

SC CONPET SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
3055/2009 cu modificarile ulterioare,
La data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 DECEMBRIE 2011**

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 12
Situatia fluxurilor de numerar	13 - 14
Note explicative la situatiile financiare	15 - 47
Date informative (Formularul 30)	48 - 51
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	52 - 54

SC CONPET SA

BILANT la 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

JUDET: Prahova	FORMA DE PROPRIETATE: 27
PERSOANA JURIDICA: SC CONPET SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: Str. Anul 1848 Nr. 1-3	(denumire grupa CAEN): Transporturi prin conducte
TELEFON: 0244 401 360	COD GRUPA CAEN: 4950
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 29/6/22.01.1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: RO 1350020

Denumirea elementului		Sold la:	
		1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	9.629.712	8.929.390
4. Fond comercial	04	-	-
5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05	-	594.692
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	9.629.712	9.524.082
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	07	199.668.821	222.570.734
2. Instalatii tehnice si masini	08	150.919.151	124.864.980
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	2.651.057	2.384.653
4. Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10	40.215.638	20.376.849
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	393.454.667	370.197.216
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13	-	-
3. Interese de participare	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	-	-
5. Investitii detinute ca imobilizari	16	142.900	132.794
6. Alte imprumuturi	17	557.300	311.166
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	700.200	443.960
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	403.784.579	380.165.258
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20	14.434.145	9.117.611
2. Productia in curs de executie	21	-	-
3. Produse finite si marfuri	22	10.434.519	10.391.996
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	6.322	272
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	24.874.986	19.509.879
II. CREANTE			
1. Creante comerciale	25	35.515.244	28.252.574
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26	-	-
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27	-	-
4. Alte creante	28	1.063.654	883.815

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A	B	1	2
5. Capital subscris si nevarsat	29	-	-
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	36.578.898	29.136.389
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt	32	168.671.167	200.335.428
TOTAL (rd. 31 la 32)	33	168.671.167	200.335.428
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	1.339.663	1.328.900
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	231.464.714	250.310.596
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	232.279	189.218
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	19.169.221	19.175.966
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	134.687	0
4. Datorii comerciale - furnizori	40	20.096.551	23.942.943
5. Efecte de comert de platit	41	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	20.388.715	24.785.629
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	59.789.174	67.904.538
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	171.864.341	182.561.877
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	575.648.920	562.727.135
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	17.921.201	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori	51	-	-
5. Efecte de comert de platit	52	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind	55	-	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold la:	
			1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A		B	1	2
asigurarile sociale				
TOTAL (rd. 48 la 55)		56	17.921.201	-
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare		57	-	-
2. Provizioane pentru impozite		58	2.513.687	2.543.782
3. Alte provizioane		59	18.181.679	16.325.735
TOTAL (rd. 57 la 59)		60	20.695.366	18.869.517
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii		61	5.370.766	2.817.669
2. Venituri inregistrate in avans-total				
(rd. 63 + 64), din care:		62	43.478	33.399
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an		63	43.478	33.399
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an		64	-	-
Fond comercial negativ		65	-	-
TOTAL (rd. 61 + 62+65)		66	5.414.244	2.851.068
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat		67	28.569.842	28.569.842
2. Capital subscris nevarsat		68	-	-
3. Patrimoniul regiei		69	-	-
TOTAL (rd. 67 la 69)		70	28.569.842	28.569.842
II. PRIME DE CAPITAL		71	-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE		72	41.968.171	50.186.295
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale		73	5.713.968	5.713.968
2. Rezerve statutare sau contractuale		74	-	-
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		75	1.571.871	1.809.793
4. Alte rezerve		76	414.869.576	431.037.946
TOTAL (rd. 73 la 76)		77	422.155.415	438.561.707
Actiuni proprii		78	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		79	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		80	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	81	47.625	-
	Sold D	82	-	5.059.134
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C	83	38.694.543	28.558.866
	Sold D	84	-	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A	B	1	2
Repartizarea profitului	85	-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	531.435.596	540.817.576
Patrimoniul public	87	225.991	222.373
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	531.661.587	541.039.949

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

Tudora Dorin
Director General

Semnatura
Stampila unitatii



Buzatel Elena
Director Financiar

Intocmit,

Semnatura

SC CONPET SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2010	2011
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	339.796.438	341.768.185
	Productia vanduta	02	339.386.144	341.030.467
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	410.294	737.718
	Reduceri comerciale acordate	04	-	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07	45.515	25.225
		Sold D 08	-	-
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09	19.205	37.762
4.	Alte venituri din exploatare	10	36.528.403	41.729.068
	- din care, venitul din fondul comercial	11	-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	376.389.561	383.560.240
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	3.953.797	5.072.110
	Alte cheltuieli materiale	14	1.266.269	975.997
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	10.341.067	8.587.536
	c) Cheltuieli privind marfurile	16	180.721	148.713
	Reduceri comerciale primite	17	145.859	117.168
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	99.658.654	95.655.929
	a) Salarii si indemnizatii	19	79.450.780	75.664.036
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	20.207.874	19.991.893
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	39.447.027	62.310.309
	a.1) Cheltuieli	22	39.777.470	64.901.141
	a.2) Venituri	23	330.443	2.590.832
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	(2.526.324)	733.247
	b.1) Cheltuieli	25	1.014.212	833.475
	b.2) Venituri	26	3.540.536	100.228
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	186.550.524	185.256.286
	8.1. Cheltuieli privind prestatii externe	28	125.784.076	122.875.347
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	1.444.704	1.508.213
	8.3. Alte cheltuieli	30	59.321.744	60.872.726
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	-	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC CONPET SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2010	2011
A	B		1	2
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		(770.846)	(1.825.849)
- Cheltuieli	33		3.817.147	12.686.394
- Venituri	34		4.587.993	14.512.243
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35		337.955.030	356.797.110
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 12 - 35)	36		38.434.531	26.763.130
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		-	-
9. Venituri din interese de participare	38		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10. Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
11. Venituri din dobanzi	42		10.697.640	10.876.643
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		-	-
Alte venituri financiare	44		19.509.775	13.454.245
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45		30.207.415	24.330.888
12. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		34.500	10.106
- Cheltuieli	47		34.500	10.106
- Venituri	48		-	-
13. Cheltuieli privind dobanzile	49		4.242.792	2.708.599
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		-	-
Alte cheltuieli financiare	51		17.043.423	10.534.786
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52		21.320.715	13.253.491
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 45 - 52)	53		8.886.700	11.077.397
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54		-	-
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55		47.321.231	37.840.527
- Pierdere (rd. 34 + 51 - 11 - 44)	56		-	-
15. Venituri extraordinare	57		-	-
16. Cheltuieli extraordinare	58		-	-

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC CONPET SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2010	2011
	A	B	1	2
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59	-	-
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	406.596.976	407.891.128
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	359.275.745	370.050.601
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	47.321.231	37.840.527
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	-	-
18.	Impozitul pe profit	65	8.626.688	9.281.661
19.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	66	-	-
20.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	38.694.543	28.558.866
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

Tudora Dorin
 Director General

Semnatura
 Stampila unitatii



Buzatel Elena
 Director Financiar

Intocmit,

Semnatura

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC CONPET SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2011

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	28.569.842	-	-	-	-	28.569.842
Patrimoniul public	225.991	-	-	(3.618)	-	222.373
Rezerve din reevaluare	41.968.171	15.960.354	-	(7.742.230)	(237.922)	50.186.295
Rezerve legale	5.713.968	-	-	-	-	5.713.968
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.571.871	237.922	237.922	-	-	1.809.793
Alte rezerve	414.869.576	57.656.994	3.869.454	(41.488.624)	-	431.037.946
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	38.694.543	38.694.543	(38.694.543)	(3.869.454)	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	47.625	-	-	-	47.625
	Sold D	-	-	(2.280.123)	-	5.106.759
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	38.694.543	-	(38.694.543)	(38.694.543)	28.558.866
Total capitaluri proprii		133.721.797	42.801.919	(124.343.435)	(42.801.919)	541.039.949

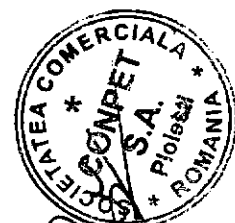
Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC CONPET SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Modificarea capitalurilor proprii in decursul anului 2011 a fost determinată de următoarele:

- creșterea rezervei din reevaluare cu suma de 8.457.923 lei, ca urmare a reevaluării mijloacelor fixe efectuate la 31 decembrie 2011 (asa cum este descris in Nota I), transferarea in alte rezerve a sumei de 237.922 lei, reprezentand rezerva din reevaluare realizata la data casarii sau vanzarii mijloacelor fixe, precum si debitarea rezervelor din reevaluare cu sume aferente unor ajustari in suma de 1.877 lei;
- repartizarea profitului aferent exercitiului financiar precedent ca dividende (in suma de 34.825.089 lei) si alte rezerve (in suma de 3.869.454 lei);
- creșterea altor rezerve cu suma de 53.787.540 lei, reprezentand cota de modernizare constituita in an si calculata asupra veniturilor din transport incasate;
- reducerea altor rezerve cu suma de 41.488.624, reprezentand reluarea la venituri a cotei de modernizare corespunzator cu costurile de amortizare a activelor finantate din cota de modernizare si cu alte cheltuieli ce se refera la: diferente de curs rezultate in urma reevaluării lunare a soldului imprumutului obtinut de la Banca Mondiala prin intermediul Ministerului Finantelor Publice si diferente de curs rezultate in urma platii ratelor bi-anuale aferente acestui imprumut;
- corectarea exercitiilor financiare precedente prin inregistrarea unei sume suplimentare de plata aferenta redeventei petroliere calculate pentru perioada 2006-2010, impreuna cu penalitatile si impozitul pe profit aferente, in suma totala de 7.386.882 lei; corectarea exercitiilor financiare precedente prin inregistrarea unei sume de 2.280.123 lei platite suplimentar ca redeventa petroliera aferenta exercitiului financiar finalizat la 31 decembrie 2010 catre autoritatile statului, impreuna cu impozitul pe profit aferent;
- inregistrarea profitului exercitiului financiar 2011, in suma de 28.558.866 lei.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:



Tudora Dorin
Director General

Semnatura
Stampila unitatii

Buzatcl Elcna
Director Financiar

Intocmit,

Semnatura

SC CONPET SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2010

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2010
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	28.569.842	-	-	-	-	28.569.842
Patrimoniul regiei	378.628	-	-	(152.637)	-	225.991
Rezerve din reevaluare	42.387.136	-	-	(418.965)	(418.965)	41.968.171
Rezerve legale	5.713.968	-	-	-	-	5.713.968
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	1.152.905	418.965	418.965	-	-	1.571.871
Alte rezerve	383.377.386	67.732.492	15.197.989	(36.240.302)	-	414.869.576
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	34.346.608	(34.346.608)	(15.197.989)	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	47.625	-	-	-	47.625
	Sold D	(122.336)	-	122.336	-	-
	Sold D	(28.797)	-	28.797	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	34.346.608	-	(34.346.608)	(34.346.608)	38.694.543
Total capitaluri proprii	495.822.965	141.192.609	49.963.562	(105.353.987)	(49.963.562)	531.661.587

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

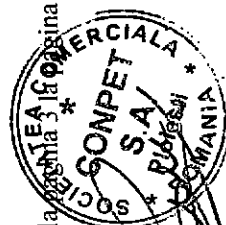
Tudora Dorin
Director General

Buzatel Elena
Director Financiar

Intocmit,

Semnatura

Stampila unitatii



(Signature)

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2010	2011
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit brut	47.321.231	37.840.527
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale	39.447.027	62.310.309
Ajustari de depreciere privind imobilizarile financiare	34.500	10.106
Ajustari de depreciere privind activele circulante	(2.526.324)	733.247
Ajustari nete aferente cotei de modernizare	16.294.201	12.298.916
Venituri din reversarea provizioanelor	(4.587.993)	(14.512.243)
Cheltuieli cu provizioanele	3.817.147	12.686.394
Veniturile din dobanzi	(10.697.640)	(10.876.643)
Cheltuieli privind dobanzile	4.242.793	2.708.599
Pierdere/(Profit) din vanzarea respectiv casarea imobilizarilor corporale si necorporale	(6.853)	(1.524.376)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	93.338.089	101.674.836
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(4.099.192)	6.945.325
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(814.780)	4.677.897
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	3.945.612	(2.549.367)
Impozit pe profit platit	(10.218.444)	(7.963.107)
Numerar generat din activitati de exploatare	82.151.285	102.785.584
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(41.504.918)	(28.874.923)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	611.723	2.542.038
Dobanzi incasate	10.564.839	10.208.459
Numerar net din activitati de investitie	(30.328.356)	(16.124.426)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Variatia neta a imprumuturilor si garantiilor pe termen lung	12.353.780	6.327.882
Rambursari de imprumuturi	(25.189.316)	(23.501.034)
Dobanzi platite	(4.446.791)	(2.972.619)
Dividende platite	(19.012.885)	(34.861.889)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(36.295.212)	(55.007.660)

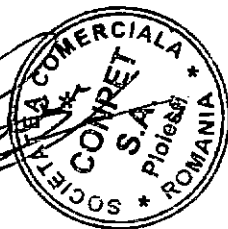
SC CONPET SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2010	2011
A	1	2
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	15.527.717	31.653.498
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	154.483.113	170.010.830
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	170.010.830	201.664.328

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

Tudora Dorin
 Director General

Semnatura
 Stampila unitatii



Buzatel Elena
 Director Financiar

Intocmit,

Semnatura

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta						Ajustari de valoare					Ajustari de valoare		Valoarea contabila neta		
	Sold la 1 ian 2011	Cresteri	Reevaluare	Cedari	Transfer	Sold la 31 dec 2011	Amortizare	Reevaluare	Cedari	Sold la 31 dec 2011	(ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Sold la 1 ian 2011	Sold la 31 dec 2011	Sold la 1 ian 2011	Sold la 31 dec 2011	
0	1	2	3	4	5	6 = 1 + 2 + 3 - 4 - 5	7	8	9	10	11 = 7 + 8 + 9 - 10	12	13	14 = 12 + 13	15 = 1 - 7 - 12	16 = 6 - 11 + 14
a) Imobilizari necorporale																
Brevete, concesiuni, fond comercial si alte imobilizari necorporale	17.062.445	-	-	(1.485.025)	2.673.794	18.251.214	7.432.733	3.374.116	-	(1.485.025)	9.321.824	-	-	-	9.629.712	8.929.390
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	3.268.486	-	-	(2.673.794)	594.692	-	-	-	-	-	-	-	-	-	594.692
Total imobilizari necorporale	17.062.445	3.268.486	-	(1.485.025)	-	18.845.906	7.432.733	3.374.116	-	(1.485.025)	9.321.824	-	-	-	9.629.712	9.524.082
b) Imobilizari corporale																
Terenuri si amenajari teren	36.373.065	-	(2.908.045)	-	-	33.465.020	83.482	9.821	(93.303)	-	-	-	551.518	551.518	36.289.583	32.913.502
Constructii	191.126.369	12.000	(44.805.353)	(126.284)	43.488.060	189.694.792	27.426.958	13.674.190	(41.035.206)	(28.382)	37.560	320.174	(320.174)	-	163.379.237	189.657.232
Echipamente tehnologice si masini	201.000.479	-	(79.244.333)	(738.909)	3.847.743	124.864.980	50.010.803	31.422.415	(80.961.678)	(471.540)	-	70.525	(70.525)	-	150.919.151	124.864.980
Alte imobilizari corporale	3.103.219	-	(774.624)	(10.719)	66.777	2.384.653	451.756	462.107	(903.144)	(10.719)	-	405	(405)	-	2.651.058	2.384.653
Imobilizari in curs si avansuri pentru imobilizari corporale	41.735.373	27.563.791	-		(47.402.580)	21.896.584	-	-	-	-	-	1.519.735	-	1.519.735	40.215.638	20.376.849
Total imobilizari corporale	473.338.505	27.575.791	(127.732.356)	(875.912)	-	372.306.029	77.972.999	45.568.533	(122.993.331)	(510.641)	37.560	1.910.839	160.414	2.071.253	393.454.666	370.197.216
c) Imobilizari financiare																
	734.699	9.887	-	(256.020)	-	488.565	-	-	-	-	-	34.500	10.106	44.606	700.200	443.960
Total	491.135.649	30.854.164	(127.732.356)	(2.616.957)	-	391.640.500	85.405.732	48.942.650	(122.993.331)	(1.995.666)	9.359.384	1.945.339	170.520	2.115.859	403.784.578	380.165.258

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.1. Imobilizari necorporale

Duratele de viata utilizate la calculul amortizarii imobilizarilor necorporale sunt in medie de 3-4 ani. Metoda de amortizare utilizata este cea liniara. Componenta soldului este constituita din programe informatice, licente soft, inregistrarea in contabilitate facandu-se la cost istoric. Nu sunt capitalizate cheltuieli de cercetare dezvoltare si cheltuielile de constituire.

1.2. Imobilizari corporale

In structura activelor imobilizate se regasesc atat investitiile efectuate pentru domeniul operatorului cat si investitiile efectuate pentru domeniul public, in conformitate cu prevederile „Acordului petrolier de concesiune a activitatii de operare a Sistemului National de Transport al titeiului, gazolinei, condensatului si etanului”, inclusiv a conductelor magistrale si a instalatiilor, echipamentelor si dotarilor anexe aferente. Acestea au regimul bunurilor de retur la sfarsitul concesiunii.

De asemenea, aici se regasesc si bunurile transferate din patrimoniul public in patrimoniul privat al statului prin Hotarare de Guvern, pentru a fi casate/vandute. Contravaloarea sumelor recuperate in aceasta situatie se face prin venit de la bugetul de stat.

Terenurile detinute de Societate sunt situate in Ploiesti la sediile administrative ale societății și in cele 24 de județe pe care le tranzitează conductele de transport sau unde se află situate rampele de încărcare a țițeiului in cazane. Suprafața totală a terenurilor deținută de Societate la 31.12.2011 este de 733.681,65 mp, din care:

- 710.520,65 mp reprezintă terenuri pentru care SC CONPET SA a obtinut certificat de atestare a dreptului de proprietate conform Hotararii de Guvern 834/1991, care nu sunt incluse in capitalul social;
- 23.161 mp reprezintă terenuri achiziționate de Societate.

In situatiile financiare, toate imobilizarile corporale sunt prezentate la cost reevaluat, mai puțin amortizarea cumulată și pierderi din depreciere, in concordanță cu tratamentul alternativ acceptat de OMFP nr. 3055/2009.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31 decembrie 2011 a avut loc o reevaluare a terenurilor, cladirilor si echipamentelor apartinand Societatii. Evaluarea a fost realizata de catre un expert evaluator (SC Darian DRS SA), in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR si cu OMFP 3055/2009, cu modificarile ulterioare.

Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa, luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari corporale (continuare)

Diferenta din reevaluare provenita din scaderea costului imobilizarilor corporale reevaluate este in suma de 127.732.356 lei, iar diferenta din reevaluare provenita din scaderea ajustarilor de valoare cumulate a activelor reevaluate este in suma de 122.993.331 lei.

Astfel, rezulta o diferenta neta de reevaluare in suma de 4.739.025 lei, care a fost inregistrata dupa cum urmeaza:

- suma de 8.457.923 lei a fost inregistrata in contrapartida cu contul „105 - Rezerve din reevaluare” si reprezinta diferenta de reevaluare pentru activele imobilizate care au inregistrat crestere de valoare, precum si pentru cele care au fost reevaluate in exercitiile financiare precedente si au inregistrat descrestere de valoare in 2011;
- suma de 47.893 reprezinta reluare pe venit a cresterilor de valoare aferente cladirilor care au inregistrat scadere de valoare in urma reevaluarilor realizate in exercitiile financiare precedente;
- suma de 13.244.841 lei reprezinta deprecierea aferenta imobilizarilor corporale care au inregistrat descrestere de valoare si a fost inregistrata in contrapartida cu contul 6813 – „Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizarilor”.

In cursul anului 2011 a fost transferata la alte rezerve suma de 237.922 lei, reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare la data casarii sau vanzarii mijloacelor fixe.

Imobilizari corporale in curs de executie

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a realizat lucrari de investitii cu scopul inlocuirii prin deviere a unor portiuni de conducte pe diverse portiuni, conform „Programului de Investitii” aprobat de Autoritatea Nationala pentru Resursele Minerale.

Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale cu valoare justa nula la 31 decembrie 2011, dupa reevaluare, este de 3.360.379 lei (la 31 decembrie 2010, valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale cu valoare neta contabila nula era de 10.563.501 lei).

1.2. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2011:

	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
Alte titluri detinute ca imobilizari financiare	142.900	132.794
Alte creante imobilizate	557.300	311.166
Total	700.200	443.960

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

1.2. Imobilizari financiare

Alte titluri detinute ca imobilizari financiare includ acțiuni deținute la PEOP – Project Development Company PLC, o companie de dezvoltare a unui proiect privind construcția unui oleoduct între Constanța și Trieste. Procentul de participare deținut de Conpet este de 16,66% (35.000 GBP) din capitalul social, același procentaj fiind deținut și la 31 decembrie 2010.

De asemenea, Societatea mai deține titluri de participare la Registrul Independent Monitor în sumă de 5.000 lei.

Alte creanțe imobilizate includ garanții acordate terților pentru ocuparea temporară a terenurilor în vederea executării lucrărilor de investiții și reparații capitale, recuperabile în termen mai mare de 12 luni.

1.2. Deprecierea activelor imobilizate

Având în vedere contextul crizei financiare, ca și alți factori interni și externi, Societatea a analizat valoarea contabilă netă înregistrată la data bilanțului pentru imobilizările corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existenței unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage înregistrarea unei ajustări pentru deprecieri.

În cursul anului 2011, Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli cu amortizarea și cu ajustările de valoare:

- constituirea unei ajustări în suma de 2.151.835 lei pentru deprecieri aferente construcțiilor, echipamentelor tehnologice și altor imobilizări corporale;
- deprecieri în urma reevaluării în suma de 13.244.841 lei;
- deprecieri înregistrate pentru o porțiune a unui teren aflat în litigiu, în suma de 551.518 lei;
- amortizarea înregistrată în cursul exercitiului financiar, în suma de 48.942.649 lei;
- alte deprecieri, în suma de 10.298 lei.

Totalul cheltuielilor reprezentând ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale se ridică la 64.901.141 lei

În cursul anului 2011, Societatea a înregistrat următoarele venituri din ajustările de valoare, în suma totală de 2.590.832 lei:

- reluarea la venit a sumei de 2.542.939 lei;
- reluarea la venit a creșterilor de valoare aferente clădirilor care au înregistrat scădere de valoare înregistrată pe cheltuieli în urma reevaluarilor realizate în exercitiile financiare precedente, în suma de 47.893 lei;

NOTA 2: Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2011	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2011
Provizioane pentru litigii	12.348.830	6.193.612	(8.923.950)	9.618.492
Provizioane pentru restructurare	-	4.456.859	-	4.456.859
Provizioane pentru impozite	2.513.687	30.095	-	2.543.782
Provizioane pentru participarea personalului la profit	-	1.236.828	-	1.236.828
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	5.832.849	769.000	(5.588.293)	1.013.557
Total	20.695.366	12.686.394	(14.512.243)	18.869.517

Provizioane pentru litigii

Societatea este implicată în diverse litigii pentru despăgubiri solicitate de diverși proprietari, persoane fizice. În urma reconstituirii dreptului lor de proprietate ei acționează în instanță Societatea invocând lipsa de folosință a terenului datorită faptului că acestea sunt traversate de conductele de transport țigeti ce aparțin domeniului public.

O parte din provizionul înregistrat la data de 31 decembrie 2010 pentru litigii a fost reluat ca urmare a solutionarii majoritatii proceselor aflate în desfășurare la sfârșitul exercitiului financiar. Creșterea provizionului are legătura cu deschiderea unor noi litigii în cursul anului 2011 sau analizarea probabilitatii pierderii unor litigii deschise în anul 2010.

Provizioane pentru restructurare

În cursul anului încheiat la 31 decembrie 2011, Societatea s-a angajat la un plan de restructurare constând în concedierea a 148 de angajați ca urmare a închiderii pe termene greu de definit a rafinăriilor RAFO Onesti, Arpechim și Steaua Romana Cimpina, ca urmare a închiderii unor puncte de lucru pe relația contractuală cu OMV Petrom și ca urmare a reducerii cantitatilor de țigeti, etan, condensat și gazolina oferite la transport. În urma anunțării planului și aprobării acestuia de către Inspectoratul Teritorial de Munca Prahova și Agenția Județeană pentru Ocuparea Forței de Munca Prahova, Societatea a recunoscut un provizion de 4.456.859 lei pentru beneficiile angajaților pentru încetarea contractelor de muncă. Costurile estimate s-au bazat pe termenii prevăzuți în Contractul Colectiv de Munca pentru concedierea colectivă.

Provizion pentru impozite

Provizionul pentru impozite reprezintă impozite viitoare posibil de plătit la bugetul de stat pentru rezerve din facilități fiscale sau alte rezerve pentru care în legislația fiscală există prevederi referitoare la impozitarea acestora în cazul în care aceste rezerve sunt folosite sub orice formă.

Provizion pentru participarea personalului la profit

Provizionul pentru participarea personalului la profit se constituie în baza prevederilor bugetului de venituri și cheltuieli al Societății aprobat pentru anul 2011, care prevede repartizarea profitului în procentaj de 5% din profitul contabil rămas după acoperirea pierderii reportate. Ordonanța nr. 64 din 30 august 2001 prevede că profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la societățile

NOTA 2: Provizioane (continuare)

comerciale cu capital integral sau majoritar de stat sa se repartizeze intr-un procentaj de maxim 10% pentru participarea salariatilor la profit.

Alte provizioane

La 31 decembrie 2010, Societatea avea in sold un provizion privind potentiale cheltuieli legate de mediu, in suma de 4.630.613 lei (pentru protectia mediului asumata de Societate prin programele de conformare pentru locatia Pod Ovidiu, in cursul exercitiilor financiare precedente), care a fost reluat la venituri in cursul anului 2011 datorita faptului ca Societatea considera ca si-a indeplinit angajamentele.

Linia de alte provizioane include in principal provizionul pentru concedii de odihna neefectuate, insumand 773.900 lei (2010: 805.581 lei).

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2010	Exercitiul financiar 2011
Profit net de repartizat	38.694.543	29.795.694
- rezerva legala	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende aferente 2010	34.825.089	-
- altele	3.869.454	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	-	29.795.694

Propunerea Consiliului de Administratie privind repartizarea profitului net a fost supusa aprobarii AGOA prin „Nota privind aprobarea repartizarii profitului net din anul 2011”, distinct pe ordinea de zi a sedintei de aprobare a Situtiilor financiare individuale ale societatii intocmite pentru exercitiul financiar al anului 2011.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2010	Exercitiul financiar 2011
1. Cifra de afaceri neta	339.796.438	341.768.185
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	300.570.275	314.278.465
3. Cheltuielile activitatii de baza	281.485.814	296.969.987
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.572.909	4.026.759
5. Cheltuieli indirecte de productie	15.511.552	13.281.719
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	39.226.163	27.489.720
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale si de administratie	37.384.755	42.518.645
9. Alte venituri din exploatare	36.593.123	41.792.055
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	38.434.531	26.763.130

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2011 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2011	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale –terti	36.099.546	28.870.454	28.870.454	-
2	Total creante comerciale	36.099.545	28.870.454	28.870.454	-
3	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	(584.301)	(617.880)	(617.880)	-
4=2+3	Creante comerciale (net)	35.515.244	28.252.574	28.252.574	-
	Alte creante si debite				
5	Alte creante si debite	1.859.679	1.666.654	1.666.654	-
6	Ajustari de valoare pentru alte creante	(796.025)	(782.839)	(782.839)	-
7=5+6	Alte creante (net)	1.063.654	883.815	883.815	-
8	Total creante comerciale si alte creante	36.578.898	29.136.389	29.136.389	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general un termen de plata de 30 de zile.

La 31 decembrie 2011, Societatea a constituit ajustari de depreciere pentru creantele comerciale indoielnice in suma totala de 617.880 lei (2010: 70.456 lei), pentru debitele de incasat de la urmatorii parteneri: SC Biodiesel SRL Comanesti (204.661 lei), SC Nac Industrii SRL Bucuresti (340.938 lei), CTF Bucuresti (50.512 lei), Foraje Sonde Bucuresti (14.218 lei) si SC Perfect Metal SRL (7.551 lei). Acestea se refera la contravaloarea unor prestări de servicii efectuate de societate și aflate in litigiu cu beneficiarii respectivi și/sau penalități calculate pentru neexecutarea la termen a contractelor angajate.

SC CONPET SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante in legatura cu personalul	185.340	138.164	138.164	-	-
TVA neexigibila	595.333	522.646	522.646	-	-
Debitori diversi	802.516	789.158	789.158	-	-
Alte creante	276.490	216.686	216.686	-	-
Total alte creante	1.859.679	1.666.654	1.666.654	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	(796.025)	(782.839)	(782.839)	-	-
Alte creante (net)	1.063.654	883.815	883.815	-	-

Miscarile in ajustarile pentru deprecierea creantelor au fost urmatoarele:

	2010	2011
Sold la 1 ianuarie	3.652.713	1.380.326
Cresteri in timpul anului	903.910	79.305
Reversari in timpul anului	3.176.297	58.913
Sold la 31 decembrie	1.380.326	1.400.719

Datorii

La 31 Decembrie 2011 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2011		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	37.090.422	19.175.966	19.175.966	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	134.687	-	-	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	20.096.551	23.942.943	23.942.943	-	-
4=1+2+3	Total datorii comerciale	57.321.660	43.118.909	43.118.909	-	-
5	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	20.388.715	24.785.629	24.785.629	-	-
6=4+5	Total	77.710.375	67.904.538	67.904.538	-	-

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datorii (continuare)

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la	Sold la	Termen de exigibilitate		
	1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011	Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	3.679.752	4.894.315	4.894.315	-	-
Contributii	2.632.352	3.280.771	3.280.771	-	-
Impozitul pe profit	560.330	1.878.884	1.878.884	-	-
TVA de plata	4.522.333	3.529.541	3.529.541	-	-
Redeventa datorata bugetului de stat	6.590.638	4.692.663	4.692.663	-	-
Alte impozite si datorii catre bugetul de stat	861.009	4.732.742	4.732.742	-	-
Dividende de plata	1.163.474	1.596.605	1.596.605	-	-
Alte datorii	378.827	180.108	180.108	-	-
Total alte datorii	20.388.715	24.785.629	24.785.629	-	-

Sume datorate institutiilor de credit

In vederea reabilitării si modernizării "Sistemului National de Transport Titei prin Conducte", SC Conpet SA a contractat, in septembrie 1994, imprumutul nr. 3723 RO, in suma de 63.100.000 USD (suma utilizata a fost de 52.662.092 USD), ca parte componenta a unui imprumut acordat de către Banca Mondiala statului roman in vederea restructurării sectorului petrolier din Romania.

Imprumutul a fost aprobat prin Legea 126/1994 si prin OG 42/1994. Conform contractului, SC Conpet SA a beneficiat de o perioada de gratie de 5 ani (1994-1999).

La 31 decembrie 2011, Societatea mai are de rambursat suma de 19.175.966 lei, care va fi rambursata prin plata a doua rate de principal, in aprilie, respectiv in octombrie 2012.

Dobanda aferenta acestui imprumut este comunicata Societatii de doua ori pe an (in aprilie si, respectiv, in octombrie) de Ministerul Finantelor Publice. Additional, Societatea plateste un comision egal cu 10% aplicat la suma dobanzilor platibile.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea va aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul intangibilitatii exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

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

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

6.2. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) pentru data tranzactiilor. Soldurile in moneda straina sunt convertite in LEI la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilantului. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in cadrul rezultatului financiar.

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii SC Conpet SA, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare („OMF 3055/2009”).

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Situatia modificarii capitalurilor proprii;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Conpet SA („Societatea”).

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

6.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2011 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2010.

6.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii 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.

6.6. 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.

6.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in RON la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in RON prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in RON la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2010 au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2010	31 decembrie 2011
LEU/USD	3,2045	3,3393
LEU/EUR	4,2848	4,3197

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8. Imobilizari necorporale

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz. Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.9 Imobilizari corporale (continuare)

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluat, concomitent cu reclassificarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluare aferente acestuia.

La 31 decembrie 2003 imobilizarile corporale constand in terenuri, constructii, echipamente tehnologice, aparate si instalatii de masura, mijloace de transport, mobiliere si alte active corporale aflate in proprietatea Societatii au fost reevaluate conform HG 403/2000. Diferenta din reevaluare este reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare". Pe baza prevederilor HG 403/2000 valoarea neta contabila a imobilizarilor contabile a fost indexata cu indicii cumulativi de inflatie intre data achizitiei sau a ultimei reevaluari si data bilantului, valoarea rezultata fiind comparata cu valoarea de utilizare si valoarea de piata. HG 1553/2003 a recomandat reevaluarea imobilizarilor corporale pe baza de utilitatea bunurilor, starea acestora, inflatia si valoarea de piata.

La 31 decembrie 2008, in baza OMF 1752/2005 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe de tip teren, constructii, echipamente tehnologice, aparate si instalatii de masura, mijloace de transport, mobiliere si alte active corporale aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 1752/2005, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

La 31 decembrie 2011 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea mijloacelor fixe de tip teren, constructii, echipamente tehnologice, aparate si instalatii de masura, mijloace de transport, mobiliere si alte active corporale aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.9 Imobilizari corporale (continuare)

piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durata de viata a activelor.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	intre 15 si 50 ani
Masini de productie	intre 3 si 20 ani
Vehicule de transport	intre 3 si 10 ani

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizării si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentării in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casării sau cedării unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta între veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta, si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.10. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.11. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Pierderea din depreciere aferenta unei investitii facute de catre Societate in instrumente financiare sau unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

In cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.12. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, materialele consumabile si piesele de schimb, materialele de natura obiectelor de inventar si titeiul detinut ca zestre. Zestrea este evaluata in bilant la costul determinat din reevaluarea realizata conform HG nr. 26 din 22 ianuarie 1992.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei primului intrat, primul iesit (FIFO).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.13. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor, minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.14. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea constau in depozite pe termen scurt.

6.15. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont.

6.16. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.17. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile ce rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz

6.18. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp al banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru restructurare

Provizioanele pentru restructurare se pot constitui in urmatoarele situatii:

- a) vanzarea sau incetarea activitatii unei parti a afacerii;
- b) inchiderea unor sedii ale entitatii;
- c) modificari in structura conducerii, de exemplu, eliminarea unui nivel de conducere;
- d) reorganizari fundamentale care au un efect semnificativ in natura si scopul activitatilor entitatii

Societatea recunoaste in contabilitate un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.18. Provizioane (continuare)

- b) Societatea a determinat aparitia unei asteptari privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelu plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

In cazul in care restructurarea este la nivelul grupului, provizionul pentru restructurare se recunoaste atat in situatiile financiare anuale individuale ale entitatii din grup afectate de restructurare, cat si in cele consolidate.

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare. si anume cele care - sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Pierderile operationale viitoare nu sunt provizionate.

6.19. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

6.20. Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

6.21. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Actiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate in bilant ca o corectie a capitalului propriu. Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

6.3. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului, pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Societatea constituie rezerve privind cota de modernizare pe baza hotararii de guvern nr.168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de țiței și gaze naturale, rafinării, transportului și distribuției petroliere cu modificările ulterioare prezentate în hotararile de guvern nr. 768 din 7 septembrie 2000 și 1116 din 10 octombrie 2002 și clarificarile prezentate în Decizia CFC 4/2004. Cota de modernizare este agreata de ANRM.

6.4. Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

6.5. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20 % din capitalul social, se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

6.6. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

6.7. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

6.8. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

6.9. Costurile indatorarii

Cheltuieli cu dobanzile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera.

6.10. Erori contabile

Erorile 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:

a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;

b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

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.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

6.11. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;

Nota 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;

e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv o influenta dominanta sau control asupra Societatii;

f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;

g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:

- controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
- are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
- detine controlul comun asupra celeilalte entitati;

b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;

c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;

d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;

e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, de a conduce si de a controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

NOTA 7: Participatii si surse de finantare

Capital social

	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	8.657.528	8.657.528
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	3,3	3,3
	RON	RON
Valoare capital social	28.569.842	28.569.842

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2011.

Structura actionariatului

	Sold la 1 ianuarie 2011	%	Sold la 31 decembrie 2011	%
Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri	16.775.128	58,7162%	16.775.128	58,7162%
Fondul Proprietatea SA	5.730.186	20,0568%	8.485.821	29,7020%
Alti actionari	6.064.529	21,2273%	3.308.893	11,5818%
Total	28.569.842	100%	28.569.842	100%

NOTA 8: Informatii privind salariatii. Membrii organelor de administratie. Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2011, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	2010	2011
Membri ai Consiliului de Administratie	5.561	5.092
Director General	85.823	80.093
Total	91.384	85.185

La 31 decembrie 2011, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai Consiliului de Administratie si conducerii executive.

La 31 decembrie 2011, Societatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2010	2011
Personal conducere	170	166
Personal administrativ	347	344
Personal productie	1.566	1.475
Total	2.083	1.985

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2010 si 2011 sunt urmatoarele:

	2010	2011
Cheltuieli cu salariile	79.450.780	75.664.036
Cheltuieli cu asigurarile sociale	20.207.874	19.991.893
Total	99.658.654	95.655.929

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

	2010	2011
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	3.87	3,7
Indicatorul lichiditatii imediate	3.46	3,4
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	12,2	14.97
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	0,11	0,27
Numarul de zile de stocare	1025	1171
Viteza de rotatie a debitelor clienti	20	34
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	31	25
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,86	0,92
Viteza de rotatie a activelor totale	0,53	0,54
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	8%	7,8%
Marja bruta din vanzari	11,5%	8%
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune		
Rezultatul pe actiune	4,4	3,3

Indicatorii prezentati mai sus sunt detalati in OMF 3055/2009.

NOTA 10: Alte informatii

10.1. Informatii despre Societate

S.C. Conpet SA ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 1991, sediul social fiind inregistrat la adresa Str. Anul 1848, nr. 1-3, Ploiesti, Jud. Prahova, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J 29/6/22.01.1991.

SC CONPET SA este operatorul Sistemului National de Transport al petrolului, asa cum este definit si reglementat de Legea nr. 238 din 7 iunie 2004 - Legea petrolului si de Normele metodologice pentru aplicarea Legii petrolului aprobate prin HG nr. 2075/2004.

Conform prevederilor Legii Petrolului, exploatarea Sistemului National de Transport al petrolului este supusa reglementărilor Agentiei Nationale pentru Resurse Minerale (A.N.R.M.), autoritatea competentă care reprezintă interesele statului in domeniul resurselor de petrol.

Prin HG nr.793/2002 s-a aprobat acordul petrolier de concesiune a activității de exploatare a Sistemului national de transport al titeiului, gazolinei, condensatului si etanului, inclusiv a conductelor magistrale si a instalatiilor, echipamentelor si dotărilor anexe, aferente sistemului, incheiat intre Agentia Natională pentru Resurse Minerale, in calitate de concedent, si Societatea Comercială "Conpet" - S.A. Ploiesti, in calitate de concesionar.

Sistemul National de Transport al petrolului reprezintă ansamblul conductelor magistrale interconectate care asigură colectarea petrolului extras din perimetrele de exploatare sau a celui provenit din import si dirijarea lui de la punctele de predare de către producători/importatori, la unitățile de prelucrare, prin statiile de pompare, rampele de încărcare-descărcare pe calea ferată, precum si toate instalatiile, echipamentele si dotările aferente acestora.

Concesionarul sistemului national de transport al petrolului are calitatea de transportator comun si obligatia de a asigura, potrivit prevederilor legale, accesul liber la capacitatea disponibilă a sistemului, tuturor solicitantilor, persoane juridice autorizate, in conditii egale, in mod nediscriminatoriu si transparent.

Sistemul Național de Transport al petrolului concesionat de S.C. CONPET S.A. apartine domeniului public al statului roman este constituit din urmatoarele subsisteme:

- subsistemul de transport al titeiului din import - capacitate de transport de cca. 15 milioane tone/an;
- subsistemul de transport al titeiului intern - capacitate de transport de aproximativ 9,1 milioane tone/an;
- subsistemul de transport al gazolinei si etanului - capacitate de transport de cca 0,27 milioane tone/an pentru gazolină si cca 0,07 milioane tone/an pentru etan

SC CONPET SA prestează servicii de transport pentru clienții săi, atat prin Sistemul National de Transport al petrolului, concesionat in baza acordului petrolier de concesiune, cat și pe calea ferată, de la rampele de încărcare la beneficiari, pentru zonele petroliere care nu sunt racordate la conductele magistrale de transport.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, Rasdaq III.

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.2. Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

Societatea nu are tranzactii semnificative cu partile afiliate.

10.3. Informatii despre impozitul pe profit

		2010	2011
Profit (pierdere) contabil(a)	1	47.321.231	39.077.355
Elemente similare veniturilor	2	3.933.534	2.942.832
Elemente similare cheltuielilor	3	26.579	40.266
Venituri neimpozabile	4	8.458.972	17.203.304
Cheltuieli nedeductibile	5	17.518.766	36.640.660
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1+2-3-4+5	60.287.980	61.417.277
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	-	-
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	60.287.980	61.417.277
Impozit pe profit curent	8*16%	9.646.077	9.826.765
Alte elemente (sume reprezentand sponsorizari)	9	1.019.389	545.104
Impozit pe profit datorat	10=8-9	8.626.688	9.281.661
Reducere impozit pe profit	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	8.626.688	9.281.661

	2010	2011
Impozit pe profit de plata la 1 ianuarie	2.152.086	560.330
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	8.626.688	9.281.661
Impozit pe profit platit in an	(10.218.444)	(7.963.107)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie	560.330	1.878.884

10.4. Total venituri

Distributia veniturilor:

	Vanzari in 2010	Vanzari in 2011
Venituri din transportul in tara	280.773.616	293.351.583
Transport prin sistemul de import	57.087.402	46.087.973
Alte venituri	1.935.421	2.328.629
Total	339.796.438	341.768.185

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.5. Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare, dupa natura acestora:

	2010	2011
Cheltuieli privind prestatiile externe	125.784.076	122.875.347
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.444.704	1.508.213
Alte cheltuieli	59.321.744	60.872.726
Total	186.550.524	185.256.286

a) Cheltuielile privind prestatiile externe cuprind:

	2010	2011
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	367.769	308.449
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	29.194.217	26.353.897
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	485.176	304.994
Cheltuieli cu primele de asigurare	512.030	399.848
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	213.150	126.259
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	8.654.906	6.912.273
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.063.567	1.028.533
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	446.800	564.788
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	576.560	650.344
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	84.269.901	86.225.962
Total	125.784.076	122.875.347

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile cuprind redeventa petroliera, calculata, conform OUG 101/ 14 octombrie 2007, ca 10% din valoarea veniturilor brute realizate din operatiuni petroliere de transport si tranzit al petrolului prin Sistemul National de Transport al petrolului.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti cuprind cheltuielile realizate de Societate pentru pomparea titeiului in conducte, pentru utilizarea cailor ferate apartinand Grup Feroviar Roman, pentru serviciile de transport asigurate de Grup Feroviar Roman si pentru diverse operatiuni de protejare si curatare a mediului.

b) Cheltuielile cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate cuprind in mare parte cheltuielile cu impozitele locale.

c) Alte cheltuieli sunt cuprinse din:

	2010	2011
Cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati	151.650	1.361.618
Donatii acordate (sponsorizari)	1.300.915	545.104
Cheltuieli privind activele cedate si alte operatii de capital	478.593	349.478
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	72.539	32.539
Alte cheltuieli de exploatare	57.318.047	58.583.987
Total	59.321.744	60.872.726

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.6. Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuieli de exploatare cuprind suma de 53.787.540 lei (2010: 52.534.503 lei) referitoare la cheltuielile reprezentand cota de modernizare.

Societatea constituie rezerve privind cota de modernizare prin alte cheltuieli de exploatare pe baza hotararii de guvern nr.168/1998 privind stabilirea cotelor de cheltuieli necesare dezvoltării și modernizării producției de țiței și gaze naturale, rafinării, transportului și distribuției petroliere cu modificările ulterioare prezentate in hotararile de guvern nr. 768 din 7 septembrie 2000 si 1116 din 10 octombrie 2002 si clarificarile prezentate in Decizia CFC 4/ 2004. Cota de modernizare este agreata de ANRM.

10.7. Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
31 decembrie 2011					
Cost	9.910.039	-	10.391.996	272	20.302.307
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	(792.428)	-	-	-	(792.428)
Total	9.117.611	-	10.391.996	272	19.509.879
1 ianuarie 2011					
Cost	14.544.446	-	10.434.519	6.322	24.985.287
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	(110.301)	-	-	-	(110.301)
Total	14.434.145	-	10.434.519	6.322	24.874.986

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 6.196.820 lei (2010: 5.400.787 lei) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute.

10.8. Casa si conturi la banci

	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
Conturi la banci in lei	1.244.350	1.252.945
Numerar in casa	22.179	18.451
Conturi la banci in devize	23.272	38.130
Alte echivalente de numerar	49.862	19.374
Total	1.339.663	1.328.900
Alte investitii pe termen scurt	168.671.167	200.335.428
Total numerar si echivalente de numerar exercitiului financiar	170.010.830	201.664.328

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

10.9. Venituri inregistrate in avans

Veniturile inregistrate in avans cuprind suma de 2.817.669 lei (2010: 5.370.766 lei) ce reprezinta valoarea ramasa la data de 31 decembrie 2011 pentru mijloace fixe constatate ca plusuri de inventar.

10.10. Cheltuieli de audit si consultanta

Auditul Societatii pentru anul 2011 a fost asigurat de firma KPMG Audit S.R.L. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti. Toate onorariile platite se refera la serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMFP 3055/2009.

10.11. Contingente

a) Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

O astfel de situatie s-a inregistrat in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 cand, in urma efectuarii unui control fiscal de catre Agentia Nationala de Administrare Fiscala, s-a hotarat corectarea exercitiilor financiare precedente prin inregistrarea unei sume suplimentare de plata aferenta redeventei petroliere calculate pentru perioada 2006-2009, impreuna cu penalitatile si impozitul pe profit aferente, in suma totala de 7.386.882 lei, precum si corectarea exercitiilor financiare precedente prin inregistrarea unei sume de 2.280.123 lei platite suplimentar ca redeventa petroliera aferenta exercitiului financiar finalizat la 31 decembrie 2010 catre autoritatile statului, impreuna cu impozitul pe profit aferent.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

b) Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Societatea are o datorie contingenta in suma de 7.082.513 lei (2.414.218 USD) fata de OMV Petrom aferent unui litigiu in cadrul caruia OMV Petrom solicita rambursarea penalitatilor de neutilizare platite catre Conpet SA in exercitiile financiare precedente.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

10.12. Aspecte legate de mediu

Din punct de vedere a protectiei mediului, activitatea Societatii se autorizeaza in conformitate cu prevederile Ordinului 1798/2007.

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

Activitatea de evaluare a impactului asupra mediului se realizeaza in sectoarele de productie ori de cate ori apar modificari in sistem care presupun activitati cu impact asupra mediului, lista aspectelor cu impact semnificativ identificate la nivelul societatii aflandu-se la baza elaborarii Programului de management de mediu si a Planului de actiuni pentru indeplinirea obiectivelor de mediu. In cursul anului 2011 au fost revizuite tintele de mediu, indicatorii de monitorizare a progresului, si s-au reidentificat aspectele de mediu la nivelul locatiilor, aspectele de mediu semnificative fiind cuprinse in noul Plan de actiuni pentru indeplinirea obiectivelor de mediu. Stadiul realizarii obiectivelor si tintelor stabilite este analizat periodic in analiza efectuata de management.

Evaluarea periodica a conformarii cu cerintele legale a fost asigurata prin: audituri interne efectuate de catre auditorii interni din cadrul Directiei HSEQ, inspectii pe amplasament si la diverse instalatii (rezervoare, conducte, claviaturi, etc), efectuate de autoritatile de mediu si de catre responsabilii HSEQ.

10.13. Riscuri

10.13.1. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea a beneficiat de un imprumut extern cu garanția statului roman pentru modernizarea Sistemului Național de Transport prin conducte. Termenul de rambursare a imprumutului este anul 2012. Imprumutul a fost contractat in USD raportat la data rambursării ratelor la un coș valutar din cinci valute.

10.13.2. Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Conducerea monitorizează indeaproape expunerea la riscul de credit comercial. Riscul de credit legat de creanțele comerciale este redus datorită încasării cu regularitate a serviciilor de transport. Chiar dacă există concentrații semnificative, baza de clienți fiind extrem de redusă, conducerea apreciază că riscul de credit comercial este redus.

10.13.3. Riscul de piata

Societatea este dependentă de nivelul de prelucrare a țițeiului in Romania. Sistemul Național de Transport prin conducte nu este interconectat la extern. Din aceste considerente, cu sprijinul acționarului principal, Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri, Societatea întreprinde acțiuni pentru demararea unor proiecte complexe pentru construirea unor conducte prin care se pot folosi părți din sistemul de transport existent și/sau prin construirea integrală a unui sistem de transport care să tranziteze Romania. Conducerea Societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc in Romania cu privire la decizia rafinorilor asupra nivelului de prelucrare, inchidere/deschidere a unităților de prelucrare și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatului din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

10.13.4. Criza financiara

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2008 si a continuat in anii 2009, 2010 si 2011. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb etc. Falimentele au

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ, ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare. Conducerea Societatii a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Societatii.

10.14. Angajamente

10.14.1. Angajamente de capital

Societatea nu are alte angajamente de capital acordate.

10.14.2. Garantii acordate tertilor

Garantiile acordate tertilor sunt prezentate separat, la linia de imobilizari financiare pentru garantiile pe termen lung si la linia de creante pentru cele care vor fi recuperate in termen mai mic de 12 luni, in suma totala de 741.305 lei.

10.14.3. Garantii primite

	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
Scrisori de garantie de buna executie	1.783.386	1.003.312
Garantii de buna executie virate in conturile beneficiarilor, blocate pana la indeplinirea conditiilor de eliberare	5.384.352	4.524.376
Total	7.167.738	5.527.688

10.15. Evenimente ulterioare

Conducerea Societatii nu are cunostinta de evenimente ulterioare care ar putea avea influenta asupra situatiilor financiare la 31 decembrie 2011.

Date informative 31 decembrie 2011

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	28.558.866	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col 2+3. din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 04+08+14 la 18+22) din care:	03			
Furnizori restanti - total (rd. 05 la 07). din care:	04			
- peste 30 de zile	05			
- peste 90 de zile	06			
- peste 1 an	07			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 09 la 13). din care:	08			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10			
- contributia pentru pensia suplimentara	11			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12			
- alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14			
Obligatii restante fata de alti creditor	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 19 la 21). din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			

III. Numarul mediu de salariati	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Numarul mediu de salariati	23	2.083	1.985

Date informative (continuare)

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene. din care:	24		
-impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene. din care:	26		
-impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene. din care:	28		
-impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30	3.897.212	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rd.	Sume	
A	B	1	
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, din care:	31		
- din fonduri publice	32		
- din fonduri private	33		
VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – Total (rd.35 la 37). din care:	34	-	-
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	35	-	-
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	36	-	-
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	37	-	-
VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an precedent
A	B	1	2
Imobilizari financiare. in sume brute (rd. 39+47). din care:	38	734.699	488.566
Actiuni detinute la entitatile afiliate. interese de participare. alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung. in sume brute (rd.40 la 46). din care:	39	177.400	177.400
- actiuni cotate emise de rezidenti	40	-	-
-actiuni necotate emise de rezidenti	41	-	-
- parti sociale emise de rezidenti	42	-	-
- obligatiuni emise de rezidenti	43	-	-
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	44	-	-
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	45	177.400	177.400
- obligatiuni emise de nerezidenti	46	-	-

Creante imobilizate, in sume brute (rd. 48+49). din care:	47	557.300	311.166
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	48	557.300	311.166
- creante imobilizate in valuta	49	-	0
Creante comerciale, avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute	50	36.099.545	28.440.314
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	51	185.340	138.164
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului	52	871.802	738.987
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate	53	-	-
Alte creante	54	1.034.796	978.377
Dobanzi de incasat	55	19	343
Investitii pe termen scurt, in sume brute (rd. 57 la 63). din care:	56	0	0
-actiuni cotate emise de rezidenti	57	-	-
-actiuni necotate emise de rezidenti	58	-	-
-parti sociale emise de rezidenti	59	-	-
-obligatiuni emise de rezidenti	60	-	-
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	61	-	-
- actiuni emise de nerezidenti	62	-	-
- obligatiuni emise de nerezidenti	63	-	-
Alte valori de incasat	64	0	0
Casa in lei si in valuta (rd. 66+67). din care:	65	22.179	18.451
-in lei	66	22.179	18.451
-in valuta	67	-	-
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 69+70). din care:	68	1.267.623	1.291.075
-in lei	69	1.244.351	1.252.946
-in valuta	70	23.272	38.130
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 72+73). din care:	71	-	-
-sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat . in lei	72	-	-
-sume in curs de decontare si acreditive in valuta	73	-	-
Datorii (rd. 75+78+81+84+87+90+91+94 la 100). din care:	74	77.753.853	67.937.937
-Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni si dobanzile aferente . in sume brute (rd. 76+77). din care:	75	-	-
-in lei	76	-	-
-in valuta	77	-	-
-Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 79+80). din care:	78	-	-
-in lei	79	-	-
-in valuta	80	-	-
-Credite bancare externe pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 82+83). din care:	81	-	-
-in lei	82	-	-
-in valuta	83	-	-
-Credite bancare pe termen lung si dobanzile aferente (rd. 85+86). din care:	84	-	-

-in lei	85	-	-
-in valuta	86	-	-
-Credite externe pe termen lung (rd. 88+89). din care:	87		
-in lei	88	-	-
-in valuta	89	37.090.422	19.175.966
-Credite de la trezoreria statului:	90	-	-
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (rd. 92+93). din care:	91	-	-
-in lei si exprimate in lei. a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	92	-	-
-in valuta	93	-	-
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute	94	20.231.238	23.942.943
-Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	95	3.679.752	4.894.315
-Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului	96	15.186.691	18.152.110
-Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate	97	-	-
-Sume datorate actionarilor/asociatilor	98	1.163.474	1.596.605
-Alte datorii	99	402.276	175.999
-Dobanzi de platit	100	-	-
Capital subscris varsat (rd. 102 la 105). din care	101	28.569.842	28.569.842
-actiuni cotate ¹⁾	102	28.569.842	28.569.842
-actiuni necotate ²⁾	103	-	-
-parti sociale	104	-	-
-capital subscris varsat de nerezidenti	105	-	-
Brevete si licente	106		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii	107	15.000	-

*) Doar pentru completarea acestei note. la statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea in vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal. cu modificarile si completarile ulterioare

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare. respectiv cercetarea fundamentala. cercetarea aplicativa. dezvoltarea tehnologica si inovarea. stabilite potrivit prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea stiintifica si dezvoltarea tehnologica. aprobata de modificari si completari prin Legea nr. 324/2003. cu modificarile si completarile ulterioare.

***) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr. 1.450/2004 al comisiei din 13 august 2004 de punere in aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea. publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

¹⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor negociabile pe piete reglementate sau alte piete secundare.

²⁾ Titluri de valoare care confera drepturi de proprietate asupra societatilor. care nu sunt negociabile sau tranzactionate pe piete organizate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

Tudora Dorin
 Director General

Semnatura
 Stampila unitatii



Buzatel Elena
 Director Financiar

Intocmit,
 Semnatura

SC CONPET SA

DATE INFORMATIVE – COD 40 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia activelor imobilizate la 31 decembrie 2011

Cod 40

Elemente de imobilizari	Valori brute					
	Nr. rd..	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Brevete, concesiuni, fond comercial si alte imobilizari necorporale	01	17.062.445	2.673.794	(1.485.025)	-	18.251.214
Avansari si imobilizari necorporale in curs		-	3.268.486	(2.673.794)	-	594.692
TOTAL (rd. 01 la 02)	03	17.062.445	5.942.280	(4.158.819)	-	18.845.906
Imobilizari corporale						
Terenuri	04	36.373.065	10.730	(2.918.775)	-	33.465.020
Constructii	05	191.126.369	51.595.778	(53.027.355)	(53.926)	189.694.792
Instalatii tehnice si masini	06	201.000.479	11.599.427	(87.734.926)	(516.043)	124.864.980
Alte instalatii, utilaje si mobilier	07	3.103.219	216.892	(935.458)	(10.719)	2.384.653
Avansuri si imobilizari corporale in curs	08	41.735.373	27.563.791	(47.402.580)	-	21.896.584
TOTAL (rd. 04 la 08)	09	473.338.505	90.986.618	(192.019.094)	(580.688)	372.306.029
Imobilizari financiare						
	10	734.699	9.887	(256.020)	-	488.566
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.03+09+10)						
	11	491.135.649	96.938.785	(196.433.933)	(580.688)	391.640.501

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Brevete, concesiuni, fond comercial si alte imobilizari necorporale	12	7.432.733	3.374.116	(1.485.025)	9.321.824
TOTAL (rd. 12)	13	7.432.733	3.374.116	(1.485.025)	9.321.824
Imobilizari corporale					
Terenuri	14	83.482	9.821	(93.303)	-
Constructii	15	27.426.958	13.674.190	(41.063.588)	37.560
Instalatii tehnice si masini	16	50.010.803	31.422.415	(81.433.218)	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	17	451.756	462.107	(913.864)	-
TOTAL (rd. 14 la 17)	18	77.972.999	45.568.533	(123.503.973)	37.560
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 13+18)	19	85.405.732	48.942.649	(124.988.998)	9.359.384

Situatia ajustarilor pentru depreciere

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Brevete, concesiuni, fond comercial si alte imobilizari necorporale	20	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	21	-	-	-	-
TOTAL (rd. 20 la 21)	22	-	-	-	-
Imobilizari corporale					
Terenuri	23	-	551.518	-	551.518
Constructii	24	320.174	1.817.180	2.137.354	-
Instalatii tehnice si masini	25	70.525	334.654	405.179	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	405	-	405	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	27	1.519.735	-	-	1.519.735
TOTAL (rd. 23 la 27)	28	1.910.839	2.703.352	2.542.938	2.071.253
Imobilizari financiare	29	34.500	10.106	-	44.606
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE -					
TOTAL (rd. 22+28+29)	30	1.945.339	2.713.459	2.542.938	2.115.859

Situatiile financiare de la pagina 47 au fost semnate la data de 23 martie 2012 de catre:

Tudora Dorin

Director General

Buzatel Elena

Director Financiar

Semnatura

Stampa

Intocmit,
Semnatura