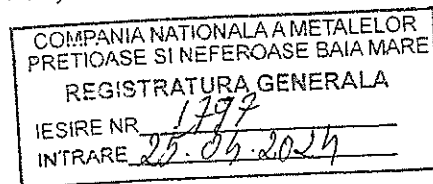


**REMIN SA**

BAIA MARE / ROMÂNIA

**Compania Nationala a Metalelor Pretioase si Neferoase****National Company of the Precious and Base Metals***în insolvență, in insolvency, en procedure colective**Str.Nucului nr. 22 ,Tel. 0262.215501, Fax. 0262.217021***RAPORTUL ADMINISTRATORILOR****asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2023**

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile reglementărilor contabile în vigoare, ale Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate cu modificările și completările ulterioare, precum și ale O.M.F.P. NR.5394/2023 – privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

**DATE DE IDENTIFICARE ALE C.N.M.P.N. REMIN SA BAIA MARE**

**C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE** cu sediul în Baia Mare str. Nucului, nr.22 s-a înființat prin H.G. 832/17.12.1997, s-a organizat și funcționează în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 republicată. Sectorul în care activează C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia- Mare conform codului și denumirii clasei CAEN ca activitate principală este 0729-**“Extracția altor minereuri metalifere neferoase”**.

Compania se află în portofoliul Ministerului Economiei, acționar unic în numele statului la **C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE**

În anul 2006 conform H.G.565/2006 s-a înființat **FILIALA DE ÎNCHIDERE A OBIECTIVELOR MINIERE “ECONORD” S.A. BAIA-MARE** prin reorganizarea unor activități din cadrul Companiei Naționale a Metalelor Prețioase și Neferoase “Remin “-S.A. Baia-Mare, cu sediul în Baia Mare,

str.Nucului, nr.22, societate cu capital integral de stat având ca obiect de activitate conform cod și denumire clasa CAEN : 4311- “Lucrări de demolare construcții”.

Conform art.3 din H.G.565/2006 de înființare a Filialei de Închidere a Obiectivelor Miniere “ECONORD” S.A., C.N.M.P.N. “REMIN” S.A. Baia Mare participă la constituirea capitalului social inițial al acesteia ca unic acționar prin aport în numerar cu 1.000 lei și prin aport în natură ( bunuri preluate ) cu 99.000 lei, în total 100.000 lei, capital social aferent a 10.000 acțiuni nominative , cu o valoare nominativă de 10 lei/ acțiune. În anul 2008 participarea Companiei la capitalul social al Filialei de Închidere “ Econord” a crescut cu valoarea de 10.596.380 lei prin aport în natură, la 31.12.2022 compania deține acțiuni nominative în valoare de 10.696.380 lei. În anul 2022 situația mai sus menționată se menține, valoarea acțiunilor nominative deținute de Companie fiind aceeași, iar C.N.M.P.N. “REMIN” S.A. Baia Mare a rămas unic acționar al Filialei de Închidere a Obiectivelor Miniere “ECONORD” S.A. Baia- Mare.

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

Prin aceeași sentință sunt numiți **administratorii judiciari** care vor îndeplini atribuțiile prevăzute de art.58 din Legea 85/2014, societatea PARETO GRUP IPURL, cu sediul în Baia-Mare și societatea PRO INSOLV IPURL cu sediul în Baia-Mare. Având în vedere planul de reorganizare propus de debitoarea S.C. Filiala de Închider a Obiectivelor Miniere “ Econord” S.A. Baia Mare înregistrat la dosar la data de 28.01.2020 și acceptatarea acestuia prin procesul verbal al adunării creditorilor din 26.02.2021, prin Sentința Civilă nr.603/21.04.2021 se confirmă planul de reorganizare propus de S.C. Filiala de Închider a Obiectivelor Miniere “ Econord” S.A. Baia –Mare.

**Având în vedere principiul continuității activității** menționăm că C.N.M.P.N. “REMIN” S.A. BAIA MARE are ca obiect principal de activitate

conform Codului CAEN 0729-“Extracția altor minereuri metalifere neferoase” activitate care în anul 2023 nu s-a desfășurat.

Ca și preponderentă în anul 2023 a fost activitatea secundară desfășurată conform Codului CAEN 4311 “ Lucrări de demolare construcții” , constând în lucrări de conservare și închidere executate la perimetrele miniere prevăzute în HG 898/2002, HG 1846/2004, HG 1008/2006 și HG 644/2007 privind aprobarea închiderii definitive și monitorizarea factorilor de mediu postînchidere a unor mine și cariere, etapa IX-a și a X-a, și modificarea unor acte normative în domeniul închiderii unor mine și cariere.

Lucrările de închidere și conservare ale minelor au fost executate în anul 2023 conform contractelor nr.32/11.08.2022 și nr.31/26.11.2023 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, compania realizând din această activitate un procent de 91,72 % din cifra de afaceri netă pe anul 2023.

Activitatea companiei este axată și pe supravegherea și diminuarea efectelor factorilor poluatori rezultați în urma exploatării zăcămintelor din subteran, cât și pe supravegherea anexelor și dependențelor tehnice a căror demolare poate periclita securitatea lucrărilor, așa cum prevede art.37 din Legea nr.85/2003- Legea minelor.

Având în vedere continuitatea contractului pentru lucrările de închidere și conservare a minelor nr.31/26.10.2023 încheiat cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, a contractelor de închiriere a bunurilor din patrimoniu precum și contractele pentru diferite prestații efectuate către terți compania realizând din aceste activități venituri și în anul 2024 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor.

### **ANALIZA SITUAȚIEI FINANCIARE LA 31.12.2023**

Analizând principalele capitole de venituri și cheltuieli aferente **CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE** pe anul 2023 se pot menționa următoarele:

<b>Venituri totale la 31.12.2023 din care:</b>	<b>25.995.951 lei</b>
-venituri din exploatare	<b>10.558.175 lei</b>
-venituri financiare	<b>15.437.776 lei</b>

<b>Cheltuieli totale la 31.12.2023 din care:</b>	<b>30.097.959 lei</b>
-cheltuieli de exploatare	<b>14.717.930 lei</b>
-cheltuieli financiare	<b>15.380.029 lei</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE-PIERDERE</b>	<b>4.159.755 lei</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR-PROFIT</b>	<b>57.747 lei</b>
<b>REZULTATUL BRUT-PIERDERE</b>	<b>4.102.008 lei</b>
<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>0 lei</b>
<b>REZULTATUL NET-PIERDERE</b>	<b>4.102.008 lei</b>

**1. Veniturile din exploatare în sumă de 10.558.175 lei au ca și componență :**

1.1 Venituri aferente cifrei de afacere în sumă de **10.504.979 lei** din care:

- producția vândută 10.504.979 lei
- venituri din vânzarea de mărfuri - 0 lei

1.2 Venituri aferente costului prod. în curs de execuție sold D -34 lei

1.3 Alte venituri din exploatare 53.230 lei

**1.1 Veniturile aferente cifrei de afacere în sumă de 10.504.979 lei sunt:**

**Producția vândută din care:**

- venituri din vânzarea de produse finite din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de **8.619 lei** din vânzarea de Pirită Stas către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare,

- venituri din prestații în sumă de **9.634.699 lei** aferente lucrărilor de conservare a minelor din care conform contractului nr.32/11.08.2022 în sumă de 7.673.833 lei și contractul nr.31/26.10.2023 în sumă de 1.960.866 lei, contracte încheiate cu S.C "CONVERSMIN" S.A BUCUREȘTI,

- venituri din închirierea activelor companiei în sumă de **524.897 lei**,

- venituri din prestații diverse în sumă de **336.764 lei** și anume venituri din preluarea apelor reziduale în sistemele de evacuare a apelor reziduale ale companiei conform contractelor în vigoare cu firmele Cartel Bau.Explo Mining Coal, Adii și Fii, și alte prestații.

**1.2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție în sumă de -34 lei care:**

- venituri aferente descărcării de gestiune pentru Pirită Stas vândută către firma S.C.MMET SRL Baia-Mare din stocurile aferente anilor precedenți în sumă de -34 lei,

**1.3 Alte venituri din exploatare în sumă de 53.230 lei** au ca și componentă majorări și penalităților calculate pentru neplata în termen a obligațiilor contractuale de către clienți,

**2.Cheltuielile de exploatare în sumă de 14.717.930 au ca și componentă:**

2.1 Cheltuieli cu materii prime și materiale	906.509 lei
2.2 Cheltuieli cu energia și apa din care:	912.792 lei
-energie electrică	870.230 lei
2.3 Cheltuieli cu personalul din care:	7.760.844 lei
- salarii și indemnizații	7.437.159 lei
- cheltuielile cu asig. și protecția socială	323.685 lei
2.4 Ajustări de valoare privind mijloacele circulante	- 1.371 lei
2.5 Ajustări de valoare privind imobilizările corporale	200.000 lei
2.6 Alte cheltuieli de exploatare în sumă de	4.939.156 lei

Din componenta altor cheltuieli de exploatare în sumă de **4.939.156 lei**:

- cheltuielile cu prestațiile externe în sumă de **689.095 lei** reprezentând cheltuielile cu transportul de persoane, cheltuielile cu chiria pentru sediu, cheltuielile cu delegații, cheltuielile poștale, cheltuielile cu servicii bancare, cheltuielile cu audit financiar pentru auditarea situațiile financiare aferente anului 2022, cheltuielile cu paza și supravegherea obiectivelor, cheltuielile cu reparațiile pentru IT, cheltuielile cu depășirea concentrațiilor admise a indicatorilor chimici, cheltuielile cu asigurările și reparațiile auto, cheltuielile cu prestații cu utilaje, cheltuielile cu apă- canal meteo pentru apa de ploaie, cheltuielile cu onorariul avocaților,

- cheltuielile cu alte impozite și taxe în sumă de **4.121.571 lei**, din categoria acestor cheltuieli fac parte cheltuielile cu impozitele și taxele locale în sumă de 3.919.828 lei, 200.952 lei cheltuieli cu constituirea fondului de solidaritate cu persoanele cu handicap, și 791 lei alte impozite și taxe.

- alte cheltuieli de exploatare **128.490 lei**, din care 68.117 lei cheltuieli cu pensiile viagere și 60.373 lei alte cheltuieli de exploatare,

**In anul 2023 pierderea din activitatea de exploatare de 4.159.755 lei** având în vedere situația veniturilor și cheltuielilor prezentate mai sus se poate aprecia că a fost influențată primordial de cheltuielile cu impozitele și taxele locale care nu sunt considerate eligibile în cadrul cheltuielilor de conservare, nefiind decontate în cadrul derulării contractului de prestări servicii încheiat cu S.C. CONVERSMIN S.A. București, și de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate în cadrul cerut de procedura de insolvență.

**In anul 2023 profitul din activitatea financiară de 57.747 lei** a fost influențat de diferențele favorabile de curs valutar pentru disponibilul în valută din contul curent al societății și de veniturile din dobânzi aferente disponibilului de valută din conturile bancare ale societății.

**Exercițiul financiar al anului 2023 s-a încheiat cu o pierdere brută de 4.102.008 lei**, care are ca și componentă pierderea din activitatea de exploatare de **4.159.755 lei** și profitul din activitatea financiară de **57.747 lei**. Pierderea totală a fost influențată primordial de diferențele nefavorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății dar și de cheltuielile cu impozitele și taxele locale aferente anului 2023 care nu sunt considerate eligibile în cadrul cheltuielilor de conservare, nefiind decontate în cadrul derulării contractului de prestări servicii încheiat cu S.C. CONVERSMIN S.A. București, și de cheltuielile cu prestații care nu sunt legate de activitatea curentă, fiind efectuate pentru procedura de insolvență.

Situațiile financiare încheiate de C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia Mare la data de 31.12.2023 au fost întocmite în conformitate cu prevederile art.4 alin (1) și ale art.44 din Legea Contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare precum și a Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate precum și ale **O.M.F.P. NR.5394/2023** – privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale

Ministerului Finanțelor Publice. Moneda de raportare a situațiilor financiare la 31.12.2023 este LEUL.

Situațiile financiare conțin:

Bilanț la 31.12.2023

Contul de profit și pierdere la 31.12.2023,

Date informative la 31.12.2023,

Situația activelor imobilizate la 31.12.2023,

Situația amortizării activelor imobilizate la 31.12.2023,

Situația ajustărilor pentru depreciere la 31.12.2023,

Raportul administratorilor asupra situațiilor financiare la 31.12.2023,

Situația modificărilor capitalului propriu la 31.12.2023,

Situația fluxului de trezorerie la 31.12.2023,

Note explicative la situațiile financiare

Conform situațiilor financiare la 31.12.2023 ale C.N.M.P.N. BAIJA MARE și a notelor explicative se pot menționa următoarele:

**Capitalul social al companiei** nu s-a modificat în anul 2023, valoarea acestuia la 31.12.2023 fiind tot de 103.129.530 lei, aferent unui număr de 10.312.953 acțiuni a 10 lei acțiunea.

**Trezoreria și echivalentul de trezorerie la 01.01.2023 de 118.570.071 lei** a scăzut în anul 2023 cu 1.171.965 lei, sumă aferentă trezoreriei nete din :

- activitatea de exploatare a scăzut cu 1.212.899 lei, influențată de creșterea plăților față de încasările făcute în anul 2023,

- activitatea financiară de 40.934 lei, influențată de diferențele nefavorabile de curs valutar pentru disponibilului de valută din contul curent al societății care nu au acoperit veniturile din dobânzi aferente disponibilului de valută din conturile bancare ale societății acestea fiind mai mari.

**La 31.12.2023 Trezoreria și echivalentul de trezorerie** având soldul de **117.398.106 lei.**

Activele imobilizate (**nota 1**) au valoare netă la **01.01.2023 de 89.624.018 lei,** în anul 2023 au intervenit modificări ale activelor imobilizate în sensul descreșterii

cu **200.000 lei prin constituire de 'Ajustări pentru deprecierea construcțiilor'**, valoarea netă a activelor imobilizate la **31.12.2023 este de 89.424.018 lei.**

Imobilizările corporale și cele financiare au fost influențate cu suma de **27.805.430 lei** reprezentând ajustările constituite în anii 2009,2010, 2011, 2014, 2016 ,2018,2020, 2021,2022,2023 din care fac parte:

- \* ajustările pentru deprecierea terenurilor de 13.572.000 lei,
- \* ajustările pentru deprecierea construcțiilor de 9.164.838 lei,
- \* ajustările pentru depreciere instalațiilor,mijloacelor de transport de 2.372.212 lei,
- \* ajustările pentru deprecierea acțiunilor deținute la filiale de 2.696.380 lei

**Situația ajustărilor (nota 2)**, în anul 2023 s-a modificat astfel încât soldul la **01.01.2023 de 82.791.359 lei** a fost influențat prin creșterea cu **200.000 lei** a 'Ajustărilor pentru deprecierea construcțiilor' constituite în anul 2023, și în sensul reducerii cu suma de 2.552 lei prin reluarea "Ajustărilor pentru deprecierea produselor finite" cu 34 lei, și a "Ajustărilor pentru deprecierea creanțelor" –clienți cu 2.518 lei, **soldul ajustărilor la 31.12.2023 fiind de 82.988.807 lei.**

#### **Repartizarea rezultatului contabil (nota 3);**

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A Baia-Mare a încheiat exercițiul financiar al anului **2023** cu o pierdere contabilă brută de **4.102.008 lei** și o cifră de afacere netă de **10.504.979 lei.**

- Veniturile totale sunt de **25.995.951 lei**
- Cheltuielile totale de sunt de **30.097.959 lei**

Pierdere contabilă brută de **4.102.008 lei** are ca și componență:

- Pierdere din exploatare în sumă de **4.159.755 lei**
- Profitul financiar în sumă de **57.747 lei**

C.N.M.P.N. REMIN S.A. Baia-Mare având ca rezultat al exercițiului financiar al anului **2023 pierdere contabilă de 4.102.008 lei**, aceasta va fi repartizată în anul 2024 la 'Rezultatul reportat' din anii precedenți după aprobarea situațiilor financiare ale anului 2023 în ședința A.G.A. urmând a fi recuperată în anii următori.

C.N.M.P.N REMIN SA BAIA MARE înregistrează la **31.12.2023** conform bilanțului (nota 5) datorii totale de **593.018.924 lei** având componența următoare:



**1. Datorii comerciale de 74.558.828 lei** către furnizorii de materiale și prestații. Din acestea 495.672 lei sunt datorii constituite după deschiderea procedurii de insolvență, majoritatea fiind datorii curente către furnizorii de energie electrică, var, gaz, apă, combustibil, alte materiale și prestații. Preponderente în cadrul datoriilor comerciale sunt facturile în sold pentru S.C.F.F.E.Electrica în sumă de 70.912.976 lei, sumă aferentă perioadei precedente deschiderii procedurii de insolvență și datorii în sumă de 1.541.160 lei aferente facturilor emise de SGA Maramureș, Adm.Națională "Apele Române"-Adm.Bazinală de Apă Someș Tisa,

**2. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 518.460.096 lei din care:**

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale constituite după deschiderea procedurii de insolvență în sumă de 23.074.926 lei și au componența:

\* datoriile în legătură cu personalul 328.357 lei aferente lunii decembrie 2023,

\* datoriile în legătură cu bugetul consolidat al statului 656.330 lei aferente lunii noiembrie și decembrie 2023 din care:

- bugetul asigurărilor sociale 259.595 lei aferente lunii decembrie 2023,

- bugetul fondurilor speciale 18.312 lei aferente lunii decembrie 2023,

- bugetul statului 378.123 lei aferente lunii noiembrie și decembrie 2023,

\* datoriile în legătură cu bugetele locale 21.210.774 lei, obligații aferente anilor 2015-2023,

\* alți creditori în sumă de 879.465 lei,

Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale în sumă de 495.385.170 lei constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență și au componența:

\* 467.783.762 lei datorie către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului București (fostă A.V.A.S.) astfel:

- 31.921.673 lei datorie către A.A.A.S. (fostă A.V.A.S) din perioada anterioară intrării în insolvență,

- 435.862.089 lei sumă preluată de A.A.A.S. (fostă A.V.A.S.) în anul 2013 conform Ordonanței de urgență nr.39 din 30/04.2013 privind preluarea de către Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului a creanțelor bugetare restante ale

Companiei Naționale a Metalelor Prețioase și Neferoase "REMIN"- S.A. Baia-Mare, administrate de Agenția Națională de Administrare Fiscală, și a Deciziei de impunere nr.10811/28.11.2013 privind obligațiile fiscale stabilite în urma corecțiilor evidenței fiscale a Agenției Naționale de Administrare Fiscală.

\* **suma de 27.601.408 lei**, din care preponderente sunt datoriile cu impozitele și taxele locale constituite înaintea deschiderii procedurii de insolvență în sumă de 26.735.714 lei, alți creditori în sumă de 865.694 lei.

**Creanțe totale nete la 31.12.2023 sunt în sumă de 3.876.872 lei** din care:

**-Creanțe comerciale 3.103.129 lei**

**- Alte creanțe 773.743 lei din care:**

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

**Creanțele comerciale** sunt din închirierea activelor companiei, prestări servicii pentru conservarea minelor conform contractului nr.31/26.10.2023 încheiat cu S.C. Conversmin S.A. București, prestații diverse ( preluarea apelor reziduale în sistemele de evacuare a apelor reziduale ale companiei conform contractelor în vigoare cu firmele Cartel Bau, Explo Mining Coal, Adii și Fii ) și creanțe aferente majorărilor și penalităților calculate pentru neplata în termen.

Pentru creanțele restante au fost constituite provizioane în sumă de 1.189.515 lei, acestea fiind revizuite periodic. Pentru recuperarea creanțelor restante s-au inițiat acțiuni în instanță, fiind urmărite de juriștii companiei pentru a fi încasate.

C.N.M.P.N. REMIN S.A. BAIA MARE are la finele anului 2023 un număr mediu de personal de 142 salariați, câștigul mediu brut lunar de 4.371 lei/persoană și câștigul mediu net de 2.592 lei/persoană.

În înțelesul Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate o **parte legată** este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare. Conform celor menționate mai sus putem defini ca părți legate:

- C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. Baia-Mare, ca parte raportoare ,

- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" -S.A Baia-Mare, ca entitate afiliată.

Valoarea tranzacțiilor și a soldurilor scadente în anul 2023 între cele două societăți au fost efectuate în baza unui contract de închiriere pentru clădiri și mijloace auto astfel:

- C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. ca parte raportoare nu a emis către Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A facturi în anul 2023.

- Filiala de Închidere a Obiectivelor Miniere "ECONORD" –S.A a emis în anul 2023 către C.N.M.P.N. "REMIN"-S.A. facturi pentru chirii în valoare de 134.374,80 lei, fiind încasate la finele anului 2023 în sumă totală de 134.374,80 lei. În contractele comerciale nu sunt prevăzute garanții care ar trebui constituite, relațiile comerciale derulate în cursul anului 2023 se vor desfășura în aceleași condiții și în anul 2024.

**Dosarul prețurilor de transfer** reprezintă o cerință impusă entităților, persoane juridice, care intră în relații comerciale și financiare cu alte entități persoane juridice afiliate . În vederea documentării respectării principiului valorii de piață în conformitate cu art.79 alin (2) din Codul de Procedură Fiscală aplicabil în anul 2017, contribuabilii care desfășoară tranzacții cu persoane afiliate au obligația ca, la solicitarea organului fiscal competent, să întocmească și să prezinte, în termenele stabilite de acesta, dosarul prețurilor de transfer. Conținutul dosarului prețurilor de transfer, precum și condițiile în care se solicită sunt aprobate prin Ordinul președintelui ANAF nr. 442/2016. În anul 2023 nu a fost atins nivelul valoric al pragului de semnificație pentru contribuabili mici și mijlocii, prag stabilit la 50.000 euro pentru tranzacții între persoane afiliate.

Având în vedere Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate și a prevederilor Ordonanței Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern managerial și controlul financiar preventiv, republicată cu modificările și completările ulterioare, controlul intern la C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. Baia Mare s-a efectuat în conformitate cu aceste prevederi.

Raportul anual asupra sistemului de control intern managerial a fost elaborat în conformitate cu instrucțiunile privind întocmirea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial prevăzut în Ordinul secretarului general al Guvernului nr.400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al

entităților publice, cod care cuprinde standardele de control intern la entitățile publice. În MO nr.548/12.07.2017 a fost publicată Legea nr.162/06.07.2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor anuale consolidate și de modificare a unor acte normative, intrată în vigoare cu data de 15/07/2017. În înțelesul acestei legi auditul statutar înseamnă un audit al situațiilor financiare anuale în conformitate cu standardele de audit.

C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAI A MARE nu a avut în anul 2023 organizat compartiment de audit intern din lipsă de personal autorizat pentru această activitate.

Analizând situațiile financiare ale C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. BAI A MARE la 31.12.2023 se constată că **ACTIVUL NET** al societății determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datoriilor, **nu numai că este mai mic decât jumătate din valoarea capitalului social subscris de 103.129.530 lei, dar are și valoare negativă de 381.207.180 lei.**

În anul 2009 conform SENTINȚEI CIVILE NR.246 /02.02.2009, în temeiul art.33 al.6 din LEGEA 85/2006 –"Legea privind procedura de insolvență", s-a dispus deschiderea **procedurii generale de insolvență** împotriva debitoarei Compania Națională, a Metalelor Prețioase și Neferoase "REMIN" S.A. Baia Mare. Prin aceeași sentință sunt numiți **administratorii judiciari** care vor îndeplini atribuțiile prevăzute de art.20 din Legea 85/2006, societatea PARETO GRUP IPURL cu sediul în Baia-Mare și societatea PRO INSOLV IPURL cu sediul în Baia-Mare.

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

C.N.M.P.N. „REMIN” S.A. deține licențe de concesiune pentru dezvoltare-exploatare în 16 perimetre miniere situate în județele Maramureș, Bistrița Năsăud și Satu Mare. La această dată din cele 16 licențe deținute 10 au expirat dar nu au fost anulate prin publicare în Monitorul Oficial. Celelalte 6 urmează să-și piardă valabilitatea în perioada imediat următoare. C.N.M.P.N. „REMIN” S.A. Baia Mare a reușit prelungirea valabilității licențelor de exploatare pentru perimetrele miniere Șuioara și Baia Sprie.

Așa cum am precizat anterior Compania REMIN se află în perioada de observație a procedurii de insolvență desfășurându-și activitatea în conformitate cu

Legea nr.85/2006 (privind procedura insolvenței) nefiindu-i ridicat dreptul de administrare. Compania REMIN intenționează să promoveze și să obțină aprobarea Planului de reorganizare judiciară în cadrul Adunării Creditorilor și să-și redreseze activitatea economică. Pentru reluarea activității de producție C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. a întocmit studii de fezabilitate și a menținut contactul cu societățile interesate de o colaborare în vederea reluării activității de producție în perimetrele viabile. Ca urmare a ofertei publice pentru identificarea potențialilor investitori inițiată de CNMPN REMIN SA în cursul anului 2022 au loc negocieri privind semnarea unui memorandum de înțelegere între C.N.M.P.N. "REMIN" S.A. și VAST & PARTNERS în vederea reluării activității de producție în perimetrele miniere viabile.

De asemenea a fost demataraata evaluarea patrimoniului societății în vederea completării planului de reorganizare și continuarea demersurilor de valorificare a activelor aflate în patrimoniul companiei care nu mai sunt necesare pentru desfășurarea lucrărilor de conservare și închidere și nici pentru repornirea activităților de producție în cadrul perimetrelor miniere aparținătoare.

În această perioadă ca urmare a demersurilor Ministerului Economiei și a creditorului majoritar Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului s-a reușit obținerea de termene de judecată care să permită amânarea momentului votării planului de reorganizare până la rezolvarea tuturor problemelor care stau în calea obținerii unui vot pozitiv din partea creditorilor. Următorul termen de judecată în cadrul procedurii insolvenței este 13.06.2024.

Pentru viitor activitatea companiei noastre se poate desfășura pe două componente:

-Repornirea activității de producție în perimetrele miniere rentabile din punct de vedere economic după realizarea unui efort investițional așa cum a rezultat din studiile de fezabilitate întocmite, precum și posibilitatea exploatării iazurilor de steril. Această activitate se poate realiza cu resurse financiare proprii și/sau prin asocierea cu societăți care și-au manifestat dorința în acest sens.

-Continuarea activității curente de conservare închidere și monitorizare post închidere desfășurată conform prevederii Legii Minelor nr. 85/2003, pentru perimetrele miniere care la această dată sunt considerate neviabile economic.

Este evident că închiderea, chiar și prin procedura falimentului, a C.N.M.P.N. REMIN S.A. ar avea o serie de efecte negative asupra unor comunități întregi din județul Maramureș, Satu Mare și Bistrița Năsăud. Efectele negative previzibile la data prezentului plan de reorganizare sunt cele de natură economică, socială și bugetară, însă problemele de mediu pot avea efecte inimaginabile mergând până la dezastre naturale cu efect transfrontalier în urma cărora prejudiciile ar afecta întreaga țară.

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

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

Prin continuitatea contractului pentru lucrările de închidere și conservare a minelor nr.31/26.10.2023 încheiate cu S.C. CONVERSMIN S.A. BUCUREȘTI, a contractelor de închiriere a bunurilor din patrimoniu precum și contractele pentru diferite prestații efectuate către terți pentru un an, compania realizând din aceste activități venituri și în anul 2024 putem spune că principiul continuității activității la CNMPN REMIN SA se va respecta în anul următor, în acelaș sens se poate spune că compania REMIN are asigurate resursele financiare necesare desfășurării în continuare a activității curente asigurându-se astfel timpul necesar demersurilor făcute pentru modificările legislative necesare completării planului de reorganizare precum și intenția unor firme străine privind colaborarea în vederea redeschiderii unor perimetre aparținătoare.

CNMPN REMIN SA Baia Mare a solicitat TRIBUNALUI TIMIS acordarea unui nou termen în cadrul procedurii de insolvență al debitoarei REMIN, astfel încât să se poată finaliza demersurile începute în vederea completării planului de reorganizare în noul context apărut.Următorul termen în cadrul procedurii de insolvență la TRIBUNALUL TIMIȘ este data de 13.06.2024.

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

**ADMINISTRATOR SPECIAL,  
BOGDAN CHIȚESCU**



**DIRECTOR GENERAL,  
ING. GÎLCĂ OVIDIU**

