

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII S.C. RAFINARIA STEAUA ROMANA S.A.**

Raport asupra situațiilor financiare

1 Am auditat situațiile financiare ale S.C. RAFINARIA STEAUA ROMANA S.A. – societate în insolvență ("Societatea") încheiate la data de 31 decembrie 2013, compuse din : bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalului propriu, notele explicative ale situațiilor financiare numerotate de la 1 la 17 și formularele cod 30 - Date informative și cod 40 - Situația activelor imobilizate. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: -36.571.048 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar: -5.897.430 lei, pierdere.

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 cauzate de fraudă sau eroare; 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. Cu excepția celor discutate în paragrafele 6-7 de mai jos, noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți 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, cauzate de fraudă sau de eroare. 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.



S.C. RTS CONSILIER S.R.L.

Piata Alba Iulia nr. 7, bl. I6, ap.6, sector 3, Bucuresti

J 40/ 21729/ 2004; C.U.I. 17071979

Tel /fax: 021-323.17.98; 031-805.62.90

5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei de audit modificate.

Baza pentru opinia cu rezerve

6 Dupa cum rezulta si din Nota 6A(3), in data de 22.07.2013 Societatea a intrat in procedura insolventei, asa cum este ea prevazuta de Legea nr. 85/2006 ("Legea insolventei"), parcurgand pana in prezent perioada de observatie. Nu a fost definitivat tabelul creditorilor si nu s-a inceput elaborarea planului de reorganizare. In acest context, dupa cum rezulta si din Nota 1, activele sunt prezentate la valoare reevaluată, datele ultimelor reevaluări fiind urmatoarele:

- 31.12.2012 pentru cladiri si constructii speciale impozabile
- 31.12.2009 pentru cladiri si constructii speciale (altele decat cele impozabile);
- 31.12.2006 pentru terenuri, instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii, mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale.

Nu s-a putut efectua o estimare a deprecierei imobilizarilor corporale, intrucat fara definitivarea unui plan de afaceri care sa se constituie in baza planului de reorganizare, nu se pot estima credibil fluxurile viitoare de numerar. In concluzie, situatiile financiare anexate nu contin ajustari de valoare a imobilizarilor corporale, care ar fi putut rezulta in cazul in care deprecierea ar fi fost estimata.

7 Dupa cum se prezinta in Nota 17(d), in conformitate cu legislatia privind prevenirea si controlul integrat al poluarii, Societatea functioneaza conform Autorizatiei de mediu nr. 83 revizuita in 12.04.2013. Aceasta include un program de actiune cuprinzind masuri ce trebuie realizate in cursul unei perioade de tranzitie ce se incheie la 31 decembrie 2015. Costurile estimate pentru măsurile de remediere de efectuat pana la sfarsitul perioadei de tranzitie au fost cuprinse în autorizația integrată de mediu revizuită la valoarea de 17,7 milioane euro. In absenta unor studii specifice detaliate, bazate pe o tehnologie adoptata de Societate, noi nu am putut estima independent cuantumul obligatiilor ce ar fi trebuit inregistrate. In opinia noastra in conformitate cu cerintele OMF 3055/2009, Societatea ar fi trebuit sa inregistreze un provizion aferent acestor costuri de mediu.

Opinie cu rezerve

8 În opinia noastră, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor descrise in paragrafele 6 - 7, situațiile financiare ale S.C. RAFINARIA STEAUA ROMANA S.A.- societate in insolventa prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la 31 decembrie 2013 si a performantei financiare a acesteia pentru exercitiul incheiat la aceasta data in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.

Observatii

9 Fara a exprima alte rezerve asupra opiniei noastre, atragem atentia asupra aspectelor mentionate in Declaratia Administratorului Special intocmita in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 si in Nota



S.C. RTS CONSILIER S.R.L.

Piata Alba Iulia nr. 7, bl. I6, ap.6, sector 3, Bucuresti

J 40/ 21729/ 2004; C.U.I. 17071979

Tel /fax: 021-323.17.98; 031-805.62.90

6A(3) la situatiile financiare, care indica existenta unor incertitudini semnificative referitoare la continuitatea activitatii viitoare a Societatii. Reluarea activitatii de baza si pe cale de consecinta continuitatea activitatii Societatii depind de obtinerea unor surse externe de finantare si de deciziile creditorilor in ceea ce priveste aprobarea si punerea in aplicare a unui plan de reorganizare.

Alte aspecte

10 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar statutar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

11 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte:

- (a) poziția financiară;
- (b) rezultatul operațiunilor și
- (c) notele explicative la situațiile financiare

În conformitate cu alte reglementări și principii contabile decit cele acceptate în 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 și completările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul (2), noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare. Raportul administratorului nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Pentru si in numele S.C. RTS CONSILIER S.R.L.



Conf. Univ. Dr. Danila IVANEL
Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu
Nr. 265 / 2000



RTS CONSILIER S.R.L.
Inregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din Romania cu
Nr. 576/21.03.2005

Bucuresti, 17.04.2014

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL

pentru activitatea desfășurată în anul 2013

Administratorul special S.C. RAFINARIA STEAUA ROMANA SA – societate în insolvență prezintă dezbaterii în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor următorul Raport asupra activității economico-financiare desfășurate pe parcursul anului 2013:

Raportul administratorului special privind exercițiul financiar 2013 constituie o sinteză a activității economico-financiare desfășurate de societate, ținând cont de realizările efective, de faptul, că începând cu data de 22 iulie 2013, s-a deschis procedura insolvenței prin Încheierea civilă pronunțată de Tribunalul București, secția a VII Civilă, în Dosarul nr. 25103/3/2013, precum și informațiile cunoscute la momentul redactării acestui raport.

În cursul anului 2013, societatea a desfășurat activitate de producție conform cod CAEN 1920, obiectului principal de activitate declarat la Oficiul Registrului Comerțului. Societatea și-a achitat taxele și impozitele către bugetul de stat sau la bugetele locale, de asemenea, toate datoriile către furnizori, înregistrate în perioada 23.07. - 31.12.2013 au fost achitate conform termenelor scadente.

În exercițiul financiar 01.01.2013 – 31.12.2013 societatea a înregistrat o pierdere în sumă de 5.897.430 lei.

Cursurile de schimb la finele lunii decembrie 2013 și utilizate pentru reevaluarea elementelor patrimoniale sunt:

1 Euro = 4,4847 lei și 1 USD = 3,2551 lei.

Capitolul 1. Prezentarea poziției financiare a societății

1.1. Acționarii societății, capitalul social și structura acționariatului

În anul 2013 capitalul social nu a înregistrat majorări sau diminuări, la 31.12.2013 fiind același cu cel de la 1.01.2013 adică : 4.138.347,5 lei , constituit din 41.383.475 acțiuni cu valoarea nominală de 0,1 leu fiecare.

Structura capitalului social se prezintă astfel :



ACȚIONARI	Capital subscris și vărsat la SC Rafinăria Steaua Română		
	Nr. de acțiuni de 0,1 Ron/acțiune	Valoare	%
SC Omnimpex Chemicals SRL	34.123.455	3.412.345,5	82,46
Persoane fizice	4.710.209	471.020,9	11,38
Persoane juridice	2.549.821	254.982,1	6,16
TOTAL	41.383.475	4.138.347,5	100

Valorile mobiliare ale societății sunt cotate la Bursa de valori București, secția Rasdaq, cu simbolul STRO. Tranzacționarea pe piața de capital a fost suspendată odată cu intrarea în procedura de reorganizare.

1.2. Conducerea societății

Conform Hotărârii nr. 1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 30.08.2013, mandatul Consiliului de administrație format din Manoiu Elena, Baibarac Ionel și Volosetschi Oana a încetat și a fost desemnat administratorul special în persoana Doamnei **Mănoiu Elena**. Prin Încheierea de ședință a Tribunalului București din data de 22.07.2013 s-a stabilit că procedura de reorganizare se face sub supravegherea unui practician în insolvență și a fost numit administrator judiciar provizoriu FIVE SRPL.

Ulterior, în data de 14.10.2013, cu îndreptare eroare materială în data de 28.10.2013, Creditorul BCR numește ca administrator judiciar CASA DE INSOLVENȚĂ TRANSILVANIA FILIALA București SPRL.

Conducerea executivă a fost delegată către 4 directori, care asigură conducerea pe domenii de activitate, producție, economic, comercial, administrativ-mecano-energetic, pe baza contractelor de management existente.

1.3. Controlul societății

Auditul financiar este asigurat începând cu anul 2013 de firma RTS Consilier SRL din București, care a fost numita prin mandat acordat pe 3 ani de AGA din 8.01.2014.

1.4. Sediul, puncte de lucru, participații în alte entități

Societatea funcționează cu sediul social în București la adresa str. Sfântul Elefterie, nr. 27, Corp A, Sector 5 și cu sediul secundar la Câmpina, Str. Calea Doftanei, nr.15.

În anul 2013 nu s-au făcut achiziții de titluri, în ceea ce privește participațiile.

Capitolul 2. Aspecte privind continuitatea activității societății

La data de 22.07.2013, s-a deschis procedura insolvenței prin Încheierea civilă pronunțată de Tribunalul București, secția a VII Civilă, în Dosarul nr. 25103/3/2013. Deschiderea procedurii insolvenței s-a făcut la cererea Societății, cu menținerea dreptului de administrare, în condițiile în care Societatea și-a propus să depună un plan de reorganizare. În prezent societatea se afla în



perioada de observatie, a carei durata nu poate fi estimata, intrucit este necesara solutionarea unor contestatii formulate la tabelul preliminar al creditorilor. Urmatorul termen in procedura este programat pentru data de 23.06.2014 . Avind in vedere aceasta situatie, precum si demersurile anterioare in relatia cu creditorul principal (grupul BCR), conducerea societății este profund îngrijorată de incertitudinile generate de prelungirea perioadei de observatie si de aprobarea unui plan de reorganizare, aceasta din urma fiind dependenta de indentificarea unor surse de finantare care sa asigure reluarea operatiunii de rafinare a șteiului.

În perioada 2010 – 2013, chiar daca activitatea de bază a fost întreruptă, s-au desfășurat activități de colectare și procesare în vederea valorificării uleiului uzat, s-au fabricat combustibili pentru focare (combustibil tip M și CLU tip III) și parafină, care să permită onorarea contractelor comerciale aflate în derulare dar și pentru desfășurarea activității de comerț și menținerea unui portofoliu minim de clienți. Totodata, in perioada de observatie conducerea Societatii a incercat sa mentina nivelul activitatii in limitele inregistrate in exercitiile financiare anterioare. Conducerea Societății a făcut eforturi de căutare și identificare a unor noi surse de finanțare, inclusiv investitori strategici și investitori financiari. Cu toate acestea, până la data întocmirii situațiilor financiare ale exercițiului 2013 nu a fost identificat un partener care să asigure finanțarea necesară reluării activității de bază și întocmirii planului de reorganizare.

Capitol 3. Structura bilanțului la data de 31.12.2013, comparativ cu 31.12.2012

3.1 Activ

Activele imobilizate ale societății s-au diminuat cu 5,85 % la 31 decembrie 2013 față de începutul anului, datorită amortizării calculate , respectiv de la 64.411.622 lei la începutul anului la 60.638.595 lei, principalele evoluții fiind prezentate în paragrafele următoare:

	2012	2013
Imobilizari necorporale	261.343	176.046
Imobilizari corporale	64.147.932	60.460.202
Imobilizari financiare	2.347	2.347

Metoda de amortizare este cea liniară.

Activele sunt prezentate la valoarea reevaluată, datele ultimelor reevaluări fiind următoarele:

- 31.12.2012 pentru clădiri și construcții speciale impozabile
- 31.12.2009 pentru clădiri și construcții speciale (altele decat cele impozabile);
- 31.12.2006 pentru terenuri, instalații tehnice, mijloace de transport, animale si plantații, mobilier, aparatura birotică, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale.

Nu s-a putut efectua o estimare a deprecierei imobilizarilor corporale, întrucât fără definitivarea unui plan de afaceri care să se constituie în baza planului de reorganizare, nu se pot estima credibil fluxurile viitoare de numerar. În concluzie, situațiile financiare anexate nu conțin ajustări de valoare a imobilizarilor corporale, care ar fi putut rezulta în cazul în care deprecierea ar fi fost estimată.



Activele circulante la 31 decembrie 2013 totalizează 23.639.491 lei față de 23.860.418 lei la începutul anului, astfel:

	2012	2013	2013 / 2012
Stocuri	9.136.391	8.402.688	-8,03%
Creante	1.217.450	3.958.696	+225,16%
Casa și conturi în banci	13.506.577	11.278.107	-16,50%

În anul 2013 societatea a prelucrat 460 tone semifabricate din stoc și 7.683 tone alte materii prime achiziționate, obținându-se 7.601 tone produse finite destinate comercializării.

Stocurile (în lei) la 31.12.2013, comparativ cu 2012, se prezintă după cum urmează:

	2012	2013
Materii prime și materiale consumabile	3.520.862	2.656.601
Produse în curs de execuție	2.168.561	2.111.577
Produse finite și marfuri	3.429.979	3.614.543
Avansuri ptr. cump. stocuri	16.989	19.967

Disponibilitățile bănești includ suma de 1.466.869 lei, care reprezintă garanții de bună execuție a contractelor comerciale de vânzare și garanție în favoarea organului fiscal pentru funcționarea antrepozitului fiscal de producție.

Activele totale ale societății au avut următoarea evoluție:

Total active	2012	2013	2013/2012
lei	88.273.571	84.278.086	-4,53 %

3.2 Pasiv

Datoriile curente s-au majorat cu 3,56% în comparație cu 31 decembrie 2012, totalizând 118.384.575 lei la 31 decembrie 2013. Componenta acestei sume (în lei) este:

	2012	2013	2013/2012
Datorii comerciale	2.015.738	2.293.940	+13,80 %
Avansuri de la clienți	68.282	14.721	-78,44 %
Credite banci	100.447.359	104.057.161	+3,59 %
Sume datorate entităților afiliate	9.304.995	9.385.422	+0,86%
Alte datorii	2.487.749	2.633.331	+5,85 %

Obligațiile existente în sold la 31.12.2013, includ 115.313.770 lei reprezentand sume ce sunt înscrise în Tabloul preliminar rectificat al creanțelor împotriva SC Rafinăria Steaua Română SA – societate în insolvență publicat în B.P.I. nr.16613/11.10.201 precum și 3.070.805 lei reprezentand datorii curente născute ulterior deschiderii procedurii de insolvență, cu scadențe în anul 2014 . Dobânda la împrumuturi este calculată și înregistrată în evidența contabilă numai până la data declansării insolvenței- 22.07.2013.



Conform art.69, alin.(2) din Legea 85/2006, creanțele în valută sunt înregistrate la valoarea lor în lei la cursul BNR existent la data deschiderii procedurii, respectiv:

1 Euro = 4,4235 lei și 1 USD = 3,3542 lei.

Din totalul de 90.364.219.92 lei existent în sold reprezentând datorii către BCR, suma de 40.352.177.95 lei, respectiv 9.122.228,54 Euro provine dintr-o creanță subrogată de BCR Leasing ca urmare a rezilierii unui contract de leasing. Suma face obiectul uneia din contestațiile formulate de Societate la tabelul preliminar al creditorilor, iar ulterior înregistrării respectivei contestații, în data de 17.12.2013, BCR și BCR Leasing au agreeat să desființeze subrogatia

Societatea nu înregistrează **datorii pe termen lung** la 31.12.2013.

Capitaluri proprii

Explicații	Solduri la 31.12.2012	Solduri la 31.12.2013
Capital social	4.138.348	4.138.348
Rezerve din reevaluare	64.477.691	64.477.691
Rezerve legale (ct1061)	827.670	827.670
Alte rezerve (ct. 1068)	14.606.148	14.606.148
Rezultat raportat(ct 117)	-48.724.549	-114.723.475
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-65.998.926	-5.897.430
Capitaluri proprii	-30.673.618	-36.571.048

Capitalul social este același ca la finele anului precedent.

Capitol 4. Rezultatele economico-financiare ale societății conform contului de profit sau pierdere pe anul 2013

Cifra de afaceri realizată în anul 2013 de 30.017.852 lei s-a diminuat cu 23,27% față de anul 2012, când societatea înregistra o cifră de afaceri la nivelul sumei de 39.121.833 lei, ca urmare a începerii procedurii de insolvență, ceea ce a determinat îngreunarea luării operative a deciziilor comerciale.

La data de 31.12.2013 se înregistrează următorii indicatori economico-financiar, comparativ cu anul 2012:

	2012	2013
Venituri din exploatare	44.416.146	32.453.096
Cheltuieli din exploatare	102.001.024	35.132.227
Rezultat din exploatare	-57.584.878	-2.679.131
Venituri financiare	4.451.571	2.857.568
Cheltuieli financiare	12.885.619	6.075.867
Rezultat financiar	-8.414.048	-3.218.299



Rezultat brut	-65.998.926	-5.897.430
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net	-65.998.926	-5.897.430

Capitolul 5. Informații privind evenimente importante survenite de la încheierea exercițiului financiar

Pentru recuperarea pagubelor generate de abuzurile ANAF, condamnate prin decizii ale Înaltei Curți de Justiție și Casație, după recuperarea TVA-ului - cu întârzieri cuprinse între minim 330 de zile și maxim 626 de zile față de termenul legal - Societatea a înaintat mai multe cereri de chemare în judecată a Direcției Generale a Finanțelor Publice/ANAF pentru recuperarea dobânzilor datorate plăților cu întârziere.

Ultimul proces a fost solutionat irevocabil în data de 14.01.2014 prin Decizia I.C.C.J. nr.79/14.01.2014, potrivit careia societatea are de recuperat suma de 5.755.647 lei.

Capitolul 6. Politica privind protecția mediului

S.C. Rafinăria Steaua Română S.A.- societate în insolvență funcționează conform *Autorizației integrate de mediu nr.83/revizuită în data de 12.04.2013*, valabilă până la data de 31.12.2015. Aceasta include un program de acțiune cu măsuri ce trebuie realizate în cursul unei perioade până la 31 decembrie 2015. Toate măsurile prevăzute în program, scadente până la 31 decembrie 2013 au fost realizate.

Una din prevederile greu de îndeplinit în ceea ce privește mediu este ca până în anul 2015 să se redea circuitului natural terenurile pe care sunt depozitate actualmente gudroanele acide, provenite din funcționarea neîntreruptă de peste 116 ani a rafinăriei, denumită **poluare istorică**.

Capitolul 7 Alte informații

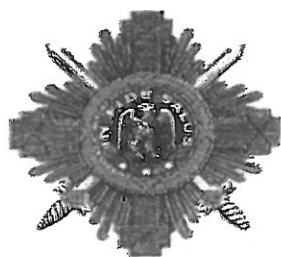
Întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2013 s-a realizat conform reglementărilor contabile Legea Contabilității 82/1991 republicată, completată cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat și completat cu OMF 2869/2010, OMF 2382/2011, OMFP 1898/2013 și OMFP 2067/2014, inclusiv prevederile Legii insolvenței nr.85/2006.

Întocmirea bilanțului contabil s-a efectuat pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice, cu respectarea normelor metodologice de completare a acestuia, astfel că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

Administrator special,

Elena Mănoiu





S.C. RAFINĂRIA STEAUA ROMÂNĂ S.A.
CÂMPINA, CALEA DOFTANEI NR.15,

PRAHOVA, ROMÂNIA

Tel: (+40) 244 336 151 • Fax: (+40) 2 44 337 341
E-mail: steauaromana@steauaromana.ro; www.steauaromana.ro



Societate în insolvență/ in insolvency/ en procedure collective

HOTĂRÂREA nr. 2
A ADUNĂRII GENERALE ORDINARE A ACȚIONARILOR
S.C. RAFINĂRIA STEAUA ROMÂNĂ S.A.
din data de 24 aprilie 2014

Ca urmare a convocării realizate în mod legal de către Administratorul special Mănoiu Elena sub supravegherea administratorului judiciar Casa de Insolvență Transilvania- Filiala București, în temeiul dispozițiilor prevederilor Legii 85/2006 privind procedura insolvenței, în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale, ale Actului Constitutiv al Societății, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor S.C Rafinăria Steaua Română S.A, legal constituită, la care au fost prezenți 6 acționari ai societății, persoane fizice și juridice, reprezentând un număr de 36.494.303 acțiuni în procent de 88,18% din capitalul social, cu dată de referință 11.04.2014, prin votul *pentru* punctele 1, 2, 3, 6 din ordinea de zi, exprimat de un număr de 6 acționari ce dețin un număr de 36.494.303 acțiuni reprezentând 88,18% din capitalul social iar pentru punctele 4 și 5 din ordinea zi a votat *impotriva* un acționar ce deține un număr de 2.357.100 acțiuni, reprezentând un procent de 5,7 % din capitalul social, cu majoritatea voturilor

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Aprobarea Raportului de gestiune al Administratorului special privind exercițiul financiar al anului 2013 și descărcarea de gestiune a acestuia pentru anul financiar 2013.

Art.2. Aprobarea situațiilor financiare la data de 31.12.2013 pe baza Raportului Auditorului Financiar privind exercițiul financiar al anului 2013.

Art.3. Aprobarea includerii pierderii înregistrate în anul 2013 în rezultatul reportat.

Art.4. Se aprobă scoaterea din funcțiune, casarea și valorificarea unor mijloace fixe, obiecte de inventar neamortizate integral, conform anexei.

Art.5. Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2014.

Art.6. Se stabilește data de 12 mai 2014 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge hotărârile adunării generale a acționarilor.

Art.7. Se împuternicește dna. consilier juridic Marica Liliana să întreprindă toate formalitățile legale în vederea depunerii la Oficiul Registrului Comerțului a prezentei hotărâri și publicarea acesteia în Monitorul Oficial.

PREȘEDINTE DE ȘEDINȚĂ,

Casa de Insolvență Transilvania- Filiala București

Administrator Special,

Mănoiu Elena

SECRETARI,

Tatiana Sima

Liliana Marica

SC RAFINARIA STEAUA ROMANA SA
Societate în insolvență/ in insolvency/ en procedure collective
J40/2768/2013

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru :

Persoana juridica: SC RAFINARIA STEAUA ROMANA SA – societate in insolventa

Municipiul: BUCURESTI

Adresa: Str. Sfantul Elefterie, nr.27, Corp A, Etaj 2, tel. 0244.336151;031.4022134

Numar din registrul comertului: J40/2768/2013

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 1920— Fabricarea produselor obtinute din prelucrarea titeiului

Cod de identificare fiscala: 1322632

Tipul situatiei financiare: - aplica reglementarile contabile aprobate prin OMF 3055/2009

Administratorul special al societatii, MANOIU ELENA, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2013 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica si-a desfasurat activitatea in situatia in care incepand cu data de 22 iulie 2013 s-a deschis procedura insolventei prin Incheierea civila pronuntata de Tribunalul Bucuresti, sectia a VII Civila, in Dosarul nr. 25103/3/2013. Deschiderea procedurii insolventei s-a facut la cererea Societății, cu menținerea dreptului de administrare, in conditiile in care Societatea si-a propus sa depuna un plan de reorganizare. In prezent societatea se află în perioada de observatie, a carei durata nu poate fi estimata, intrucat este necesara solutionarea unor contestatii formulate la tabelul preliminar al creditorilor. Urmatorul termen in procedura este programat pentru data de 23.06.2014. Avand în vedere aceasta situatie, precum și demersurile anterioare in relatia cu creditorul principal (grupul BCR), conducerea societatii este profund ingrijorata de incertitudinile generate de prelungirea perioadei de observatie si de aprobarea unui plan de reorganizare, aceasta din urma fiind dependentă de indentificarea unor surse de finantare care sa asigure reluarea operatiunii de rafinare a titeiului.

Semnatura,

MANOIU ELENA

ADMINISTRATOR SPECIAL

