# ­

# PETROCART S.A. PIATRA NEAMŢ

In reorganizare judiciara /in judicial reorganision /en redressment

## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

### Privind Situatiile Financiare Incheiate la 31.12.2023

 Administratorul special al S.C.Petrocart S.A. prezinta Adunarii Generale a Actionarilor urmatorul raport :

Situatiile financiare pentru anul 2023 sunt intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Conforme cu Directivele Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

Situatiile financiare cuprind:

* Bilantul
* Contul de profit si pierderi
* Situatia modificarilor capitalurilor proprii
* Situatia fluxurilor de numerar
* Notele explicative la Situatiile financiare.
* Bilantul la 31.12.2023 insumeaza capitaluri proprii negative in suma de

- 25.998.421 lei.

Evolutia principalelor pozitii din bilant se prezinta astfel :

 lei

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Specificatie** |  | **31.12.2022** | **31.12.2023** |  |  |  |  |
| A | **ACTIVE IMOBILIZATE** din care |  | 2.414.716 | 1.623.768 |  |  |  |
|  | -Imobilizari necorporale  |  | 0 | 0 |  |  |  |
|  | - imobilizari corporale  |  | 2.106.575 | 1.623.768 |  |  |  |
|  | - imobilizari financiare  |  | 308.141 | 0 |  |  |  |
| B | **ACTIVE CIRCULANTE** din care |  | 8.080.372 |  |  |  |  |
|  | - stocuri  |  | 1.170.446 | 970633 |  |  |  |
|  | - creante  |  | 194.630 | 619945 |  |  |  |
|  | -disponibil  |  | 6.715.296 | 376275 |  |  |  |
|  | -investitii pe termen scurt |  | 0 |  |  |  |  |
| C | **CHELTUIELI IN AVANS** |  | 828.527 | 905361 |  |  |  |
| D | datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mica de un an |  | 5.939.890 | 30.494.403 |  |  |  |
| E | **ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE** |  | 2.969.009 | -27.622.189 |  |  |  |
| G | **DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN** |  | 30.367.780 | 0 |  |  |  |
|  | **PROVIZIOANE** |  | 0 | 0 |  |  |  |
| I | **VENITURI IN AVANS** |  | 0 | 0 |  |  |  |
| J | **CAPITAL SI REZERVE** din care |  | -24.984.055 | -25998.421 |  |  |  |
|  | - capitalul social |  | 19.637.946 | 19.637.946 |  |  |  |
|  | -rezerve din reevaluare |  |  335.193 | 269.457 |  |  |  |
|  | - rezerve |  | 2.912.220 | 2.812.373 |  |  |  |
|  | - rezultatul reportat |  | -47.001.166 | -47.804.382 |  |  |  |
|  | - rezultatul nerepartizat al exercitiului  |  | -868.952 | -913.815 |  |  |  |
|  | - prime capital |  | 704 |  704 |  |  |  |

In anul 2023 au fost scoase din evidentele contabile imobilizari corporale, respectiv mijloace fixe aprobate pentru valorificare si/sau casare prin Hotararile Adunarii Generale a Creditorilor astfel:

* Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe scoase din evidenta, urmare valorificarilor de active conform aprobarilor Adunarii Generala a Creditorilor din decembrie 2022, iunie 2023 si octombrie 2023 in suma de 4.074.649,87 lei, valoare bruta de inregistrare.
* Imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe dezafectate si scoase din functiune, casate conform aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 27.07.2022 si din 05. 09.2023 la valoare bruta de inregistrare in suma de 427.916,31 lei.

Imobilizarile financiare reprezentand participatii in capitalul social al altor societati in suma de 308.141 lei au fost scoase din evidenta urmare vanzarii participatilor detinute de Petrocart la Duplexcart S.A si a radierierii societatilor P B TRAFO SRL si Bursa Lemnului S.A.

Surplusul realizat din diferentele de reevaluare aferente imobilizarilor iesite din patrimoniu a fost in suma de 65.735.97 lei si a fost transferat in Rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

Valoarea neta a stocurilor indica o reducere a acestora, urmare operatiunilor de valorificare si declasare efectuate in baza aprobarii Adunarii Generale a Creditorilor din 17 12. 2021 si 27.07.2022.

Valoarea neta a creantelor inregistreeaza o crestere fata de anul precedent urmare refacturarii catre Vrancart S.A. a unor diferente de pret la energie electrica facturate de catre furnizorul de energie, diferente reprezentand compensatii necuvenite acordate in perioada noiembrie 2021 -ianuarie 2022 - perioada aflata sub incidenta contractului de antrepriza - retrase ulterior de catre Ministerul Energiei pe motiv de neeligibilitate , societatea Petrocart fiind in procedura insolventei

 Situatia ajustarilor inregistrate pentru activele circulante , includerea pe cheltuieli si transferul acestora la venituri sunt prezentate in notele explicative.

Disponibilitatile banesti au scazut urmare utilizarii incasarilor din valorificarile efectuat, pentru plata creditorilor conform graficului din planul de Reorganizare si pentru plati curente in cadrul procedurii.

Datoriile societatii la 31.12. 2023 reprezinta datorii pe termen scurt tinand cont de graficul aprobat de creditori prin Planul de reorganizare .

Ratele prevazute in Planul de reorganizare au fost achitate in 2023 in proportie de 90%.

**Contul de profit si pierdere** reflecta in mod fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare realizate in exercitiul financiar 2023.

 LEI

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Explicatii  | TOTAL AN 2023 |  |
| VENITURI TOTALE  | 2.178.408 |  |
| Venituri din exploatare | 1.367.611  |  |
| Venituri financiare | 810.797 |  |
| CHELTUIELI TOTALE |  3.092.223 |  |
| Cheltuieli din exploatare | 2.879.019 |  |
| Cheltuieli financiare | 213.204 |  |
| Rezultatul brut  | -913.815 |  |
| Din activitatea de exploatare | -1.511.408 |  |
| Din activitatea financiara | 597.593 |  |
| Impozit pe profit | 0 |  |
| Rezultatul net al exercitiului  | -913.815 |  |

.

In anul 2023 societatea nu a desfasurat activitate specifica obiectului sau de activitate, desfasurandu se doar activitati specifice perioadei de insolventa.

S-au continuat demersurlei de identificare a unor parteneri interesati de pornirea sectiei de fabricat carton transformator, interesul manifestat de potentiali parteneri nematerializandu- se intr- o actiune concreta, acesta ramanand la stadiul de intentie.

In AGC din 20 octombrie 2023 creditorii au aprobat valorificarea prin licitatie a Instalatiei de fabricat carton transformator si a bunurilor aferente acestui flux de fabricatie . In acest sens administratorul judiciar a organizat un set de trei (3) sedinte de licitatie in luna decembrie 2023.

Nu s-au inregistrat persoane interesate, procedura urmand a fi continuata in anul 2024 in conformitate cu regulamentul aprobat de creditori.

Avand in vedere ca terenul pe care este amplasata instalatia de fabricat carton transformator nu mai este in proprietatea Petrocart iar actualii proprietari nu si-au manifestat interesul de implicaree intr-un parteneriat pentru pornirea instalatiei, mai mult solicitand urgentarea eliberarii spatiilor si plata unei chirii pana la finalizarea actiunii de eliberare, societatea a declansat procedura planului de inchidere a activitatii si a autorizatiei de mediu.

 Rezultatul exercitiului financiar 2023 este influientat de costul activelor valorificate in cadrul procedurii de insolventa si de cheltuielile specifice activitatilor de procedura.

 Urmare faptului ca exercitiul financiar 2023 s-a incheiat cu pierderi, societatea nu datoreaza impozit pe profit avand de recuperat si din pierderea fiscala reportata din anii precedenti.

 Acoperirea pierderii contabile inregistrata in anul 2023 si in anii precedenti se poate realiza partial din profitul ramas nerepartizat in anii 2017 , 2018 in suma de de 477.921 lei, alte rezerve existente in suma de 1.893.328 lei si rezultatul reportat din surplusul realizat din diferente de reevaluare in suma de 11.841.460 lei.

**Situatia modificarilor capitalurilor proprii** pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 prezinta evolutia capitalului propriu fata de sfarsitul anului precedent.

 Total capitaluri proprii la 31.12. 2023 inregistreaza o valoare negativa de – 25.998.421 lei, valoare in crestere fata de 31.12 2022 cand capitalul negativ reprezenta -24.984.055 crestere cauzata de inregistrarea de pierderi contabile in anul 2023 in suma de – 913.815 lei.

 In structura situatia capitalurilor proprii este prezentata mai jos:

* Capitalul subscris si varsat este de 19.637.946 lei.
* Rezervele legale la 31.12.2023 sunt in suma de 919.045 lei.
* Rezervele din reevaluare au scazut cu 65.736 lei ca urmare a transferului surplusului de reevaluare realizat aferent mijloacelor fixe iesite din patrimoniu. Soldul rezervelor din reevaluare la 31.12. 2023 reprezinta 269.457 lei.
* Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare a crescut cu 65.736 lei . lei, soldul la 31.12. 2023 fiind de 11.841.460 lei.
* Profitul nerepartizat din anii precedenti, reprezinta profitul nerepartizat al anului 2017 (in suma de 9.083 lei) si al anului 2018 (in suma de 468. 838 lei) iar soldul la 31.12. 2023 este de 477.921 lei.
* Rezultatul reportat reprezentand pierderi din anii precedenti are la 31.12.2023 un sold debitor de 60.123.763 lei si se compune din : rezultat reportat al anului 2019 – 8.279.380 , rezultat reportat al anului 2020 -34.336.172 lei si rezultat reportat al anului 2021 -16.189.259 lei, rezultatul reportat al anului 2022 -868.952 lei.
* Rezultatul net al exercitiului 2023 reprezinta o pierdere de -913.815 lei .

**Situatia Fluxurilor de numerar** pentru exercitiul incheiat la 31.12.2023 intocmit dupa metoda indirecta, reflecta o reducere a disponibilitatilor banesti din sold fata de inceputul anului cu 6.339.021 lei .

Componenta fluxului de numerar pe activitatile de exploatare , investitii si fnantare se prezinta astfel :

|  |  |
| --- | --- |
| Flux negativ din activitatea de exploatare -2.612.228 lei   |  |
| Flux din activitatea de investitii 0 lei lei |  |
| Flux negativ din activitatea de finantare - 3.726.793 lei |  |
|  |
| **TOTAL - 6.339.021 lei**  |  |

Activitatea de exploatare a generat un flux negativ de 2.612.228 lei, activitatea de investitii nu a inregistrat flux de numerar , iar activitatea de finantare a generat un flux negativ 3.726.793 lei.

Fluxul negativ din activitatea de exploatare este generat de platile catre furnizorii garantati reprezentand obligatii la masa credala conform ratelor din graficul de plati , plati salarii, utilitati si cheltuieli de procedura. Fluxul negativ din activitatea de finantare este urmare achitarii creditelor bancare catre creditorii garantati , din sumele incasate din valorificarea bunurilor garantate si conform ratelor din graficul de plati .

**Notele explicative la Situatiile financiare** pentru exercitiul incheiat, cuprind informatii

privitoare la activele imobilizate, provizioane pentru riscuri si cheltuieli, propuneri de acoperire a pierderilor , rezultatul din exploatare , situatia creantelor si datoriilor, principii, politici si metode contabile proprii S.C. Petrocart S.A , participatii si surse de finantare, salariatii si administratorii societatii precum si calculul principalilor indicatori economico–financiari.

Societatea se afla in procedura de insolventa , deschisa in baza Legii 85 /2014. la cererea debitorului conform Art .66 alin. 10, pronuntata de Tribunalul Neamt prin Incheierea nr. 153/10.07.2019 in cadrul dosarului 1373/103/2019.

Urmare aprobarii Planului de Reorganizare de creditori si confirmarea acestuis prin hotararea intermediara nr .223 /08.06.2021 societatea se afla in etapa de reorganizare.

Administratorul judiciar numit de instanta si aprobat de creditori este **PRIME INSOLV Practice SPRL Bucuresti .**

Obligatiile asumate prin plan pentru trimestrele VII, VIII,IX ,X aferente anului 2023 au fost achitate in proportie de 90 %

 Pe rolul instantelor de judecata in 2023 s-au aflat urmatoarele dosare :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 0. | Numar dosar si Parti | Obiect  | Stadiu | Termen |
| 1. | Dosar nr. 173/103/2019Debitor -Petrocart | Insolventa la cererea debitorului  | Tribunalul Neamt Sectia a II a Civila de Contencios Ad tiv si fiscal | 14.05.2024 |
| 2. | Dosar nr.1958/103/2023Parti:SC Petrocart –ReclamantMinisterul mediului  | Anulare act administrativ | Fond –Tribunalul NeamtSectia a II-a Civila de Contencios Ad-tiv si Fiscal **-**  | 13.03.2024 S-a amanat cauza.Incheiere de sedinta din data de 31.01.2024 |
| 3. | Dosar nr.6575/279/2021Parti :SC Duplexcart-Contestator , OTP BANK –parat, EEXIMBANK –parat, SC PETROCART SA, parat  | Contestatie la executare ds.ex.327/2020 | FondJudecatoria P.Neamt | 16.02.2024S-a admis cererea.S-au anulat actele de executare .Hotararea nr.420/2024-16.02.2024 |
|  |  |  |  |  |

**Activitatea de investitii** .

 In anul 2023 nu s-au realizat noi investitii :

**Protectia mediului si managementul proceselor .**

In anul 2023 societatea Petrocart a declansat procedura aplicarii Planului de inchidere a activitatii si a Autorizatiei integrate de mediu .

Moneda de raportare in care sunt prezentate informatiile in cadrul Situatiilor financiare pentru anul 2023 este leul.

**Conducerea societatii**  PETROCART S.A in anul 2023 a fost asigurata astfel :

 Hotararea nr. 123 /16.12.2020 in functia de administrator special este numit domnul ing. Nafareanu Vasile .

Domnul ing. Nafareanu Vasile ocupa si functia de director general.

 Se propune Adunarii Generale a Actionarilor aprobarea Raportului pentru anul 2023 in forma prezentata.

Situatiile financiare pentru anul 2023 sunt auditate de auditorul financiar S.C MEGA CONT EXPERT S.R.L – Piatra Neamt.

ADMINISTRATOR SPECIAL

DIRECTOR GENERAL
Ing. Nafareanu Vasile