

Bifați numai dacă  
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București  
☐ Sucursala

Tip situație financiară : BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2014

Entitatea PROTAN SA

Adresa

Judet Bucuresti Sector Sector 4 Localitate Bucuresti  
Strada TABACARILOR Nr. 6-10 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J40/2367/1991

Cod unic de înregistrare 3 6 8 3 5 6

Forma de  
proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod si denumire clasa CAEN)

1091 Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de fermă

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- ☒ **Forma lungă**  
☐ **Forma prescurtată**  
☐ **Forma simplificată**

**Raportări anuale**

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3<sup>^</sup>1) din *Legea contabilității nr. 82/1991*  
☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare, potrivit legii**  
☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

**F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

6.053.462

Profit/ pierdere

-7.946.185

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

BARTHA FERENC

Semnătura  
si stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O  
VALIDARE CORECTA**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

UDEANU CLAUDIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

**AUDITOR,**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

COVER CONSULTING

Nr.de înregistrare in Registrul CAFR

167

Cod fiscal

13132232

Formular VALIDAT

# BILANT

la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	2.303.281	1.865.530
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de executie (ct. 233+234-2933)	05	179.356	
<b>TOTAL (rd. 01 la 05)</b>	<b>06</b>	<b>2.482.637</b>	<b>1.865.530</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	16.297.857	17.736.033
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	13.132.295	13.044.679
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	654.281	347.249
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	3.004.341	765.218
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>33.088.774</b>	<b>31.893.179</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	990	990
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	87.338	90.374
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>88.328</b>	<b>91.364</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	<b>19</b>	<b>35.659.739</b>	<b>33.850.073</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	373.841	362.791
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	2.562.563	2.118.577
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	2.433.149	268.232
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>5.369.553</b>	<b>2.749.600</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			

1. Creanțe comerciale <sup>1)</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	10.594.934	7.741.403
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444* + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	3.375.965	564.556
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	30	13.970.899	8.305.959
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
<b>TOTAL (rd. 31 + 32)</b>	33		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	112.802	311.814
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)</b>	35	19.453.254	11.367.373
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36	11.506	
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	7.984.339	5.586.806
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	3.354.123	2.913.778
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	16.870.524	15.351.173
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	1.048.864	933.767
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	5.638.524	6.346.441
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	45	34.896.374	31.131.965
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	46	-15.431.614	-19.764.592
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	47	20.228.125	14.085.481
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	1.025.684	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	5.490.961	7.977.292
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	6.516.645	7.977.292
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	103.327	54.727
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	103.327	54.727
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	4.671.573	4.671.573
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	4.671.573	4.671.573
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	1.019.530	1.694.674
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77		
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	15.873.581	15.873.581
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	15.873.581	15.873.581
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84	5.070.195	8.240.181
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR SOLD C (ct. 121)	85		0
SOLD D (ct. 121)	86	2.886.336	7.946.185
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	13.608.153	6.053.462

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	13.608.153	6.053.462

Suma de control F10 : 609417214 / 2219497878

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

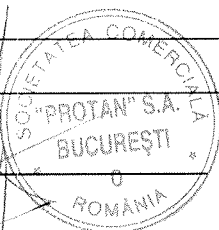
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

BARTHA FERENC

Semnătura

Stampila unității

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

UDEANU CLAUDIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# **CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	42.201.112	33.682.892
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	37.706.356	27.571.587
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	4.672.961	6.218.605
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	178.205	107.300
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.948.428	
Sold D	08		300.244
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	925.338	432.075
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	45.074.878	33.814.723
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	8.969.378	8.512.006
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	202.051	309.677
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	2.933.447	3.529.666
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	4.181.633	4.383.829
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		1.566.978
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	10.488.653	9.695.793
a) Salarii și indemnizații <sup>1)</sup> (ct.641+642+643+644-7414)	19	8.130.606	7.596.646
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	2.358.047	2.099.147
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	4.338.936	2.777.028
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	4.338.936	2.804.033
a.2) Venituri (ct.7813)	23		27.005
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-177.571	1.692.783
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	651.200	1.839.722
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	828.771	146.939
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	17.095.443	11.558.686

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	15.444.283	10.210.705
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	762.262	959.021
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	888.898	388.960
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	-1.671.196	
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34	1.671.196	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	46.360.774	40.892.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.285.896	7.077.767
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	587	43
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	92.513	233.188
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	93.100	233.231
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
3. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	962.540	519.477
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	731.000	582.172
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.693.540	1.101.649
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	1.600.440	868.418
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	2.886.336	7.946.185
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	45.167.978	34.047.954
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	48.054.314	41.994.139
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	2.886.336	7.946.185
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	2.886.336	7.946.185

Suma de control F20 : 692459074 / 2219497878

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

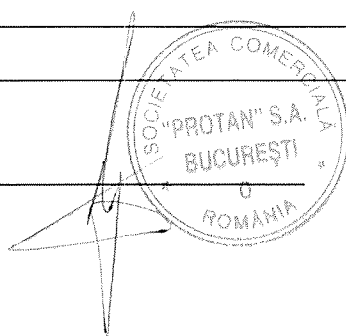
## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BARTHA FERENC

Semnătura

Stampila unității



## INTOCMIT,

Numele și prenumele

UDEANU CLAUDIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2014

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	1		7.946.185
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	13.728.097	13.728.097	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	7.827.996	7.827.996	
- peste 30 de zile		06	4.437.766	4.437.766	
- peste 90 de zile		07	3.390.230	3.390.230	
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09	5.515.529	5.515.529	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	4.631.356	4.631.356	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	782.261	782.261	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	75.895	75.895	
- alte datorii sociale		14	26.017	26.017	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	9.663	9.663	
Obligatii restante fata de alti creditori		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17	278.340	278.340	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18	96.569	96.569	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	230		192
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	228		182

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din <b>dobânzi</b> plătite către <b>persoanele juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din <b>dividende</b> plătite către <b>persoanele juridice</b> nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane fizice</b> nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele fizice</b> nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoane juridice</b> nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din <b>redevențe</b> plătite către <b>persoanele juridice asociate*)</b> nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat	50	
<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri **)	52	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	6.331.242	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	6.331.242	
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	394.338	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73	179.356	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	990	90.374
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	990	
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79	990	
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligatiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		90.374

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		90.374
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	12.313.109	11.547.915
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	1.809.484	0
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		6.331.242
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	14.080	6.076
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	3.010.410	344.860
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	124.202	45.171
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	677.821	179.525
- subvenții de încasat(ct.445)	94	2.208.387	120.164
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		120.164
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	505.810	606.195
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	482.689	574.359
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	23.121	31.836
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117 )	115	26.406	19.659
- în lei (ct. 5311)	116	26.406	19.659
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	68.387	247.097
- în lei (ct. 5121), din care:	119	66.659	240.531
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.728	6.566
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	16.352	45.056
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	16.352	45.056
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	38.058.897	39.115.331
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 134+135)	133	7.984.339	5.586.806
- în lei	134	7.984.339	5.586.806
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), ( <b>rd.146+147</b> )	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) ( <b>rd.149+150</b> )	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) ( <b>rd.152+153</b> )	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), ( <b>rd. 155+156</b> )	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) ( <b>rd. 159+160</b> )	158	2.048.699	3.556.189
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160	2.048.699	3.556.189
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	18.945.074	19.198.718
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	4.517.134	6.558.058
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	219.072	228.176
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) ( <b>rd.166 la 169</b> )	165	4.246.104	5.888.273
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	3.616.013	5.503.564
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	620.397	375.046
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	2.912	3.875
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	6.782	5.788
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171	4.421.103	4.421.103
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) ( <b>rd.173 la 177</b> )	172	194.506	236.066

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	194.506	236.066		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		4.671.573		
- acțiuni cotate 3)	181		4.671.573		
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185	411.050	1.374.835		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	34.531	148.218		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
<b>XI. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
		<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)</b>	190	4.671.573	X	4.671.573	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191		0,00		0,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193				

- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deţinut de regii autonome	198				
- deţinut de societăţi cu capital privat	199				
- deţinut de persoane fizice	200	1.101.090	23,57	1.101.090	23,57
- deţinut de alte entităţi	201	3.570.483	76,43	3.570.483	76,43
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:</b>	202				
- către instituţii publice centrale;	203				
- către instituţii publice locale;	204				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	205				
	<b>Nr.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:</b>	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituţii publice centrale;	208				
- către instituţii publice locale;	209				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituţii publice centrale;	212				
- către instituţii publice locale;	213				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	214				



<b>XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
<b>XV. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 370142162 / 2219497878

\*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup>, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299 din 27 octombrie 2012.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

<sup>2)</sup> În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

<sup>3)</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

<sup>4)</sup> Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

<sup>5)</sup> La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

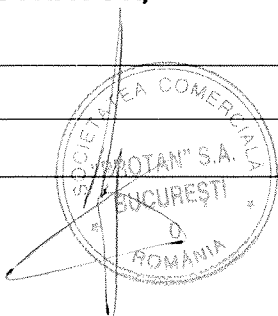
**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

BARTHA FERENC

Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

UDEANU CLAUDIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Formular 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	4.743.269	188.629		X	4.931.898
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	179.356		179.356	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>4.922.625</b>	<b>188.629</b>	<b>179.356</b>	<b>X</b>	<b>4.931.898</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	1.035.072	329.786		X	1.364.858
Constructii	06	16.705.468	1.698.516	2.032.810		16.371.174
Instalatii tehnice si masini	07	31.738.960	2.185.083	1.499.644		32.424.399
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	1.739.175	17.507	17.507		1.739.175
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	3.004.341	417.627	2.656.750		765.218
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>54.223.016</b>	<b>4.648.519</b>	<b>6.206.711</b>		<b>52.664.824</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11</b>	<b>88.328</b>	<b>3.036</b>		<b>X</b>	<b>91.364</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>59.233.969</b>	<b>4.840.184</b>	<b>6.386.067</b>		<b>57.688.086</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	2.439.988	626.380		3.066.368
<b>TOTAL (rd.13 +14)</b>	<b>15</b>	<b>2.439.988</b>	<b>626.380</b>		<b>3.066.368</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	1.442.683	587.651	2.030.334	0
Instalatii tehnice si masini	18	18.606.665	2.090.072	1.317.018	19.379.719
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	1.084.894	324.540	17.508	1.391.926
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>21.134.242</b>	<b>3.002.263</b>	<b>3.364.860</b>	<b>20.771.645</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>	<b>21</b>	<b>23.574.230</b>	<b>3.628.643</b>	<b>3.364.860</b>	<b>23.838.013</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
<b>TOTAL (rd.22 la 24)</b>	<b>25</b>				
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>				
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>32</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)</b>	<b>33</b>				

Suma de control F40 : 547479428 / 2219497878

ADMINISTRATOR,

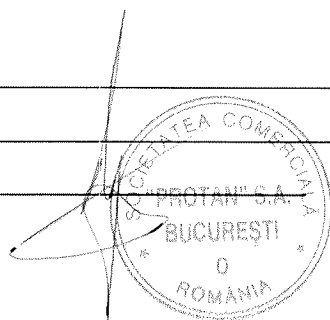
INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARTHA FERENC

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

UDEANU CLAUDIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+

-

Salt

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**La data de 31 decembrie 2014**

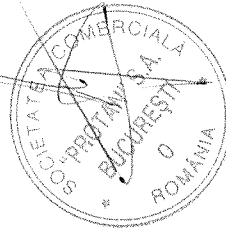
- RON -

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	4.671.573					4.671.573
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.019.530	675.144				1.694.674
Rezerve legale	15.873.581					15.873.581
Rezerve statutare sau contractuale; Alte rezerve						
Rezerve reprez. surplus realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat sau pierdere neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	5.070.195	3.219.310		49.324		8.240.181

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea	Sold C						
Reglementarilor							
contabile conforme cu	Sold D						
Directiva a 4a a CEE							
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D						
Repartizarea profitului		2.886.336	7.946.185		2.886.336	7.946.185	
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>13.608.153</b>	<b>10.490.351</b>		<b>2.935.660</b>		<b>6.053.462</b>

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE**

**La 31.12.2014**

ELEMENTE DE ACTIVE	VALOAREA BRUTA			DEPRECIERI (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014	Deprecierea inregistrata	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2014
Alte imobilizari	4.743.269	188.629		4.931.898	626.380		3.066.368
Imobilizari necorporale in curs	179.356		179.356	0			
Terenuri	1.035.072	329.786		1.364.858			
Constructii	16.705.468	1.698.516	2.032.810	16.371.174	587.651	2.030.334	0
Instalatii tehnice si masini	31.738.960	2.185.083	1.499.644	32.424.399	2.090.072	1.317.018	19.379.719
Alte instalatii, utilaje si Mobilier	1.739.175	17.507	17.507	1.739.175	324.540	17.508	1.391.926
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.004.341	417.627	2.656.750	765.218			
Imobilizari financiare	88.328	3.036	0	91.364			
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>59.233.969</b>	<b>4.840.184</b>	<b>6.386.067</b>	<b>57.688.086</b>	<b>3.628.643</b>	<b>3.364.860</b>	<b>23.838.013</b>

- Societatea detine mijloace fixe achizitionate in sistem de vanzare-cumparare cu plata in rate, in valoare de 1.153.889 RON, reprezentand autoutilitare si utilaje.
- Societatea are depuse drept garantie pentru un imprumut contractat la Raiffeisen Bank imobilele proprietatea Protan situate in:
  - a) Str. Vaslui, km 3, Roman, jud Neamt,
  - b) Str. Energeticii, nr.2, Iernut, jud. Mures,
  - c) Str. Chimiei, nr. 4, Com. Nicolae Balcescu, jud. Bacau,

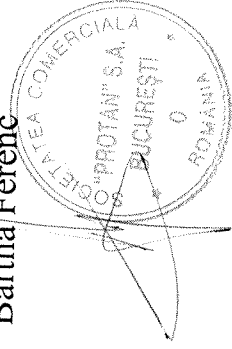


*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

- d) Str. Ecologistilor, nr. 2, Popesti-Leordeni, jud. Ilfov,
- e) Str. Uriului, nr. 7, Com. Cuzdrioara, jud. Cluj,
- f) Str. Tabacarilor, nr. 6-10, Bucuresti,

Precum si utilaje, apartinand sucursalelor Codlea, Dej si Popesti-Leordeni.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in cursive script, corresponding to the name Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

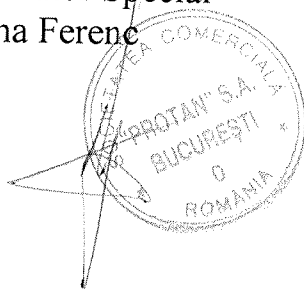
**NOTA 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**  
**La 31.12.2014**

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01.01.2014	TRANSFERURI		- RON - SOLD LA 31.12.2014
		In cont	Din cont	
Provizioane pt. litigii (ct.1511)	103.327		48.600	54.727
Alte proviz.pt.riscuri si cheltuieli din care: - provizioane clienti - ajustari pt deprecierea produselor finite	1.837.884	1.827.828	98.339	3.567.373
<b>TOTAL</b>	<b>1.941.211</b>	<b>1.827.828</b>	<b>146.939</b>	<b>3.622.100</b>

In cursul exercitiului financiar 2014 au fost mentinute provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti, suplimentandu-se sau diminuandu-se, dupa caz. Provizionarea clientilor s-a facut specific, analizand portofoliul de clienti existenti la 31.12.2014.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

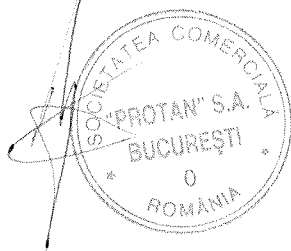
**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI**

DESTINATIA	RON SUMA
-rezerve	
-acoperirea pierderii contabile	
-dividende	
-alte repartizari	
Profit nerepartizat	
<b>PROFIT NET AN CURENT</b>	

La 31 decembrie 2014 societatea a inregistrat pierdere in suma de 7.946.185 lei, care va fi acoperita din profitul anilor urmasori.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

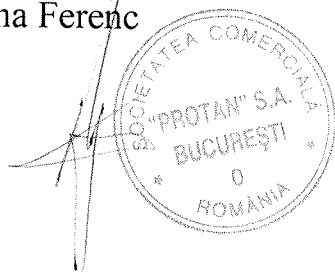
**NOTA 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

- RON -

INDICATORI	2013	2014
<b>1).Cifra de afaceri neta</b>	<b>42.201.112</b>	<b>33.682.892</b>
<b>2).Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4)</b>	<b>47.320.645</b>	<b>40.404.730</b>
3.Chelt.directe	42.981.709	37.600.697
4.Chelt.indirecte	4.338.936	2.804.033
<b>5).Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri</b>	<b>-5.119.533</b>	<b>-6.721.838</b>
6.Alte cheltuieli	1.540.097	661.703
7.Alte venituri din exploatare	5.373.734	305.775
<b>8).Rezultatul din exploatare (5-6+7)</b>	<b>-1.285.896</b>	<b>-7.077.767</b>

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in black ink, likely belonging to Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 5**

7

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

Situatia creantelor la 31.12.2014 prezinta urmatoarea structura:

<b>CREANTE</b>	<b>SOLD LA 31.12.2014</b>	<b>TERMEN DE LICHIDITATE</b>	
		<b>Sub 1 an</b>	<b>Peste 1 an</b>
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>8.305.959</b>	<b>8.305.959</b>	
Furnizori – debitori (ct.4091+4092)	279.299	279.299	
Cienti (ct. 4111***+413+4118-491)	7.734.202	7.734.202	
Creante – personal si asigurari sociale(ct.421+425+4282+431*+437*+4382)	51.247	51.247	
Impozit pe profit (ct. 441*)	-36.780	-36.780	
Taxa pe valoarea adaugata (ct. 4424)	132.282	132.282	
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.4428*+444*+445+446*+447*+4482+4484+451*+473-496)	133.718	133.718	
Decontari cu asociatii privind capitalul (ct.456)			
Decontari din operatii in participatie (ct.4581)			
Debitori diversi (ct.461-496)	302.264	302.264	

**Note explicative la situatiile financiare**  
**PROTAN SA**

Situatia datoriilor la 31.12.2014 prezinta urmatoarea structura:

- RON -

<b>DATORII</b>	<b>SOLD LA 31.12.2014</b>	<b>TERMEN DE EXIGIBILITATE</b>	
		<b>Sub un an</b>	<b>Intre 1si 5 ani</b>
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>39.109.257</b>	<b>31.131.965</b>	<b>7.977.292</b>
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161+1681)			
Credite bancare pe termen lung si mediu (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627) Total, din care:			
- interne – total, din care:			
Credite bancare pe termen scurt (ct. 519+512**+5129***)	5.586.806	5.586.806	
Dobanzi (ct. 1682+1686+1687+5186) Total din care:			
- interne			
- externe			
Alte datorii (167)	3.520.960		3.520.960
Dobanzi (168)	35.229		35.299
Furnizori (ct. 401+403+404+405+408)	16.284.940	16.284.940	
Cienti – creditorii (ct. 419)	2.913.778	2.913.778	
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.112+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381)	5.726.300	5.726.300	
Impozit pe profit (ct. 441**)	-36.780	-36.780	
Taxa pe valoarea adaugata (ct. 4423)			
Alte datorii fata de stat si institutii publice (ct.4428**+444+446+447+4481+4483+4485+ 451**+509)	420.855	420.855	

**Note explicative la situatiile financiare**  
**PROTAN SA**

<b>DATORII</b>	<b>SOLD LA 31.12.2014</b>	<b>TERMEN DE EXIGIBILITATE</b>	
		<b>Sub un an</b>	<b>Intre 1si 5 ani</b>
Grupuri si alte conturi cu asociatii (ct. 455+457+4582+2692)	4.421.103		4.421.103
Creditori diversi (ct. 462)	236.066	236.066	
Venituri inregistrate in avans (ct. 472) Decontari din operatiuni in participare (4582)			

La 31 decembrie 2014, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 3.567.373 lei au fost provizionate integral. Miscarile in provizioanele de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>
La 1 ianuarie	1.489.892	1.837.884
Cresteri in timpul anului	580.313	1.827.828
Reversari in timpul anului	232.321	98.339
La 31 decembrie	1.837.884	3.567.373

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

## **PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatiilor financiare anuale sunt:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008
- Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009, cu modificările si completările ulterioare.

### **Principii generale**

Principiile contabile de baza aplicate sunt :

*Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.*

Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile si cheltuielile care rezulta direct si concomitent din aceeasi tranzactie sunt recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul contabilitatii de angajamente se aplica inclusiv la recunoasterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadenta acesteia.

Evaluarea reprezinta procesul prin care se determina valoarea la care elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant si contul de profit si pierdere.

**Principiul contabilității de angajamente.** Societatea recunoaste efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**Principiul continuitatii activitatii.** Entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua activitatea și în viitorul previzibil. Pe baza previziunilor efectuate cu privire la fluxul de numerar viitor, conducerea consideră că entitatea va putea isi va desfasura activitatea in conditii de continuitate.



***Note explicative la situatiile financiare***  
***PROTAN SA***

**Principiul permanentei metodelor.** Metodele de evaluare si politicile contabile, in general, trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

**Modificarile de politici contabile** pot fi determinate de:

a) initiativa entitatii, caz in care modificarea trebuie justificata in notele explicative la situatiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare), caz in care modificarea nu trebuie justificata in notele explicative, ci doar mentionata in acestea modificarea de politica contabila la initiativa entitatii poate fi determinata de:

- modificare exceptionala intervenita in situatia entitatii sau in contextul economico-financiar in care aceasta isi desfasoara activitatea;
- obtinerea unor informatii credibile si mai relevante.

Efectul modificarii unei estimari contabile se va recunoaste prospectiv prin includerea sa in rezultatul:

- *perioadei in care are loc modificarea*, daca aceasta afecteaza numai perioada respectiva (de exemplu, ajustarea pentru clienti incerti); sau
- *perioadei in care are loc modificarea si al perioadelor viitoare*, daca modificarea are efect si asupra acestora (de exemplu, durata de viata utila a imobilizarilor corporale).

**Principiul prudentei.** La intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea trebuie facuta pe o baza prudenta si, in special:

a) in contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;

b) trebuie sa se tina cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;

c) trebuie sa se tina cont de toate datoriile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia. In acest scop sunt avute in vedere si eventualele provizioane, precum si datoriile rezultate din clauze contractuale;

d) trebuie sa se tina cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**Principiul independentei exercitiului.** Trebuie sa se tina cont de veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii.** Conform acestui principiu, componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

**Principiul intangibilitatii.** Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

**Principiul necompensarii.** Orice compensare intre elementele de activ si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

Toate creantele si datoriile trebuie inregistrate distinct in contabilitate, pe baza de documente justificative. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea veniturilor si cheltuielilor corespunzatoare.

In cazul schimbului de active, in contabilitate se evidentiaza distinct operatiunea de vânzare/scoatere din evidenta si cea de cumparare/intrare in evidenta, pe baza documentelor justificative, cu inregistrarea tuturor veniturilor si cheltuielilor aferente operatiunilor. Tratatamentul contabil este similar si in cazul prestarilor reciproce de servicii.

**Principiul prevalentei economicului asupra juridicului.** Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere se face tinând seama de fondul economic al tranzactiei sau al operatiunii raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.

Respectarea acestui principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punând in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Entitatile au obligatia ca la contabilizarea operatiunilor economico-financiare sa tina seama de toate informatiile disponibile, astfel încât sa fie extrem de rare situatiile in care natura operatiunii, determinata pe baza principiului prevalentei economicului asupra juridicului, sa difere de cea care ar fi stabilita in lipsa aplicarii acestui principiu.

**Principiul pragului de semnificatie.** 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 sau

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

(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.

In cazuri exceptionale pot fi efectuate abateri de la principiile contabile generale prevazute in prezenta sectiune. Orice astfel de abateri trebuie prezentate in notele explicative, precum si motivele care le-au determinat, impreuna cu o evaluare a efectului acestora asupra activelor, datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii.

### **I. Capital social**

Capitalul social compus din actiuni comune, este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a actiunilor.

### **II. Rezerve**

Rezervele sunt constituite din profitul realizat. La 31 decembrie 2014, societatea are inregistrata la "Alte rezerve" suma de 15.873.581 RON.

### **III. Rezultatul reportat**

La 31 decembrie 2014, societatea a inregistrat pierdere in suma de 7.946.185 lei.

### **IV. Conversii valutare**

Societatea are un imprumut contractat cu Raiffeisen Bank. Toate tranzactiile au fost reevaluate in lei la 31 decembrie 2014, rata de schimb comunicata de BNR, respectiv 4.4821 lei/euro.

### **V. Imobilizari necorporale si corporale**

Imobilizarile necorporale sunt active identificabile nemonetare, fara suport material.

Softurile informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare, pe durata a trei ani, conform Legii 571/2003, privind Codul Fiscal.

Licentele informatice au fost inregistrate la valoare de achizitie si se amortizeaza pe baza metodei liniare.

***Note explicative la situatiile financiare***  
***PROTAN SA***

Imobilizarile corporale inregistrate in situatiile financiare ale societatii satisfac cerintele privind recunoasterea ca active. Costul initial consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import, costul transportului, cheltuielile de montaj. Cheltuielile de reparatii si intretinere afecteaza contul de profit si pierdere al perioadei in care au fost efectuate.

Terenurile aflate in proprietate au fost evaluate si inregistrate in contabilitate la valoare de intrare denumita valoare contabila, determinata prin reevaluari administrativ legale reglementate de HG 834/1991, HG 500/1994.

Pentru mijloacele fixe evidenta contabila se conduce pe categorii, iar in cadrul acestora se tine pe fiecare obiect de evidenta, cantitativ si valoric.

Duratele de utilizare sunt stabilite in conformitate cu prevederile HG 2139/30.11.2004 si sunt considerate corecte de conducerea societatii. Metoda de amortizare utilizata este cea lineara pentru toate categoriile de mijloace fixe.

## **VI. Imobilizari in curs**

Imobilizarile corporale in curs includ costurile intermediare precum si orice alte cheltuieli directe. Pentru imobilizarile in curs nu s-a calculat si inregistrat amortizare.

## **VII. Stocuri**

La 31 decembrie 2014 principalele categorii de stocuri sunt materiale consumabile, combustibili si produse finite.

Stocurile inregistrate in situatiile financiare sunt evaluate dupa cum urmeaza:

- stocurile de piese de schimb, combustibili, materiale, sunt inregistrate la costul de achizitie;
- stocurile de produse finite, la valoarea realizabila, de piata.

Costul stocurilor de materiale, combustibili, piese de schimb cuprinde :

- pretul de cumparare;
- taxe nerecuperabile;
- costuri de transport si manipulare;
- alte costuri ce pot fi atribuite direct achizitiei.

Formula de determinare a costului stocurilor este "primul-intrat, primul-iesit" (FIFO).

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**VIII. Terti**

Datoriile si creantele sunt recunoscute in contabilitate la suma originala a facturilor, mai putin provizioanele constituite.

**IX. Numerar si echivalente de numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi in banci.

**X. Imprumuturi**

Imprumuturile sunt inregistrate la valoarea primita, pentru cele in lei, sau la valoarea rezultata din reevaluare, pentru cele in valuta. Ratele de platit in urmatoarele 12 luni sunt incadrate la sume de platit intr-o perioada mai mica de 1 an, asa cum se prezinta in Nota 5 – „Situatia creantelor si a datoriilor”.

**XI. Venituri si cheltuieli**

Recunoasterea veniturilor se face la momentul transferarii riscurilor asupra clientului. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute la momentul prestarii serviciului.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, dupa natura lor, astfel:

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

Forma si continutul situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr.3055/2009.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in dark ink, likely belonging to Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 7**

**ACTIUNI SI OBLIGATIUNI**

Capitalul social subscris si varsat este in valoare de 4.671.572,5 RON, compus din 1.868.629 actiuni. Structura actionariatului la data de 31.12.2014 este:

<b>ACTIONAR</b>	<b>Nr.actiuni</b>	<b>%</b>
SC.PHOENIX FARM SA	1 428 323	76,43
ALTI ACTIONARI	440 306	23,57
<b>TOTAL</b>	<b>1 868 629</b>	<b>100</b>

Actiunile sunt nominative cu o valoare nominala de 2,5 Ron/actiune  
In cursul exercitiului financiar 2014 capitalul social nu s-a modificat.  
Societatea nu detine obligatiuni, actiuni rascumparabile sau alte titluri de portofoliu.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Claudia Udeanu'.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 8**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI  
DIRECTORII**

Numarul mediu de salariati aferent anului 2014 este de 192.

In cursul exercitiului financiar 2014 s-au inregistrat:

- cheltuieli cu salariile in valoare de 7.596.646 RON ;
- cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala in valoare de 2.099.147 RON;

***Salarizarea directorilor si administratorilor:***

In cursul anului 2014 sumele reprezentand salarii acordate Directorului general au fost 832.074 RON, iar administratorilor 418.584 RON.

Nu au fost acordate imprumuturi din partea societatii administratorilor si directorului general.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 9**

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1). INDICATORI DE LICHIDITATE**

a) LICHIDITATE CURENTA

Active curente /Datorii curente = 0.36

b) LICHIDITATE IMEDIATA

Active circ.-stocuri/Datorii curente = 0.27

Societatea nu se incadreaza in valoarea recomandata acceptabila, care este in jurul valorii de 2.

**2). INDICATORI DE RISC**

a) GRADUL DE INDATORARE

Capital imprumutat / Capital propriu = 1.50

b) INDICATORI PRIVIND ACOPERIREA DOBANZILOR

Profit inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanzile – societatea a inregistrat pierdere.

**3).INDICATORI DE ACTIVITATE**

Acesti indicatori furnizeaza informatii cu privire la viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de numerar ale intreprinderii precum si capacitatea intreprinderii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale intreprinderii.

a) VITEZA DE ROTATIE A STOCURILOR

Total stocuri / Cifra afaceri x 365 = 29.79 ori

b) VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR – CLIENTI

Sold clienti / cifra de afaceri x 365 = 118.58 zile



*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

Indicatorul calculeaza eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale, exprimand numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate.

c) **VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Cifra de afaceri / Active imobilizate = 0.99 ori

d) **VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR TOTALE**

Cifra de afaceri / Total active = 0.74 ori

**4). INDICATORI DE PROFITABILITATE**

Societatea a inregistrat pierdere in exercitiul financiar 2014.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in cursive script, likely belonging to Claudia Udeanu.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**NOTA 10**

**ALTE INFORMATII**

**Informatii cu privire la prezentarea societatii:**

S.C. PROTAN S.A., constituita in baza H.G. nr. 92/1991, cu sediul in Bucuresti, Str.Tabacarilor nr.6-10, sector 4 si este inmatriculata la Oficiul Registrului Comertului al Municipiului Bucuresti, cu nr. J40/2367/1991.

PROTAN este o societate pe actiuni având ca obiect principal de activitate **„Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma” (CAEN Rev. 1091)**, care activeaza in domeniul colectarii si neutralizarii subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman, dobandind, prin incheierea a opt contracte de concesiune cu Ministerul Agriculturii si Dezvoltarii Rurale prin Agentia Domeniilor Statului, calitatea de concesionar unic la nivel national al activitatii de neutralizare a deseurilor de origine animala, activitate publica de interes national, conform prevederilor OG nr. 47/2005 privind reglementari de neutralizare a deseurilor de origine animala.

Prin intrarea in vigoare, la data de 03.02.2010 a Ordonantei Guvernului nr. 14/2010 privind masuri financiare pentru reglementarea ajutoarelor de stat acordate producatorilor agricoli, s-a abrogat incepand cu data de 03.02.2010 art. 13 din Ordonanta Guvernului nr. 47/2005 privind reglementari de neutralizare a deseurilor de origine animala si Hotararea Guvernului nr. 1211/2005 privind **sprijinul direct al statului** pentru activitatea de neutralizare a deseurilor de origine animala.

Dupa abrogarea sprijinului direct al statului prin intrarea in vigoare a O.G. nr. 14/2010 privind masuri financiare pentru reglementarea ajutoarelor de stat acordate producatorilor agricoli, Protan a desfasurat activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animala in nume propriu, prin selectarea clientilor societatii in conditii comerciale, pe baza de cerere si oferta si diversificarea categoriilor de clienti, independent de obligatiile prevazute in contractele de concesiune, adaptandu-ne astfel conditiilor comerciale impuse de alte societati care neutralizeaza subproduse de origine animala nedestinate consumului uman.

***Note explicative la situatiile financiare***  
***PROTAN SA***

S-a intocmit Tabelul preliminar al creantelor creditorilor PROTAN. S-au depus si contestatii la Tabelul preliminar, de catre unii creditor, fiind dezbatute in Dosarul 53020/3/2010, la termenul din data de 19.05.2011, instanta amanand pronuntarea in data de 02.06.2011.

Ca urmare a intrarii in insolventa, mandatul administratorilor statutari ai societatii a incetat, in conformitate cu dispozitiile art. 3 pct. 30 din Legea nr. 85/2006 – legea insolventei, iar prin Hotararea AGA din data de 05.10.2011, administrator special a fost desemnat dl. Bartha Ferenc.

In data de 24.11.2011, prin Hotararea AGA s-a aprobat planul de reorganizare al societatii propus de administratorul special, potrivit dispozitiilor art. 94 alin. 1 lit. A din Legea nr. 85/2006, iar in Adunarea creditorilor din data de 21.12.2011, planul de reorganizare a fost votat de 4 din cele 5 categorii de creditor, care au acceptat planul de reorganizare astfel cum a fost propus.

In data de 26.01.2012, instanta de judecata a confirmat planul de reorganizare al societatii, societatea desfasurandu-si activitatea potrivit dispozitiilor acestuia.

In data de 01.11.2012, prin Sentinta civila nr. 11100 ramasa irevocabila, instanta a confirmat modificarea planului de reorganizare propus, conform art. 101 alin. 5 din Legea nr. 85/2006, legea insolventei.

Potrivit Planului de reorganizare, au fost stabilite doua categorii de creante care trebuiau achitate integral: creantele garantate, datorate Raiffeisen Bank, si creantele salariale.

Planul de reorganizare a propus sa fie reduse creantele ce urmeaza a se achita prin programul de plati cu suma de 29.647.687,69 RON, reprezentand creante bugetare si chirografare. Astfel s-au achitat in totalitate, creantele prevazute in plan:

- suma de 10.842.582,59 lei – creanta garantata Raiffeisen Bank, creanta achitata prin refinantarea creditelor existente;
  - suma de 457.466,94 lei – creante salariale,
- ramanand de achitat diferenta privind onorariul administratorului judiciar, in cuantum de 53.441,90 lei.

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

**In anul 2014, societatea a inregistrat pierdere in suma de 7.945.185 lei, dupa cum urmeaza:**

VENITURI DIN EXPLOATARE	33.814.723 RON
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	40.892.490 RON
# REZULTATUL DIN EXPLOATARE	- 7.077.767 RON

VENITURI FINANCIARE	233.231 RON
CHELTUIELI FINACIARE	1.101.649 RON
# REZULTATUL FINANCIAR	- 868.418 RON

# REZULTATUL CURENT	- 7.946.185 RON
---------------------	-----------------

VENITURI EXTRAORDINARE	0 RON
CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0 RON
# REZULTATUL EXTRAORDINAR	0 RON

IMPOZIT PE PROFIT	0 RON
-------------------	-------

<b>PIERDERE</b>	<b>7.946.185 RON</b>
-----------------	----------------------

**Cheltuieli de audit**

Costurile contractuale pentru serviciile de audit si consultanta platite auditorului finaciara pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 este de 38.000 RON la care se adauga TVA.

**Reevaluarea imobilizarilor**

La data de 31.12.2014, societatea a efectuat reevaluarea imobilelor si a terenurilor.

**Reevaluarea imobilizarilor**

Societatea a efectuat reevaluarea imobilelor si terenurilor la 31.12.2014. In evaluarea realizata de catre societatea de evaluare angajata in acest sens, S.C. ROM-CONSULTING CO S.R.L., s-a urmarit determinarea valorii de piata a activelor societatii. In acest sens, mentionam faptul ca valoarea de piata *„este suma estimata pentru care o proprietate va fi schimbata, la data evaluarii, intre un cumparator decis si un vanzator hotarat, intr-o tranzactie cu pret determinat obiectiv, dupa o activitate de marketing corespunzatoare,*

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

*in care partile implicate au actionat in cunostinta de cauza, prudent si fara constrangere”.*

Valorile rezultate in urma rapoartelor de evaluare a activelor societatii, stabilite in conformitate cu standardele internationale de evaluare se prezinta dupa cum urmeaza:

**Valoarea de piata**

**Total imobile si terenuri aferente: 3.957.082 EUR, echivalent a 17.736.033 Lei, dupa cum urmeaza:**

<b>VALOARE DE EVALUARE Decembrie 2014</b>	<b>TOTAL RON</b>	<b>TOTAL EUR</b>
sediu Bucuresti	3 051 640	€ 680 850
Sucursala Popesti Leordeni	3 652 096	€ 814 819
Sucursala Codlea	3 286 842	€ 733 327
Sucursala Bacau	964 388	€ 215 166
Sucursala Roman	868 000	€ 193 659
Sucursala Iernut	674 405	€ 150 465
Sucursala Suplacu	659 807	€ 147 209
Sucursala Ploiesti	1 356 016	€ 302 540
Sucursala Dej	3 210 963	€ 716 397
Vila Fluturas	11 875	€ 2 650
<b>TOTAL</b>	<b>17 736 033</b>	<b>€ 3 957 082</b>

**Sume datorate institutiilor de credit**

**Imprumuturi pe termen scurt**

<b>Banca</b>	<b>Data contract</b>	<b>Scadenta</b>	<b>Rata dobanzii</b>	<b>Moneda</b>	<b>Valoare imprumut</b>	<b>Sold de plata la 31 dec 2014</b>
Raiffeisen Bank	Noiembrie 2012	Dec 2016	Euribor plus 5%	EUR	2.284.230,72	1.246.470

**Note explicative la situatiile financiare**  
**PROTAN SA**

**Scadenta imprumuturi:**

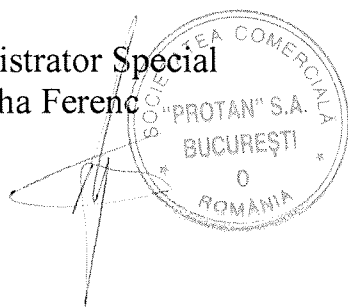
Banca	Valoare imprumut	Scadenta			
		Sub un an		Peste un an	
		Euro	Lei	Euro	Lei
Raiffeisen Bank	2.284.230,72€	1.246.470	5.586.806	0	0

**Tranzactii cu parti afiliate**

Entitatea	Explicatii	Sold 01 ian 2014	Rulaj debit	Rulaj credit	Sold 31 dec 2014
ATEV Feherjefeldolgozo Zrt	Furnizor	1.265.228	409.936	2.337.833	3.193.125
ATEV Feherjefeldolgozo Zrt	Client	0	0	0	0
ATEV Feherjefeldolgozo Zrt	Asociati – conturi curente	1.375.718	0	0	1.375.718
ATEV Feherjefeldolgozo Zrt	Imprumut pe termen lung	0	0	3.520.960	3.520.960
ATEV Protein	Furnizor	60.149	0	0	60.149
ATEV Protein	Client	3.912.114	0	0	3.912.114
Phoenix Farm	Furnizor	694.400	451.272	623.511	866.639
Phoenix Farm	Asociati – conturi curente	3.045.385	0	0	3045385

Situatiile financiare au fost intocmite in RON.

Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

*Note explicative la situatiile financiare*  
**PROTAN SA**

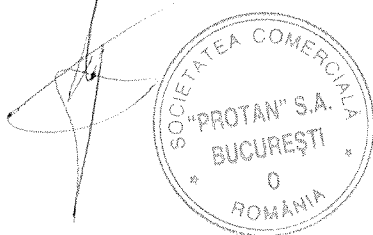
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**La data de 31 decembrie 2014**

Denumirea elementului	Exercitiul finaciar	
	Precedent	Curent
	2	3
<b>Fluxuri de trezorerie din act de exploatare</b>		
Incasari de la clienti	57.165.672	39.644.909
Plati catre furnizori si angajati	48.614.434	34.539.929
Dobanzi platite	474.549	365.443
Impozit pe profit platit	0	0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
Trezorerie neta din activitati de exploatare	8.076.689	4.739.537
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie</b>		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	2.604.997	65.519
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi incasate	587	42
Dividende incasate	0	0
Trezorerie neta din activitati de investitie	-2.604.410	-65.477
<b>Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare</b>		
Incasari din emisiunea de actiuni	0	0
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	3.395.245	2.128.141
Imprumuturi platite	2.216.447	2.346.907
Trezoreria neta din activitati de finantare	-5.611.692	-4.475.048

***Note explicative la situatiile financiare***  
***PROTAN SA***

Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	<b>-139.413</b>	<b>119.012</b>
Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	252.215	112.802
Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	112.802	311.814

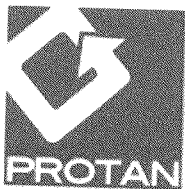
Administrator Special  
Bartha Ferenc



Director Economic  
Claudia Udeanu

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Claudia Udeanu', is written in a cursive style.





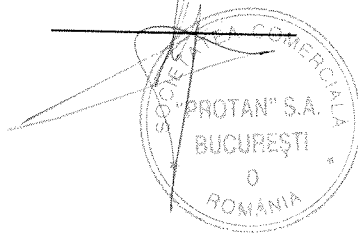
## DECLARATIE

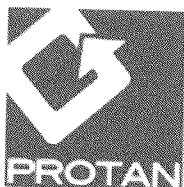
Str. Tabacarilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330 72 60;  
Fax 021 330 58 85  
[www.protansa.ro](http://www.protansa.ro)

Conform Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata, subsemnatul, Bartha Ferenc, in calitate de administrator special al Protan S.A., declar pe proprie raspundere ca:

- pentru intocmirea situatiilor financiare anuale s-au aplicat politici contabile conform reglementarilor aplicabile in vigoare;
- situatiile financiare anuale ofera imaginea fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

**PROTAN S.A.**  
**ADMINISTRATOR SPECIAL**  
**BARTHA FERENC**





**HOTARAREA  
ADUNARII GENERALE ORDINARE A PROTAN S.A.  
DIN DATA DE 29.04.2015**

Str. Tabacarilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor a PROTAN S.A., cu sediul social in Bucuresti, str. Tabacarilor nr. 6-10, sector 4, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/2367/1991, avand CUI 368356, a fost convocata in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale si ale Legii nr. 85/2006 privind procedura insolventei, pentru data de 29.04.2015, ora 14.00, in str. Biharia nr. 67-77, Corp E, sector 1, Bucuresti, pentru toti actionarii inregistrati in Registrul Actionarilor la data de 15.04.2015, stabilita ca data de referinta.

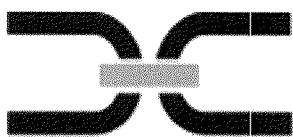
La sedinta A.G.O.A. au participat urmatorii actionari:

- Phoenix Farm S.A. (actionar majoritar) care detine un numar de 1.428.323 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune, echivalentul a 76.43 % din capitalul social, reprezentata de domnul Szasz Lorand, prin procura speciala din data de 20.04.2015;
- Dl. Gheorghiu Ioan-Marin, care detine un numar de 34.770 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune, echivalentul a 1,86 % din capitalul social;
- Dl. Mateescu Virgil, care detine un numar de 62.688 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune, echivalentul a 3,35 % din capitalul social;
- D-na Voinea Andreea, care detine un numar de 10.236 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune, echivalentul a 0,54 % din capitalul social, reprezentata prin dl. Paltineanu Ciprian, prin procura speciala din data de 14.04.2015;
- Dl. Verestoy Attila care detine un numar de 81.685 actiuni, cu o valoare nominala de 2.5 lei/actiune, echivalentul a 4,37% din capitalul social reprezentat prin Szasz Lorand, potrivit procurii speciale nr. 24.04.2015.

**ORDINEA DE ZI A ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR ESTE URMATOAREA:**

1. Aprobarea Bilantului, a contului de profit si pierdere si a anexelor acestora la 31.12.2014;
2. Aprobarea Raportului Administratorului Special privind activitatea organizatorica si economico-financiara a societatii si descarcarea de gestiune pentru exercitiul financiar pe anul 2014;
3. Aprobarea Raportului Comisiei de Cenzori pentru anul 2014;
4. Aprobarea Raportului anual al PROTAN S.A. la data de 31.12.2014, conform regulamentelor CNVM;
5. Aprobarea Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2015;
6. Aprobarea Planului de investitii pentru anul 2015;
7. Prezentarea situatiei societatii, in ipoteza inchiderii procedurii insolventei;
8. Ratificarea semnaturii Administratorului special, in situatia inchiderii procedurii insolventei, de la inchiderea acesteia pana la numirea administratorilor Societatii;
9. Desemnarea membrilor Consiliului de Administratie al Societati si stabilirea indemnizatiei acestora, precum si stabilirea limitelor competentelor acestora;
10. Desemnarea cenzorilor Societatii si stabilirea indemnizatiei acestora;
11. Aprobarea datei de inregistrare a actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii AGOA, fiind propusa data de 14.05.2015;
12. Aprobarea ca ex date a datei de 13.05.2015.

Sedinta este prezidata de dl. Bartha Ferenc, administrator special al Societatii, iar functia de secretar al sedintei este indeplinita de d-na Dumitrescu Luminita, ales de adunarea generala.



## **SC COVER CONSULTING S.R.L.**

Societate romana de audit – Membru Camera Auditorilor Financiari din Romania

Nr.inreg. Reg. Comertului: J 40 /5380/2002. – CUI RO 13132232

Sediu social : Bucuresti, - Tel./Fax 021 2121218

Birouri :Bucuresti , str. Dragos Voda nr 38/4 - Tel./Fax 021 2121218

# **RAPORTUL**

## **AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACTIONARIII SOCIETĂȚII S.C. PROTAN S.A la 31.12.2014**

### **Raport asupra situațiilor financiare**

*1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății S.C. PROTAN S.A ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte note explicative. Acestea se referă la:*

- *Total capitaluri proprii: 6053.462 lei*
- *Rezultatul net al exercițiului financiar: - 7.946.185 lei*

### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

*2. Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.*

### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România.

Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Cu excepția aspectelor menționate în paragrafele 6, de mai jos, considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. a. Societatea se afla inca sub incidenta procedurii de insolventa respectand prevederile Legii 85/2006, in derularea Planului de Reorganizare.  
Situatia fluxurilor de trezorerie este intocmita conform metodei directe.

b. Societatea nu a organizat si desfasurat activitate de control intern, in anul 2014.

Societatea are deschise procese, in calitate de reclamant si parat, aceste procese fiind in desfasurare la data bilantului. În prezent, nu pot fi determinate rezultatele, iar în situațiile financiare nu s-au prezentat eventuale active contingente sau datorii contingente.

7. Acest raport este intocmit exclusiv depunerii acestuia la autoritatile fiscale ale statului. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de actionarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și setul complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

9. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 320, lit.e, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu este parte integranta a situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

### **Continuitatea activității**

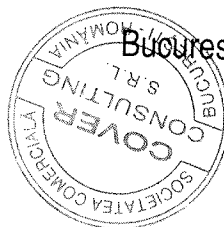
10. Avand in vedere stadiul starii de insolventa a societatii, desi la data intocmirii raportului Planul de reorganizare a fost realizat, exista incertitudini referitoare la continuitatea activitatii conform obiectului de activitate, pe perioada urmatoare, pana la inchiderea procedurii de insolventa.

11. **În opinia noastră**, cu exceptia efectelor unor ajustari care ar fi putut fi considerate necesare in situatia in care am fi obtinut probe de audit in legatura cu aspectele mentionate la punctul 6 si 10, si cu exceptia impactului aspectelor mentionate, situatiile financiare prezintă o imagine fidelă privind poziția financiară a societății la 31 decembrie 2014, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

**S.C. COVER CONSULTING S.R.L.**

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.79  
auditor Aritia Iagamos, nr. Legitimatie 567

Bucuresti, 24.04.2015



# **RAPORT**

## **AL COMISIEI DE CENZORI**

### **LA**

### **BILANTUL DE LA 31.12.2014**

Comisia de cenzori a societatii comerciale „PROTAN „ S.A, formata din următoarele persoane :

- Ciulei Gheorghe
- Chirulescu Gabriela
- Ciulei Ileana

prezintă Raportul de verificare si certificare a bilanțului contabil pe anul 2014 , împreuna cu anexele la acesta .

Comisia de cenzori numita legal de catre AGA a SC PROTAN SA a verificat modul de administrare a societatii , modul in care administratorii au respectat prevederile contractului si statutului societatii , a hotararilor adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor si actelor normative in vigoare , eficienta cu care acestia au gospodarit intreg patrimoniul precum si corectitudinea situatiilor financiare intocmite pentru data de 31.12.2014.

Opinia privitoare la bilanțul contabil s-a conturat in urma analizei prin intermediul Normelor de referință contabile si a celor de Audit Financiar , concepute in baza Normelor Comitetului de Standarde Internaționale.

In baza reglementarilor si normelor amintite verificarea conturilor anuale s-a desfasurat in mod organizat astfel încât sa poată fi obținuta ca asigurare rezonabila ca acestea nu comporta anomalii semnificative.Examinarea s-a efectuat prin sondarea elementelor care certifica sumele si informațiile conținute in conturile anuale , prin evaluarea principiilor si metodelor contabile folosite , a estimărilor semnificative efectuate de conducerea societatii pentru închiderea conturilor anuale .

Luând act de faptul ca verificarea furnizează o baza rezonabila exprimării unei opinii , Comisia de Cenzori considera ca informațiile generale despre conturile anuale sunt reale si reflecta situația financiara a societatii comerciale „PROTAN „ S.A la data de 31 decembrie 2014 .

Menționam faptul ca la colectarea elementelor probante care sa ofere o asigurare rezonabila ca nu sunt anomalii semnificative in bilanțul contabil , nu a fost utilizata observația fizica – inventarierea fizica .

Nu au fost constatate elemente susceptibile sa influențeze in mod semnificativ bilanțul contabil al exercițiului financiar al anului 2014 acesta caracterizadu-se prin următoarele date :

➤ Total Active	45.217.446 lei
➤ Cifra de Afaceri	33.682.892 lei
➤ Rezultatul net contabil	(7.946.185) lei

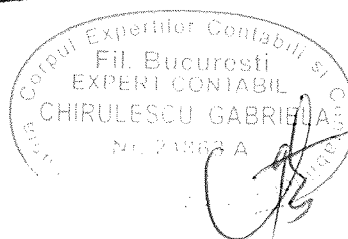
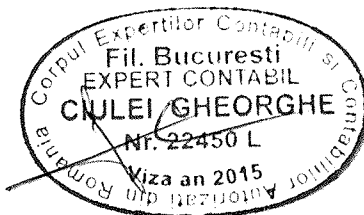
Comisia de cenzori certifica prin prezentul raport, datele din Bilanțul Contabil si Anexele sale, încheiat pe anul 2014. Raportul a fost întocmit in 2 exemplare originale, pentru fiecare parte.

Comisia de Cenzori ,

CIULEI GHEORGHE

CHIRULESCU GABRIELA

CIULEI ILEANA





## PREZENTAREA GENERALA A SOCIETATII

In ceea ce privește evidenta contabila s-a constatat ca aceasta se conduce in conformitate cu Legea Contabilitatii nr.82/1991 republicata a Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare pentru aprobarea Reglementarilor contabile simplificate , armonizate cu directivele europene in vigoare si a instructiunilor Ministerului Finantelor de aplicare a Planului de Conturi .

Operatiunile s-au inregistrat cronologic si sistematic in evidenta contabila, avand la baza documente pentru fiecare fel de cheltuieli, drepturi, obligatii de plata, evolutia veniturilor si stabilirea rezultatelor. Rulajele din conturi sunt reflectate corect in balantele de verificare lunare, efectuandu-se in acest sens sondaje pentru fiecare luna din anul supus analizei. Sondajele efectuate de Comisia de Cenzori nu a surprins aspecte de neconcordanță intre evidentele analitice si sintetice si constata ca:

Evidenta tehnica operativa se asigura in mod corespunzător.

Exista evidenta corespunzătoare analitica si sintetica a elementelor patrimoniale.

Evidenta analitica si sintetica a mijloacelor fixe este asigurata cantitativ si valoric pe grupe si categorii , conform clasificării prevăzute de Legea nr.15/1995 cu modificarile si completarile ulterioare .

Integritatea numerarului si a altor valori este asigurata prin existenta unui spațiu adecvat funcționarii unei casierii , precum si prin înregistrarea cronologica a operațiunilor de încasări si plăți prin Registrul de casa .

Lunar au fost întocmite balanțele de verificare , Decontul de T.V.A , Declaratia informativa privind livrarile-prestarile si achizițiile efectuate pe teritoriul national(394), Declaratia recapitulativa privind livrarile-achizițiile-prestarile intracomunitare(390), Declarația privind obligatiile de plata la Bugetul de Stat(100) , Declaratia privind obligatia de plata la a Contributiilor sociale(112), iar anual Declaratia privind impozitul pe profit(101) , Declaratia informativa privind impozitul retinut la sursa si castigurile-pierderile realizate pe beneficiarii de venit(205).

In urma sondajelor efectuate asupra modului in care sunt înregistrate operațiunile economico-financiare se constata aplicarea principiului permanentei metodelor si a realitatii si integritatii operațiunilor privind miscarile produse in structura elementelor patrimoniale ale societatii .

Din analiza datelor înscrise în formularele de bilanț se constata ca acestea s-au înscris prin preluarea întocmai a soldurilor din bilanța de verificare contabilă de la 31.12.2014 .

Între posturile și formularele din bilanț se respecta corelațiile.

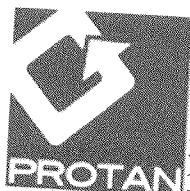
Posturile din bilanț al exercițiului precedent 2013 au fost corect preluate în bilanțul pe anul 2014 , soldurile finale ale anului 2013 corespund cu soldurile inițiale pe 2014 respectându-se astfel principiul intangibilității bilanțului .

Bilanțul contabil și contul de profit și pierdere ca elemente de sinteză se evaluează prin următoarele caracteristici:

BILANTUL CONTABIL	LEI
➤ IMOBILIZARI NECORPORALE	1.865.530
➤ IMOBILIZARI CORPORALE	31.893.179
➤ IMOBILIZARI FINANCIARE	91.364
➤ <b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>33.850.073</b>
➤ STOCURI	2.749.600
➤ CREANTE	8.305.959
➤ CASA SI CONTURI LA BANCII	311.814
➤ <b>TOTAL ACTIVE CIRCULANTE</b>	<b>11.367.373</b>
➤ CHELTUIELI IN AVANS	0
➤ <b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>45.217.446</b>
➤ DATORII CE TREBUIE PLATITE	
INTR-O PERIOADA DE PANA LA 1 AN	31.131.965
➤ DATORII CE TREBUIE PLATITE	
INTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	7.977.292
➤ PROVIZIOANE	54.727
➤ VENITURI IN AVANS	0
➤ CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	4.671.573
➤ REZERVE DIN REEVALUARE	1.694.674
➤ REZERVE	15.873.581
➤ REZULTATUL REPORTAT	(8.240.181)
➤ REZULTATUL EXERCITIULUI	(7.946.185)
➤ <b>TOTAL PASIVE</b>	<b>45.217.446</b>

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE****LEI**

➤ VENITURI DIN EXPLOATARE	33.814.723
➤ CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	40.892.490
➤ PROFIT DIN EXPLOATARE	(7.077.767)
➤ VENITURI FINANCIARE	233.231
➤ CHELTUIELI FINANCIARE	1.101.649
➤ PROFIT / PIERDERE FINANCIARA	(868.418)
➤ <b>TOTAL VENITURI</b>	<b>34.047.954</b>
➤ <b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>41.994.139</b>
➤ <b>PROFITUL BRUT</b>	<b>(7.946.185)</b>
➤ <b>IMPOZITUL PE PROFIT</b>	<b>0</b>
➤ <b>PROFITUL NET /PIERDERE</b>	<b>(7.946.185)</b>



**RAPORT ANUAL  
CONFORM REGULAMENTULUI NR. 1/2006 AL CNVM  
PRIVIND EMITENTII SI OPERATIUNILE CU VALORI MOBILIARE  
DATA RAPORTULUI: 29.04.2015**

**EMITENT: PROTAN S.A., in reorganizare judiciara**

**SEDIU SOCIAL: Bucuresti, str. Tabacarilor nr. 6-10, sector 4**

**Tel: 021.330.30.00; 021.330.30.01; Fax: 021.330.58.85**

**C.U.I. 368356**

**Nr. de inregistrare in Registrul Comertului: J40/2367/1991**

**Capital Social Subscris si Varsat: 4.671.572,50 RON**

**PIATA REGLEMENTATA PE CARE SE TRANZACTIONEAZA VALORILE  
MOBILIARE EMISE: BVB-PIATA RASDAQ**

Str. Tabacarilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00;  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85

www.protan.ro

**1. Activitatea societatii comerciale**

**1.1.**

**a. Activitatea desfasurata**

Protan este o societate al carui domeniu principal de activitate este recuperarea proteinei de origina animala prin neutralizarea subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman (in continuare SNCU).

Obiectul principal de activitate al societatii este reglementat de cod CAEN 1091 – Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma.

**b. Data infiintarii societatii**

Societatea a fost infiintata in anul 1991 prin H.G. nr. 92/02.05.1991 prin transformarea Intreprinderii „Protan” constituita initial in anul 1971.

**c. Date despre fuziuni, reorganizari etc.**

Incepand cu data de 04.11.2010, impotriva societatii s-a deschis procedura insolventei, potrivit incheierii de sedinta pronuntata in dosarul nr. 53020/3/2010, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, sectia a VII-a Comerciala, iar administrator judiciar a fost desemnat RVA INSOLVENCY SPECIALISTS S.P.R.L. cu sediul in Bucuresti, str. Turturelelor nr. 11 A, Phoenixia Business Center, et. 4, sector 3, reprezentata prin Carmen Sanda, Practician in insolventa.

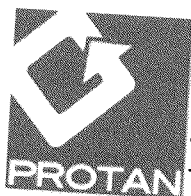
Totodata, prin incheierea de deschidere a procedurii, subscrisa si-a exprimat intentia privind intrarea in procedura de reorganizare prin propunerea unui plan de reorganizare, in conditiile art. 28 lit. h) din legea nr. 85/2006 – legea insolventei.

Prin Hotararea AGA din data de 24.11.2011, s-a aprobat Planul de reorganizare astfel cum a fost propus, in conformitate cu dispozitiile art. 94 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2006, iar in Adunarea creditorilor din data de 21.12.2011, Planul de reorganizare a fost votat de patru din cele cinci categorii distincte de creante prevazute de art. 100 alin. 3 din Legea nr. 85/2006, fiind indeplinite conditiile cumulative prevazute de art. 101 alin. 1 din Legea nr. 85/2006, legea insolventei.

Prin Sentinta civila nr. 1130 din data de 26.01.2012, ramasa irevocabila, instanta de judecata a confirmat Planul de reorganizare propus, asa cum a fost aprobat de 4 dintre cele 5 categorii distincte de creante prevazute de art. 100 alin 3 din Legea nr. 85/2006.

In data de 01.11.2012, prin Sentinta civila nr. 11100 ramasa irevocabila, instanta a confirmat modificarea planului de reorganizare propus, conform art. 101 alin. 5 din Legea nr. 85/2006, legea insolventei.

Potrivit Planului de reorganizare, au fost stabilite doua categorii de creante care trebuiau achitate integral: creantele garantate, datorate Raiffeisen Bank, si creantele salariale.



Str. Tobacurilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85

www.protansa.ro

Planul de reorganizare a propus sa fie reduce creantele ce urmeaza a se achita prin programul de plati cu suma de 29.647.687,69 RON, reprezentand creante bugetare si chirografare. Astfel s-au achitat in totalitate, creantele prevazute in plan:

- suma de 10.842.582,59 lei – creanta garantata Raiffeisen Bank, creanta achitata prin refinantarea creditelor existente;
- suma de 457.466,94 lei – creante salariale.

Ca urmare a aparitiei Legii nr. 151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate, s-a convocat AGA pentru dezbaterile de catre actionarii Societatii a situatiei create de lipsa cadrului legal de functionare a pietei RASDAQ si a efectuării demersurilor legale necesare in vederea admiterii la tranzactionare a actiunilor emise de Societate pe o piata reglementata, respectiv in cadrul unui sistem alternativ de tranzactionare sau a retragerii actiunilor emise de Societate de la tranzactionare pe piata RASDAQ.

#### **d. Achizitii sau instrainari de active**

Valoarea investitiilor aferente anului 2014 a fost de 805.000 Euro, iar Protan a realizat investitii in valoare de 118.000 Euro, urmare a faptului ca unele investitii au fost amanate, dupa cum urmeaza:

- La Sucursala Codlea s-a decalat termenul de realizare a proiectului sistemului de epurare a apelor uzate pana in anul 2015, astfel punerea in functiune a acestei instalatii a fost amanata pana in trim II 2015.

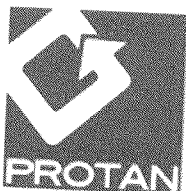
Tot in cadrul Sucursalei Codlea, au fost executate si puse in functiune instalatii conexe instalatiei de preluare, instalatii ce reduc caracterul poluant al apelor uzate prin recuperarea de material proteic si grasimi (valoarea de la sistemul de evaporare), precum si instalatii privind recuperarea proteinei animale din apa cleioasa.

- La Sucursala Dej este in folosinta treapta fizico – chimica a instalatiei de epurare. Construirea si punerea in functiune a treptei biologice a fost amanata, ca urmare a revizuirii Autorizatiei Integrate de Mediu, pana in data de 31.12.2015. Totodata s-a amenajat un depozit intermediar SNCU categoria a II-a.

- La Sucursala Popesti – Leordeni investitia privitoare la executarea sistemului de preepurare a apelor uzate avea termen de finalizare 31.03.2014. Avand in vedere ca proiectul statiei de preepurare includea activitatea de neutralizare a SNCU, activitate intrerupta din anul 2011, derulandu-se doar activitatea de transport, colectare si depozitare SNCU, a fost depusa documentatia necesara si s-a obtinut Autorizatia de Mediu. Totodata, in urma transferarii administrarii Canalului Colector "Caseta Dambovită" in care sunt deversate apele reziduale rezultate in urma desfasurarii activitatii de colectare, transport si depozitare a SNCU, de la AN Apele Romane catre Apa Nova Bucuresti, intre aceasta din urma si Protan S.A. se desfasoara in prezent relatii comerciale, reglementate printr-un Acord de Preluate ape uzate. In cadrul acestuia nu sunt mentionate investitii, ci doar respectarea parametrilor calitativi la apele uzate deversate (NTPA 002).

#### **e. Schimbări intervenite în Planul de afaceri al societății**

Orice agent economic, ce desfasoara o anumita activitate, isi stabileste in mod independent propria politica comerciala, in functie de configuratia pietei in domeniul in care activeaza. Protan, societate fondata in anul 1976, a parcurs numeroase etape de dezvoltare, de la infiintare pana in prezent. Aceste etape de dezvoltare au fost impuse atat de evolutia climatului economic, cat si de modificarile legislative. In primul rand, pretul la produsele finale obtinute din SNCU au crescut constant in ultimul an, urmand tendinta europeana. Acest lucru a condus la schimbarea comportamentului generatorilor de SNCU care au dobandit o pozitie mai buna de negociere in relatia cu Protan si cu ceilalti colectori.



Sir. Tabacilor, nr. 6, 10  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.10.00;  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85  
www.protansa.ro

In plus, majoritatea proprietarilor de abatoare au experienta pietei si tendintei europene, iar asteptarile lor includ, pe langa servicii de colectare prompte si eficiente, si valorificarea SNCU prin incasarea unui pret. Astfel, politica comerciala a evoluat in paralel cu schimbarile petrecute in piata.

In acest sens, subliniem cresterea semnificativa a numarului de concurenti, care si-au inceput activitatea in acest domeniu, in ultimii patru ani. Piata de colectare SNCU din Romania a evoluat recent intr-una internationala, s-a integrat in piata europeana.

Asadar, modificarea politicii economice reflecta evolutia Protan de la un prestator de servicii in domeniul colectarii si neutralizarii SNCU catre un operator integrat de reciclare a proteinei de origine animala.

Protan incheie contracte pentru colectare / neutralizarea SNCU, cu agentii economici din a caror activitate rezulta SNCU, ex: abatoare, ferme de crestere a animalelor, unitati de procesare a carni, supermarketuri, hypermarketuri, consilii locale, etc.

Colectarea SNCU se realizeaza in baza unui contract incheiat intre Protan si un generator de SNCU, la solicitarea acestuia. De asemenea, ridicarea SNCU de la punctele de lucru ale generatorilor se face in baza unor comenzi scrise sau in baza unui program saptamanal, lunar, etc., stabilit de comun acord cu reprezentantii generatorului.

In cursul anului 2014, Protan a incheiat cu diversi beneficiari un numar de 2788 contracte privind colectarea, transportul, neutralizarea sau achizitia de SNCU, astfel:

- Clientii de la care se colecteaza zilnic/saptamanal cantitati importante de SNCU - 3 categorii de SNCU astfel cum sunt definite in art. 8, 9 si 10 din Regulamentul nr. 1069/2009;
- Clientii de la care se colecteaza ocazional cantitati mici de SNCU si institutiile publice;
- Supermarketuri, hypermarketuri, cash&carry de la care se colecteaza doar categoria a III-a de SNCU.

Totodata, Protan a implementat strategia de diversificare a surselor de venit si reducerea ponderii reprezentata de serviciile de colectare si neutralizare, in totalul veniturilor societatii. In prezent, sursele de venit ale societatii includ:

- comertul cu produse finite (PAP, Grasime, PAP Poultry, PAP Blood Meal, PAP Hemoglobina, High Protein Corn Meal, etc.);
- comertul cu materie prima (SNCU);
- colectare / neutralizare SNCU;
- transport SNCU;
- consultanta in domeniul energetic (Bio-Gas obtinut din SNCU).

Pentru imbunatatirea calitatii si cantitatii produselor obtinute in urma procesului de neutralizare a SNCU, Protan a imbunatatit linia tehnologica, marind astfel capacitatea de productie si calitatea produselor finite. Rezultatul se regaseste, atat in cresterea cantitatilor de produse finite obtinute, cat si in evolutia pretului obtinut din vanzarea acestora.

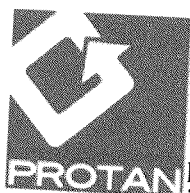
#### 1.1.1. Elemente de evaluare generala:

- a) pierdere: 7.946.185 lei
- b) cifra de afaceri: 33.682.892 lei
- c) export: 10.689.489 lei
- d) cheltuieli de exploatare: 40.892.490 lei
- e) % din piata detinut: 15 %.

#### 1.1.2.

##### a. Principalele produse realizate sau servicii prestate

Protan este o societate al carui domeniu principal de activitate este recuperarea proteinei de origine animala prin neutralizarea subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman (in continuare SNCU). Regulamentul CE nr. 1069/2009 de stabilire a unor norme sanitare privind subprodusele de origine animala si produsele derivate care nu sunt destinate



Str. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330.72.60,  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

consumului uman definește unitățile de prelucrare a subproduselor de origine animală ce nu sunt destinate consumului uman în scopul neutralizării prin procesare după cum urmează:  
- unități specializate în care se desfășoară activități pentru ecarisarea teritoriului, prin prelucrarea termică a subproduselor de origine animală ce nu sunt destinate consumului uman, în proteina animală prelucrată și alte produse prelucrate ce pot fi utilizate ca materii furajere.

Activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animală este o activitate publică de interes național, după cum este calificată ca atare prin art. 1 din Ordonanța Guvernului 47/2005 privind reglementări de neutralizare a deșeurilor de origine animală, aprobată prin Legea nr. 73/2006.

Neutralizarea SNCU se face în baza unei legislații de ordine publică și este supusă unor autorizări stricte din punct de vedere sanitar-veterinar și al condițiilor de mediu, fiind transformate prin utilizarea succesivă a următoarelor metode fizice:

- Concasare – reducerea dimensiunilor particulelor sub 50 mm;
- Sterilizare – supunerea SNCU la temperatură și presiune pentru o perioadă de timp bine determinată în scopul eliminării potențialului infecțios al materiilor prime;
- Separare – separarea prin centrifugare a fazei lichide (apa+grasime) de faza solidă (fainuri proteice);
- Separare – extragerea centrifugala a grasimilor din soluția apoasă;
- Uscare – reducerea cantității de apă din faza solidă;
- Macinare și sitare – reducerea dimensiunilor particulelor de fainuri proteice;
- Ambalare – înscuire în big bags.

#### b. Ponderea produselor și serviciilor în veniturile și cifra de afaceri:

Anul	2011	2012	2013	2014	2011	2012	2013	2014
Produse finite (%)	25.17	22.32	36.97	27.64	12.95	37.86	39.48	27.94
Servicii și alte venituri (%)	74.15	71.69	52.66	54.10	86.70	51.98	50.56	53.60
Vanzari din marfuri (%)	0.68	5.99	10.37	18.26	0.35	10.15	11.07	18.46

#### c. Produse noi pentru care se va afecta un volum substanțial de active.

- Nu este cazul.

#### 1.1.3.

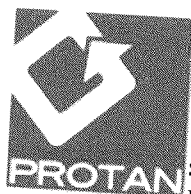
#### Furnizori de materii prime și de materiale utilizate pentru desfășurarea activității.

- Nu este cazul.  
Pentru materialele utilizate principalii furnizori se regăsesc în următoarele domenii de activitate: industria petrochimică, metalurgie, energetică, mașini – unelte, echipamente de protecție, a ambalajelor, etc.

#### 1.1.4.

#### a. Descrierea evoluției vânzărilor

Protan a desfășurat activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animală prin selectarea clienților societății în condiții comerciale, pe baza de cerere și ofertă și diversificarea categoriilor de clienți, adaptându-ne astfel condițiilor comerciale impuse de alte societăți care neutralizează subproduse de origine animală nedestinate consumului uman (SNCU).



Str. Tabacurilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.10.00,  
330.72.60,  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

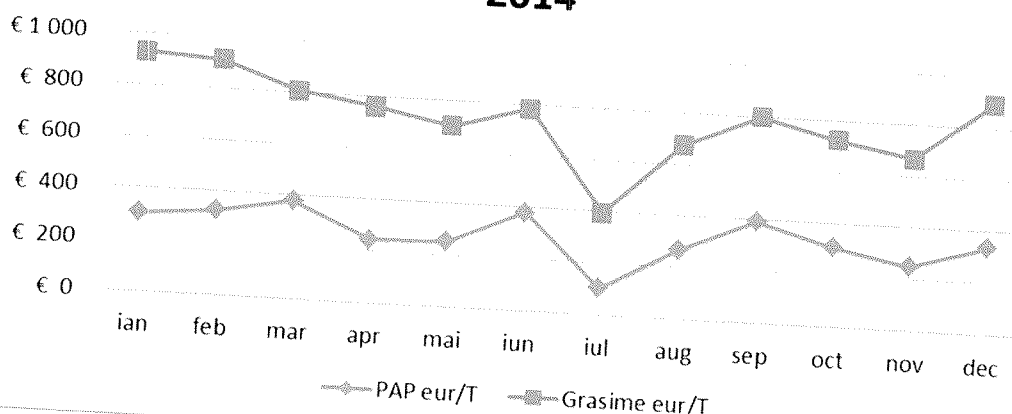
Subprodusele de origine animala nedestinate consumului uman, rezultate din activitatea unor diversi agenti economici, sunt colectate de societate si supuse procesului de neutralizare, in instalatii si utilaje specifice acestei activitati, proces realizat in trei faze: sterilizare, uscare, separare in vederea obtinerii produselor finite: faina proteica (PAP – Processed Animal Protein) si grasime tehnica (Procesed Animal Fat).

Potrivit reglementărilor legale în vigoare, procesul de neutralizare reprezintă în fapt un procedeu de sterilizare a SNCU prin tratare termică sub presiune (pe principiul autoclavării), astfel încât produsul finit rezultat să fie sigur din punct de vedere microbiologic.

Produsele finite obtinute sunt valorificate cu respectarea restrictiilor impuse prin Regulamentul CE nr. 1069/2009 al Parlamentului si al Consiliului de stabilire a unor norme sanitare privind subprodusele de origine animală și produsele derivate care nu sunt destinate consumului uman și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1774/2002 (Regulament privind subprodusele de origine animală).

Pretul la produsele finite obtinute din SNCU au crescut constant in ultima perioada, urmand tendinta europeana. Acest lucru a condus la schimbarea comportamentului generatorilor de SNCU care au dobandit o pozitie mai buna de negociere in relatia cu Protan si cu ceilalti colectori.

## EVOLUTIE PRETURI PRODUSE FINITE 2014

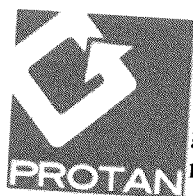


In plus, majoritatea proprietarilor de abatoare au experienta pietei si tendintei europene, iar asteptarile lor includ, pe langa servicii de colectare prompte si eficiente, si valorificarea SNCU prin incasarea unui pret. Totodata, exista o practica a abatoarelor de a valorifica SNCU pe piata europeana.

Totodata, s-a intensificat procesul pentru comercializarea produselor finite obtinute in urma procesului de neutralizare a SNCU. Rezultatul acestuia se regaseste, atat in cresterea cantitatilor de produse finite obtinute, cat si in evolutia pretului obtinut din vanzarea acestora.

	Q1 2014	Q2 2014	Q3 2014	Q4 2014	2014
PAP Tone	887	1 446	1 102	1 136	4 571
PAP eur/T	€ 336	€ 292	€ 253	€ 296	€ 294
Grasime Tone	237	616	420	330	1 603
Grasime eur/T	€ 545	€ 454	€ 368	€ 464	€ 458





## **b. Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii.**

Nu exista nicio regula sau o limitare legala, care sa stabileasca sau sa ingradeasca aria geografica aferenta fiecarei sucursale, astfel ca de la societatile existente pe raza unui judet, respectiv judetul unde se afla oricare dintre sucursalele Protan, preluarea SNCU sa fie efectuata de societati doar de pe raza judetului respectiv, pentru a fi neutralizate sau incinerate.

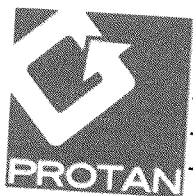
Protan a desfasurat si desfasoara activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman la solicitarea beneficiarilor, indiferent de judetul sau zona in care aceste societati autorizate isi au sediul, deoarece autorizarea acestora nu impune obligatia desfasurarii activitatii doar pe raza unui anume judet sau zone.

Astfel, nu se poate stabili o arie geografica aferenta fiecarei sucursale pentru neutralizarea SNCU. Se poate determina un criteriu economic in ceea ce priveste neutralizarea SNCU, in functie de categoria subproduselor neutralizate, de specificul autorizarii fiecarei sucursale, dar nu poate fi vorba despre determinarea unei zone geografice pentru fiecare sucursala.

Intre concurentii Protan se numara:

- Mercado SRL - Vintu de Jos/Alba;
- Alvi Serv.SRL - Arad/Arad;
- Serviciul Public de Exploatare a Patrimoniului Municipiului Pitesti - Pitesti/Arges;
- Agricola International SA - Racova/Bacau;
- Ecovet Consult SRL - Racaciuni/Bacau;
- Nicbac Prod SRL - Nicolae Balcescu/Bacau;
- Europig SA - Sercaia/Brasov;
- Soroli Cola SA - Vadeni/Braila;
- Comagraprod SRL - Buzau/Buzau;
- Servecorom SRL - Buzau/Buzau;
- Eco Fire Systems SRL - Lumina/Constanta;
- Cia Aboliv SRL - Mihai Viteazu/Cluj;
- S.C.I.F Tehnologii SRL - Cluj/Cluj;
- Novavet SRL - Turda/Cluj;
- Stericycle Romania SRL - Bucuresti/Bucuresti;
- Stericycle Romania SRL - Isalnita/Dolj;
- Herman SRL - Podari/Dolj;
- Ninbog SRL - Sotanga/Dambovita;
- Econeutralizare Grindasi SRL - Grindasi/Ialomita;
- Pro Air Clean SRL - Perieti/Ialomita;
- Zoosab SRL - Sabaoani/Neamt;
- Mondeco SRL - Suceava/Suceava;
- Avastar SRL - Liteni/Suceava;
- Cazacioc&Co SNC - Smardan/Tulcea;
- Prod Import CDC SRL - Altantepe/Tulcea;
- Mineral Protan SA Agigea - Agigea/Constanta;
- Compania Nationala Administratia Porturilor Maritime SA - Constanta/Constanta;
- Toro Impex SRL - Lemnia/Covasna;
- Cazadela Comimpex SRL - Reghin/Mures;
- Agro Prod Com Dosa SRL - Chibed/Mures;
- Ecoburn SRL - Brazi/Prahova;
- Pro Air Clean SRL - Timisoara/Timisoara;
- Danyflor SRL - Sag/Timis;
- Calimanesti-Caciulata SA - Calimanesti/Vâlcea;
- Luky Comprod SRL - Homocea/Vrancea;
- Enal Petricris SRL - Slobozia Ciorasti/Vrancea;
- Steryl Eco SRL - Glina/Ifov;

Str. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330.72.60.  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro



Str. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

- Aaylex SA - Buzau/Buzau.
- Safir SRL - Chitcani/Vaslui;
- Clean Tech International SRL - Ciulnita/Ialomita;
- Jav Zegrean SRL - Bacia/Hunedoara;
- SZATEV Zrt. - Miskolc/Ungaria;
- Ma Biz SA - Macedonian Industry for Mink - Kozani/Grecia;
- Pilko Eood - Razgrad/Bulgaria;
- Ekarisazh Eood - Varna/Bulgaria;
- Anipro AD - Ruse/Bulgaria;
- Ekarisazh Zagore AD - Store Zagore/Bulgaria;
- Branias 96 AD - Sherman/Bulgaria;
- STKV Gmgh – Steirmark/Austria.

**c. Dependenta fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a caror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii.**  
- Nu este cazul.

**1.1.5. Informatii privind angajatii si raporturile dintre manageri si angajati.**

a. Societatea a avut un numar de 182 angajati, cu contracte individuale de munca pe perioada nedeterminata, respectiv contracte individuale de munca pe perioada determinata.

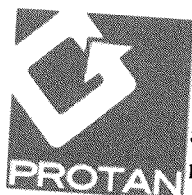
b. Raporturile dintre conducerea executiva si angajati sunt reglementate de Codul Muncii, Regulamentul Intern si Contractul Colectiv de Munca.  
Angajatii sunt organizati in forme sindicale, dupa cum urmeaza: Sindicatul Protan.

**1.1.6. Aspecte legate de impactul activitatii societatii asupra mediului**

In anul 2014, societatea si-a desfasurat activitatea in baza urmatoarelor acte de reglementare emise de Autoritatile de mediu, astfel:

- Sucursala Codlea - Autorizatie integrata de mediu nr. SB 49/30.10.2006, revizuita in 02.12.2014, cu Plan de actiuni pana la data de 31.12.2015 – 6.5. Instalatii pentru eliminarea sau valorificarea carcaselor de animale si a deseurilor de animalae, avand o capacitate de tratare ce depaseste 10 t/zi;
- Sucursala Dej - Autorizatie integrata de mediu nr. 62 NV 6/20.07.2007, revizuita in 16.12.2014, cu Plan de actiune pana la data de 31.12.2015 – 6.5. Instalatii pentru eliminarea sau valorificarea carcaselor de animale si a deseurilor de animalae, avand o capacitate de tratare ce depaseste 10 t/zi;
- Sucursala Popesti Leordeni - Autorizatie de mediu nr. 136/30.05.2014 - Colectarea, transportul si depozitarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 29.05.2019;
- Sucursala Bacau - Autorizatie de mediu nr. 292/08.10.2012 - Colectare, depozitare si transport subproduse de origine animala nedestinate consumului uman categoria: I, II, III, valabila pana in 08.10.2022;
- Sucursala Ploiesti - Autorizatie de mediu nr. PH-557/10.12.2013 - Colectarea, transportul si depozitarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 10.12.2018;
- Sucursala Suplacu de Barcau - Autorizatie de mediu nr. 77/24.02.2009 268/17.09.2014 – Stocare temporara (depozitare) deseuri animaliere, valabila pana la 16.09.2019;
- Sucursala Roman - Autorizatie de mediu nr. 57/01.02.2010 - Colectare si stocarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 01.02.2020.

**1.1.7.** Nu s-au efectuat cheltuieli pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, in cursul anului 2014.



Str. Tabacariilor, nr. 6-10  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00;  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85

www.protansa.ro

**1.1.8.** Dupa abrogarea sprijinului direct al statului prin intrarea in vigoare a O.G. nr. 14/2010 privind masuri financiare pentru reglementarea ajutoarelor de stat acordate producatorilor agricoli, Protan a desfasurat activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animala in nume propriu, prin selectarea clientilor societatii in conditii comerciale, pe baza de cerere si oferta si diversificarea categoriilor de clienti, independent de obligatiile prevazute in contractele de concesiune, adaptandu-ne astfel conditiilor comerciale impuse de alte societati care neutralizeaza subproduse de origine animala nedestinate consumului uman.

**1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii**

**a.** Prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii  
- Nu este cazul.

**b.** Pentru eficientizarea si imbunatatirea activitatii desfasurate de Protan S.A., in cursul anului 2015 se vor efectua investitii in valoare de 1.075.000 Euro, cu respectarea prevederilor autorizatiilor de mediu si a legislatiei specifice.

**2. Activele corporale ale societatii**

**2.1 Amplasarea si caracteristicile capacitatilor de productie**

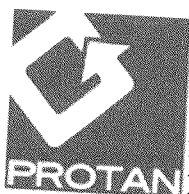
Amplasament	Caracteristici	Functionalitate
1. Loc Popesti – Leordeni Jud. Ilfov	- colectarea, depozitarea, transportul subproduselor de origine animala: capacitate 20.000 to /an;	Da
2. Loc Codlea – jud. Brasov	- neutralizarea subproduselor de origine animala: 60.000 to/an;	Da
3. Loc. Dej – jud. Cluj	- colectarea, depozitarea, transportul subproduselor de origine animala: capacitate: 20.000 to /an;	Da
4. Loc. Roman – jud. Neamt	- depozitarea, transportul produselor prelucrate: 20.000 to/an;	Nu
5. Loc. Suplacu de Barcau jud. Bihor	- colectarea, depozitarea, transportul subproduselor de origine animala capacitate: 5.000 to/an;	Nu
6. Loc. Ploiesti – jud. Prahova	- colectarea, depozitarea, transportul subproduselor de origine animala capacitate: 20.000 to/an;	Nu
7. Loc. Iernut – jud. Mures	- depozitarea, transportul produselor prelucrate; capacitate: 20.000 to/an;	Nu
8. Loc. Bacau – jud. Bacau	- colectarea, depozitarea, transportul subproduselor de origine animala; capacitate: 20.000 to/an.	Da

**2.2. Gradul de uzura**

Parcul auto existent prezinta un grad de uzura de cca. 67 %.

**2.3. Probleme legate de dreptul de proprietatea asupra activelor societatii**

- Nu este cazul.



Str. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330 72 60  
Fax 021 330 58 85  
www.protansa.ro

### **3. Piata valorilor mobiliare emise de societate:**

#### **3.1. Piete pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societate.**

Actiunile societatii se tranzactioneaza pe BVB - Piata Rasdaq.  
Detinatorii de valori mobiliare.

Structura actionariatului este urmatoarea:

- PHOENIX FARM S.A. - 76.43%
- Alti actionari (Pers.Fizice si juridice) - 23.57%

**3.2.** La 31 decembrie 2014, societatea a inregistrat pierdere in cuantum de 7.946.185 lei.

#### **3.3. Descrierea activitatilor societatii de achizitionare a propriilor actiuni:**

- Nu este cazul

#### **3.4. Numarul si valoarea actiunilor emise de societate si detinute de filiale**

- Nu este cazul.

#### **3.5. In cazul in care societatea a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta**

- Nu este cazul.

### **4. Conducerea societatii comerciale:**

#### **4.1. Administrarea societatii:**

Bartha Ferenc - Administrator special

#### **4.2. Membrii conducerii executive:**

Belcea Dan – director general, pana in luna martie 2014;  
Nagy Attila – director general, incepand cu luna martie 2014;  
Udeanu Claudia – director economic;  
Dimitriu Marian – director comercial.

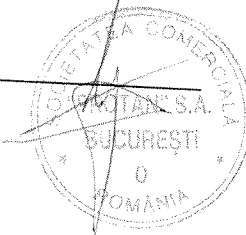
#### **4.3. Precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati membrii conducerii societatii comerciale**

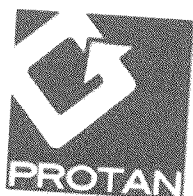
- Nu este cazul.

### **5. Situatia financiar-contabila**

Raportarile financiar – contabile sunt prezentate in anexa.

Bartha Ferenc – Administrator special





## RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL AL PROTAN S.A., in reorganizare judiciara LA DATA DE 31.12.2014

Str. Tabacarilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330 72 60;  
Fax 021 330 58 85

www.protenso.ro

### I. Date despre societate

PROTAN S.A., cu sediul in Bucuresti, str. Tabacarilor, nr. 6-10, sector 4, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti sub nr. J40/2367/1991, CUI RO368356, avand Cod CAEN 1091 "Fabricarea preparatelor pentru hrana animalelor de ferma", are un capital social de 4.671.572.5 RON, divizat in 1.868.629 de actiuni cu valoare nominala de 2.5 RON, structurat dupa cum urmeaza:

- PHOENIX FARM S.A. - 1.428.323 actiuni, echivalentul a 76.43 % din capitalul social;
- ALTI ACTIONARI - 440.306 actiuni, echivalentul a 23.57 % din capitalul social.

Incepand cu data de 04.11.2010, impotriva societatii s-a deschis procedura insolventei, potrivit incheierii de sedinta pronuntata in dosarul nr. 53020/3/2010, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, sectia a VII-a Comerciala, iar administrator judiciar a fost desemnat RVA INSOLVENCY SPECIALISTS S.P.R.L. cu sediul in Bucuresti, str. Turturelelor nr. 11 A, Phoenixia Business Center, et. 4, sector 3, reprezentata prin Carmen Sanda, Practician in insolventa.

Totodata, prin incheierea de deschidere a procedurii, subscrisa si-a exprimat intentia privind intrarea in procedura de reorganizare prin propunerea unui plan de reorganizare, in conditiile art. 28 lit. h) din legea nr. 85/2006 – legea insolventei.

Prin Hotararea AGA din data de 24.11.2011, s-a aprobat Planul de reorganizare astfel cum a fost propus, in conformitate cu dispozitiile art. 94 alin. 1 lit. a din Legea nr. 85/2006, iar in Adunarea creditorilor din data de 21.12.2011, Planul de reorganizare a fost votat de patru din cele cinci categorii distincte de creante prevazute de art. 100 alin. 3 din Legea nr. 85/2006, fiind indeplinite conditiile cumulative prevazute de art. 101 alin. 1 din Legea nr. 85/2006, legea insolventei.

Prin Sentinta civila nr. 1130 din data de 26.01.2012, ramasa irevocabila, instanta de judecata a confirmat Planul de reorganizare propus, asa cum a fost aprobat de 4 dintre cele 5 categorii distincte de creante prevazute de art. 100 alin 3 din Legea nr. 85/2006.

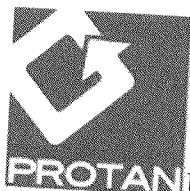
In data de 01.11.2012, prin Sentinta civila nr. 11100 ramasa irevocabila, instanta a confirmat modificarea planului de reorganizare propus, conform art. 101 alin. 5 din Legea nr. 85/2006, legea insolventei.

Potrivit Planului de reorganizare, au fost stabilite doua categorii de creante care trebuiau achitate integral: creantele garantate, datorate Raiffeisen Bank, si creantele salariale.

Planul de reorganizare a propus sa fie reduce creantele ce urmeaza a se achita prin programul de plati cu suma de 29.647.687,69 RON, reprezentand creante bugetare si chirografare. Astfel s-au achitat in totalitate, creantele prevazute in plan:

- suma de 10.842.582,59 lei – creanta garantata Raiffeisen Bank, creanta achitata prin refinantarea creditelor existente;
- suma de 457.466,94 lei – creante salariale.

Ca urmare a aparitiei Legii nr. 151/2014 privind clarificarea statutului juridic al actiunilor care se tranzactioneaza pe Piața RASDAQ sau pe piața valorilor mobiliare necotate, s-a convocat AGA pentru dezbaterea de catre actionarii Societatii a situatiei create de lipsa cadrului legal de functionare a pietei RASDAQ si a efectuarii demersurilor legale necesare in vederea aditerii la tranzactionare a actiunilor emise de Societate pe o piata reglementata, respectiv in



cadrul unui sistem alternativ de tranzactionare sau a retragerii actiunilor emise de Societate de la tranzactionare pe piata RASDAQ.

Sir. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85  
www.protansa.ro

## II. Functionarea Sucursalelor

1. Protan S.A. si-a desfasurat activitatea prin opt Sucursale, fara personalitate juridica, dupa cum urmeaza:

- PROTAN S.A. SUCURSALA BACAU, cu sediul in Bacau, str. Chimiei nr. 4, jud. Bacau, avand CUI 4536193, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J04/1128/1991;
- PROTAN S.A. SUCURSALA CODLEA, cu sediul in Codlea, str. Halchiului nr. 99, jud. Brasov, avand CUI 15621111, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J08/1427/2003;
- PROTAN S.A. SUCURSALA DEJ, cu sediul in Dej, str. Uriului nt. 7, jud. Cluj, avand CUI 225089, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J12/3259/1991;
- PROTAN S.A. SUCURSALA IERNUT, cu sediul in Iernut, str. Energeticii nr. 2, jud. Mures, avand CUI 9361181, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J26/131/1997;
- PROTAN S.A. SUCURSALA PLOIESTI, cu sediul in Ploiesti, str. Corlatesti nr. 15, jud. Prahova, avand CUI 4891730, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J29/2617/1993;
- PROTAN S.A. SUCURSALA POPESTI LEORDENI, cu sediul in Popesti Leordeni, str. Ecologistilor nr. 2, jud. Ilfov, avand CUI 15776507, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J23/1613/2003;
- PROTAN S.A. SUCURSALA ROMAN, cu sediul in Roman, str. Bogdan Dragos nr. 350, jud. Neamt, avand CUI 4676839, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J27/683/1993;
- PROTAN S.A. SUCURSALA SUPLACU DE BARCAU, cu sediul in Suplacu de Barcau, str. Crinului nr. 72, jud. Bihor, avand CUI 105724, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J05/1314/1991.

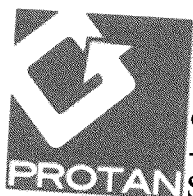
In cadrul Sucursalei Codlea se desfasoara activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman (in continuare SNCU), restul sucursalelor functioneaza ca si unitati de colectare si depozitare a subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman.

Pentru imbunatatirea calitatii si cantitatii produselor obtinute in urma procesului de neutralizare a SNCU, Protan a imbunatatit linia tehnologica, marind astfel capacitatea de productie si calitatea produselor finite. Rezultatul se regaseste, atat in cresterea cantitatilor de produse finite obtinute, cat si in evolutia pretului obtinut din vanzarea acestora.

2. Sucursalele societatii au functionat in baza autorizatiilor de mediu si sanitar-veterinare, dupa cum urmeaza:

### 2.1. Autorizatii de mediu – Sucursale:

- Sucursala Codlea - Autorizatie integrata de mediu nr. SB 49/30.10.2006, revizuita in 02.12.2014, cu Plan de actiuni pana la data de 31.12.2015 – 6.5. Instalatii pentru eliminarea sau valorificarea carcaselor de animale si a deseurilor de animalae, avand o capacitate de tratare ce depaseste 10 t/zi;
- Sucursala Dej - Autorizatie integrata de mediu nr. 62 NV 6/20.07.2007, revizuita in 16.12.2014, cu Plan de actiune pana la data de 31.12.2015 – 6.5. Instalatii pentru eliminarea sau valorificarea carcaselor de animale si a deseurilor de animalae, avand o capacitate de tratare ce depaseste 10 t/zi;
- Sucursala Popesti Leordeni - Autorizatie de mediu nr. 136/30.05.2014 - Colectarea, transportul si depozitarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 29.05.2019;
- Sucursala Bacau - Autorizatie de mediu nr. 292/08.10.2012 - Colectare, depozitare si transport subproduse de origine animala nedestinate consumului uman categoria: I, II, III, valabila pana in 08.10.2022;



Str. Tabacurilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330.72.60,  
Fax 021.330.58.85

www.protansa.ro

- Sucursala Ploiesti - Autorizatie de mediu nr. PH-557/10.12.2013 - Colectarea, transportul si depozitarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 10.12.2018;
- Sucursala Suplacu de Barcau - Autorizatie de mediu nr. 77/24.02.2009 268/17.09.2014 - Stocare temporara (depozitare) deseuri animaliere, valabila pana la 16.09.2019;
- Sucursala Roman - Autorizatie de mediu nr. 57/01.02.2010 - Colectare si stocarea temporara a deseurilor de origine animala, valabila pana la 01.02.2020.

## 2.2. Autorizatii sanitar-veterinare – Sucursale:

- Sucursala Popesti Leordeni:  
RO-IF-016-COLL/1/14/09/2011– DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 1  
RO-IF-0015-COLL/3/16.08.2011– DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 3
- Sucursala Codlea:  
RO – BV 002/INTP /1,2 – 05.10.2010 – DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIILE 1 SI 2  
RO – BV 001/PROCP/3 – 24.09.2010 – UNITATE PROCESARE CATEGORIA 3  
RO – BV 003/INCP/1 – 05.10.2010 – INCINERATOR
- Sucursala Dej:  
RO – CJ 012 COLL/1 – 31.03.2011 – DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 1  
RO – CJ 013/COLL/3 – 31.03.2011 – DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 3
- Sucursala Bacau:  
RO-BC-010-COLL/1 – 15.04.2011 – DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 1  
RO-BC-009-COLL/3 – 08.03.2011 – DEPOZIT INTERMEDIAR CATEGORIA 3
- Sucursala Roman:  
RO-NT-013/STORP/3/06.11.2012 – UNITATE DEPOZITARE PRODUSE DERIVATE CATEGORIA 3
- Sucursala Suplacu de Barcau:  
RO-BH-1033-INTP/3 - 17.12.2010 – DEPOZIT INTERMEDIAR DE CATEGORIA 3
- Sucursala Ploiesti:  
RO-PH-020/COLL/2/14.03.2012– DEPOZIT INTERMEDIAR DE CATEGORIA 2  
RO-PH-021/COLL/3/14.03.2012– DEPOZIT INTERMEDIAR DE CATEGORIA 3
- Sucursala Iernut:  
RO-MS-010-STORP/1,2 – 15.11.2010 – UNITATE DEPOZITARE PRODUSE DERIVATE

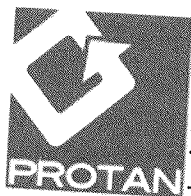
3. Protan a desfasurat activitatea de neutralizare a subproduselor de origine animala prin selectarea clientilor societatii in conditii comerciale, pe baza de cerere si oferta si diversificarea categoriilor de clienti, adaptandu-ne astfel conditiilor comerciale impuse de alte societati care neutralizeaza subproduse de origine animala nedestinate consumului uman (SNCU).

Subprodusele de origine animala nedestinate consumului uman, rezultate din activitatea unor diversi agenti economici, sunt colectate de societate si supuse procesului de neutralizare, in instalatii si utilaje specifice acestei activitati, proces realizat in trei faze: sterilizare, uscare, separare in vederea obtinerii produselor finite: faina proteica (PAP – Processed Animal Protein) si grasime tehnica (Procesed Animal Fat).

Potrivit reglementărilor legale în vigoare, procesul de neutralizare reprezintă în fapt un procedeu de sterilizare a SNCU prin tratare termică sub presiune (pe principiul autoclavării), astfel încât produsul finit rezultat să fie sigur din punct de vedere microbiologic.

Astfel, după efectuarea colectării SNCU, acestea sunt transformate prin utilizarea succesivă a următoarelor metode fizice:

- Concasare – reducerea dimensiunilor particulelor sub 50 mm;
- Sterilizare – supunerea SNCU la temperatura si presiune pentru o perioada de timp bine determinata in scopul eliminarii potentialului infectios al materiilor prime;



Str. Tabacariilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330.72.60;  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

- Separare – separarea prin centrifugare a fazei lichide (apa+grasime) de faza solida (fainuri proteice);
- Separare – extragerea centrifugala a grasimilor din solutia apoasa;
- Uscare – reducerea cantitatii de apa din faza solida;
- Macinare si sitare – reducerea dimensiunilor particulelor de fainuri proteice;
- Ambalare – insacuire in big bags.

Produsele finite obtinute sunt valorificate cu respectarea restrictiilor impuse prin Regulamentul CE nr. 1069/2009 al Parlamentului si al Consiliului de stabilire a unor norme sanitare privind subprodusele de origine animală și produsele derivate care nu sunt destinate consumului uman și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1774/2002 Regulament privind subprodusele de origine animală.

### III. Planul de investitii

Valoarea investitiilor aferente anului 2014 a fost de 805.000 Euro, iar Protan a realizat investitii in valoare de 118.000 Euro, urmare a faptului ca unele investitii au fost amanate, dupa cum urmeaza:

- La Sucursala Codlea s-a decalat termenul de realizare a proiectului sistemului de epurare a apelor uzate pana in anul 2015, astfel punerea in functiune a acestei instalatii a fost amanata pana in trim II 2015.

Tot in cadrul Sucursalei Codlea, au fost executate si puse in functiune instalatii conexe instalatiei de prelucrare, instalatii ce reduc caracterul poluant al apelor uzate prin recuperarea de material proteic si grasimi (valoarea de la sistemul de evaporare), precum si instalatii privind recuperarea proteinei animala din apa cleioasa.

- La Sucursala Dej este in folosinta treapta fizico – chimica a instalatiei de epurare. Construirea si punerea in functiune a treptei biologice a fost amanata, ca urmare a revizuirii Autorizatiei Integrate de Mediu, pana in data de 31.12.2015. Totodata s-a amenajat un depozit intermediar SNCU categoria a II-a.

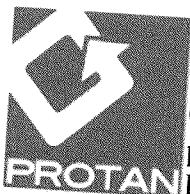
- La Sucursala Popesti – Leordeni investitia privitoare la executarea sistemului de preepurare a apelor uzate avea termen de finalizare 31.03.2014. Avand in vedere ca proiectul statiei de preepurare includea activitatea de neutralizare a SNCU, activitate intrerupta din anul 2011, derulandu-se doar activitatea de transport, colectare si depozitare SNCU, a fost depusa documentatia necesara si s-a obtinut Autorizatia de Mediu. Totodata, in urma transferarii administrarii Canalului Colector "Caseta Dambovita" in care sunt deversate apele reziduale rezultate in urma desfasurarii activitatii de colectare, transport si depozitare a SNCU, de la AN Apele Romane catre Apa Nova Bucuresti, intre aceasta din urma si Protan S.A. se desfasoara in prezent relatii comerciale, reglementate printr-un Acord de Preluare ape uzate. In cadrul acestuia nu sunt mentionate investitii, ci doar respectarea parametrilor calitativi la apele uzate deversate (NTPA 002).

### IV. Situatia creditelor

In vederea indeplinirii obiectivelor investitionale pentru desfasurarea activitatii, Societatea a incheiat cu Raiffeisen Bank S.A. Contractul de facilitare de credit nr. 003/2012, prin care s-a refinantat suma de 2.284.230,72 euro, rambursand in cursul anului 2014 suma de 533.880 euro capital si 91.046,19 euro dobanda, ramanand de achitat suma de 1.246.470,72 euro, la care se adauga dobanda aferenta.

Totodata, Societatea a achitat suma de 612.782 euro, reprezentand contravaloarea ratelor de leasing si de vanzare-cumparare cu plata in rate, aferente contractelor incheiate de Protan S.A. cu Bavaria Leasing IFN S.A.





Sfr. Tobacurilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00;  
330.77.60;  
Fax 071.330.58.85  
www.protan.ro

## V. Evolutia relatiilor contractuale

Orice agent economic, ce desfasoara o anumita activitate, isi stabileste in mod independent propria politica comerciala, in functie de configuratia pietei in domeniul in care activeaza.

Protan, societate fondata in anul 1976, a parcurs numeroase etape de dezvoltare, de la infiintare pana in prezent. Aceste etape de dezvoltare au fost impuse atat de evolutia climatului economic, cat si de modificarile legislative.

In primul rand, pretul la produsele finale obtinute din SNCU au crescut constant in ultimul an, cu mai mult de 100%, urmand tendinta europeana. Acest lucru a condus la schimbarea comportamentului generatorilor de SNCU care au dobandit o pozitie mai buna de negociere in relatia cu Protan si cu ceilalti colectori.

In plus, majoritatea proprietarilor de abatoare au experienta pietei si tendintei europene, iar asteptarile lor includ, pe langa servicii de colectare prompte si eficiente, si valorificarea SNCU prin incasarea unui pret. Astfel, politica comerciala a evoluat in paralel cu schimbarile petrecute in piata.

In acest sens, subliniem cresterea semnificativa a numarului de concurenti, care si-au inceput activitatea in acest domeniu, in ultimii patru ani. Piata de colectare SNCU din Romania a evoluat recent intr-una internationala, s-a integrat in piata europeana.

Asadar, modificarea politicii economice reflecta evolutia Protan de la un prestator de servicii in domeniul colectarii si neutralizarii SNCU catre un operator integrat de reciclare a proteinei de origine animala.

Protan incheie contracte pentru colectare / neutralizarea SNCU, cu agentii economici din a caror activitate rezulta SNCU, ex: abatoare, ferme de crestere a animalelor, unitati de procesare a carnii, supermarketuri, hypermarketuri, consilii locale, etc.

Colectarea SNCU se realizeaza in baza unui contract incheiat intre Protan si un generator de SNCU, la solicitarea acestuia. De asemenea, ridicarea SNCU de la punctele de lucru ale generatorilor se face in baza unor comenzi scrise sau in baza unui program saptamanal, lunar, etc., stabilit de comun acord cu reprezentantii generatorului.

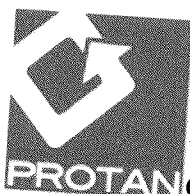
In cursul anului 2014, Protan a incheiat cu diversi beneficiari un numar de 2788 contracte privind colectarea, transportul, neutralizarea sau achizitia de SNCU, astfel:

- Clientii de la care se colecteaza zilnic/saptamanal cantitati importante de SNCU - 3 categorii de SNCU astfel cum sunt definite in art. 8, 9 si 10 din Regulamentul nr. 1069/2009;
- Clientii de la care se colecteaza ocazional cantitati mici de SNCU si institutiile publice;
- Supermarketuri, hypermarketuri, cash&carry de la care se colecteaza doar categoria a III-a de SNCU.

## VI. Elemente de evaluare generala

Contabilitatea este tinuta conform Ordinului nr. 3055/2009, a Legii contabilitatii nr. 82/1991 si a Legii nr. 571/2003, Codul fiscal si normelor metodologice de aplicare cu respectarea principiilor contabile, si anume:

- principiul permanentei metodelor;
- principiul continuitatii activitatii;
- principiul prudentei;
- principiul independentei exercitiilor;
- principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii;
- principiul intangibilitatii bilantului de deschidere si a bilantului de inchidere;
- principiul prevalenței economicului asupra juridicului;
- principiul noncompensarii intre active si pasive.



Str. Tabacarilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel. 021.330.30.00,  
330.72.60,  
Fax 071.330.58.85  
www.protansa.ro

**In anul 2014, societatea a inregistrat pierdere in cuantum de 7.946.185 lei, dupa cum urmeaza:**

VENITURI DIN EXPLOATARE	33.814.723 RON
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	40.892.490 RON
# REZULTATUL DIN EXPLOATARE	- 7.077.767 RON
VENITURI FINANCIARE	233.231 RON
CHELTUIELI FINACIARE	1.101.649 RON
# REZULTATUL FINANCIAR	- 868.418 RON
# REZULTATUL CURENT	- 7.946.185 RON
VENITURI EXTRAORDINARE	0 RON
CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0 RON
# REZULTATUL EXTRAORDINAR	0 RON
IMPOZIT PE PROFIT	0 RON
<b>PIERDERE</b>	<b>7.946.185 RON</b>

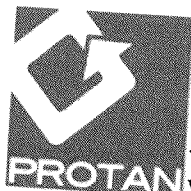
SITUATII FIN.- CONTABILE	VALORI ESTIMATE CONFORM B.V.C. 2014 (EURO)	VALORI REALIZATE CONFORM BILANT 2014 (EURO)	PROCENT REALIZAT
VENITURI TOTALE	9.481.607	7.596.429	+80,11%
CHELTUIELI TOTALE	9.550.252	9.369.300	+98,10%
PROFIT BRUT/ /PIERDERE	- 68.645	- 1.772.871	-2.583%

In cursul exercitiului financiar 2014 au fost mentinute provizioanele pentru deprecierea creantelor clienti, suplimentandu-se sau diminuandu-se, dupa caz. Provizionarea clientilor s-a facut specific, analizand portofoliul de clienti existenti la 31.12.2014.

## VII. Situatia litigiilor

In cursul anului 2014, societatea a avut calitatea de parte: reclamant, respectiv parat, intr-un numar de 180 dosare, aflate pe rolul diferitelor instante, urmare a situatiilor care au determinat nasterea unor litigii, cu diverse implicatii pentru activitatea societatii, precum:

- Dosar nr. 53020/3/2010 aflat pe rolul Trib. Bucuresti, privind insolventa societatii;
- In dosar nr. 75828/3/2011 disjuns din 21615/3/2010 fost 12133/3/2010, aflat pe rolul Trib. Bucuresti, Protan a chemat in judecata ADS si MADR, pentru rezilierea contractelor de concesiune din culpa concedentului si plata unor despagubiri pentru prejudiciul suferit ca urmare a suprimarii sprijinului statului si incalcarii obligatiilor concedentului din contractele de concesiune;
- In 8 dosare, Protan a avut calitatea de reclamant-contestator impotriva titlurilor executorii emise de ADS, pentru nerespectarea obligatiilor prevazute in contractele de concesiune;
- In 5 dosare, Protan a avut calitatea de reclamant impotriva APIA, MADR, MFP, pentru neincasarea sprijinului direct al statului, cu titlu de subventie;
- In 113 dosare, Protan a avut calitatea de creditor impotriva unor clienti-debitori, impotriva carora s-a deschis procedura insolventei.



### VIII. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii

Pentru anul 2014, societatea urmareste spre a fi realizate urmatoarele:

- continuarea activitatii societatii urmarind cresterea cantitatilor de SNCU colectate in vederea neutralizarii si eficientizarea randamentului produselor finite;
- eficientizarea logisticii in vederea reducerii costurilor colectarii subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman;
- reducerea tuturor cheltuielilor societatii;
- inchiderea procedurii insolventei cu reinsertia societatii in circuitul economic;
- intensificarea comercializarii produselor finite rezultate in urma procesului tehnologic de neutralizare a subproduselor de origine animala nedestinate consumului uman;
- marirea capacitatii de procesare prin modernizarea liniei de productie de la Sucursala Codlea si terminarea statiei de epurare.

Str. Tabacarisilor, nr. 6-10,  
sector 4, Bucuresti  
Tel: 021.330.30.00,  
330.72.60,  
Fax 021.330.58.85  
www.protan.ro

**ADMINISTRATOR SPECIAL  
BARTHA FERENC**

