

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31.12. 2023**

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

Pentru exercitiul financiar 2023

Data raportului 31.12.2023

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

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

Numărul de telefon: 0745084285

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 Guvernanta Corporativa

Contine autoevaluarea gradului de respectare a “prevederilor de indeplinit” precizate in documentul “Principii de Guvernanta 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 Guvernanta 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 Guvernanta Corporativa va fi prezentata intr-un raport curent.

Tabel privind Conformitatea cu Principiile de Guvernanta 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 pana la data de 25.04.2023.De la aceasta data a fost numita Administrator Special d-na Iordanescu Mihaela 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

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
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
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 2023 a fost 116.225 lei

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
D.1	<p>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:</p> <p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p> <p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p> <p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p> <p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p>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</p>		nu	Se va modifica la momentul in care vom iesi din insolventa
	<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>			

Prevederile Codului		Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul neconformitatii
1		2	3	4
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.			Societatea nu are profit
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.			Nu este cazul
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.	da		
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 pana la 25.04.2023.De la aceasta data a fost desemnata Administrator Special d-na Iordanescu Mihaela Vasilica.

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 rafinariei 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 Mimiui si s-a tinut evidenta.

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

II. 1.1.1 Elemente de evaluare generală:

a) La 31.12.2023, S.C. Rafinăria Astra Română S.A. a înregistrat o pierdere în valoare de – 1.652.950 lei.

b) Cifra de afaceri însumează la 31.12.2023 suma de 1.960.292 lei .

În funcție de natura activităților, cifra de afaceri rezultă din : vânzări auxiliare (apa+energie electrica 538.069 lei), servicii prestate (152.973 lei), închirieri (1.045.322 lei), mărfuri (223.928 lei, materiale din stoc, fier vechi).

c) În privința costurilor, în anul 2023, cheltuielile de exploatare în valoare de 3.673.346 lei s-au limitat la cheltuieli cu energia electrica,la cheltuieli cu salariile, impozite și taxe datorate, valoarea amortizari activelor.

d) Pe parcursul anului 2023, în lipsa activității de producție, nu se poate discuta despre segmentul de piață deținut.

e) La 31.12.2023, disponibilul existent în casă și conturi la bănci era de 180.036 lei.

II. 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

a) În cadrul anului financiar 2023, 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 acestuia pentru ultimii trei ani este următoarea:

Nr.	Categoriile de produse	2021	2022	2023
-----	------------------------	------	------	------

Crt		Valoare (lei)	% din CA	Valoare (lei)	% din CA	Valoare (lei)	% din CA
1.	Cifra de afaceri din care:	1.512.644	100	1.813.407	100	1.960.292	100
2.	Produse auxiliare apa, energie	227.481	15.04	525.133	28.96	538.069	27.45
3.	Inchirieri linii, serv prestate	377.085	24.93	133.073	7.34	152.973	7.80
4.	Chirii spații	904.048	59.76	906.407	7.34	1.045.322	53.32
5.	Vânzări, materiale din stoc, materii prime, etc.	4.030	0.27	159.910	8.82	223.928	11.42
6.	Venit subvenții			8.884	4.90		

II. 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico - materiale

În anul 2023 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 31.12.2023, numărul mediu al personalului era de 12, numărul personalului angajat la C. Rafinăria Astra Română S.A. era de 16 având următoarea componență:

- muncitori 9
- TESA 7

b) Nu au existat situații conflictuale între conducere și angajați pe parcursul anului 2023.

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 2023 s-au 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 Principal. S-a obținut decizia nr. 92/868/27.01.2023 pentru aplicarea vizei anuale. S-a depus documentația pentru anul 2024.

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

Urmeaza ca societatea sa deruleze in continuare procedura prevazuta de L85/2006 si sa supuna spre aprobare Planul de reorganizare care va cuprinde in mod prioritar desfiintarea instalatiilor, valorificarea deseurilor metalice rezultate si realizarea obligatiilor privitoare la ecologizarea terenurilor pe care le avem in proprietate.

Pentru reducerea costurilor de conservare a activelor societății se mentin 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 pana la data de 22.06.2014.

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.

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 însumați 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 Pana la 25.04.2023 Administrator Special a fost d-nul Dinu Bogdan, incepand cu 25.04.2023 Administratorul Special este d-na Iordanescu Mihaela Vasilica, conform imputernicirii acordate de catre adunarea generala, inginer.

Din 23.06.2014 unitatea este administrata judiciar de Via Insolv SPRL.

4.2 Conducerea executivă a fost asigurată de :

- director general –ing Dinu Bogdan pana la 25.04.2023 , ing Iordanescu Mihaela de la data de 25.04.2023.

- contabil șef – ec. Pătrașcu Marcela (deținător a 21.221 acțiuni, respectiv 0,0023% din capitalul social)

II. 5 Situația financiar – contabila

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	2021 Sume nete	2022 Sume nete	2023	
			Sume nete	%
1.Imobilizări necorporale	-	-	-	
2. Imobilizări corporale	18.960.827	18.697.489	18.450.153	17.95
a) terenuri și construcții	6.147.297	5.912.913	5.685.520	5.53
b) instalații tehnice și mașini	92.351	63.665	43.989	0.04
c) alte instalații	735	467	200	0.00
d) avansuri și immobilizări în curs	12.720.444	12.720.444	12.720.444	12.38
3. Imobilizări financiare	77.964.174	77.964.174	77.991.513	75.91
I Total active immobilizate (1+2+3)	96.925.000	96.661.663	96.441.666	93.86
4. Stocuri	1.401.723	1.399.805	1.139.056	1.11
a) materii și materiale	1.269.714	1.267.769	1.007.488	0.98
b) prod. în curs (semifabricate)				
c) produse reziduale	132.009	132.036	131.568	0.13
d) avansuri materiale				
5. Alte active circulante	10.611.922	6.441.899	5.160.554	5.02
a) Creanțe comerciale	280.238	374.888	295.710	0.29
b) Alte creanțe	10.278.334	5.902.317	4.684.699	4.56
c) Casa și conturi la bănci	53.350	164.546	180.036	0.17
II Total active circulante	12.013.645	7.841.694	6.299.610	6.14
III Cheltuieli în avans	0	0	0	-
TOTAL ACTIV	108.938.645	104.503.357	102.741.276	100

Semnificația modificărilor activului:

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

PASIV

lei

Nr. Crt.	Pasiv	2021	2022	2023
----------	-------	------	------	------

Nr. Crt.	Pasiv	2021	2022	2023
1.	Sume datorate instituțiilor de credit	-	-	-
2.	Creditori diversi	615.251	235.693	289.935
3.	Datorii comerciale	7.124.010	6.857.546	6.563.205
4.	Alte datorii	40.525.092	39.472.286	39.603.255
I	Total datorii de plătit pe o perioadă mai mică de un an	48.264.353	46.565.525	46.456.395
II	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	-	-	-
III.	Donații, subvenții pentru investiții	-	-	-
IV	Provizioane	-	-	-
5.	Capital social	113.502.269	113.502.269	113.502.269
6.	Rezerve	42.461.956	42.334.084	42.210.141
7.	Rezultatul reportat	-94.952.659	-94.924.336	-97.774.579
8.	Rezultatul exercițiului	-337.276	-2.974.185	-1.652.950
9.	Profit repartizat (rezervă leg.)			
V	Total capitaluri proprii	61.011.566	57.937.832	56.284.881
	TOTAL PASIV	109.950.950	104.503.357	102.741.276

Elementele de pasiv cuprind:

- In datoriile totale de 46.456.395 lei se înscriu:
 - a. de natura comerciala 6.595.641 lei (inclusiv avansuri)
 - b. de natura fiscala 39.526.130 lei din care:
 - de natura salariala 26.443 lei care au termen de plata 25.01.2024
 - TVA de plata 3.589.986 lei
 - TVA neexigibil facturi emise 2.075 lei
 - Impozite si taxe locale 1.312.335 lei
 - alte impozite si taxe majorari 28.925.213 lei
 - sentinta Brasov 5.696.521 lei (suntem parte responsabil civilmente-4481)
 - c. creditori diversi 289.935 lei
 - d. datorii salariați 44.689 lei

b) Contul de profit și pierderi

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Realizări RON			
		2021	2022	2023	%
1.	Venituri totale din care:	3.283.338	1.699.747	2.020.396	100
	a) Venituri din exploatare:	3.283.338	1.699.747	2.020.342	99.99
	- cifra de afaceri	1.512.644	1.813.408	1.960.292	97.02
	- variația stocurilor	-155	27	-786	0.00
	- alte venituri din exploatare	1.770.849	-113.688	60.836	2.98
	b) Venituri financiare din care:			54	0.01
	- cedări de acțiuni				
	- alte venituri financiare			54	

Nr. Crt.	Denumire indicatori	Realizări RON			
		2021	2022	2023	%
2.	Cheltuieli totale din care:	3.620.614	4.673.932	3.673.346	100
	a) cheltuieli de exploatare	3.620.614	4.673.932	3.673.346	100
	- cheltuieli cu materia primă, materiale, ob.de inv., combustibil	10.865	11.100	309.546	8.43
	- energie și apă	446.028	803.443	733.425	19.97
	- cheltuieli privind mărfurile	0	0	0	0
	- cheltuieli cu personalul	649.853	722.756	773.005	21.04
	- amortizări și ajustări	649.853	273.126	247.336	6.73
	- provizioane și ajustări clienți (diferență între venituri și cheltuieli)	-6.395	-7.140	36.372	0.99
	- servicii terți	0	0	0	0
	- impozite și taxe	988.346	948.052	1.069.192	29.11
	- despăgubiri, donații, penalități, sociale, alte cheltuieli	423.326	435.996	458.459	12.48
	b) cheltuieli financiare	23.612	1.486.599	46.011	1.25
	c) cheltuieli extraordinare				
3.	Profit / pierdere	-337.276	-2.974.185	-1.652.950	

Veniturile din exploatare au o pondere de 99.99 % în totalul veniturilor.

Cheltuielile efectuate în anul 2023 reflectă necesitatea întreținerii instalațiilor aflate în conservare, pe lângă cheltuielile curente de strictă necesitate.

Rezultatul brut al exercițiului a fost o pierdere de -1.652.950 lei contabil.

Pentru anul 2023 societatea nu a datorat impozit pe profit .

c) În privința cash-flow, pe perioada 01.01 – 31.12.2023 fluxul de numerar din activitatea de exploatare este pozitiv (lei),

Sintetizând avem:

6. disponibilități bănești la începutul perioadei +164.546 lei

7. flux de numerar net +15.490 lei

- disponibilități bănești la sfârșitul perioadei +180.036 lei

d) Analiza activității societății comerciale

Lichiditatea societății comerciale a fost de 0.135, activele curente (active circulante si cheltuieli in avans sunt in valoare de 6.299.610 lei) mai mici decat datoriile curente (46.456.395 lei) cu 40.156.785 lei, rezultand un fond de rulment negativ.

ADMINISTRATOR SPECIAL

Ing. Iordanescu Mihaela



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:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru

Anul

2023

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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

1920 Fabricarea produselor obtinute din prelucrarea țiteiului

Activitatea preponderenta 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)

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

?

Raportări anuale 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 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 Supraghearea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit : QUANTUM EXPERT-SRL
Registrul Public Electronic : FA 118

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

Indicatori :

Capitaluri - total

56.284.881

Capital subscris

113.502.269

Profit/ pierdere

-1.652.950

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

IORDANESCU MIHAELA

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 SPAAS C.U.I.

11828.11.2011

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 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(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	18.697.489		18.450.153
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	77.964.174		77.991.513
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	96.661.663		96.441.666
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	1.399.805		1.139.056
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)	6.277.343		4.980.518
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	6.277.343		4.980.518
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	164.545		180.036
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	7.841.693		6.299.610
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)					
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	46.565.525		46.456.395
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)					
	16	14	-38.723.832		-40.156.785
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)					
	17	15	57.937.831		56.284.881
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	1.613.786	1.489.843
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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	
SOLD D (ct. 117)	44	42	94.924.337	97.774.579
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43		
SOLD D (ct. 121)	46	44	2.974.185	1.652.950
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	57.937.831	56.284.881
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	57.937.831	56.284.881

*) 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

IORDANESCU MIHAELA

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 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.813.408	1.960.292
- 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	1.581.090	1.913.052
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	143.434	47.240
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	11.511
Sold D	08	08	0	12.297
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	-113.688	60.836
-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	1.699.747	2.020.342
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.025	300.818
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	3.075	8.729
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	803.443	733.425
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	803.443	733.425
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	722.756	773.005
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	706.852	756.198
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	15.904	16.807

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	273.126	247.336
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)		247.336
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	273.126	
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	-7.140	36.372
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		41.167
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	7.140	4.795
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	2.870.647	1.573.661
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	948.052	1.069.191
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	435.996	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		458.459
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	3.300	5.432
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.483.299	40.579
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	4.673.932	3.673.346
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	2.974.185	1.653.004
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		54
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52		54
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58		
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59		
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	54
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	1.699.747	2.020.396
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	4.673.932	3.673.346
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	2.974.185	1.652.950
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	2.974.185	1.652.950

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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

IODANESCU MIHAELA

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

[Empty box for registration number]

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A			B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		1.652.950
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	42.394.765	37.322.904	5.071.861
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	6.552.024	1.480.163	5.071.861
- peste 30 de zile		06	06	150.798	150.798	
- peste 90 de zile		07	07	68.581	68.581	
- peste 1 an		08	08	6.332.645	1.260.784	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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	34.733.937	34.733.937	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	1.108.804	1.108.804	
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A			B	1		2
Numar mediu de salariatii		20	19			12
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20			16
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, permise 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	
- 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	4.980.518
- 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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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.	31.12.2022	31.12.2023
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	374.888	295.710
- 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	1.905.249
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	34.737	43.719
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	388	2.045
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	34.349	41.674
- 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		
- 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 neîncasate 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	4.574.368
- 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	4.574.368
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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	8.876	447
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.876	447
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	155.670	179.589
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	155.670	179.589
- 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	46.565.525	46.456.395
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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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	6.889.982	6.593.566
- 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	41.442	44.689
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	39.331.448	39.461.245
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	21.386	21.908
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	9.929.356	10.058.631
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	29.380.706	29.380.706
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	66.960	66.960
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	66.960	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	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	235.693	289.935		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	235.693	289.935		
-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				
- 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				
- 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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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 regii 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				

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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		

A	Nr. rd.	B	Sume (lei)	
			2022	2023
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat				
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	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.		
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDANESCU MIHAELA

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 care intră în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile 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 chirile 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 entitățile 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

- lei -

Cod 40

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	7.716.591		782		7.715.809
3.Instalatii tehnice si masini	10	34.619.442		190.242		34.429.200
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	369.581		234		369.347
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	57.761.445		191.258		57.570.187
III.Imobilizari financiare	19	77.964.174	54.994	27.655	X	77.991.513
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	136.241.396	54.994	218.913		136.077.477

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	4.139.065	227.393	782	4.365.676
3.Instalatii tehnice si masini	29	34.555.777	19.676	190.242	34.385.211
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	369.114	267	234	369.147
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	39.063.956	247.336	191.258	39.120.034
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	39.579.733	247.336	191.258	39.635.811

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
OTAL (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				

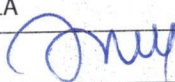
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

IORDANESCU MIHAELA

Semnătura


Formular
VALIDAT

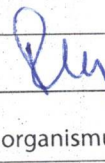
Numele si prenumele

PATRASCU ELENA MARCELA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2023

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 137604 / 12.06.2023

Nr. 112 / 27.02.2024

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare întocmite la 31.12.2023
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 31.12.2023, 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 2023 (lei)

• Activ net / Total capitaluri proprii	56.284.881
• Total active	102.741.276
• Cifra de afaceri	1.960.292
• Rezultatul net al exercițiului (pierdere)	-1.652.950

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 2023, 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 2023

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. 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, 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
Recunoașterea veniturilor 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.	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: <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 2023

Veniturile recunoscute în anul 2023, 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.

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.

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.

- 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.

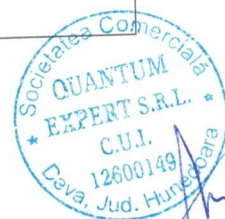
Recunoașterea immobilizărilor financiare

Immobilizările financiare recunoscute în anul 2023, în valoare de 77.991.513 lei, reprezintă 80,87% în totalul activelor immobilizate nete.

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 31.12.2023 la valoarea nominală.

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:

- 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 2023, 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 2023 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.

RAFINĂRIA ASTRA ROMÂNĂ S.A. Ploiești – societate în insolvență
Raport de audit 2023

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 governanța 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 cumulat, 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 2023

- 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 31.12.2023 și cele la 31.12.2022, s-au constatat următoarele aspecte: capitalurile proprii au scăzut cu 2,85% la nivelul anului 2023 comparativ cu anul 2022; la sfârșitul anului financiar 2023 s-a înregistrat o pierdere netă a exercițiului de 1.652.950 lei (comparativ cu anul 2022 când pierderea netă a fost de 2.974.185 lei) și, respectiv, o pierdere reportată de 97.774.579 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 governanța, 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: 27.02.2024

Semnătura auditorului,

**QUANTUM EXPERT S.R.L. (autorizație CAFR nr. 118 / 28.11.2001, e-viza anuală
ASPAAS seria 137604 / 12.06.2023)**

Prin administrator,

**Ec. ALIC Deli Maria – auditor financiar (nr. matricol CAFR 1165, e-viza anuală
ASPAAS seria 137595 / 12.06.2023)**

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



RAPORT DE GESTIUNE
al Administratorului Special pe anul 2023

În anul 2023, 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, pana la data de 25.04.2023, de la aceasta data administrator special este d-na Iordanescu Mihaela.

Activitatea societății în anul 2023 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 2023 prevederile înscrise în acesta.

Evoluția activității întreprinderii pe durata exercitiului financiar

	lei
1. Capital social	113.502.269
2. Cifra de afaceri	1.960.292
3. Venituri totale	2.020.396
4. Cheltuieli totale	3.673.346
5. Rezultatul brut (pierdere)	- 1.652.950
6. Creanțe curente	4.980.518
7. Stocuri	1.139.056
8. Datorii	46.456.395

Capitalul social cuprinzând 1.135.022.694 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune nu a suferit modificări în cursul anului 2023.

Structura acționariatului la 31.12.2023 era următoarea:

	Procent	Nr. acțiuni
1. KREYTON LIMITED	48.00	544.813.951
2. KALATSE INVESTMENTS LIMITED	41.66	472.888.045
3. Pers. Juridice	6.41	72.733.717
4. Pers. Fizice	3.93	44.586.981
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)	538.069 lei
2	Prestari servicii (inchirieri rezervoare, linii cale ferata etc.)	152.973 lei

Nr.crt	Activitatea	Venituri
3	Inchirieri spatii	1.045.322 lei
4	Vanzari marfuri(materiale, fier vechi,ambalaje,)	223.928 lei
	TOTAL	1.960.292 lei

Veniturile totale însumează 2.020.342 compuse din :

I Venituri exploatare	<u>2.020.342 lei</u>
a) cifra de afaceri (livrări)	1.960.292 lei
b) variația stocurilor	785 lei
c) alte venituri din exploatare	60.836 lei

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	3.673.346 lei cuprind:
a) cheltuielile activității de exploatare	3.673.346 lei

Structura cheltuielilor de exploatare este următoarea:

- cheltuieli materiale:	1.042.971 lei
• materiale, ob. inv., chimicale, reactivi, ambalaje	309.546 lei
• energie și apă	733.425 lei
• mărfuri	0 lei
- cheltuieli cu personalul	773.005 lei
- amortizări	247.336 lei
- ajustări clienți incerti (venituri – cheltuieli	36.372 lei
- servicii terți	1.069.192 lei
• reparații curente	88.706 lei
asigurări	0 lei
• onorarii avocați,	93.083 lei
• deplasări	15 lei
• poșta, telefoane	6.471 lei
• servicii bancare	562 lei
• alte servicii (cheltuieli paza, informatice, medicale	
audit, taxe reg. comerțului, etc	880.355 lei
- impozite și taxe,	458.459 lei
- alte cheltuieli:	46.011 lei
• amenzi și penalități (întârzieri plăți buget,	
• despăgubiri, casări, ch. judecătorești	40.579 lei
• cheltuieli medii	5.432 lei
b. Cheltuieli financiare	0 lei

Societatea nu inregistreaza cheltuieli extraordinare

Rezultatul brut al exercițiului pe activități este:

Activitatea	Venituri	Cheltuieli	Profit(+)/Pierdere (-)
exploatare	2.020.342	3.673.346	-1.653.004
financiară	54		54
excepțională	-	-	-
TOTAL	2.020.396	3.673.346	-1.652.950

Rezultatul net in anul 2023 a fost de -1.652.950 lei. Pierdere contabilă reportată din anii anteriori este 90.191.797 lei.

Situația patrimonială

Activ	An 2022	An 2023 (lei)
1. Imobilizări necorporale		
2. Imobilizări corporale din care:	18.697.489	18.450.153
• terenuri și construcții	5.912.913	5.685.520
• inst. tehnice și mașin	63.665	43.989
• alte active fixe	467	200
• imobilizări în curs	12.720.444	12.720.444
3. Imobilizări financiare	77.964.174	77.991.513
I TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	96.661.663	96.441.667
4. stocuri din care:	1.399.805	1.139.056
• materiale, chimicale, piese schimb	1.267.796	1.007.488
• semifabricate	-	-
• produse finite	-	-
• produse reziduale	132.009	131.568
5. Alte active circulante, din care:	6.441.899	5.160.554
• creanțe	6.277.343	4.980.518
• casa și conturi la bănci	164.546	180.036
II TOTAL ACTIVE CIRCULANTE	7.841.694	6.299.610
III Cheltuieli în avans	0	0
TOTAL ACTIV	104.503.357	102.741.276

Modificări ale elementelor de activ :

- imobilizărilor corporale s-au modificat datorita amortizarii;

Creanțele societății in valoare de 4.980.518 se compun din:

• creanțe comerciale(clienți)	295.710 lei
• Contract cesiune	4.574.368 lei
• TVA facturi primite si neachitate	54.638 lei
• Creante la bugetul de stat si asigurari sociale	2.045 lei
• Diferenta clienti incerti	53.757 lei

<u>PASIV</u>	<u>2022 lei</u>	<u>2023 lei</u>
Datorii total	46.565.525	46.456.395
I Datorii de plătit într-o perioadă mai mică de 1 an	46.565.525	46.456.395
• sume datorate instituțiilor fiscale	39.398.409	39.459.170
• avansuri încasate în cadrul comenzilor	32.436	32.436
• datorii comerciale	6.857.546	6.563.205
• alte datorii	235.693	289.935
• datorii salariați	41.441	44.689
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:	57.937.832	56.284.881
• capital social	113.502.269	113.502.269
• rezerve	40.720.298	40.720.298
• rezervă din reevaluare	1.613.786	1.489.843
• rezultatul reportat	-94.924.336	-97.774.579
• rezultatul exercițiului	-2.974.185	-1.652.950
• rezervă legală repart. din profit	0	0
TOTAL PASIV	104.503.357	102.741.276

Detalierea elementelor de pasiv

În afara datoriilor comerciale către furnizori în valoare de 6.563.205 lei societatea are de plată pentru :

- salarii.	44.689
- datorii cu bugetul statului	39.432.727
- datorii cu bugetul asig. soc. (scadent 25.01.2024)	26.443
- creditorii diverși	289.935
- alte datorii (avansuri clienti, etc)	32.436

Capitalurile proprii au suferit modificări la următoarele elemente:

- rezultatul reportat s-a modificat prin preluarea rezultatelor anului 2022.

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 2023 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 2023 iar metodele și politicile contabile privind evaluarea patrimoniului și înregistrarea în contabilitate asigură comparabilitatea în timp a informațiilor.

**ADMINISTRATOR SPECIAL
ING. IORDANESCU MIHAELA**



**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**

Subsemnatele **IORDANESCU MIHAELA** 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. 2023, 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. IORDANESCU MIHAELA**



**CONTABIL ȘEF
EC. PĂTRAȘCU MARCELA**

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 2023

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 25.04.2023 a desemnat pe d-na ing. Iordnescu Mihaela 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 2023 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 2023

LEI

	Nr. rd	Sume 2022	Sume 2023
A FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE			
INCASARI IN NUMERAR DIN VANZARI DE BUNURI SI PRESTARI SERVICII	1	1.254.149	2.929.634
INCASARI IN NUMERAR IN NUMELE ANGAJATILOR	2	104.451	324.853

	Nr. rd	Sume 2022	Sume 2023
INCASARI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL	3	1.358.600	2.604.781
PLATI IN NUMERAR CATRE FURNIZOR DE BUNURI SI SERVICII	4	790.220	2.201.571
PLATI IN NUMERAR CATRE SI IN NUMELE ANGAJATILOR	5	456.841	712.011
PLATI PENTRU COMISIOANE SI ONORARII	6	343	562
PLATI DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE-TOTAL	7	1.247.404	2.914.144
DOBANZI INCASATE	8		
PLATI LA BUGET TVA SI ALTE IMPOZITE	9		
NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	10	111.196	15.490
B FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII	11	-	-
FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	12	-	-
CRESTEREA NETA DE NUMERAR	13	111.196	15.490
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	14	53.350	164.546
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI	15	164.546	180.036

Administrator special




Contabil sef,



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
La data de 31 decembrie 2023

LEI

Element al capitalului propriu	Sold la 01 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
Capital subscris	113.502.269			113.502.269
Rezerve din reevaluare	1.613.786		123.943	1.489.843
Rezerve legale	1.184.089			1.184.089
Alte rezerve	39.536.209			39.536.209
Rezultatul reportat	(87.217.612)	(2.974.185)		(90.191.797)
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	(26.268.479)			(26.268.479)
Rezultatul reportat reprezentind surplusul realizat din rezerve din Reevaluare	14.564.560	123.943		14.688.503
Rezultatul exercitiului	(2.974.185)	(3.678.604)	(4.999.839)	(1.652.950)
TOTAL CAPITALURI PROPRII	57.937.832	(6.528.848)	(4.875.896)	56.284.881

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 2023

1.1 Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si active similare	Alte imobilizari necorporale	Total
Sold la 01.01.2023	308.974	206.803	515.777
Intrari			
cost istoric	-	-	-
Iesiri	-	-	-
cost istoric	-	-	-
Sold la 31.12.2023	308.974	206.803	515.777
Amortizare cumulata			
Sold la 01.01.2023	308.974	206.803	515.777
Amortizare cumulata in an	-	-	-
Amortizare cumulata aferenta iesirilor	-	-	-
Sold la 31.12.2023	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 2023.

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 01.01.2023	2.335.387	7.716.591	34.619.442	369.581	12.720.444	57.761.445
intrari						
cost istoric, , din care:	0	0	0	0	0	0
Iesiri						
cost istoric, din care:						
casari		782	190.242	234		
Sold la 31.12.2023	2.335.387	7.715.809	34.429.200	369.347	12.720.444	57.570.187
Amortizare cumulata						
Sold la 01.01.2023	0	4.139.065	34.555.777	369.114	0	39.063.956
Amortizare cumulata in an		227.392	19.676	267	0	247.335
Amortizare cumulata aferenta iesirilor		781	190.242	234		191.257
Sold la 31.12.2023	0	4.365.677	34.385.211	369.147	0	39.502.548
Valoare contabila neta						
Sold la 01.01.2023	2.335.387	3.577.526	63.665	467	12.720.444	18.697.489
Sold la 31.12.2023	2.335.387	3.350.132	43.989	201	12.720.444	18.450.153

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 2023 a fost transmis Administratorului Judiciar VIA Insolv SPRL.

1.3 Imobilizări financiare

	Titluri de participare detinute	Alte creante imobilizate	Total
Sold la 01.01.2023	77.963.324	850	77.964.174
Intrari		55.844	476
cost istoric	0	0	0
Iesiri		27.655	476
cost istoric	0	0	0
Sold la 31.12.2023	77.963.324	28.189	77.991.513

Titlurile de participare cuprind parti sociale detinute in capitalul unor societati din grup si din afara grupului inregistrate la 31.12.2023 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 si

garantii chirii in valoare de-27.339,17 care includ: Carserv- 3870.85,Mecano Vagon-22182.79, Sauber-3550.44, Partener Project- -2264.91, restituita in ianuarie 2024.

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Societatea Rafinaria ASTRA ROMANA SA nu a constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli in anul 2023.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

S. C. Rafinaria "ASTRA ROMANA " SA a inregistrat o pierdere in valoare de 1.652.950 lei la incheierea exercitiului financiar 2023.

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	LEI	
	Exercitiul anterior (31.12.2022)	Exercitiul curent (31.12.2023)
1.Cifra de afaceri neta	1.813.408	1.960.292
2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)	3.187.333	3.627.335
3.Cheltuielile activitatii	2.751.337	3.257.586
4.Cheltuielile auxiliare	435.996	369.749
5.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-1.373.925	-510.661
6. Venit prod.stocata	2.473	12.297
7.Cheltuieli prod.stocata	2.500	11.511
8.Alte venituri din exploatare	-113.688	60.836
9.Alte cheltuieli de exploatare	1.486.599	46.011
10.Venituri dobanzi		54
10Rezultatul din exploatare	-2.974.185	-1.652.950

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 si neferose.

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 .

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE

lei

CREANTE	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE LICHIDITATE SUB 1 AN
De natura comerciala, din care :	349.467	349.467
-clienti	2.200.959	349.467
-ajustari de valoare	-1.851.492	
TVA facturi primite	41.674	41.674
461.20 Contract cesiune	4.574.368	4.574.368
Fond national unic asig. Sociale	2.045	2.045
TVA neexigibil	12.964	12.964
CREANTE – TOTAL	4.980.517	4.980.518

Soldul final al contului ajustari pentru deprecierea creantelor in valoare de 1.851.492 lei reprezinta ajustari pentru depreciere creante inregistrate pana la 31.12.2023. 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
Green Recicylig	8.788,87
Ferecycling	2.772,74
Electric Service Orient	4.973,02
Adrepol	24.379,76
Dumitru Nicolae	253,06
Interagro Bucuresti	13.604,04
Interagro Zimnicea	888,82
Rool Ploiesti	2.655,19
Avitra Grup	12.513,40
Crapmar Sercom	3.321,22
Gladwell	20.162,83
Termoelectrica Bucuresti	611,67
Total	1.905.248,72

DATORII		lei	
DATORII	SOLD LA 31.12.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE	TERMEN DE EXIGIBILITATE
		Sub 1 an	Peste 1 an
-De natura comerciala	6.563.205	6.563.205	-
-De natura fiscala	39.459.170	39.459.170	-
- Impozit salarii	3.127	3.127	-
- Contributia asig. sociale	21.908	21.908	-
- Contributie asiguratorie de munca	1.408	1.408	-
- T.V.A	3.589.986	3.589.986	-
- Alte obligatii fiscale	35.842.741	35.842.741	
-Avansuri incasate	32.436	32.436	
-De natura salariala	44.689	44.689	
-Creditori diversi	289.935	289.935	
-Parti afiliate 451.1	66.960	66.960	
DATORII - TOTAL	46.456.395	46.456.395	

Datoriile societatii inregistrate la incheierea exercitiului financiar sunt in valoare de 46.565.395 lei si includ datorii comerciale in valoare de 6.563.205 lei, datoriile de natura salariala in suma de 44.689 lei, obligatii fiscale de natura salariala in valoare de 26.443 lei scadente la 25.01.2024 avansuri incasate in valoare de 32.436 lei, alte obligatii fiscale (impozite, taxe si penalitati) in suma de 39.459.170 lei, creditori diversi in valoare de 289.935 lei, t.v.a de plata 3.589.986 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 2023 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. 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.

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 2023 OMF 5394/2023

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant prescurtat;
- Cont de profit și pierdere;
- Date informative.
- Situația activelor imobilizate.

- Note explicative la situatiile financiare.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora 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 2023 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea se află 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) deprecierea 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

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele

estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile 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 2022 si 31 decembrie 2023, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
RON/USD	4,6346	4,4958
RON/EUR	4,9474	4,9746

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 utilizeaza metoda de amortizare liniara pe baza duratelor aprobate prin HG 2139/2004.

Nu au fost utilizate metode alternative, precum metoda de amortizare degresiva sau accelerata.

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

In cadrul stocurilor se cuprind : combustibilul, piesele de schimb, marfurile, materialele consumabile, materiale de natura obiectelor de inventar, etc.
Societatea recunoaste stocurile cu ocazia intrarii in unitate la cost.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent. In contabilitate se inregistreaza toate operatiunile de intrare si iesire, cronologic, fapt ce permite stabilirea si cunoasterea stocurilor existente la un moment dat, atat din punct de vedere cantitativ, cat si valoric.

MARFURILE

Marfurile sunt gestionate fara depozitare , acestea fiind livrate de la furnizori direct catre clienti. Ele sunt înregistrate la cost de achizitie . Pretul de vanzare al marfurilor include si transportul acestora. Costurile privind transportul este efectuat de catre Societate si se regaseste in contul de profit si pierdere pe elemente de cheltuieli dupa natura lor.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si se inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei primul intrat – primul iesit ("FIFO").

MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR

Sunt clasificate in aceasta categorie bunurile care au o valoare mai mica decat cea stabilita prin legislatie pentru mijloace fixe (1800 lei pana la 1 iulie 2013 si 2.500 lei incepand cu aceasta data), dar care au o

durata de utilizare mai mare de un an. Societatea recunoaste integral pe cheltuieli costul acestor stocuri la darea lor in folosinta. Evidenta materialelor de natura obiectelor de inventar in folosinta se tine, pe toata durata utilizarii lor, extracontabil.

CREANȚE

Creantele societatii comerciale rezulta din relatia cu clientii, debitorii, personalul acesteia sau sume asimilate, avansuri platite furnizorilor. De asemenea, pot fi prezentate in contabilitate si creante in legatura cu bugetul statului.

Creantele in lei se inregistreaza la valoarea nominala.

Creantele in valuta se inregistreaza in lei la cursul de schimb valutar la data tranzactiei si se reevalueaza la sfarsitul fiecarei luni la cursul comunicat de BNR .

Creantele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta, corectata cu valoarea ajustarilor constituite pentru clientii incerti. Ajustarile constituite pentru creantele incerte sunt ajustari 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 masa neacordate salariatilor.

Depozitele la termen și dobanzile 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 2023 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 vandute 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 dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile constituie diminuari ale beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor ori cresteri ale datoriilor, care se concretizeaza in reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre asociat.

Cheltuielile se inregistreaza dupa natura lor in:

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

TVA achitata in UE si tari terte este inregistrata in costul bunurilor si serviciilor achizitionate . Recuperarea acesteia este inregistrata la venituri (7588 "Alte venituri din exploatare") fie in baza facturii de decontare pentru achizitiile pe baza cardurilor DKV fie la recuperarea acesteia prin reprezentantul fiscal.

CHELTUIELILE PRIVIND MARFURILE

Cheltuielile aferente marfurilor vandute sunt reflectate in costul de achizitie al marfurilor si pe elemente de cheltuieli , dupa natura (salarii, combustibil, diurne, amortizare , etc) pentru transportul inclus in pretul acestora, transport fiind efectuat de catre 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 in momentul in care

- societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu trebuie recunoscut un provizion.

CAPITAL SI REZERVE

Capitalul si rezervele (capitaluri proprii) reprezinta dreptul asociatilor asupra activelor unei societati, dupa deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind : aporturile de capital, primele de capital, rezervele, inclusiv din reevaluare, rezultatul reportat, rezultatul exercitiului financiar.

La elaborarea situatiilor financiare, societatea adopta conceptul financiar de capital, conform caruia capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale societatii.

REZULTATUL PERIOADEI SI REPARTIZAREA PROFITULUI

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar. Rezultatul definitiv se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere .

REZULTATUL REPORTAT, REPARTIZAREA PROFITULUI SI ACOPERIREA PIERDERII CONTABILE

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

Repartizarea profitului se efectueaza in conformitate cu prevederile legale si se inregistreaza in contabilitate dupa aprobarea situatiilor 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 2023 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 integral 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 2023 este de 12 persoane, din care :

- Personal administrativ – 5 persoane;
- Personal indirect productiv utilizat in activitati auxiliare 7 persoane;

CONDUCEREA EXECUTIVA

Societatea se afla in procedura de insolventa si are ca administrator judiciar Via Insolv SPRL si administrator special d-nul ing. Iordanescu Mihaela.
Conducerea executiva a societatii este asigurata de contabil sef.

CHELTUIELI CU PERSONALUL

NR. CRT.		Exercitiul incheiat la 31.12.2022	Exercitiul incheiat la 31.12.2023
1.	Salarii si indemnizatii	706.852	756.198
2.	Cheltuieli cu asigurarile sociale	15.904	16.807
	TOTAL	722.756	773.005

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 2023, salariatii nu au beneficiat de bonuri de masa.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

LEI

INDICATORUL	AN PRECEDENT	AN CURENT
1. INDICATORI DE LICHIDITATE		
1.1 Lichiditatea curenta		
Active curente(A)	7.841.694	6.299.610
Datorii curente(B)	46.656.525	46.456.395
A/B	0.168	0.135
1.2 Lichiditatea imediata		
Active circulante – stocuri (A)	6.441.889	5.160.554
Datorii curente(B)	46.565.525	46.456.395
A/B	0.138	0.111
2. INDICATORI DE RISC		
2.1 Gradul de indatorare pe termen mediu si lung		
Capital imprumutat(A)	0	0
Capital angajat (B)	57.937.832	56.284.881
A/B	0	0
2.2 Gradul de indatorare curent		
Datorii curente(A)	46.565.529	46.456.395
Active curente(B)	7.841.694	6.299.610
A/B	5,938	7,374
2.3 Acoperirea dobanzilor		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-2.974.185	-1.652.950
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)	10.800	309.546
Stocul mediu (B)	1.268.742	1.269.430
A/B	0,0085	0.24
3.2 Viteza de rotatie a clientilor		
Sold mediu clienti (A)	295.958	248.838
Vanzari totale inclusiv TVA (B)	2.026.501	2.330.490
A/B *365	53.31	38.97
3.3 Viteza de rotatie a creditelor - furnizor		
Sold mediu furnizori (A) – (401+408+404) (si+sf) : 2	6.990.778	6.709.338
Achizitii de bunuri si servicii (B) - rulaje anuale	2.274.655	2.159.295
A/B *365	1.121,77	1.134,12
3. 4 Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	1.813.408	1.960.292
Active imobilizate (B)	96.661.663	96.441.667
A/B	0,0187	0,020
3.5 Viteza de rotatie a activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	1.813.408	1.960.292
Total active (B)	104.503.357	102.741.277
A/B	0,0173	0,019
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE		

	AN	AN
INDICATORUL	PRECEDENT	CURRENT
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat		
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit(A)	-2.974.185	-1.652.950
Capital angajat (B)	57.937.832	56.284.882
A/B*100	0	0
4.2 Marja bruta din vanzari - rata profitului		
Profit brut(A)	- 2.974.185	- 1.652.950
Cifra de afaceri (B)	1.813.408	1.960.052
A/B*100	0	0
5. INDICATORI PRIVIND REZULTATUL PE ACTIUNE		
5.1 Rezultatul pe o actiune		
Profit net (A)	-337.276	
Numarul de actiuni (B)	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 2023 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 inscrisa 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 2023
1.	Rezultatul exercitiului	-1.652.950
2	Pierdere contabila	-1.652.950
3	Elemente similare veniturilor(dif. din reevaluare)	+123.942
4	Venituri neimpozabile	0
5	Cheltuieli nedeductibile	+109.692
	Din care :	
	- dif.intre amortizarea fiscala si cea contabila	+109.392
	- alte cheltuieli nedeductibile(protocol,	+300

	sociale,provizioane,deprecieri mijloace fixe, amort. cladiri cf. raport reevaluare)	
6	Rezultatul fiscal anual (2+3+4+5)	-1.419.316
7	Pierderi fiscale de recuperat din anii precedenti	-9.913.053
8	Pierdere fiscala (6+7)	+11.332.369

10.3 STRUCTURA CIFREI DE AFACERI

lei

Nr.crt.	Activitatea	Sume
1	Venituri din vanzari de marfuri(materiale recuperate)	223.928
2	Venituri din vanzare utilitati (apa +energie)	538.069
3	Venituri din inchirieri spatii	1.045.322
4	Venituri din serv. prestate(inchirieri linii cale ferata, apa canalizare, taxa acces etc)	152.973
5		
	TOTAL CIFRA DE AFACERI	1.960.292

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 2023.

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 BANCI

Conturile de trezorerie la 31 decembrie 2023 prezinta urmatoarele solduri:

Conturi la banci in lei	179.589 lei
Numerar in casa	447 lei
TOTAL	180.036 lei

10.6. ONORARIILE AUDITORILOR

Auditul situatiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2023 s-a efectuat de catre SC Quantum Expert SRL, auditor financiar, inscris la Camera Auditorilor Financiar din Romania cu numarul de certificat Autorizatie CAFR nr.118./28.11.2001.

Societatea a incheiat contractul de audit financiar in anul 2023 valabil pana in iunie 2024 pentru situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2023.

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.

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, unde am pierdut si asteptam motivatia.

10.8 LITIGII

PETROTRANS SA – dosarul de insolventa nr.3441/105/2007aflat pe rolul Tribunalului Prahova are termen de judecata la data de 12.06.2024, pentru respectarea principiului continuitatii si principiul nemijlocirii.

HIDRO OLT ALEXANDRIA – dosarul de insolventa 1283/87/2015 aflat pe rolul Tribunalului Teleorman, termen 14.02.2024 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 26.03.2024 – pentru urgentarea procedurii de valorificare a activului proprietatea debitoare, pentru ca lichidatorul judiciare sa comunice relatiile solicitate de instanta.

AMURCO SRL BACAU – dosarul de insolventa 3765/110/2014 aflat pe rolul Tribunalului Bacau, termen 11.04.2024 pentru continuarea procedurii.

CCCF BUCURESTI – dosarul de insolventa 6131/3/2005 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 19.06.2024 pentru continuarea procedurii, indeplinirea obligatiilor si atributiilor practicianului, valorificarea bunurilor.

GLADWELL – dosarul de insolventa 16766/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 30.05.2024, instanta a dispus intrarea in faliment.

INTERAGRO SA BUCURESTI – dosarul 36095/3/2015 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, termen 22.04.2024 pentru continuarea procedurii.

AVITRA GRUP CONSTRUCT – dosarul 2102/105/2016 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, termen 10.09.2024 proroga discutia asupra solicitarii de trecere la faliment pentru a se efectua demersurile de intabulare a terenului pe numele debitoarei, 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	2022	104.503.358	21.122.884	468.803	94.757	85.343.708	17.250.214	190.315.869	38.467.856
	2023	102.741.277	20.689.564	589.718	118.546	83.044.526	16.693.709	186.375.521	37.465.429
Cifra de afaceri	2022	1.813.407	366.537	261.679	52.892	2.931.620	592.558	5.006.706	1.011.987
	2023	1.960.242	394.050	330.499	66.437	2.798.279	562.513	5.089.020	1.023.001
Nr. mediu salariatii	2022	13		4		5		22	
	2023	12		1		5		18	

Curs valutar 2022 – 4,9474 lei/Euro

Curs valutar 2023 – 4,9746 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. Iordanescu Mihaela



Contabil sef,
Patrascu Elena Marcela