despre segmentul de piață deținut.

e) La 31.12.2022, disponibilul existent în casă și conturi la bănci era de 164.546 lei.

II. 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) În cadrul anului financiar 2022, nu s-au livrat produse petroliere de aceea nu poate fi făcută o comparație cu anii în care se produceau produse petroliere.

b) Evoluția cifrei de afaceri și ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în cadrul acesteia pentru ultimii trei ani este următoarea:

| Nr. Crt | Categoriile de produse | 2020 | | 2021 | | 2022 | |
|---------|--|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | Valoare (lei) | % din CA | Valoare (lei) | % din CA | Valoare (lei) | % din CA |
| 1. | Cifra de afaceri din care: | 1.824.889 | 100 | 1.512.644 | 100 | 1.813.407 | 100 |
| 2. | Produse auxiliare apa,energie | 169.734 | 9.31 | 227.481 | 15.04 | 525.133 | 28.96 |
| 3. | Inchirieri linii,serv prestate | 336.176 | 18.42 | 377.085 | 24.93 | 133.073 | 7.34 |
| 4. | Chirii spații | 840.101 | 46.04 | 904.048 | 59.76 | 906.407 | 49.98 |
| 5. | Vânzări, materiale din stoc, materii prime, etc. | 478.688 | 26.23 | 4.030 | 0.27 | 159.910 | 8.82 |
| 6. | Venit subventii | | | | | 88.884 | 4.90 |

II. 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materiale

În anul 2022 aprovizionările s-au limitat la materiale consumabile și piese de schimb de strictă necesitate pentru întreținerea instalațiilor aflate în conservare.

II. 1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

În condițiile sistării temporare a activității productive, structura de reprezentare a produselor Astra și a situației concurențiale nu se mai poate evalua în mod real .

II. 1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de personalul societății

a) La 31.12.2022 S, numărul mediu al personalului era de 13, numarul personalului angajat la.C. Rafinăria Astra Română S.A. era de 18 având următoarea componență:

- muncitori 9
- TESA 9

b) Nu au existat situații conflictuale între conducere și angajați pe parcursul anului 2021.

II. 1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului înconjurător.

Datorită încetării activității productive nu există poluanți emiși în atmosferă care să afecteze mediul. Pe parcursul anului 2021 s-a monitorizat doar, apă reziduală și deseurile.

S-a obținut autorizația de mediu nr. PH 35/01.01.2016 pentru colectarea și epurarea apelor uzate pentru instalația Separator. S-a obținut decizia nr. 164/1346/14.02.2022 pentru aplicarea vizei anuale. S-a depus documentația pentru anul 2023.

II. 1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Activitatea compartimentului de cercetare a fost suspendată, societatea nemaiaivând forța financiară pentru a o susține.

II. 1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Riscul în activitatea unei firme se referă la posibilitatea de a nu se respecta obiectivele stabilite în termen. În cazul S.C. Rafinăria Astra Română S.A., dat fiind faptul că activitatea de producție a fost suspendată din anul 2004, riscul cel mai mare față de care s-a expus societatea a fost riscul de lichiditate, respectiv nevoia de bani lichizi. Riscul de lichiditate a fost prevenit prin diversificare, managementul căutând soluții (închirieri active, prestări servicii) pentru îndepărtarea riscului.

II. 1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Activitatea ulterioară a societății este condiționată de o serie de factori printre care:

Soluționare litigiu cu ANAF privind Decizia de impunere 1369/13.03.2007, în baza căreia a început executarea silită a bunurilor societății și s-au instituit sechestre pe terenurile, clădirile, instalațiile aparținând societății.

Cercetarea penală privind derularea contractelor cu SC ANITA IMPEX SRL și FARGO TRANS OIL SRL a fost încheiată prin întocmirea rechizitoriului aflat în soluționarea Tribunalului București – Secția Penală (D8183/3/2015), dosar în care ANAF s-a constituit parte civilă pentru recuperarea prejudiciului (care este cuprins în Decizia 1369/13.03.2007 sus menționată).

Prin Decizia Penală nr. 1773/25.11.2016 a Curții de Apel București în Dosarul 8183/3/2015 a rămas definitivă soluția dată de Tribunalul București la data de 22.03.2016 pe latura civilă, sumele rezultate din evaziunea fiscală urmând a fi încasate de la administratorul SC ANITA IMPEX SRL și alți complici.

Societatea noastră continuă să fie executată silit pentru sume pe care nu le datorează.

ANAF a reluat procedura de soluționare a contestației noastre, menținând poziția anterioară.

Urmare, am dat în judecată în cotengios administrativ ANAF-ul la Curtea de Apel Ploiești unde am câștigat. Ulterior ANAF a făcut recurs la Înalta Curte de Casație și Justiție, pronunțarea din martie 2021 fiind de retrimiteră a dosarului spre rejudecare la Curtea de Apel Ploiești. Judecata la Curtea de Apel Ploiești a fost reluată și a fost solicitată expertiza pe desfășurarea contractului cu FARGO TRANS OIL SRL, unde am pierdut. Am făcut recurs la ICCJ, noul termen este 21.09.2023.

Urmează ca societatea să deruleze în continuare procedura prevăzută de L85/2006 și să supună spre aprobare Planul de reorganizare care va cuprinde în mod prioritar desființarea instalațiilor, valorificarea deseurilor metalice rezultate și realizarea obligațiilor privitoare la ecologizarea terenurilor pe care le avem în proprietate.

Pentru reducerea costurilor de conservare a activelor societății se mențin următoarele măsuri:

- reducerea costurilor cu energia electrică
- reducerea cheltuielilor cu materiale, cheltuieli cu reparațiile, combustibili auto.

II. 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1 Rafinăria Astra Română S.A. este amplasată în partea de sud a municipiului Ploiești, ocupând o suprafață de teren de 612.587 mp.

2.2 Clădirile au fost reevaluate la 31.12.2022.

II. 3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1 Valorile mobiliare emise de S.C. Rafinăria Astra Română S.A., din anul 2008, au fost tranzacționate pe piața principală UNLS din cadrul Bursei de Valori București, la categoria nelistate până la data de 22.06.2014.

Din 23.06.2014 acțiunile societății sunt sistate de la tranzacționare. Prin decizia ASF nr. 1110/05.06.2015 s-a admis tranzacționarea pe sistemul alternativ de tranzacționare AeRO administrat de Bursa de Valori București SA.

3.2 Nu s-au acordat dividende în ultimii ani, societatea înregistrând pierderi din anii precedenți, care trebuie recuperate.

3.3 Nu e cazul.

3.4 Filiale

S.C. Rafinăria Astra Română S.A. deține 5 părți sociale cu valoarea nominală de 111.413 lei/parte socială în procent de 100% din capitalul social al S.C. ASTRA ȘOFERI AMATORI SRL Ploiești și 22.057 părți sociale cu valoarea nominală de 2.730 lei/parte socială în procent de 66,72414% din capitalul social al S.C. New Century Development SRL București.

Indicatorii însumăți ai acestei filiale (cifra de afaceri, total active și nr. de salariați) cu societatea mamă, nu se încadrează în criteriile stabilite prin OMFP 1802/2014 pentru întocmirea bilanțului consolidat.

3.5 Nu e cazul.

II. 4. Conducerea societății comerciale

4.1 Începând cu 27.04.2017 Administratorul Special este d-nul Dinu Bogdan, conform împuternicirii acordate de către adunarea generală, data nasterii: 13.01.1969, inginer.

Din 23.06.2014 unitatea este administrată judiciar de Via Insolv SPRL.

4.2 Conducerea executivă a fost asigurată de :

- director general - ing Dinu Bogdan de la data de 27.04.2017
- contabil șef – ec. Pătrașcu Marcela (deținător a 21.221 acțiuni, respectiv 0,0023% din capitalul social)

II. 5 Situația financiar – contabilă

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004, societatea SC Rafinăria Astra Română și-a restrâns activitatea prin trecerea în conservare a instalațiilor productive

a) Elemente de bilanț

ACTIV

lei

| Activ | 2020 Sume nete | 2021 Sume nete | 2022 | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------|
| | | | Sume nete | % |
| 1. Imobilizări necorporale | - | - | - | |
| 2. Imobilizări corporale | 20.045.805 | 18.960.827 | 18.697.489 | 17.89 |
| a) terenuri și construcții | 6.400.029 | 6.147.297 | 5.912.913 | 5.66 |
| b) instalații tehnice și mașini | 921.995 | 92.351 | 63.665 | 0.06 |
| c) alte instalații | 3.337 | 735 | 467 | 0.00 |
| d) avansuri și imobilizări în curs | 12.720.444 | 12.720.444 | 12.720.444 | 12.17 |
| 3. Imobilizări financiare | 77.964.174 | 77.964.174 | 77.964.174 | 74.60 |
| I Total active imobilizate (1+2+3) | 98.009.979 | 96.925.000 | 96.661.663 | 92.49 |
| 4. Stocuri | 1.402.467 | 1.401.723 | 1.399.805 | 1.34 |
| a) materii și materiale | 1.270.303 | 1.269.714 | 1.267.769 | 1.21 |
| b) prod. în curs (semifabricate) | | | | |
| c) produse reziduale | 132.164 | 132.009 | | 0.13 |
| d) avansuri materiale | | | 132.036 | |
| 5. Alte active circulante | 10.538.504 | 10.611.922 | 6.441.899 | 6.17 |
| a) Creanțe comerciale | 236.787 | 280.238 | 374.888 | 0.36 |
| b) Alte creanțe | 10.254.037 | 10.278.334 | 5.902.317 | 5.65 |
| c) Casa și conturi la bănci | 47.680 | 53.350 | 164.546 | 0.16 |
| II Total active circulante | 11.940.971 | 12.013.645 | 7.841.694 | 7.51 |
| III Cheltuieli în avans | 0 | 0 | 0 | - |
| TOTAL ACTIV | 109.950.950 | 108.938.645 | 104.503.357 | 100 |

Semnificația modificărilor activului:

- valoarea contabilă netă (valoarea rămasă) a scăzut la activele fixe ca urmare a amortizării

PASIV

lei

| Nr. Crt. | Pasiv | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------|---|------------|------------|------------|
| 1. | Sume datorate instituțiilor de credit | - | - | - |
| 2. | Creditori diversi | 615.251 | 615.251 | 235.693 |
| 3. | Datorii comerciale | 8.263.168 | 7.124.010 | 6.857.546 |
| 4. | Alte datorii | 40.060.965 | 40.060.95 | 33.472.286 |
| I | Total datorii de plătit pe o perioadă mai mică de un an | 48.939.384 | 48.264.353 | 46.565.525 |
| II | Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an | - | - | - |
| III. | Donații, subvenții pentru investiții | - | - | - |
| IV | Provizioane | - | - | - |

| Nr. Crt. | Pasiv | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 5. | Capital social | 113.502.269 | 113.502.269 | 113.502.269 |
| 6. | Rezerve | 42.604.017 | 42.461.956 | 42.334.084 |
| 7. | Rezultatul reportat | -92.972.721 | | |
| 8. | Rezultatul exercițiului | -2.121.999 | -94.952.659 | -94.924.336 |
| 9. | Profit repartizat (rezervă leg.) | | -337.276 | -2.974.185 |
| V | Total capitaluri proprii | 61.011.566 | 60.674.920 | 57.937.832 |
| | TOTAL PASIV | 109.950.950 | 108.938.645 | 104.503.357 |

Elementele de pasiv cuprind:

- In datoriile totale de 46.565.525 lei se înscriu:
 - a. de natura comerciala 6.857.546 lei (inclusiv avansuri)
 - b. de natura fiscala 39.707.979 lei din care:
 - de natura salariala 25.740 lei care au termen de plata 25.01.2023
 - TVA de plata 3.545.679 lei
 - TVA neexigibil facturi emise lei
 - Impozite si taxe locale 1.026.092 lei
 - alte impozite si taxe majorari 29.136.813 lei
 - c. creditorii diversi 235.693 lei
 - d. datorii salariați 41.441 lei

b) Contul de profit și pierderi

| Nr. Crt. | Denumire indicatori | Realizări RON | | | |
|----------|----------------------------------|---------------|-----------|-----------|--------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | % |
| 1. | Venituri totale din care: | 1.842.538 | 3.283.338 | 1.699.747 | 100 |
| | a) Venituri din exploatare: | 1.842.538 | 3.283.338 | 1.699.747 | 100 |
| | - cifra de afaceri | 1.824.889 | 1.512.644 | 1.813.408 | 106.69 |
| | - variația stocurilor | -4.290 | -155 | 27 | 0.00 |
| | - alte venituri din exploatare | 21.940 | 1.770.849 | -113.688 | -6.69 |
| | b) Venituri financiare din care: | | | | |
| | - cedări de acțiuni | | | | |
| | - alte venituri financiare | | | | |

| Nr. Crt. | Denumire indicatori | Realizări RON | | | |
|----------|--|---------------|-----------|------------|-------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | % |
| 2. | Cheltuieli totale din care: | 3.964.537 | 3.620.614 | 4.673.932 | 100 |
| | a) cheltuieli de exploatare | 3.939.728 | 3.620.614 | 4.673.932 | 100 |
| | - cheltuieli cu materia primă, materiale, ob.de inv., combustibil | 198.164 | 10.865 | 11.100 | 0.24 |
| | - energie și apă | 414.254 | 446.028 | 803.443 | 17.19 |
| | - cheltuieli privind mărfurile | | | | |
| | - cheltuieli cu personalul | 1.846 | 0 | | 0 |
| | - amortizări și ajustări | 655.529 | 649.853 | 722.756 | 15.46 |
| | - provizioane și ajustări clienți (diferență între venituri și cheltuieli) | 1.265.497 | 1.084.979 | 273.126 | 5.84 |
| | - servicii terți | -2.415 | -6.395 | -7.140 | -0.16 |
| | - servicii terți | 0 | 0 | | 0 |
| | - impozite și taxe | 968.005 | 988.346 | 948.052 | 20.28 |
| | | 418.960 | 423.326 | 435.996 | 9.34 |
| | - despăgubiri, donații, penalități, sociale, alte cheltuieli | 19.888 | 23.612 | 1.486.599 | 31.81 |
| | b) cheltuieli financiare | | | | |
| | c) cheltuieli extraordinare | 24.809 | | | |
| 3. | Profit / pierdere | -2.121.999 | -337.276 | -2.974.185 | |

Veniturile din exploatare au o pondere de 100 % în totalul veniturilor.

Cheltuielile efectuate în anul 2022 reflectă necesitatea întreținerii instalațiilor aflate în conservare, pe lângă cheltuielile curente de strictă necesitate.

Rezultatul brut al exercițiului a fost o pierdere de -2.974.185 lei contabil.

Pentru anul 2022 societatea nu a datorat impozit pe profit

c) În privința cash-flow, pe perioada 01.01 – 31.12.2022 fluxul de numerar din activitatea de exploatare este pozitiv (lei),

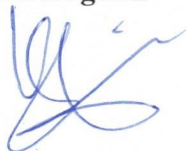
Sintetizând avem:

- 6. disponibilități bănești la începutul perioadei +53.350 lei
- 7. flux de numerar net +111.196 lei
- disponibilități bănești la sfârșitul perioadei +164.196 lei

d) Analiza activității societății comerciale

Lichiditatea societății comerciale a fost de 0.248, activele curente (active circulante și cheltuieli în avans sunt în valoare de 7.841.694 lei) mai mici decât datoriile curente (46.565.523 lei) cu 38.723.829 lei, rezultând un fond de rulment negativ.

ADMINISTRĂTOR SPECIAL
Ing. Dinu Bogdan




CONTABIL ȘEF
Ec. Marcela Pătrașcu



ANEXE

- a) Nu este cazul;
- b) Nu este cazul.
- c) Filialele societății:
 - S.C. ASTRA ȘOFERI AMATORI S.R.L. Ploiești
Nr. Parti sociale: 5
Procent din capitalul social: 100%
Nu controlează nici-o societate.
 - S.C. NEW CENTURY DEVELOPMENT S.R.L.
Nr. Părți sociale deținute: 20.557
Procent din capitalul social: 66,72414%
Nu controlează nici-o societate.

Bifati numai
dacă
este cazul:

| | |
|--------------------------|--|
| <input type="checkbox"/> | Mari Contribuabili care depun bilanțul la București |
| <input type="checkbox"/> | Sucursala |
| <input type="checkbox"/> | GIE - grupuri de interes economic |
| <input type="checkbox"/> | Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris |

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 113.502.269

Entitatea SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA

Adresa

| | | |
|----------------------------|-----------|------------------------|
| Județ Prahova | Sector | Localitate PLOIESTI |
| Strada B-DUL PETROLULUI | Nr. 59 | Bloc |
| | Scara | Ap. |
| | | Telefon 0745109520 |

Număr din registrul comerțului J29/31/1991

Cod unic de înregistrare 1 3 4 6 8 2 8

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1920 Fabricarea produselor obtinute din prelucrarea țiteiului

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1920 Fabricarea produselor obtinute din prelucrarea țiteiului

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijlocii, mari și entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

-
1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
-
-
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
-
-
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT-SRL
Registrul Public Electronic : FA 118

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

Indicatori :

| | |
|--------------------|-------------|
| Capitaluri - total | 57.937.831 |
| Capital subscris | 113.502.269 |
| Profit/ pierdere | -2.974.185 |

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

DINU BOGDAN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de înregistrare în organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

QUANTUM EXPERT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

118 / 28.11.2011

CIF/ CUI

1 2 6 0 0 1 4 9

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

| Denumirea elementului | Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022 | Nr. rd. | Sold la: | |
|---|---------------------------------------|--------------|-------------|-------------|
| | | | 01.01.2022 | 31.12.2022 |
| (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B) | | | | |
| A | | B | 1 | 2 |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | | | | |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904) | 01 | 01 | 0 | 0 |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903) | 02 | 02 | 18.960.826 | 18.697.489 |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*) | 03 | 03 | 77.964.174 | 77.964.174 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03) | 04 | 04 | 96.925.000 | 96.661.663 |
| B. ACTIVE CIRCULANTE | | | | |
| I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901) | 05 | 05 | 1.401.723 | 1.399.805 |
| II.CREANȚE | | | | |
| 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187) | 06 | 06a (301) | 10.558.572 | 6.277.343 |
| 2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463) | 07 | 06b (302) | | |
| TOTAL (rd. 06a+06b) | 08 | 06 | 10.558.572 | 6.277.343 |
| III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598) | 09 | 07 | | |
| IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542) | 10 | 08 | 53.350 | 164.545 |
| ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08) | 11 | 09 | 12.013.645 | 7.841.693 |
| C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12) | 12 | 10 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*) | 13 | 11 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*) | 14 | 12 | | |
| D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519) | 15 | 13 | 48.264.355 | 46.565.525 |
| E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26) | 16 | 14 | -36.250.710 | -38.723.832 |
| F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14) | 17 | 15 | 60.674.290 | 57.937.831 |
| G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519) | 18 | 16 | | |
| H. PROVIZIOANE (ct. 151) | 19 | 17 | | |
| I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28) | 20 | 18 | | |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21) | 21 | 19 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*) | 22 | 20 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*) | 23 | 21 | | |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24) | 24 | 22 | | |

| | | | | |
|--|----|----|-------------|-------------|
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*) | 25 | 23 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*) | 26 | 24 | | |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27) | 27 | 25 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*) | 28 | 26 | | |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*) | 29 | 27 | | |
| Fondul comercial negativ (ct.2075) | 30 | 28 | | |
| J. CAPITAL ȘI REZERVE | | | | |
| I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34) | 31 | 29 | 113.502.269 | 113.502.269 |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012) | 32 | 30 | 113.502.269 | 113.502.269 |
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011) | 33 | 31 | | |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015) | 34 | 32 | | |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018) | 35 | 33 | | |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) | 36 | 34 | | |
| II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104) | 37 | 35 | | |
| III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105) | 38 | 36 | 1.741.658 | 1.613.786 |
| IV. REZERVE (ct.106) | 39 | 37 | 40.720.298 | 40.720.298 |
| Acțiuni proprii (ct. 109) | 40 | 38 | | |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141) | 41 | 39 | | |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) | 42 | 40 | | |
| V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) | 43 | 41 | | 0 |
| SOLD C (ct. 117) | | | | |
| SOLD D (ct. 117) | 44 | 42 | 94.952.659 | 94.924.337 |
| VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR | | | | |
| SOLD C (ct. 121) | 45 | 43 | | |
| SOLD D (ct. 121) | 46 | 44 | 337.276 | 2.974.185 |
| Repartizarea profitului (ct. 129) | 47 | 45 | | |
| CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45) | 48 | 46 | 60.674.290 | 57.937.831 |
| Patrimoniul public (ct. 1016) | 49 | 47 | | |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 1) | 50 | 48 | | |
| CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18) | 51 | 49 | 60.674.290 | 57.937.831 |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

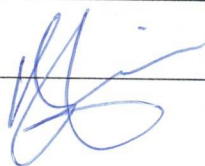
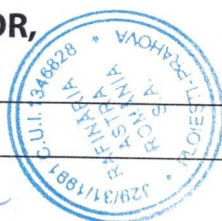
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DINU BOGDAN

Semnătura


Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

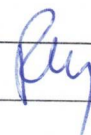
Numele și prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor | Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022 | Nr. rd. | Exercițiul financiar | |
|---|-----------------------------------|--------------|----------------------|-----------|
| | | | 2021 | 2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| <small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small> | | | | |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06) | 01 | 01 | 1.512.644 | 1.813.408 |
| - din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate | 02 | 01a (301) | | |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708) | 03 | 02 | 1.508.614 | 1.581.090 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707) | 04 | 03 | 4.030 | 143.434 |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709) | 05 | 04 | | |
| — Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*) | | 05 | | |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411) | 06 | 06 | | 88.884 |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712) | | | | |
| Sold C | 07 | 07 | | 27 |
| Sold D | 08 | 08 | 155 | 0 |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722) | 09 | 09 | | |
| 4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755) | 10 | 10 | | |
| 5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725) | 11 | 11 | | |
| 6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419) | 12 | 12 | | |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) | 13 | 13 | 1.770.849 | -113.688 |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584) | 14 | 14 | | |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815) | 15 | 15 | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13) | 16 | 16 | 3.283.338 | 1.699.747 |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602) | 17 | 17 | 5.687 | 8.025 |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608) | 18 | 18 | 5.178 | 3.075 |
| b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care: | 19 | 19 | 446.028 | 803.443 |
| - cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051) | 20 | 19a (302) | 446.028 | 803.443 |
| - cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053) | 21 | 19b (303) | | |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607) | 22 | 20 | | |
| Reduceri comerciale permise (ct. 609) | 23 | 21 | | |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) | 24 | 22 | 649.853 | 722.756 |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) | 25 | 23 | 635.554 | 706.852 |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646) | 26 | 24 | 14.299 | 15.904 |

| | | | | |
|--|----|----|-----------|-----------|
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27) | 27 | 25 | 1.084.978 | 273.126 |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818) | 28 | 26 | 1.084.978 | 273.126 |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818) | 29 | 27 | | |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30) | 30 | 28 | -6.395 | -7.140 |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818) | 31 | 29 | | |
| b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818) | 32 | 30 | 6.395 | 7.140 |
| 11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37) | 33 | 31 | 1.435.285 | 2.870.647 |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628) | 34 | 32 | 988.347 | 948.052 |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 35 | 33 | 423.326 | 435.996 |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652) | 36 | 34 | 3.555 | 3.300 |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655) | 37 | 35 | | |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587) | 38 | 36 | | |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588) | 39 | 37 | 20.057 | 1.483.299 |
| — Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*) | | 38 | | |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41) | 40 | 39 | | |
| - Cheltuieli (ct.6812) | 41 | 40 | | |
| - Venituri (ct.7812) | 42 | 41 | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39) | 43 | 42 | 3.620.614 | 4.673.932 |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE: | | | | |
| - Profit (rd. 16 - 42) | 44 | 43 | 0 | 0 |
| - Pierdere (rd. 42 - 16) | 45 | 44 | 337.276 | 2.974.185 |
| 12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613) | 46 | 45 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 47 | 46 | | |
| 13. Venituri din dobânzi (ct. 766) | 48 | 47 | | |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate | 49 | 48 | | |
| 14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418) | 50 | 49 | | |
| 15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615) | 51 | 50 | | |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615) | 52 | 51 | | |
| VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50) | 53 | 52 | | |
| 16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 54 | 53 | | |
| - Cheltuieli (ct.686) | 55 | 54 | | |
| - Venituri (ct.786) | 56 | 55 | | |
| 17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666) | 57 | 56 | | |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate | 58 | 57 | | |
| 18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668) | 59 | 58 | | |
| CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58) | 60 | 59 | | |

| | | | | | |
|---|----|--------------|-----------|--------------|--|
| | | | | F20 - pag. 3 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 52 - 59) | 61 | 60 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 59 - 52) | 62 | 61 | 0 | 0 | |
| VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52) | 63 | 62 | 3.283.338 | 1.699.747 | |
| CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59) | 64 | 63 | 3.620.614 | 4.673.932 | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă): | | | | | |
| - Profit (rd. 62 - 63) | 65 | 64 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 63 - 62) | 66 | 65 | 337.276 | 2.974.185 | |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691) | 67 | 66 | | | |
| 20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694) | 68 | 66a (304) | | | |
| 21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794) | 69 | 66b (305) | | | |
| 22. Impozitul specific unor activități (ct. 695) | 70 | 67 | | | |
| 23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698) | 71 | 68 | | | |
| PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR: | | | | | |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b) | 72 | 69 | 0 | 0 | |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b) | 73 | 70 | 337.276 | 2.974.185 | |

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

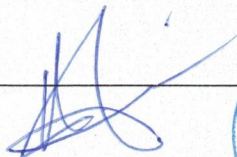
La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DINU BOGDAN

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

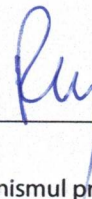
Numele si prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

| I. Date privind rezultatul inregistrat | Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022 | Nr. rd. | Nr.unitati | Sume | |
|--|------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|--|
| A | | B | 1 | 2 | |
| Unitați care au inregistrat profit | 01 | 01 | | | |
| Unitați care au inregistrat pierdere | 02 | 02 | 1 | 2.974.185 | |
| Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere | 03 | 03 | | | |
| II Date privind platile restante | | Nr. rd. | Total, din care: | Pentru activitatea curenta | Pentru activitatea de investitii |
| A | | B | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18) | 04 | 04 | 42.304.211 | 37.232.350 | 5.071.861 |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08) | 05 | 05 | 6.542.107 | 1.470.246 | 5.071.861 |
| - peste 30 de zile | 06 | 06 | 120.963 | 120.963 | |
| - peste 90 de zile | 07 | 07 | 489.170 | 489.170 | |
| - peste 1 an | 08 | 08 | 5.931.974 | 860.113 | 5.071.861 |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14) | 09 | 09 | | | |
| - contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate | 10 | 10 | | | |
| - contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate | 11 | 11 | | | |
| - contribuția pentru pensia suplimentară | 12 | 12 | | | |
| - contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj | 13 | 13 | | | |
| - alte datorii sociale | 14 | 14 | | | |
| Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri | 15 | 15 | | | |
| Obligatii restante fata de alti creditorii | 16 | 16 | | | |
| Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care: | 17 | 17 | 32.913.204 | 32.913.204 | |
| - contributia asiguratorie pentru munca | 18 | 17a (301) | | | |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale | 19 | 18 | 2.848.900 | 2.848.900 | |
| III. Numar mediu de salariatii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | | 2 |
| Numar mediu de salariatii | 20 | 19 | 13 | | 13 |
| Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 21 | 20 | 18 | | 18 |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante | | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | | |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care: | | | 22 | 21 | |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat | | | 23 | 22 | |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat | | | 24 | 23 | |

| | | | | |
|---|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat | 25 | 24 | | |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾ | 26 | 25 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care: | 27 | 26 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 28 | 27 | | |
| Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care: | 29 | 28 | | |
| - impozitul datorat la bugetul de stat | 30 | 29 | | |
| Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care: | 31 | 30 | 88.884 | |
| - subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor | 32 | 31 | | |
| - subvenții aferente veniturilor, din care: | 33 | 32 | | |
| - subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *) | 34 | 33 | | |
| - subvenții pentru energie din surse regenerabile | 35 | 33a (316) | | |
| - subvenții pentru combustibili fosili | 36 | 33b (317) | | |
| Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 37 | 34 | 6.277.343 | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat | 38 | 35 | | |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat | 39 | 36 | | |
| V. Tichete acordate salariaților | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 1 | |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților | 40 | 37 | | |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații | 41 | 37a (302) | | |
| VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare : | 42 | 38 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 43 | 38a (318) | | |
| - după surse de finanțare (rd. 40+41) | 44 | 39 | 0 | 0 |
| - din fonduri publice | 45 | 40 | | |
| - din fonduri private | 46 | 41 | | |
| - după natura cheltuielilor (rd. 43+44) | 47 | 42 | 0 | 0 |
| - cheltuieli curente | 48 | 43 | | |
| - cheltuieli de capital | 49 | 44 | | |
| VII. Cheltuieli de inovare ***) | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Cheltuieli de inovare | 50 | 45 | | |
| - din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile | 51 | 45a (319) | | |
| VIII. Alte informații | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| A | | B | 1 | 2 |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care: | 52 | 46 | | |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 53 | 46a (303) | | |

| | | | | |
|---|----|--------------|------------|------------|
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094) | 54 | 46b (304) | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care: | 55 | 47 | 2.308.634 | 2.308.634 |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 56 | 47a (305) | | |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093) | 57 | 47b (306) | | |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54) | 58 | 48 | 77.964.174 | 77.964.174 |
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53) | 59 | 49 | 77.963.324 | 77.963.324 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți | 60 | 50 | 7.829 | 7.829 |
| - părți sociale emise de rezidenți | 61 | 51 | 77.955.495 | 77.955.495 |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care: | 62 | 52 | | |
| - dețineri de cel puțin 10% | 63 | 52a (307) | | |
| - obligațiuni emise de nerezidenți | 64 | 53 | | |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56) | 65 | 54 | 850 | 850 |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267) | 66 | 55 | 850 | 850 |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267) | 67 | 56 | | |
| Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care: | 68 | 57 | 280.238 | 374.888 |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 69 | 58 | | |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 70 | 58a (308) | | |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413) | 71 | 59 | 1.864.081 | 1.864.081 |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282) | 72 | 60 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66) | 73 | 61 | 199.438 | 34.737 |
| - creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382) | 74 | 62 | 11.443 | 388 |
| - creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446) | 75 | 63 | 187.995 | 34.349 |
| - subvenții de încasat(ct.445) | 76 | 64 | | |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 77 | 65 | | |
| - alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482) | 78 | 66 | | |
| Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 79 | 67 | 10.078.897 | 0 |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: | 80 | 68 | | |

| | | | | |
|---|-----|--------------|------------|------------|
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451) | 81 | 69 | | |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482) | 82 | 70 | | |
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care: | 83 | 71 | | 5.813.961 |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582) | 84 | 72 | | |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 85 | 73 | | 5.813.961 |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461) | 86 | 74 | | |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care: | 87 | 75 | | |
| - de la nerezidenti | 88 | 76 | | |
| Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 89 | 76a (313) | | |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****) | 90 | 77 | | |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care: | 91 | 78 | | |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti | 92 | 79 | | |
| - părți sociale emise de rezidenti | 93 | 80 | | |
| - actiuni emise de nerezidenti | 94 | 81 | | |
| - obligatiuni emise de nerezidenti | 95 | 82 | | |
| - dețineri de obligațiuni verzi | 96 | 82a (320) | | |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114) | 97 | 83 | | |
| Casa în lei și în valută (rd.85+86) | 98 | 84 | 2.357 | 8.876 |
| - în lei (ct. 5311) | 99 | 85 | 2.357 | 8.876 |
| - în valută (ct. 5314) | 100 | 86 | | |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90) | 101 | 87 | 50.993 | 155.670 |
| - în lei (ct. 5121), din care: | 102 | 88 | 50.993 | 155.670 |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente | 103 | 89 | | |
| - în valută (ct. 5124), din care: | 104 | 90 | | |
| - conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente | 105 | 91 | | |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94) | 106 | 92 | | |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411) | 107 | 93 | | |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414) | 108 | 94 | | |
| Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128) | 109 | 95 | 49.406.963 | 46.565.525 |
| Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98) | 110 | 96 | | |

| | | | | |
|--|-----|---------------|------------|------------|
| - în lei | 111 | 97 | | |
| - în valută | 112 | 98 | | |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101) | 113 | 99 | | |
| - în lei | 114 | 100 | | |
| - în valută | 115 | 101 | | |
| Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682) | 116 | 102 | | |
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105) | 117 | 103 | | |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute | 118 | 104 | | |
| - în valută | 119 | 105 | | |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care: | 120 | 106 | | |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167) | 121 | 107 | | |
| - valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate | 122 | 107a (321) | | |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care: | 123 | 108 | 8.297.390 | 6.889.982 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 124 | 109 | | |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 125 | 109a (309) | | |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281) | 126 | 110 | 37.950 | 41.442 |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115) | 127 | 111 | 40.456.363 | 39.331.448 |
| - datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381) | 128 | 112 | 19.571 | 21.386 |
| - datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446) | 129 | 113 | 12.170.936 | 9.929.356 |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447) | 130 | 114 | | |
| - alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481) | 131 | 115 | 28.265.856 | 29.380.706 |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care: | 132 | 116 | | 66.960 |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care: | 133 | 117 | | 66.960 |
| - cu scadența inițială mai mare de un an | 134 | 118 | | |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451) | 135 | 118a (310) | | 66.960 |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care: | 136 | 119 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice | 137 | 120 | | |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice | 138 | 121 | | |

| | | | | | | |
|--|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care: | 139 | 122 | 615.260 | 235.693 | | |
| -decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467) | 140 | 123 | | | | |
| -alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473) | 141 | 124 | 615.260 | 235.693 | | |
| - subventii nereluate la venituri (din ct. 472) | 142 | 125 | | | | |
| - varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509) | 143 | 126 | | | | |
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) | 144 | 127 | | | | |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care: | 145 | 128 | | | | |
| - către nerezidenți | 146 | 128a (311) | | | | |
| Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538) | 147 | 128b (314) | | | | |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****) | 148 | 129 | | | | |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care: | 149 | 130 | 113.502.269 | 113.502.269 | | |
| - acțiuni cotate 4) | 150 | 131 | 113.502.269 | 113.502.269 | | |
| - acțiuni necotate 5) | 151 | 132 | | | | |
| - părți sociale | 152 | 133 | | | | |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012) | 153 | 134 | | | | |
| Brevete si licente (din ct.205) | 154 | 135 | | | | |
| IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621) | 155 | 136 | | | | |
| X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare | 156 | 137 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune | 157 | 138 | | | | |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate | 158 | 139 | | | | |
| XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014 | | Nr. rd. | 31.12.2021 | 31.12.2022 | | |
| A | | B | 1 | 2 | | |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6) | 159 | 140 | | | | |
| XII. Capital social vărsat | | Nr. rd. | 31.12.2021 | | 31.12.2022 | |
| | | | Suma (lei) | % 7) | Suma (lei) | % 7) |
| A | | B | Col.1 | Col.2 | Col.3 | Col.4 |
| Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152) | 160 | 141 | 113.502.269 | X | 113.502.269 | X |

| | | | | | | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------|-------------|-------|
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144) | 161 | 142 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală | 162 | 143 | | | | |
| - deținut de instituții publice de subord. locală | 163 | 144 | | | | |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care: | 164 | 145 | | | | |
| - cu capital integral de stat | 165 | 146 | | | | |
| - cu capital majoritar de stat | 166 | 147 | | | | |
| - cu capital minoritar de stat | 167 | 148 | | | | |
| - deținut de regiile autonome | 168 | 149 | | | | |
| - deținut de societăți cu capital privat | 169 | 150 | 109.043.571 | 96,07 | 109.043.571 | 96,07 |
| - deținut de persoane fizice | 170 | 151 | 4.458.698 | 3,93 | 4.458.698 | 3,93 |
| - deținut de alte entități | 171 | 152 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care: | 172 | 153 | | | | |
| - către instituții publice centrale; | 173 | 154 | | | | |
| - către instituții publice locale; | 174 | 155 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 175 | 156 | | | | |
| | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care: | 176 | 157 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate: | 177 | 158 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 178 | 159 | | | | |
| - către instituții publice locale | 179 | 160 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora. | 180 | 161 | | | | |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate: | 181 | 162 | | | | |
| - către instituții publice centrale | 182 | 163 | | | | |
| - către instituții publice locale | 183 | 164 | | | | |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora | 184 | 165 | | | | |
| XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat | | Nr. rd. | Sume (lei) | | | |
| A | | B | 2021 | 2022 | | |
| Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat | 185 | 165a (312) | | | | |

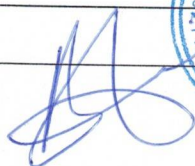
| XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018 | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
|---|-----|----------------|-------------------|-------------------|
| A | | B | 2021 | 2022 |
| - dividendele interimare repartizate 8) | 186 | 165b (315) | | |
| XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care: | 187 | 166 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 188 | 167 | | |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care: | 189 | 168 | | |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate | 190 | 169 | | |
| XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****) | | Nr. rd. | Sume (lei) | |
| A | | B | 31.12.2021 | 31.12.2022 |
| Venituri obținute din activități agricole | 191 | 170 | | |
| XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care: | 192 | 170a (322) | | |
| - inundații | 193 | 170b (323) | | |
| - secetă | 194 | 170c (324) | | |
| - alunecări de teren | 195 | 170d (325) | | |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DINU BOGDAN

Semnatura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

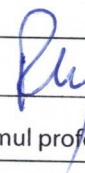
Numele si prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final (col.5=1+2-3) |
|---|------------|--------------------|---------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| | | Sold initial | Cresteri 1) | Reduceri 2) | | |
| | | | | Total | Din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 01 | | | | X | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 02 | | | | X | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 03 | 515.777 | | | X | 515.777 |
| 4.Fond comercial | 04 | | | | X | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 05 | | | | X | |
| 6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 06 | | | | X | |
| TOTAL (rd. 01 la 06) | 07 | 515.777 | | | X | 515.777 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 08 | 2.335.387 | | | X | 2.335.387 |
| 2.Constructii | 09 | 7.720.779 | | 4.188 | | 7.716.591 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 10 | 34.744.156 | 11.935 | 136.649 | | 34.619.442 |
| 4.Alte instalatii , utilaje si mobilier | 11 | 369.581 | | | | 369.581 |
| 5.Investitii imobiliare | 12 | | | | | |
| 6.Imobilizari corporale in curs de executie | 13 | 10.411.810 | | | | 10.411.810 |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 14 | | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 15 | | | | | |
| 9.Active biologice productive | 16 | | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 17 | 2.308.634 | | | | 2.308.634 |
| TOTAL (rd. 08 la 17) | 18 | 57.890.347 | 11.935 | 140.837 | | 57.761.445 |
| III.Imobilizari financiare | 19 | 77.964.174 | 476 | 476 | X | 77.964.174 |
| ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19) | 20 | 136.370.298 | 12.411 | 141.313 | | 136.241.396 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Amortizare in cursul anului ¹⁾ | Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾ | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|--|-----------|-------------------|---|---|--|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de constituire | 21 | | | | |
| 2.Cheltuieli de dezvoltare | 22 | | | | |
| 3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 23 | 515.777 | | | 515.777 |
| 4.Fond comercial | 24 | | | | |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 25 | | | | |
| TOTAL (rd.21 la 25) | 26 | 515.777 | | | 515.777 |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Amenajari de terenuri | 27 | | | | |
| 2.Constructii | 28 | 3.908.869 | 232.238 | 2.042 | 4.139.065 |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 29 | 34.651.805 | 40.621 | 136.649 | 34.555.777 |
| 4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier | 30 | 368.847 | 267 | | 369.114 |
| 5.Investitii imobiliare | 31 | | | | |
| 6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 32 | | | | |
| 7.Active biologice productive | 33 | | | | |
| TOTAL (rd.27 la 33) | 34 | 38.929.521 | 273.126 | 138.691 | 39.063.956 |
| AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34) | 35 | 39.445.298 | 273.126 | 138.691 | 39.579.733 |

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial | Ajustari constituite in cursul anului | Ajustari reluate la venituri | Sold final (col. 13=10+11-12) |
|--|-----------|--------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| A | B | 10 | 11 | 12 | 13 |
| I.Imobilizari necorporale | | | | | |
| 1.Cheltuieli de dezvoltare | 36 | | | | |
| 2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale | 37 | | | | |
| 3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 38 | | | | |
| 4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale | 39 | | | | |
| TOTAL (rd.36 la 39) | 40 | | | | |
| II.Imobilizari corporale | | | | | |
| 1.Terenuri și amenajări de terenuri | 41 | | | | |
| 2.Constructii | 42 | | | | |
| 3.Instalatii tehnice si masini | 43 | | | | |
| 4.Alte instalatii, utilaje si mobilier | 44 | | | | |
| 5.Investitii imobiliare | 45 | | | | |
| 6.Investitii corporale in curs de executie | 46 | | | | |
| 7.Investitii imobiliare in curs de executie | 47 | | | | |
| 8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 48 | | | | |
| 9.Active biologice productive | 49 | | | | |
| 10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale | 50 | | | | |
| TOTAL (rd. 41 la 50) | 51 | | | | |
| III.Imobilizari financiare | | | | | |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52) | 53 | | | | |

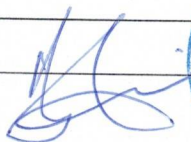
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DINU BOGDAN

Semnătura




 Formular
 VALIDAT

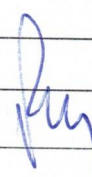
Numele si prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

| Nr.cr. | Cont | | Suma | |
|--------|---------------------|------------|-------------|---|
| 1 | 1012 SC(+)F10S.R30 | Alege cont | 113.502.269 | - |
| 2 | 105 SC(+)F10S.R36 | Alege cont | 1.613.786 | - |
| 3 | 106 SC(+)F10S.R37 | Alege cont | 40.720.298 | - |
| 4 | 117 SD(+)F10S.R42 | Alege cont | 113.486.091 | - |
| 5 | 117 SC(+)F10S.R41 | Alege cont | 18.561.755 | - |
| 6 | 121 SD(+)F10S.R44 | Alege cont | 2.974.185 | - |
| 7 | 205 SD(+)F10S.R01 | Alege cont | 308.974 | - |
| 8 | 208 SD(+)F10S.R01 | Alege cont | 206.803 | - |
| 9 | 213 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 34.619.442 | - |
| 10 | 211 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 2.335.387 | - |
| 11 | 212 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 7.716.591 | - |
| 12 | 214 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 369.581 | - |
| 13 | 231 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 10.411.810 | - |
| 14 | 261 SD(+)F10S.R03 | Alege cont | 60.609.595 | - |
| 15 | 263 SD(+)F10S.R03 | Alege cont | 17.350.405 | - |
| 16 | 265 SD(+)F10S.R03 | Alege cont | 3.324 | - |
| 17 | 267 SD(+)F10S.R03 | Alege cont | 850 | - |
| 18 | 280 SC(-)F10S.R01 | Alege cont | 515.777 | - |
| 19 | 281 SC(-)F10S.R02 | Alege cont | 39.063.956 | - |
| 20 | 302 SD(+)F10S.R05 | Alege cont | 1.254.136 | - |
| 21 | 303 SD(+)F10S.R05 | Alege cont | 10.455 | - |
| 22 | 346 SD(+)F10S.R05 | Alege cont | 132.036 | - |
| 23 | 381 SD(+)F10S.R05 | Alege cont | 3.178 | - |
| 24 | 401 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 1.783.692 | - |
| 25 | 404 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 5.071.861 | - |
| 26 | 408 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 1.993 | - |
| 27 | 4093 SD(+)F10S.R02 | Alege cont | 2.308.634 | - |
| 28 | 411 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 374.888 | - |
| 29 | 418 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 1.864.081 | - |
| 30 | 419 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 32.436 | - |
| 31 | 421 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 34.179 | - |
| 32 | 423 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 2.139 | - |
| 33 | 426 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 5.124 | - |
| 34 | 431 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 388 | - |
| 35 | 431 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 21.386 | - |
| 36 | 436 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 1.375 | - |
| 37 | 4423 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 3.543.604 | - |
| 38 | 4428 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 34.349 | - |
| 39 | 4428 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 2.075 | - |
| 40 | 444 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 2.979 | - |
| 41 | 446 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 6.379.323 | - |

| | | | | |
|----|--------------------|------------|------------|---|
| 42 | 4481 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 29.380.706 | - |
| 43 | 451 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 66.960 | - |
| 44 | 461 SD(+)F10S.R301 | Alege cont | 5.813.961 | - |
| 45 | 462 SC(+)F10S.R13 | Alege cont | 235.693 | - |
| 46 | 491 SC(-)F10S.R301 | Alege cont | 1.810.324 | - |
| 47 | 512 SD(+)F10S.R08 | Alege cont | 155.670 | - |
| 48 | 531 SD(+)F10S.R08 | Alege cont | 8.876 | - |
| 49 | 602 RD(+)F20.R17 | Alege cont | 8.025 | - |
| 50 | 603 RD(+)F20.R18 | Alege cont | 352 | - |
| 51 | 604 RD(+)F20.R18 | Alege cont | 2.423 | - |
| 52 | 605 RD(+)F20.R19 | Alege cont | 803.443 | - |
| 53 | 608 RD(+)F20.R18 | Alege cont | 300 | - |
| 54 | 611 RD(+)F20.R32 | Alege cont | 199.879 | - |
| 55 | 622 RD(+)F20.R32 | Alege cont | 95.539 | - |
| 56 | 626 RD(+)F20.R32 | Alege cont | 5.539 | - |
| 57 | 627 RD(+)F20.R32 | Alege cont | 348 | - |
| 58 | 628 RD(+)F20.R32 | Alege cont | 646.747 | - |
| 59 | 635 RD(+)F20.R33 | Alege cont | 435.996 | - |
| 60 | 641 RD(+)F20.R23 | Alege cont | 706.852 | - |
| 61 | 646 RD(+)F20.R24 | Alege cont | 15.904 | - |
| 62 | 652 RD(+)F20.R34 | Alege cont | 3.300 | - |
| 63 | 6581 RD(+)F20.R37 | Alege cont | 1.481.153 | - |
| 64 | 6583 RD(+)F20.R37 | Alege cont | 2.146 | - |
| 65 | 6811 RD(+)F20.R26 | Alege cont | 273.126 | - |
| 66 | | Alege cont | | - |
| 67 | 704 RC(+)F20.R02 | Alege cont | 658.206 | - |
| 68 | 706 RC(+)F20.R02 | Alege cont | 906.407 | - |
| 69 | 707 RC(+)F20.R03 | Alege cont | 143.434 | - |
| 70 | 708 RC(+)F20.R02 | Alege cont | 16.477 | - |
| 71 | 711 SC(+)F20.R07 | Alege cont | 2.500 | - |
| 72 | 7411 RC(+)F20.R06 | Alege cont | 88.884 | - |
| 73 | 754 RC(+)F20.R30 | Alege cont | 7.140 | - |
| 74 | 758 RC(+)F20.R13 | Alege cont | -113.688 | - |
| 75 | | Alege cont | | - |
| 76 | 711 SD(+)F20.R08 | Alege cont | 2.473 | - |
| | | | | + |

model_declaratie_2022.txt
DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 pentru :

Entitate: SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA
Judetul: 29--PRAHOVA
Adresa: localitatea PLOIESTI, str. BULEVARDUL PETROLULULUI, nr. 59, tel. 0244577081
Numar din registrul comertului: J29/31/1991
Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1920--Fabric.prod.obt.din prelucr.titeiului
Cod unic de inregistrare: RO 1346828

Subsemnatul : ING. DINU BOGDAN,

conform art.10 alin.(1)din Legea contabilitatii nr.82/1991, avand calitatea de

ADMINISTRATOR SPECIAL

imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2021
si confirm urmatoarele:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



Ploiesti
Persoana juridica: SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A
Adresa :Ploiesti, B-dul Petrolului, nr.59
E-mail rafinaria.astra@gmail.com
Numarul din Registrul Comertului:J29/31/1991

Forma de proprietate 34
Societate pe actiuni
Activitate CAEN: Prelucrare titei
Cod grupa CAEN: 1920
Cod de inregistrare fiscala : RO 1346828

SITUATII FINANCIARE INCHEIATE LA 31 DECEMBRIE 2022

DATE GENERALE

Descrierea activitatii

SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A Ploiesti a fost infiintata ca societate pe actiuni in anul 1991. Domeniul principal de activitate al societatii este prelucrarea titeiului, cod CAEN 1920 . Prin Hotararea AGEA nr.5/06.10.2004 societatea a intrat in conservare, activitatea societatii limitandu-se la prestari servicii (inchirieri de spatiu si teren, furnizari auxiliare etc.). Din data de 23.06.2014 Tribunalul Prahova admite cererea depusa de catre SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" S.A si dispune deschiderea procedurii generale a insolventei. Se desemneaza administrator judiciar Via Insolv SPRL. Adunarea generala extraordinara a actionarilor din 27.04.2017 a desemnat pe d-nul ing. Dinu Bogdan administrator special
Adresa sediului social al Societatii : Ploiesti, Bulevardul Petrolului, nr.59

Societatea are un capital social subscris si varsat in valoare de 113.502.269 lei, alcatuit din 1.135.022.690 actiuni cu valoare nominala de 0,1 lei fiecare.

Structura capitalului social

La 31 decembrie 2022 structura capitalului social este urmatoarea:

| | Nr.detineri | Suma capital | Procent % |
|--|---------------|---------------|-----------|
| KREYTON LIMITED ROAD TOWN TORTOLA VGB | 544.813.951 | 54.481.395,1 | 48,0003 |
| KALATSE INVESTMENTS LTD loc. AKROPOLIS CYP | 472.888.045 | 47.288.804,5 | 41,6633 |
| ALTE PERSOANE JURIDICE | 7 2.733.717 | 7.273.371,7 | 6,4081 |
| PERSOANE FIZICE | 44.586.981 | 4.458.698,1 | 3,9283 |
| TOTAL | 1.135.022.694 | 113.502.269,4 | 100,00 |

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 31 DECEMBRIE 2022

| | | LEI | | |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
| | Nr. rd | Sume 2021 | Sume 2022 | |
| A | FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | | | |
| | INCASARI IN NUMERAR DIN VANZARI DE BUNURI SI PRESTARI SERVICII | 1 | 1.771.918 | 1.254.149 |
| | INCASARI IN NUMERAR IN NUMELE ANGAJATILOR | 2 | 375.188 | 104.451 |

| | Nr. rd | Sume 2021 | Sume 2022 |
|---|-----------|--------------|--------------|
| INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL | 3 | 2.147.106 | 1.358.600 |
| PLATI IN NUMERAR CATRE FURNIZOR DE BUNURI SI SERVICII | 4 | 1.077.003 | 790.220 |
| PLATI IN NUMERAR CATRE SI IN NUMELE ANGAJATILOR | 5 | 1.063.999 | 456.841 |
| PLATI PENTRU COMISIOANE SI ONORARII | 6 | 434 | 343 |
| PLATI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL | 7 | 2.141.436 | 1.247.404 |
| DOBANZI INCASATE | 8 | | |
| PLATI LA BUGET TVA SI ALTE IMPOZITE | 9 | | |
| NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 10 | 5.670 | 111.196 |
| B FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII | 11 | - | - |
| FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | 12 | - | - |
| CRESTEREA NETA DE NUMERAR | 13 | 5.670 | 111.196 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI | 14 | 47.680 | 53.350 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI | 15 | 53.350 | 164.546 |

Administrator special ,

Contabil sef,



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

La data de 31 decembrie 2022

LEI

| Element al capitalului propriu | Sold la 01 ianuarie 2022 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2022 |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| Capital subscris | 113.502.269 | | | 113.502.269 |
| Rezerve din reevaluare | 1.741.658 | | 127.873 | 1.613.786 |
| Rezerve legale | 1.184.089 | | | 1.184.089 |
| Alte rezerve | 39.536.209 | | | 39.536.209 |
| Rezultatul reportat | (86.880.336) | (337.276) | | (87.217.612) |
| Rezultatul provenit din Modificarile politicilor contabile | 3.997.195 | | | 3.997.195 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplic Regl. Contabile conforme cu Directivele europene | | | | |
| Rezultat prov din corectarea erorilor | (26.506.205) | 237.726 | | (26.268.479) |
| Rezultatul reportat reprezentind surplusul realizat din rezerve din Reevaluare | 14.436.687 | 127.873 | | 14.564.560 |
| Rezultatul exercitiului | (337.276) | (4.681.072) | (2.044.163) | (2.974.185) |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | 60.674.290 | (4.652.749) | (1.916.290) | 57.937.832 |

Administrator special ,

Contabil Sef ,



NOTA 1

Active imobilizate

Activele imobilizate sunt prezentate in Formularul 40, Situatia activelor imobilizate, a amortizarii si a ajustarilor pentru depreciere, anexa la Situatiile financiare intocmite pentru data de 31 decembrie 2022

1.1 Imobilizări necorporale

| | Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si active similare | Alte imobilizari necorporale | Total |
|--|--|---|----------------|
| Sold la 01.01.2022 | 308.974 | 206.803 | 515.777 |
| Intrari | | | |
| cost istoric | - | - | - |
| Iesiri | - | - | - |
| cost istoric | - | - | - |
| Sold la 31.12.2022 | 308.974 | 206.803 | 515.777 |
| Amortizare cumulata | | | |
| Sold la 01.01.2022 | 308.974 | 206.803 | 515.777 |
| Amortizare cumulata in an | - | - | - |
| Amortizare cumulata aferenta iesirilor | - | - | - |
| Sold la 31.12.2022 | 308.974 | 206.803 | 515.777 |

Duratele de viata utilizate la calculul imobilizarilor necorporale sunt in medie de 3 ani. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. Componenta soldului este constituita din programe informatice, licente soft amortizate integral, inregistrarea in contabilitate facandu-se la cost istoric. Nu sunt capitalizate cheltuielile de cercetare-dezvoltare si cheltuielile de constituire.

1.2 Imobilizări corporale

Societatea prezinta imobilizarile corporale la cost istoric.

Mijloacele fixe din grupa I sunt prezentate la valoarea reevaluată, stabilita prin metoda de piata, ultima reevaluare inregistrata in contabilitate fiind efectuata la 31.12.2014.

Cladirile au fost reevaluate in scopuri de impozitare pentru data de 31 decembrie 2022.

Amortizarea mijloacelor fixe se inregistreaza dupa metoda liniara pe baza duratelor reglementate de H.G. 2139/2004.

Situatia miscarilor imobilizarilor corporale se prezinta dupa cum urmeaza:

| | Terenuri | Constructii | Instalatii tehnice si masini | Mobilier, birotica | Investitii in curs si avansuri pentru imobilizari | Total |
|--|------------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------------|--|-------------------|
| Sold la 01.01.2022 | 2.335.387 | 7.720.779 | 34.744.156 | 369.581 | 12.720.444 | 57.890.347 |
| intrari | | | 11.935 | | | |
| cost istoric, , din care: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iesiri | | | | | | |
| cost istoric, din care: | | | | | | |
| casari | | 4.188 | 136.649 | | | |
| Sold la 31.12.2022 | 2.335.387 | 7.716.591 | 34.619.442 | 369.581 | 12.720.444 | 57.761.445 |
| Amortizare cumulata | | | | | | |
| Sold la 01.01.2022 | 0 | 3.908.869 | 34.651.805 | 368.847 | 0 | 38.929.521 |
| Amortizare cumulata in an | | 232.238 | 40.621 | 267 | 0 | 273.126 |
| Amortizare cumulata aferenta iesirilor | | 2.042 | 136.648 | | | 138.690 |
| Sold la 31.12.2022 | 0 | 4.139.065 | 34.555.777 | 369.114 | 0 | 39.063.956 |
| Valoare contabila neta | | | | | | |
| Sold la 01.01.2022 | 2.335.387 | 3.811.910 | 92.351 | 734 | 12.720.444 | 18.960.826 |
| Sold la 31.12.2022 | 2.335.387 | 3.577.526 | 63.665 | 467 | 12.720.444 | 18.697.489 |

Societatea nu are bunuri achizitionate in regim de leasing financiar . Mijloacele fixe au fost inventariate in cursul anului.

Procesul verbal cu rezultatele inventarierii pentru anul 2022 a fost transmis Administratorului Judiciar VIA Insolv SPRL .

1.3 Imobilizări financiare

| | Titluri de participare detinute | Alte creante imobilizate | Total |
|---------------------------|--|---------------------------------|-------------------|
| Sold la 01.01.2022 | 77.963.324 | 850 | 77.964.174 |
| Intrari | | 476 | 476 |
| cost istoric | 0 | 0 | 0 |
| Iesiri | | 476 | 476 |
| cost istoric | 0 | 0 | 0 |
| Sold la 31.12.2022 | 77.963.324 | 850 | 77.964.174 |

Titlurile de participare cuprind parti sociale detinute in capitalul unor societati din grup si din afara grupului inregistrate la 31.12.2022 la valoarea nominala.

Societatile la care societatea SC RAFINARIA ASTRA ROMANA SA detine titluri de participare sunt: S.C. Scoala de Soferi Amatori S.R.L. parti sociale in valoare de 393.985,30 lei; S.C. New Century Development S.R.L. parti sociale in valoare de 60.215.610 lei, S.C. Energy Cogeneration Group, parti sociale in valoare de 17.345.900 lei; S.C.A.E.P. Giurgiu Port S.A., actiuni in valoare de 4.505 lei;. Registrul Independent Monitor S.A. Bucuresti actiuni in valoare de 3.321,39 lei; S.C. Pro Faur Invest S.A. Bucuresti actiuni in valoare de 2,50 lei.

Alte creante imobilizate includ garantii acordate tertilor in suma de 850 lei la Apa Nova Ploiesti.

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea Rafinaria ASTRA ROMANA SA nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in anul 2022.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

S. C. Rafinaria "ASTRA ROMANA" SA a inregistrat o pierdere in valoare de 2.974.185 lei la incheierea exercitiului financiar 2022.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

| Indicatorul | LEI | |
|---|-------------------------------------|-----------------------------------|
| | Exercitiul anterior (31.12.2021) | Exercitiul curent (31.12.2022) |
| 1.Cifra de afaceri neta | 1.512.644 | 1.813.408 |
| 2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4) | 3.597.002 | 3.187.333 |
| 3.Cheltuielile activitatii | 3.173.676 | 2.751.337 |
| 4.Cheltuielile auxiliare | 423.326 | 435.996 |
| 5.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2) | -2.084.358 | -1.373.925 |
| 6. Venit prod.stocata | 155 | 2.473 |
| 7.Cheltuieli prod.stocata | 0 | 2.500 |
| 8.Alte venituri din exploatare | 1.770.849 | -113.688 |
| 9.Alte cheltuieli de exploatare | 23.612 | 1.486.599 |
| 10Rezultatul din exploatare | -337.276 | -2.974.185 |

Cifra de afaceri cuprinde venituri din vanzari marfuri din stoc, venituri din chirii spatii, teren si linii de cale ferata , utilitati energetice, vanzari deseuri feroase.

Costul activitatii cuprinde costurile de baza (materiale, cheltuieli personal, energie, combustibil) costul aferent serviciilor catre terti si cheltuielile pentru intretinerea instalatiilor aflate in conservare.

In categoria cheltuieli auxiliare sunt cuprinse: impozite si taxe, iar in alte cheltuieli de exploatare sunt incluse amenzi, penalitati cheltuieli aferente casarilor .

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

lei

| CREANTE | SOLD LA 31.12.2022 | TERMEN DE LICHIDITATE SUB 1 AN |
|----------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| De natura comerciala, din care : | 428.645 | 374.888 |
| -clienti | 2.238.969 | 374.888 |
| -ajustari de valoare | -1.810.324 | |
| TVA facturi primite | 34.349 | 34.349 |
| 461.20 Contract cesiune | 5.813.961 | 5.813.961 |
| Fond national unic asig. Sociale | 388 | 388 |
| CREANTE – TOTAL | 6.277.343 | 6.223.586 |

Soldul final al contului ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 1.810.324 lei reprezinta ajustari pentru deprecieri creante inregistrate pana la 31.12.2022. Creantele pentru care au fost inregistrate ajustari sunt prezentate in tabelul urmator :

| Denumire | Valoare(lei) |
|-------------------------|------------------|
| Petrotrans | 48.977 |
| CCCF Bucuresti | 16.457 |
| Codescu M | 2.118 |
| Petroconduct | 131.567 |
| Ga Pro Co Chemicals S.A | 549.895 |
| Amurco | 1.061.310 |
| Total | 1.810.324 |

DATORII

lei

| DATORII | SOLD LA 31.12.2022 | TERMEN DE EXIGIBILITATE | |
|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------|
| | | Sub 1 an | Peste 1 an |
| -De natura comerciala | 6.857.546 | 6.857.546 | - |
| -De natura fiscala | 39.329.373 | 39.329.373 | - |
| - Impozit salarii | 2.979 | 2.979 | - |
| - Contributia asig sociale | 21.386 | 21.386 | - |
| - Contributie asiguratorie de munca | 1.375 | 1.375 | - |
| - T.V.A | 3.545.679 | 3.545.679 | - |
| - Alte obligatii fiscale | 35.760.029 | 35.760.029 | |
| -Avansuri incasate | 32.436 | 32.436 | |
| -De natura salariala | 41.441 | 41.441 | |

| DATORII | SOLD LA 31.12.2022 | TERMEN DE EXIGIBILITATE | TERMEN DE EXIGIBILITATE |
|------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| -Creditori diversi | 235.693 | 235.693 | |
| -Parti afiliate 451.1 | 66.960 | 66.960 | |
| DATORII - TOTAL | 46.565.525 | 46.565.525 | |

Datoriile societății înregistrate la încheierea exercitiului financiar sunt în valoare de 46.565.525 lei și includ datoriile comerciale în valoare de 6.857.546 lei, datoriile de natură salariale în suma de 41.441 lei, obligații fiscale de natură salariale în valoare de 25.740 lei scadente la 25.01.2023 avansuri încasate în valoare de 32.436 lei, alte obligații fiscale (impozite, taxe și penalități) în suma de 35.760.029 lei, creditori diversi în valoare de 235.693 lei, t.v.a de plată 3.545.679 lei.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare individuale ale Societății RAFINARIA ASTRA ROMANA S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 4268/15.12.2022 - 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.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014 și regulile pentru întocmirea și depunerea raportărilor contabile pentru anul 2022 OMF 4268/15.12.2022

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative.
- Situația activelor imobilizate.
- Note explicative la situațiile financiare.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei (“RON”).

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea se afla în procedura de insolvență. În prezent se derulează procedura pentru, stabilirea tabloului definitiv al creanțelor și elaborarea programului de redresare.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Inregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Utilizarea estimărilor contabile

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a decontare de face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale

la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzactiei.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

| Moneda | 31 decembrie 2021 | 31 decembrie 2022 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| RON/USD | 4,3707 | 4,6346 |
| RON/EUR | 4,9481 | 4,9474 |

IMOBILIZĂRI

Cost

Imobilizările corporale sunt înregistrate la cost de achizitie, minus amortizarea cumulată.

Cheltuielile cu îmbunătățirile semnificative sunt capitalizate, în condițiile în care acestea prelungesc durata de funcționare a mijlocului fix sau conduc la o creștere semnificativă a capacității acestuia de a genera venituri. Costurile de întreținere, reparații și îmbunătățirile minore sunt trecute pe cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt eliminate din bilanțul contabil împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice profit sau pierdere rezultată dintr-o astfel de operațiune este inclusă în contul de profit și pierdere .

Investitii in curs

Costurile de executie pentru imobilele construite de Societate cuprind:

- lucrari si servicii executate de terti
- materiale directe, pe care societatea le achizitioneaza si le pune la dispozitia prestatorilor ;
- energie consumata in scopuri tehnologice
- cheltuieli direct atribuibile imobilelor:
 - cheltuieli pentru amenajarea amplasamentului
 - impozite si taxe achitate catre autoritatile statului (avize, autorizatii, etc)
 - onorarii profesionale si comisioanele achitate in legatura cu imobilul
 - costurile indatorarii care sunt direct atribuibile imobilului pentru activele cu ciclul lung de fabricatie;

Toate costurile efectuate de societate, in legatura cu executia imobilelor se inregistreaza direct in contul 231 "Investitii in curs".

Amortizarea

Imobilizările necorporale sunt amortizate prin metoda lineară.

Pentru mijloace fixe se utilizează metoda de amortizare liniară pe baza duratelor aprobate prin HG 2139/2004.

Nu au fost utilizate metode alternative, precum metoda de amortizare degresivă sau accelerată.

Imobilizări necorporale

Costurile legate de achiziția licențelor sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda lineară, pe durata de viață utilă, în general 3 ani. În cazul în care se consideră necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuare permanentă a valorii.

STOCURI

În cadrul stocurilor se cuprind : combustibilul, piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.

Societatea recunoaște stocurile cu ocazia intrării în unitate la cost.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent. În contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, cronologic, fapt ce permite stabilirea și cunoașterea stocurilor existente la un moment dat, atât din punct de vedere cantitativ, cât și valoric.

MARFURILE

Marfurile sunt gestionate fără depozitare, acestea fiind livrate de la furnizori direct către clienți. Ele sunt înregistrate la cost de achiziție. Prețul de vânzare al marfurilor include și transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de către Societate și se regăsește în contul de profit și pierdere pe elemente de cheltuieli după natura lor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul ieșit ("FIFO").

MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR

Sunt clasificate în această categorie bunurile care au o valoare mai mică decât cea stabilită prin legislație pentru mijloace fixe (1800 lei până la 1 iulie 2013 și 2.500 lei începând cu această dată), dar care au o durată de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaște integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor în folosință. Evidența materialelor de natura obiectelor de inventar în folosință se ține, pe toată durata utilizării lor, extracontabil.

CREANȚE

Creanțele societății comerciale rezultă din relația cu clienții, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri plătite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate în contabilitate și creanțe în legătură cu bugetul statului.

Creanțele în lei se înregistrează la valoarea nominală.

Creanțele în valută se înregistrează în lei la cursul de schimb valutar la data tranzacției și se reevaluează la sfârșitul fiecărei luni la cursul comunicat de BNR.

Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea netă, corectată cu valoarea ajustărilor constituite pentru clienții incerti. Ajustările constituite pentru creanțele incerte sunt ajustări de

depreciere, consecinta a principiului prudentei si se constituie cu ocazia inventarierii, in scopul punerii de acord a datelor din contabilitate cu rezultatele inventarierii. In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.

DATORIILE

O datorie reprezinta o obligatie actuala ce decurge din evenimente trecute si prin decontarea careia se asteapta sa rezulte o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice. O datorie este recunoscuta in contabilitate si prezentata in bilant atunci cand este probabil ca o iesire de resurse purtatoare de beneficii economice va rezulta din lichidarea unei obligatii prezente si cand valoarea la care se va realiza aceasta decontare poate fi evaluata in mod credibil.

DATORIILE COMERCIALE

Datoriile comerciale sunt cele rezultate ca urmare a cumpararilor de stocuri, avansuri clienti, precum si alte datorii rezultate ca urmare a unor prevederi contractuale.

Datoriile catre furnizorii de bunuri si servicii, de la care pana la finele lunii nu s-au primit facturile, se evidentiaza distinct, in contul 408 "Furnizori – facturi nesosite", pe baza documentelor care atesta primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Sumele incasate in avans de la clientii societatii, pentru bunurile si serviciile care nu au fost inca livrate sau prestate, se evidentiaza distinct in contabilitate.

Operatiunile privind platile pentru cumpararile de bunuri si servicii efectuate pe baza efectelor comerciale(cecuri, bilete la ordin) nu se inregistreaza in contabilitate in conturile corespunzatoare de efecte de platit ci direct prin conturile in care este reflectata initial obligatia la plata instrumentului de plata in extrasul banci. Evidenta efectelor de plata se conduce extracontabil pe furnizori si date scadente.

CONTRACTE DE LEASING

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data primirii bunului la valoarea de achizitie. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

DATORII IN RELATIA CU PERSONALUL

Contabilitatea datoriilor privind personalul societatii se refera la drepturile salariale pentru munca prestata, indemnizatiile pentru concediile de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca, alte drepturi in bani / in natura.

Pe durata deplasarii Societatea datoreaza salariatilor sai diurne interne si externe Diurnele externe includ indemnizatiile transfrontariere, indemnizatii destinate să asigure protecția socială a salariaților acordată în vederea compensării inconveniențelor cauzate de detașare, care constau în îndepărtarea salariatului de mediul său obișnuit.

La inchiderea exercitiului avansurile de trezorerie sunt reflectate ca si creante in relatia cu personalul (cont 4282 "Alte creante in legatura cu personalul").

Retinerile din salarii pentru cumparari cu plata in rate, chirii sau alte obligatii ale salariatilor, datorate tertilor (popriri, pensii alimentare si altele), se efectueaza numai in baza unor titluri executorii sau ca urmare a unor relatii contractuale.

CONTRIBUȚII PENTRU SALARIAȚI

Societatea plătește contribuții la Bugetul de Stat contribuția asiguratorie de munca conform nivelului stabilit prin lege și aflat în vigoare în cursul anului, calculate pe baza salariilor brute. Valoarea acestei contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile salariale aferente.

Societatea nu are alte obligații conform legislației românești în vigoare cu privire la viitoarele pensii, asigurări de sănătate sau alte costuri ale forței de muncă.

DISPONIBILITĂȚI

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie, precum și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Disponibilitățile lichide și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul din casierie și din banca precum și din tichete de masă neacordate salariaților.

Depozitele la termen și dobânzile de încasat sunt reflectate ca plasamente pe termen scurt. Dobanda se înregistrează în veniturile perioadei la care se referă atunci când ea se încasează după închiderea perioadei.

IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului ajustat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Este calculat folosindu-se cota impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Cota impozitului pe profit pentru anul 2022 a fost de 16% .

RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

Societatea recunoaște veniturile atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să intre în societate.

Veniturile pentru toate marfurile vândute și serviciile prestate sunt recunoscute la transferul proprietății.

Veniturile din vânzarea marfurilor includ contravaloarea transportului efectuat de la furnizor la locul indicat de către client. Transportul inclus în prețul marfurilor este efectuat de către Societate.

Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament și sunt înregistrate exclusiv TVA.

Veniturile dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către asociat.

Cheltuielile se înregistrează după natura lor în:

- cheltuieli de exploatare;
- cheltuieli financiare;
- cheltuieli extraordinare.

TVA achitată în UE și țări terțe este înregistrată în costul bunurilor și serviciilor achiziționate .

Recuperarea acesteia este înregistrată la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie în baza facturii de decontare pentru achizițiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

CHELTUIELILE PRIVIND MARFURILE

Cheltuielile aferente marfurilor vandute sunt reflectate în costul de achiziție al marfurilor și pe elemente de cheltuieli, după natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare, etc) pentru transportul inclus în prețul acestora, transport fiind efectuat de către Societate.

TRANZACȚII ÎN VALUTĂ

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar în vigoare la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

PROVIZIOANE

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care

- societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o bună estimare a valorii obligației.

Dacă aceste condiții nu sunt îndeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

CAPITAL SI REZERVE

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul asociaților asupra activelor unei societăți, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare, societatea adoptă conceptul financiar de capital, conform căruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societății.

REZULTATUL PERIOADEI SI REPARTIZAREA PROFITULUI

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulativ de la începutul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

REZULTATUL REPORTAT, REPARTIZAREA PROFITULUI SI ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE

În contul "Rezultatul reportat" se evidențiază distinct rezultatul reportat provenit din preluarea, la începutul exercitiului financiar curent, a rezultatului din contul de profit și pierdere al exercitiului financiar precedent (cont 1171), precum și rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174).

Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale și se înregistrează în contabilitate după aprobarea situațiilor financiare anuale.

CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente.

Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare.

Astfel de erori includ efectele greselilor matematice, greselilor de aplicare a politicilor contabile, ignorarii sau interpretarii gresite a evenimentelor si fraudelor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corecteaza erorile aferente exercitiilor precedente, conform Codului fiscal.

In notele la situatiile financiare trebuie prezentate informatii suplimentare cu privire la erorile constatate. Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare anuale sunt autorizate. Evenimentele ulterioare, nu determina ajustari in situatiile financiare anuale, dar sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

NOTA 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Structura sintetica consolidata a actionarilor societatii, la data de 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

| Nume | Numar actiuni | Procent % |
|--|---------------|-----------|
| KREYTON LIMITED ROAD TOWN TORTOLA VGB | 544.813.951 | 48,0003 |
| KALATSE INVESTMENTS LIMITED AKROPOLIS CYP | 472.888.045 | 41,6633 |
| PERSOANE JURIDICE | 72.733.717 | 6,4081 |
| PERSOANE FIZICE | 44.586.981 | 3,9283 |
| TOTAL | 1.135.022.694 | 100,00 |

Capitalul social subscris este varsat intregal si reprezinta 113.502.269 lei, divizat in 1.135.022.694 actiuni nominative cu valoare nominala de 0,1 lei pentru fiecare actiune.

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

SALARIATII

Numarul mediu de salariati calculat pentru anul 2022 este de 13 persoane, din care :

- Personal administrativ – 5 persoane;
- Personal indirect productiv utilizat in activitati auxiliare 8 persoane;

CONDUCEREA EXECUTIVA

Societatea se afla in procedura de insolventa si are ca administrator judiciar Via Insolv SPRL si administrator special d-nul ing. Dinu Bogdan.

Conducerea executiva a societatii este asigurata de contabil sef.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

| NR. CRT. | | Exercitiul incheiat la 31.12.2021 | Exercitiul incheiat la 31.12.2022 |
|----------|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 1. | Salarii si indemnizatii | 635.554 | 706.852 |
| 2. | Cheltuieli cu asigurarile sociale | 14.299 | 15.904 |
| | TOTAL | 649.853 | 722.756 |

Societatea efectueaza plati catre statul roman, in favoarea angajatilor sai. Toti angajatii sunt membri ai fondului de pensie al statului roman.

Angajatii societatii beneficiaza de urmatoarele drepturi prevazute in Regulamentul intern:

- Spor de 25% din salariul de baza corespunzator muncii prestate noaptea;
- Zile libere platite pentru evenimente deosebite in familie;

In anul 2022, salariatii nu au beneficiat de bonuri de masa.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

LEI

| | AN PRECEDENT | AN CURENT |
|---------------------------------|-----------------|--------------|
| INDICATORUL | | |
| 1. INDICATORI DE LICHIDITATE | | |
| 1.1 Lichiditatea curenta | | |
| Active curente(A) | 12.013.645 | 7.841.694 |
| Datorii curente(B) | 48.264.355 | 46.656.525 |
| A/B | 0.248 | 0.168 |
| 1.2 Lichiditatea imediata | | |
| Active circulante – stocuri (A) | 10.611.922 | 6.441.889 |
| Datorii curente(B) | 48.264.355 | 46.565.525 |
| A/B | 0.219 | 0.138 |
| 2. INDICATORI DE RISC | | |

| | AN | AN |
|---|---------------|---------------|
| INDICATORUL | PRECEDENT | CURENT |
| 2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung | | |
| Capital imprumutat(A) | 0 | 0 |
| Capital angajat (B) | 60.674.290 | 57.937.832 |
| A/B | 0 | 0 |
| 2.2 Gradul de indatorare curent | | |
| Datorii curente(A) | 48.264.355 | 46.565.529 |
| Active curente(B) | 12.013.645 | 7.841.694 |
| A/B | 4,017 | 5,938 |
| 2.3 Acoperirea dobanzilor | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | -337.276 | -2.974.185 |
| Cheltuiala cu dobanda (B) | 0 | 0 |
| A/B | 0 | 0 |
| 3. INDICATORI DE GESTIUNE | | |
| 3.1 Viteza de rotatie a stocurilor | | |
| Cheltuieli cu materiile prime si materialele (A) | 10.865 | 10.800 |
| Stocul mediu (B) | 1.270.009 | 1.268.742 |
| A/B | 0,0085 | 0,0085 |
| 3.2 Viteza de rotatie a clientilor | | |
| Sold mediu clienti (A) | 200.029 | 295.958 |
| Vanzari totale inclusiv TVA (B) | 1.795.929 | 2.026.501 |
| A/B *365 | 40.693 | 53,31 |
| 3.3 Viteza de rotatie a creditelor - furnizor | | |
| Sold mediu furnizori (A) – (401+408+404) (si+sf) : 2 | 7.693.588 | 6.990.778 |
| Achizitii de bunuri si servicii (B) - rulaje anuale | 1.878.118 | 2.274.655 |
| A/B *365 | 1.495,20 | 1.121.77 |
| 3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate | | |
| Cifra de afaceri (A) | 1.512.644 | 1.813.408 |
| Active imobilizate (B) | 96.925.000 | 96.661.663 |
| A/B | 0,019 | 0,0187 |
| 3.5 Viteza de rotatie a activelor totale | | |
| Cifra de afaceri (A) | 1.512.644 | 1.813.408 |
| Total active (B) | 108.938.646 | 104.503.357 |
| A/B | 0,0138 | 0,0173 |
| 4. INDICATORI DE PROFITABILITATE | | |
| 4.1 Rentabilitatea capitalului angajat | | |
| Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A) | -337.276 | -2.974.185 |
| Capital angajat (B) | 60.674.292 | 57.937.832 |
| A/B*100 | 0 | 0 |
| 4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului | | |
| Profit brut(A) | - 337.276 | - 2.974.185 |
| Cifra de afaceri (B) | 1.512.644 | 1.813.408 |
| A/B*100 | 0 | 0 |
| 5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE | | |
| 5.1 Rezultatul pe o actiune | | |
| Profit net (A) | -2.121.999 | -337.276 |
| Numarul de actiuni (B) | 1.135.022.694 | 1.135.022.694 |
| A/B | 0 | 0 |

1.1.Lichiditatea curenta

Reflecta capacitatea societatii de a satisface obligatiile de plata exigibile . Valoarea optima a indicatorului se situeaza in jurul valorii de 2.

1.2.Lichiditatea imediata

Indica masura in care societatea are capacitatea de a satisface platile scadente din fluxul de numerar existent Si cel obtinut din recuperarea creantelor . Valoarea recomandata ca acceptabila este 0.5-1.

2.1. Gradul de indatorare pe termen mediu si lung

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar.

2.2. Gradul de indatorare curent

Nivelul optim < 0.5 .

Reflecta finantarea societatii din alte surse decat sursele proprii.

2.3. Acoperirea dobanzilor

Reflecta de cate ori societatea poate achita cheltuielile cu dobanzile. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta .

3.1. Viteza de rotatie a stocurilor

Indica de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar.

3.2. Viteza de rotatie a clientilor

Reflecta numarul de zile in care Societatea isi recupereaza creantele,

3.3. Viteza de rotatie a furnizorilor

Exprima numarul de zile creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai..

3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Exprima eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate.

3.5.Viteza de rotatie a activelor totale

Exprima ca indicator economic eficienta utilizarii activelor pentru a asigura vanzari , respectiv venituri .

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat

Reflecta profitul obtinut din banii investiti atat de asociati cat si de creditorii pe termen mediu si lung

4.2.Marja bruta din vanzari – rata profitului

Exprima partea din profit pe care o aduce fiecare unitate monetara a cifrei de afaceri .

5.1.Rezultatul pe o actiune

Reflecta profitul net atribuibil actiunilor comune.

NOTA 10

ALTE INFORMATII

10.1. TITLURI DETINUTE CA IMOBILIZARI

Societatea detinea la 31 decembrie 2022 urmatoarele participatii:

| Denumire | Tip | Procent detinut % | Costul de achizitie (lei) | Detinere din capital (lei) |
|--|---------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|
| Registrul Independent Monitor SA Bucuresti | actiuni | 3,33 | 3321,39 | 5.000 |
| SC Pro Faur Invest SA Bucuresti | actiuni | 0,0125 | 2.5 | 2,5 |
| SC Astra Soferi Amatori SRL Ploiesti | Parti sociale | 100 | 393.985,30 | 557.065 |
| S.C.New Century Development SRL | Parti sociale | 66,72414 | 60.215.610 | 60.215.610 |
| S.C. A.E.P. GIURGIU PORT SA | actiuni | | 4.505 | 937,5 |
| S.C. ENERGY COGENERATION GROUP SA | actiuni | 13,716 | 17.345.900 | 17.345.900 |

Valoarea actiunilor inscrise in situatiile financiare este reflectata la costuri istorice.

10.2. IMPOZITUL PE PROFIT /PIERDERE

La stabilirea rezultatului fiscal societatea a avut in vedere prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal.

| | | LEI |
|----------|--|-------------|
| NR. CRT. | DENUMIRE INDICATORI | An 2022 |
| 1. | Rezultatul exercitiului | -2.974.185 |
| 2 | Profit contabil | -2.974.185 |
| 3 | Elemente similare veniturilor(dif. din reevaluare) | |
| 4 | Venituri neimpozabile | 0 |
| 5 | Cheltuieli nedeductibile | +1.469.715 |
| | Din care : | |
| | - dif.intre amortizarea fiscala si cea contabila | 117.039 |
| | - alte cheltuieli nedeductibile(protocol, sociale,provizioane,deprecieri mijloace fixe ,amort. cladiri cf. raport reevaluare) | 1.352.676 |
| 6 | Rezultatul fiscal anual (2+3+4+5) | -1.376.597 |
| 7 | Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti | -9.633.058 |
| 8 | Pierdere fiscala (6+7) | -11.009.655 |

10.3 STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

lei

| Nr.crt. | Activitatea | Sume |
|---------|---|------------------|
| 1 | Venituri din vanzari de marfuri(materiale recuperate) | 159.910 |
| 2 | Venituri din vanzare utilitati (apa +energie) | 525.133 |
| 3 | Venituri din inchirieri spatii | 906.407 |
| 4 | Venituri din serv. prestate(inchirieri linii cale ferata, apa canalizare, taxa acces etc) | 133.074 |
| 5 | Venituri subventii | 88.884 |
| | TOTAL CIFRA DE AFACERI | 1.813.408 |

10.4. RISCURI FINANCIARE

Riscul de piata

Prin oprirea productiei petroliere, SC Rafinaria "ASTRA ROMANA" SA, a iesit practic de pe piata acestor produse, continuand cu serviciile prestate (inchirieri de spatii, teren, rezervoare, linii industriale etc.)

Riscul de creditare

Nu au fost angajate credite

Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are credite angajate.

Riscul valutar

Societatea nu inregistreaza datorii in valuta la finele anului 2022.

Riscul lichiditatii

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca societatea sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru indeplinirea angajamentelor asociate instrumentelor financiare .Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa sau a unei rate mici a profitului care sa nu asigure acoperirea dobanzilor, daca ar fi cazul.

10.5.CASA SI CONTURI LA BANCII

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2022 prezinta urmatoarele solduri:

| | |
|-------------------------|--------------------|
| Conturi la banci in lei | 155.670 lei |
| Numerar in casa | 8.876 lei |
| TOTAL | 164.546 lei |

10.6. ONORARIILE AUDITORILOR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2022 s-a efectuat de catre SC Quantum Expert SRL, auditor financiar, inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul de certificat Autorizatie CAFR nr.118./28.11.2001.

Societatea a incheiat contractul de audit financiar in anul 2022 valabil pana in iunie 2023 pentru situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2022.

10.7. DATORII CONTINGENTE

- Solutionare litigiu cu ANAF privind Decizia de impunere 1369/13.03.2007, in baza careia a inceput executarea silita a bunurilor societatii si s-au instituit sechestre pe terenurile, cladirile, instalatiile apartinand societatii.

Societatea noastra continua sa fie executata silit pentru sume pe care nu le datoreaza.

ANAF a reluat procedura de solutionare a contestatiei noastre, mentinand pozitia anterioara. Urmare am chemat in judecata in contencios administrativ ANAF – ul la Curtea de Apel Ploiesti unde am castigat. Dupa contestatia ANAF la ICCJ, pronuntarea din martie 2021 fiind de retrimiteri a dosarului spre rejudecare la Curtea de Apel Ploiesti unde a fost reluata si solicitata expertiza pe derularea contractului cu FARGO TRANS OIL SRL, unde am pierdut. Am facut recurs la ICCJ, noul termen fiind 21.09.2023.

10.8 LITIGII

ANAF – DOSAR 415/42/2017, la Inalta Curte de Casatie si Justitie recurs, termen 21.09.2023

PETROTRANS SA – dosarul de insolventa nr.3441/105/2007 aflat pe rolul Tribunalului Prahova are termen de judecata la data de 29.03.2023, pentru respectarea principiului continuitatii si principiul nemijlocirii.

HIDRO OLT ALEXANDRIA – dosarul de insolventa 1283/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, termen 15.03.2023 pentru achitarea diferentei de pret de catre adjudecatar si continuarea procedurii

GA PRO CO SAVINESTI – dosarul de insolventa 2449/103/2014 aflat pe rolul Tribunalului Neamt, termen 21.03.2023 – pentru urgentarea procedurii de valorificare a activului proprietatea debitoare, pentru ca lichidatorul judiciar sa comunice relatiile solicitate de instanta.

AMURCO SRL BACAU – dosarul de insolventa 3765/110/2014 aflat pe rolul Tribunalului Bacau, termen 16.03.2023 pentru continuarea procedurii.

CCCF BUCURESTI – dosarul de insolventa 6131/3/2005 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 14.06.2023 pentru continuarea procedurii, indeplinirea obligatiilor si atributiilor practicianului, valorificarea bunurilor.

GLADWELL – dosarul de insolventa 16766/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 08.06.2023, instanta a dispus intrarea in faliment.

INTERAGRO SA BUCURESTI – dosarul 36095/3/2015 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 03.04.2023 pentru continuarea procedurii.

AVITRA GRUP CONSTRUCT – dosarul 2102/105/2016 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, termen 08.03.2023 proroga discutia asupra solicitarii de trecere la faliment pentru a se efectua demersurile de intabulare a terenului pe numele debitoare, in vederea valorificarii acestuia pentru achitarea creantelor alte cauze.

10.9. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI SITUATIILOR FINANCIARE

Nu s-au inregistrat evenimente semnificative.

10.10. SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

SC Rafinaria “ASTRA ROMANA” SA detine controlul asupra SC ASTRA SOFERI AMATORI SRL. Societatea ASTRA SOFERI AMATORI si-a modificat forma organizatorica din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata, actiunile fiind transformate in parti sociale. Detinerea controlului

majoritar in SC Scoala de Soferi Amatori conduce la verificarea criteriilor pentru a stabili daca sunt indeplinite conditiile de intocmirea situatiilor financiare consolidate. Din verificarea efectuata rezulta ca nu sunt indeplinite criteriile pentru intocmirea de situatii financiare consolidate.

SC RAFINARIA "ASTRA ROMANA + PARTI AFILIATE

| Criterii | Anul | Rafinaria Astra Romana | | Astra Soferi Amatori | | New Century | | Total | |
|----------------------|------|------------------------|------------|----------------------|--------|-------------|------------|-------------|------------|
| | | lei | Euro | lei | Euro | lei | Euro | lei | Euro |
| Total active | 2021 | 108.938.646 | 22.372.088 | 443.247 | 89.579 | 72.011.915 | 14.553.448 | 181.393.808 | 36.659.285 |
| | 2022 | 104.503.358 | 21.122.884 | 468.803 | 94.757 | 85.343.708 | 17.250.214 | 190.315.869 | 38.467.856 |
| Cifra de afaceri | 2021 | 1.512.644 | 310.643 | 224.093 | 45.289 | 2.829.181 | 571.771 | 4.565.918 | 927.703 |
| | 2022 | 1.813.407 | 366.537 | 261.679 | 52.892 | 2.931.620 | 592.558 | 5.006.706 | 1.011.987 |
| Nr. mediu salariatii | 2021 | 13 | | 4 | | 5 | | 26 | |
| | 2022 | 13 | | 4 | | 5 | | 30 | |

Curs valutar 2021 – 4,9481 lei/Euro

Curs valutar 2022 – 4,9474 lei/Euro

Deci cifra de afaceri si nr. mediu de salariatii nu intrunesc conditiile cerute de Directiva a VII a Comunitatilor Economice Europene pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate.

ASF (Autoritatea de Supraveghere Financiara) a confirmat , raspunzand solicitarii societatii ca actiunile societatii mama si filialei nu sunt tranzactionate pe piete reglementate , ci pe piete alternative.

10.11. CHELTUIELI ANTICIPATE

Cheltuielile anticipate nu sunt inregistrate in evidenta contabila.

10.12. TRANZACTII CU PARTI AFILIATE

1. Societatea este afiliata cu: SC ASTRA SOFERI AMATORI SA Ploiesti la care detine 100 % din capitalul social.

In cursul exercitiului nu au fost derulate intre cele doua firme operatiuni economice.

2. Rafinaria „Astra Romana” S.A are 66,72414% din actiunile S.C.New Century Development SRL. SC Rafinaria „ASTRA ROMANA” SA a inchiriat active de la New Century pentru care are incheiat un contract de comodat.

S.C. Rafinaria „ASTRA ROMANA” S.A. are de achitat la S.C. NEW CENTURY DEVELOPMENT S.R.L. chirie in valoare de 66.960 lei.

**Administrator Special,
Ing. Dinu Bogdan**



**Contabil sef,
Patrascu Elena Marcela**

| | Nr. rd | Sume 2021 | Sume 2022 |
|---|-----------|--------------|--------------|
| INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL | 3 | 2.147.106 | 1.358.600 |
| PLATI IN NUMERAR CATRE FURNIZOR DE BUNURI SI SERVICII | 4 | 1.077.003 | 790.220 |
| PLATI IN NUMERAR CATRE SI IN NUMELE ANGAJATILOR | 5 | 1.063.999 | 456.841 |
| PLATI PENTRU COMISIOANE SI ONORARII | 6 | 434 | 343 |
| PLATI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL | 7 | 2.141.436 | 1.247.404 |
| DOBANZI INCASATE | 8 | | |
| PLATI LA BUGET TVA SI ALTE IMPOZITE | 9 | | |
| NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE | 10 | 5.670 | 111.196 |
| B FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII | 11 | - | - |
| FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE | 12 | - | - |
| CRESTEREA NETA DE NUMERAR | 13 | 5.670 | 111.196 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI | 14 | 47.680 | 53.350 |
| NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI | 15 | 53.350 | 164.546 |

Administrator special

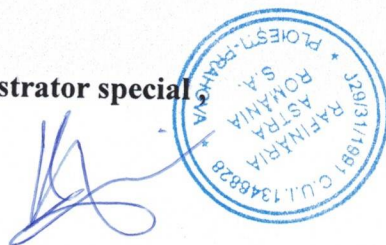


Contabil sef

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31 decembrie 2022

| Element al capitalului propriu | LEI | | | |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| | Sold la 01 ianuarie 2022 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31 decembrie 2022 |
| Capital subscris | 113.502.269 | | | 113.502.269 |
| Rezerve din reevaluare | 1.741.658 | | 127.873 | 1.613.786 |
| Rezerve legale | 1.184.089 | | | 1.184.089 |
| Alte rezerve | 39.536.209 | | | 39.536.209 |
| Rezultatul reportat | (86.880.336) | (337.276) | | (87.217.612) |
| Rezultatul provenit din Modificarile politicilor contabile | 3.997.195 | | | 3.997.195 |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplic Regl. Contabile conforme cu Directivele europene | | | | |
| Rezultat prov din corectarea erorilor | (26.506.205) | 237.726 | | (26.268.479) |
| Rezultatul reportat reprezentind surplusul realizat din rezerve din Reevaluare | 14.436.687 | 127.873 | | 14.564.560 |
| Rezultatul exercitiului | (337.276) | (4.681.072) | (2.044.163) | (2.974.185) |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII | 60.674.290 | (4.652.749) | (1.916.290) | 57.937.832 |

Administrator special



Contabil Sef,

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the Chief Accountant.

RAPORT DE GESTIUNE
al Administratorului Special pe anul 2022

În anul 2022, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. a fost administrată judiciar de Via Insolv SPRL și de administratorul special al SC Rafinaria „Astra Romana” SA d-nul ing. Dinu Bogdan.

Activitatea societății în anul 2022 a fost dependentă de efectele Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 06.10.2004, prin care s-a hotărât sistarea activității de producție, intrarea în conservare a instalațiilor și restructurarea economico – financiară a societății.

În conformitate cu OMFP 1802/2014, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. Ploiești a aplicat pentru închiderea anului financiar 2022 prevederile înscrise în acesta.

Evoluția activității întreprinderii pe durata exercițiului financiar

| | lei |
|-------------------------------|-------------|
| 1. Capital social | 113.502.269 |
| 2. Cifra de afaceri | 1.813.408 |
| 3. Venituri totale | 1.699.747 |
| 4. Cheltuieli totale | 4.673.932 |
| 5. Rezultatul brut (pierdere) | - 2.974.185 |
| 6. Creanțe curente | 6.277.343 |
| 7. Stocuri | 1.399.805 |
| 8. Datorii | 46.565.525 |

Capitalul social cuprinzând 1.135.022.694 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune nu a suferit modificări în cursul anului 2022.

Structura acționariatului la 31.12.2022 era următoarea:

| | Procent | Nr. acțiuni |
|-------------------------------|---------|---------------|
| 1. KREYTON LIMITED | 48.00 | 544.813.951 |
| 2 KALATSE INVESTMENTS LIMITED | 41.66 | 472.888.045 |
| 5. Pers. Fizice | 3.93 | 44.586.981 |
| 6. Pers. Juridice | 6.41 | 72.733.717 |
| TOTAL | 100,00 | 1.135.022.694 |

Prin Hotărârea AGA nr. 5/06.10.2004 instalațiile de prelucrare a țițeiului au intrat în conservare. În aceste condiții activitatea societății s-a restrâns la livrare deseuri petroliere , prestări de servicii (inchirieri rezervoare ,linii cale ferata, , vanzari auxiliare), închirieri spații, terenuri, valorificarea fierului vechi rezultat din casare .

Defalcarea cifrei de afaceri pe activități:

| Nr.crt | Activitatea | Venituri |
|--------|---|-------------|
| 1 | Livrari auxiliare (apa, energie electrica) | 525.133 lei |
| 2 | Prestari servicii (inchirieri rezervoare, linii cale ferata etc.) | 133.073 lei |
| 3 | Inchirieri spatii | 906.407 lei |

| Nr.crt | Activitatea | Venituri |
|--------|--|---------------|
| 4 | Vanzari marfuri(materiale, fier vechi,ambalaje,) | 159.910 lei |
| 5 | Venituri subventii | 88.884 lei |
| | TOTAL | 1.813.408 lei |

Veniturile totale însumează 1.699.747 compuse din :

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| I Venituri exploatare | <u>1.699.747 lei</u> |
| a) cifra de afaceri (livrări) | 1.813.408 lei |
| b) variația stocurilor | 27 lei |
| c) alte venituri din exploatare | -113.688 lei |

Veniturile cu minus în valoare -113.688 lei sunt rezultatul stornării unei înregistrări eronate în care fusesera incluse valori reprezentând tva.

În lipsa producției, nu s-au creat alte stocuri, livrările reflectate în cifra de afaceri cuprind activități auxiliare, închirieri de spații, prestări servicii, livrări auxiliare etc).

În categoria altor venituri din exploatare intra venituri provenite din vânzări și casări de mijloace fixe, acțiuni judecătorești recuperate, datorii, venituri din despăgubiri.

| | |
|---|------------------------|
| Cheltuieli totale în valoare de | 4.673.932 lei cuprind: |
| a) cheltuielile activității de exploatare | 4.673.932 lei |

Structura cheltuielilor de exploatare este următoarea:

| | |
|--|---------------|
| - cheltuieli materiale: | 814.543 lei |
| • materiale, ob. inv., chimicale, reactivi, ambalaje | 11.100 lei |
| • energie și apă | 803.443 lei |
| • mărfuri | 0 lei |
| - cheltuieli cu personalul | 722.756 lei |
| - amortizări | 273.126 lei |
| - ajustări clienți incerti (venituri – cheltuieli | -7.140 lei |
| - servicii terți | 948.052 lei |
| • reparații curente | 199.879 lei |
| asigurări | 0 lei |
| • onorarii avocați, | 95.539 lei |
| • deplasări | 0 lei |
| • poșta, telefoane | 5.539 lei |
| • servicii bancare | 348 lei |
| • alte servicii (cheltuieli paza, informatice, medicale | |
| audit, taxe reg. comerțului, etc | 646.747 lei |
| - impozite și taxe, | 435.996 lei |
| - alte cheltuieli: | 1.486.599 lei |
| • amenzi și penalități (întârzieri plăți buget, | |
| amenzi de la organele de control | 1.352.676 lei |
| • despăgubiri, casări, ch. judecătorești | 130.623 lei |
| • cheltuieli medii | 3.300 |
| b. Cheltuieli financiare | 0 lei |

Societatea nu inregistreaza cheltuieli extraordinare

Rezultatul brut al exercițiului pe activități este:

| Activitatea | Venituri | Cheltuieli | Profit(+)/Pierdere (-) |
|--------------|------------------|------------------|------------------------|
| exploatare | 1.699.747 | 4.673.932 | -2.974.185 |
| financiară | | | |
| excepțională | - | - | - |
| TOTAL | 1.699.747 | 4.673.932 | -2.974.185 |

Rezultatul net in anul 2022 a fost de -2.974.185 lei. Pierderea contabila reportata din anii anteriori este 87.217.612 lei.

Situația patrimonială

| <u>Activ</u> | <u>An 2021</u> | <u>An 2022 (lei)</u> |
|---|--------------------|----------------------|
| 1. Imobilizări necorporale | | |
| 2. Imobilizări corporale din care: | 18.960.826 | 18.697.489 |
| • terenuri și construcții | 6.147.297 | 5.912.913 |
| • inst. tehnice și mașin | 92.351 | 63.665 |
| • alte active fixe | 735 | 467 |
| • imobilizări în curs | 12.720.444 | 12.720.444 |
| 3. Imobilizări financiare | 77.964.174 | 77.964.174 |
| I TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE | 96.925.000 | 96.661.663 |
| 4. stocuri din care: | 1.401.723 | 1.399.805 |
| • materiale, chimicale, piese schimb | 1.269.714 | 1.267.796 |
| • semifabricate | - | - |
| • produse finite | - | - |
| • produse reziduale | 132.164 | 132.009 |
| 5. Alte active circulante, din care: | 10.611.922 | 6.441.899 |
| • creanțe | 10.558.572 | 6.277.343 |
| • casa și conturi la bănci | 53.350 | 164.546 |
| II TOTAL ACTIVE CIRCULANTE | 12.013.645 | 7.841.694 |
| III Cheltuieli în avans | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIV | 108.938.645 | 104.503.357 |

Modificări ale elementelor de activ :

- imobilizărilor corporale s-au modificat datorita amortizarii;

Creanțele societății in valoare de 6.277.343 se compun din:

- creanțe comerciale(clienti) 374.888 lei
- Contract cesiune 5.813.961 lei

- TVA facturi primite si neachitate 34.349 lei
- Creante la bugetul de stat si asigurari sociale 388 lei
- Diferenta clienti incerti 53.757 lei

| <u>PASIV</u> | <u>2021 lei</u> | <u>2022 lei</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Datorii total | 48.264.353 | 46.565.525 |
| I Datorii de plătit într-o perioadă mai mică de 1 an | 48.264.353 | 46.565.525 |
| • sume datorate instituțiilor fiscale | 40.458.400 | 39.398.409 |
| • avansuri încasate în cadrul comenzilor | 0 | 0 |
| • datorii comerciale | 30.869 | 32.436 |
| • alte datorii | 7.124.010 | 6.857.546 |
| • datorii salariați | 615.260 | 235.693 |
| | 35.814 | 41.441 |
| II Datorii de plătit într-o perioadă mai mare de un an | | |
| • sume datorate instituțiilor fiscale | | |
| • avansuri încasate în cadrul comenzilor | | |
| • datorii comerciale | | |
| • alte datorii | | |
| III Provizioane pentru litigii | - | - |
| VI Donații, subvenții pentru investiții (venituri în avans) | | |
| V Capitaluri proprii, din care: | 60.674.290 | 57.937.832 |
| • capital social | 113.502.269 | 113.502.269 |
| • rezerve | 42.461.956 | 40.720.298 |
| • rezervă din reevaluare | 1.741.658 | 1.613.786 |
| • rezultatul reportat | -94.952.659 | -94.924.336 |
| • rezultatul exercițiului | -337.276 | -2.974.185 |
| • rezervă legală repart. din profit | 0 | 0 |
| TOTAL PASIV | 108.938.645 | 104.503.357 |

Detalierea elementelor de pasiv

În afara datoriilor comerciale către furnizori în valoare de 6.857.546 lei societatea are de plată pentru :

| | |
|--|------------|
| - salarii. | 41.441 |
| - datorii cu bugetul statului | 39.372.669 |
| - datorii cu bugetul asig. soc. (scadent 25.01.2023) | 25.740 |
| - creditorii diverși | 235.693 |
| - alte datorii (avansuri clienti, etc) | 32.436 |

Capitalurile proprii au suferit modificări la următoarele elemente:

- rezultatul reportat s-a modificat prin preluarea rezultatelor anului 2021.

În conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare și ale normelor privind organizarea și evaluarea patrimoniului (OMF 1802/2014)

au fost luate toate măsurile pentru inventarierea generală anuală a patrimoniului, pentru stabilirea situației reale a acesteia prin valorificarea rezultatelor inventarierii în vederea întocmirii bilanțului contabil.

Menționăm că în cursul anului 2022 s-au asigurat condițiile generale pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind operațiunile patrimoniale
- respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare
- păstrarea documentelor justificative, a registrelor, organizarea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității societății.

- veniturile, cheltuielile și rezultatele înscrise în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere aparțin în exclusivitate anului 2022 iar metodele și politicile contabile privind evaluarea patrimoniului și înregistrarea în contabilitate asigură comparabilitatea în timp a informațiilor.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. DINU BOGDAN**



S.C. RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A.
PLOIEȘTI
Societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 223, alin. (1) lit. c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

Subsemnații DINU BOGDAN în calitate de administrator special și PĂTRAȘCU MARCELA, în calitate de contabil șef ai S.C. Rafinăria Astra Română S.A. , având în vedere art. 223, alin. (1) lit. c) din Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață:

Prin prezenta declarăm că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală la 31.12. 2022, întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere și Raportul Administratorului Special prezintă în mod corect și complet o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

DIRECTOR GENERAL
ING. DINU BOGDAN



CONTABIL ȘEF
EC. PĂTRAȘCU MARCELA



RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2022

QUANTUM EXPERT S.R.L. – societate de expertiză contabilă și audit financiar

Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Nr. ORC: J20/40/2000

CUI: RO 12600149

Tel./fax: 0254-231.680

E-mail: quantum_ro@yahoo.com

Autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001

E-viza anuală ASPAAS seria 134051 / 30.06.2022

Nr. 105 / 20.03.2023

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2022
de către Societatea RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate
în insolvență, in insolvency, en procedure collective

Către Acționarii și Conducerea,
Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență, in
insolvency, en procedure collective

Opinie cu rezerve

1. Am auditat *situațiile financiare* ale Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective, cu sediul în Ploiești, Str. Petrolului, nr. 59, jud. Prahova, înregistrată la ORC de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J29/31/1991, CIF RO 1346828, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022, care cuprind: bilanțul, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor capitalului propriu, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și a notelor explicative (sume în lei). Situațiile financiare menționate se referă la:

31 decembrie 2022 (lei)

| | |
|---|-------------|
| • Activ net / Total capitaluri proprii | 57.937.831 |
| • Total active | 104.503.356 |
| • Cifra de afaceri | 1.813.408 |
| • Rezultatul net al exercițiului (pierdere) | -2.974.185 |

2. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență, in insolvency, en procedure collective, la data de 31 decembrie 2022, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor**

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2022

Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”) și cu Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 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, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile, cu excepția aspectelor (rezervelor) menționate la punctul 10.

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

| Aspecte cheie de audit | Modul în care aspectul a fost tratat în timpul misiunii de audit |
|--|--|
| <p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Activitatea de bază a societății era prelucrarea țițeiului și a derivatelor sale, rafinăria dispunând de două linii tehnologice principale. Prin Hotărârea AGA nr. 5 / 06.10.2004, instalațiile productive au intrat în conservare, activitatea societății limitându-se la prestări servicii (închirieri teren și spații, vânzări fier vechi, mijloace auto, furnizări auxiliare, etc.) și la vânzarea deșeurilor de produse petroliere existente deja în stoc.</p> | <p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea veniturilor, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.17.1. “Venituri”, și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a veniturilor din chirii și lucrări executate, realizate de Entitate; |

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2022

| | |
|--|---|
| <p>Veniturile recunoscute în anul 2022, rezultate aproape în totalitate din chirii și lucrări executate conform celor precizate mai sus, depind de recunoașterea și evaluarea adecvată, pentru a stabili dacă acestea se încadrează pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice din partea conducerii.</p> <p>Noi considerăm că recunoașterea veniturilor este semnificativă pentru audit, deoarece Entitatea ar putea contabiliza incorect veniturile din lucrări executate, prin necorelarea acestora cu natura cheltuielilor pentru care au fost acordate.</p> <p>Datorită valorii semnificative a veniturilor din chirii și lucrări executate și deoarece veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai Societății (și prin urmare există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice), considerăm recunoașterea veniturilor pentru acest tip de venituri ca fiind un aspect cheie de audit.</p> | <ul style="list-style-type: none">• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea veniturilor din chirii și lucrări executate, realizate de Entitate;• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a tranzacțiilor. |
| <p><i>Recunoașterea immobilizărilor financiare</i></p> <p>Immobilizările financiare recunoscute în anul 2022, în valoare de 77.964.174 lei, reprezintă 80,66% în totalul activelor immobilizate nete.</p> <p>Așa cum prevede Nota 1.3. “Immobilizări financiare”, titlurile de participare cuprind părți sociale deținute în capitalul unor societăți din grup și din afara grupului, înregistrate la data de 31.12.2022 la valoarea nominală.</p> | <p>Procedurile noastre de audit pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă cu privire la recunoașterea immobilizărilor financiare, care a fost considerată a avea un grad semnificativ de risc, au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none">• evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, cu precădere secțiunea 4.4.5. “Immobilizări financiare”, și în raport cu politicile contabile ale societății;• înțelegerea modului de recunoaștere a immobilizărilor financiare de către Entitate;• testarea existenței și eficacității controalelor interne privind recunoașterea immobilizărilor financiare la nivel de Entitate;• efectuarea de teste de detaliu, în scopul verificării înregistrării corecte a immobilizărilor financiare. |

Alte informații – Raportul administratorilor

5. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2022

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- Aria de aplicabilitate a auditului efectuat a fost limitată de următoarele aspecte:
 - a) Principiul continuității activității – începând cu trimestrul IV al anului 2004, ca urmare a hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 5 din 06.10.2004, societatea pune în conservare echipamentele și instalațiile utilizate în producție și suspendă activitatea de fabricare uleiuri selecționate datorită rezilierii unilaterale a contractului de livrare de către OMV Petrom SA, principalul client al societății. După această dată, societatea a continuat activitatea prin efectuarea de livrări din stoc, servicii de epurare ape uzate, închirieri de spații și bunuri imobile. Din luna august 2011 societatea realizează cifra de afaceri, în cea mai mare pondere, din servicii de închiriere spații și bunuri imobile. Drept urmare, în ultimii ani se observă înrăutățirea situației financiare a firmei (evoluția oscilantă a cifrei de afaceri, scăderea numărului de personal, evoluția oscilantă a pierderii nete a exercițiului, scăderea capitalurilor proprii, scăderea solvabilității generale a întreprinderii, precum și a lichidității acesteia), iar funcția scor calculată pentru riscul financiar, precum și funcțiile scor Z calculate pentru riscul de faliment înregistrează un trend crescător și valori din ce în ce mai mari, ajungându-se la nerespectarea principiului continuității activității întreprinderii. Astfel, comparând situațiile financiare întocmite la 31.12.2022 și cele la 31.12.2021, s-au constatat următoarele aspecte: capitalurile proprii au scăzut cu 4,51% la nivelul anului 2022 comparativ cu anul 2021; la sfârșitul anului financiar 2022 s-a înregistrat o pierdere netă a exercițiului de 2.974.185 lei (comparativ cu anul 2021 când pierderea netă a fost de 337.276 lei) și, respectiv, o pierdere reportată de 94.924.337 lei.
 - b) La data de 23.06.2014, Tribunalul Prahova admite cererea depusă de către S.C. Rafinăria Astra Română S.A. și dispune deschiderea procedurii generale a insolvenței, conform prevederilor Legii nr. 85/2006.

11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Data: 20.03.2023

Semnătura auditorului,

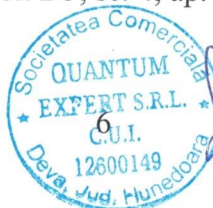
**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală
ASPAAS seria 134051 / 30.06.2022)**

Prin administrator,

**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală
ASPAAS seria 134042 / 11.05.2022)**

Adresa auditorului: Deva, Str. Mărăști, bl. D3, sc. 4, ap. 44, cod 330099, jud. Hunedoara

Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT-SRL
Registrul Public Electronic : FA 118



Autoritatea pentru Supragherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar : ALIC DELI MARIA
Registrul Public Electronic : AF1165

