

S.C. PETROLEXPORTIMPORT S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2013**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU STANDARDELE
INTERNAȚIONALE DE RAPORTARE FINANCIARĂ**

**ȘI RAPORTUL AUDITORULUI
INDEPENDENT**

CUPRINS

	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3 - 4
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	5
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	6 - 7
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	8 - 9
SITUAȚIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	10 - 11
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	12 - 46

**Situatia rezultatului global pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)**

Note	Perioada incheiata 31.12.2013	Perioada incheiata 31.12.2012
Vanzari nete	236.946.341	361.578.925
Venituri din investitii	-	-
Alte castiguri sau pierderi	3.178.024	3.279.166
Variatia stocurilor	-	-
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(234.632.610)	(358.452.921)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(502.579)	(521.896)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(560.614)	(566.470)
Cheltuieli cu contributiile privind asigurarile si protectia sociala	(139.937)	(141.219)
Costul net al finantarii	(2.446.428)	(2.499.657)
Venituri din subventii		
Alte cheltuieli	(1.490.382)	(1.528.129)
Profit (pierdere) inaintea impozitarii	351.815	1.147.799
Impozit pe profit	-	-
Profit (pierdere) net	351.815	1.147.799
Total rezultat global	351.815	1.147.799
Rezultat pe actiune	0,8608	2,8085
Numarul actiunilor	408.697	408.697

Situatiile financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 19.03.2014

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele:

IANCU VALERIU

Semnătura

Întocmit,

REAL CONT-AUDIT

Persoane juridice membre CECCAR
număr de înregistrare în organismul
profesional 2254

Semnătura

Situația poziției financiare încheiata la 31 decembrie 2013

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

	Note	31.12.2013	31.12.2012
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale		10.746.841	11.314.228
Investitii imobiliare		-	-
Imobilizari necorporale		313	4.345
Active financiare		5.925	925
Total active pe termen lung		10.753.079	11.319.498
Active curente			
Stocuri		1.259.807	1.256.569
Creante comerciale si alte creante		60.686.114	58.650.336
Imprumuturi acordate partilor afiliate		-	-
Impozite de recuperat		-	-
Alte active		24.653	14.321
Numerar si echivalente de numerar		382.836	88.287
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii		-	-
Total active curente		62.353.410	60.009.513
Total activ		73.106.489	71.329.011
Capitaluri proprii si datorii			
Capital si rezerve			
Capital social		6.130.455	6.130.455
Ajustări ale capitalului social		(3.788.242)	(3.788.242)
Rezerve		12.510.986	12.517.666
Rezultat reportat		(114.644)	(699.050)
Total capitaluri		14.738.555	14.160.829
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi		20.607.196	20.349.876
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda		-	-
Datorii privind impozitul amanat		-	-
Alte datorii pe termen lung		1.965.393	1.550.747
Venituri in avans		-	-
Total datorii pe termen lung		22.572.589	21.900.623

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale conform standardelor IFRS

Situația poziției financiare încheiata la 31 decembrie 2013**(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)**

	Note	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale		2.620.032	2.853.292
Imprumuturi primite de la parti afiliate		-	-
Imprumuturi		23.301.500	23.860.442
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda		-	-
Venituri in avans		7.717	4.536
Alte datorii		<u>9.866.096</u>	<u>8.549.289</u>
Total datorii curente		<u>35.795.345</u>	<u>35.267.559</u>
Total datorii		<u>58.367.934</u>	<u>57.168.182</u>
Total capitaluri si datorii		<u>73.106.489</u>	<u>71.329.011</u>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 19.03.2014.

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele:

IANCU VALERIU

Semnătura

Întocmit,

REAL CONT-AUDIT

Persoane juridice membre CECCAR
număr de înregistrare în organismul
profesional 2254

Semnătura

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare individuale conform standardelor IFRS

PETROLEXPORTIMPORT S.A.

Situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Profitul net al anului	351.815	1.147.799
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Amortizarea/ depreciere a activelor pe termen lung	502.579	521.896
(Castig)/ pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	-
(Castig)/ pierdere din modificarea valorii juste a investitiilor imobiliare	-	-
(Castig)/ pierdere din vanzarea investitiilor imobiliare	-	-
Cheltuieli/ venituri privind provizioanele pentru clienti		(86.225)
Pierderi din creante si debitori diversi	-	-
Provizioane aferente stocurilor	-	-
(Castig)/ pierdere din investitii financiare	-	-
Cheltuieli cu dobanda	2.438.074	2.488.363
Venituri din dobanzi	(20.291)	(66.821)
Venituri din dividende		
Venituri din subventii		
Castig/ pierdere nerealizat/a din diferente de curs	(381.950)	(280.820)
Miscari in capitalul circulant		
(Crestere)/ (descrestere) creante comerciale si alte creante	(1.774.563)	(2.152.082)
(Crestere)/ (descrestere) stocuri	(3.238)	216.884
(Crestere)/ (descrestere) in alte active	(10.332)	(3.605)
(Crestere)/ (descrestere) datorii comerciale	(233.260)	(224.579)
(Crestere)/ (descrestere) venituri inregistrate in avans	3.181	174
(Crestere)/ (descrestere) alte datorii	229.444	(24.604)
Numerar generat/ utilizat din activitati operationale	1.101.459	1.536.380
Impozit pe profit platit		
Dobanzi platite	(820.951)	(2.488.363)
Numerar net generat din activitati operationale	280.508	(951.983)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		

Plati aferente imobiliarilor		
Dobanzi încasate	20.291	66.821
Dividende primite		
Plati aferente imobiliarilor corporale	(3.987)	(526.987)
Plati aferente investitiilor imobiliare		
Incasari din vanzarea investitiilor imobiliare		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		
Incasari din vanzarea investitiilor		
Imprumuturi acordate partilor afiliate		
Plati aferente activelor necorporale	(2.263)	(5.719)
Numerar net utilizat în activități de investitii	<u>14.041</u>	<u>(465.885)</u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale

**Situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiata la 31 decembrie 2013
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)**

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatie de leasing financiar	-	-
Incasari din imprumuturi bancare	-	-
Incasari din imprumuturi parti afiliate	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Incasari din subventii	-	-
Numerar net generat din activitati de finantare	<u>-</u>	<u>-</u>
Descrestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	<u>294.549</u>	<u>(1.417.868)</u>
Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar	<u>88.287</u>	<u>1.506.155</u>
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	<u>-</u>	<u>-</u>
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar	<u>382.836</u>	<u>88.287</u>

Situatiile financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 19.03.2014.

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele:

IANCU VALERIU

Semnătura

Întocmit,

REAL CONT-AUDIT

Persoane juridice membre CECCAR
număr de inregistrare în organismul
profesional 2254

Semnătura

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare individuale

Situatia modificărilor capitalurilor proprii
Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013

	Capital social	Ajustari ale capitalului social	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2013	6.130.455	(3.788.242)	9.336.648	1.314.750	1.866.268	(699.050)	14.160.829
Total reuzultat global aferent anului			(6.680)			584.406	577.726
Sold la 31 decembrie 2013	6.130.455	(3.788.242)	9.329.968	1.314.750	1.866.268	(114.644)	14.738.555
Sold la 1 ianuarie 2012	6.130.455	(3.788.242)	9.336.648	1.314.750	1.866.268	(1.846.849)	13.013.030
Total rezultat global aferent anului						1.147.799	1.147.799
Sold la 31 decembrie 2012	6.130.455	(3.788.242)	9.336.648	1.314.750	1.866.268	(699.050)	14.160.829

DIRECTOR GENERAL
Numele și prenumele:

IANCU VALERIU

Semnătura

REAL CONT-AUDIT
Persoane juridice membre CECCAR
număr de înregistrare în organismul profesional 2254

Semnătura

1. INFORMATII GENERALE

S.C. Petrolexportimport S.A. ("Societatea") a fost fondata in 1948 si a fost transformata in 1991 in societate pe actiuni conform legislatiei Romaniei (HG nr.1224/23.11.1990 - reorganizarea Intreprinderii de Comert Exterior Petrolexportimport. Societatea este listata la Bursa de Valori Bucuresti. Sediul societatii se afla pe Bd. Unirii nr. 72, Bl. J3C, Sector 3, Bucuresti, Romania. Obiectul principal de activitate al companiei este comerț cu ridicata al combustibililor solizi, lichizi și gazoși și al produselor derivate. Structura actuala a actionarilor este prezentata in Nota 17.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare au fost intocmite prin aplicarea Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate.

Baza de intocmire a situatiilor financiare

Situațiile financiare anuale ale societatii incheiate la 31 decembrie 2013 au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internationale de Contabilitate.

Pentru intocmirea situatiilor financiare anuale in baza IFRS, societatea a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii si la evaluarea acestora potrivit prevederilor cuprinse in IFRS.

Conducerea a evaluat capacitatea societatii de a-si continua activitatea in viitorul previzibil si a concluzionat ca prezumtia continuitatii activitatii este adecvata pentru intocmirea situatiilor financiare pe baza acestui principiu.

Cu exceptia informatiilor privind fluxurile de trezorerie, situatiile financiare sunt intocmite folosind contabilitatea de angajamente. Potrivit contabilitatii de angajamente o entitate recunoaste elementele din situatiile financiare drept active, datorii, capitaluri proprii, venituri si cheltuieli atunci cand acestea respecta definitiile si criteriile de recunoastere din *Cadrul general conceptual pentru raportarea financiara*.

Standardele si Interpretările in vigoare in perioada curenta

Următoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada curenta:

- **Amendamente la IAS 24 „Prezentarea informațiilor privind părțile afiliate”** - Simplificarea cerințelor pentru prezentarea informațiilor către entitățile afiliate guvernului si clarificarea definiției pentru parte afiliata, adoptate de UE la 19 iulie 2010 (in vigoare pentru

perioadele anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2011);

- **Amendamente la IAS 32 „Instrumente financiare: Prezentare”** - Contabilizarea emisiunilor de drepturi, adoptate de UE la 23 decembrie 2009 (in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 februarie 2010);
- **Amendamente la IFRS 1 “Adoptarea pentru prima dată a IFRS”** - Hiperinflație severă și îndepărtarea datelor fixe pentru cei care adoptă IFRS pentru prima oară (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2011);
- **Amendamente la IAS 12 “Impozitele pe profit”** - Impozitul amânat: Recuperarea activelor aferente (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2012).
- **Amendamente la diferite standarde și interpretări “îmbunătățiri aduse IFRS (2010)”** rezultate din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS publicat la 6 mai 2010 (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 7, IAS 1, IAS 27, IAS 34, IFRIC 13) în principal în vederea îndepărtării inconsecvențelor și a clarificării textului, adoptat de UE la 18 februarie 2011 (amendamentele urmează să fie aplicate pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2010 sau 1 ianuarie 2011 în funcție de standard/interpretare).

Adoptarea acestor amendamente la standardele existente nu a condus la nicio modificare a politicilor contabile ale Societății.

Standarde si Interpretări emise de IASB, dar inca neadoptate de UE

La data aprobării acestor situații financiare, următoarele standarde, revizuri și interpretări adoptate de UE erau emise dar nu erau încă în vigoare:

- **Amendamente la IFRS 7 „Instrumente financiare: prezentări de informații”** - Transferuri de active financiare (in vigoare pentru perioadele anuale incepand la sau dupa 1 iulie 2011);

Societatea a ales sa nu adopte aceste standarde, revizuri si interpretări inainte de data intrării lor in vigoare. Societatea prevede ca adoptarea acestor standarde, revizuri si interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății in perioada de aplicare inițială.

În prezent, IFRS adoptate de UE nu diferă semnificativ de egulamentele adoptate de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, amendamente la standardele și interpretările existente, care nu au fost avizate pentru a fi folosite la 15 martie 2011:

- **IFRS 9 “Instrumente financiare”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015).
- **IFRS 10 “Situații financiare consolidate”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 11 “Asocieri în participațiune”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 12 “Informații de prezentat cu privire la interesele înalte entități”** (în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2013).
- **IFRS 13 “Evaluarea la valoare justă”** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).

-
- **IAS 27 (revizuit în 2011) "Situatiile financiare separate"** (în vigoare pentru perioade începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
 - **IAS 28 (revizuit în 2011) "Investiții în entități asociate"** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
 - **Amendamente la IFRS 1 "Adoptarea pentru prima dată a IFRS"** - Hiperinflație severă și îndepărtarea datelor fixe pentru cei care adoptă IFRS pentru prima oară (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 iulie 2011).
 - **Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" și IFRS 7 "Instrumente financiare: informații de furnizat"** - Data obligatorie de intrare în vigoare și prezentări de tranziție.
 - **Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare"** -Prezentarea elementelor din Alte venituri globale (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 Iulie 2012).
 - **Amendamente la IAS 12 "Impozitele pe profit"** - Impozitul amânat: Recuperarea activelor aferente (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2012).
 - **Amendamente la IAS 19 "Beneficii pentru angajați"** - îmbunătățiri la contabilitatea beneficiilor postpensionare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).
 - **Amendamente la IAS 32 "Instrumente financiare: prezentare"** - Compensarea activelor financiare cu datoriile financiare (în vigoare pentru perioade începând cu sau după 1 ianuarie 2014).
 - **IFRIC 20 "Costuri de degajare în faza de producție a unei mine de suprafață"** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2013).

Societatea prevede ca adoptarea acestor standarde, revizuirii si interpretări nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății in perioada de aplicare inițială, în același timp, contabilitatea de asigurare a riscului valutar privind portofoliul de active financiare și datorii financiare, ale cărei principii nu au fost adoptate de către UE, este încă nereglementată.

În conformitate cu estimările Societății, aplicarea contabilității de asigurare a riscului valutar pentru portofoliul de active financiare și de datorii financiare în conformitate cu IAS 39: "Instrumente Financiare: Recunoaștere și evaluare" nu ar avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare, dacă sunt aplicate la data bilanțului.

Bazele evaluării

Situatiile financiare au fost intocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea unor imobilizari corporale si ajustate conform Standardului International de Contabilitate 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la data de 31 decembrie 2003. Ulterior acestei date, economia Romaniei nu mai este considerata hiperinflationista, societatea incetand sa mai aplice IAS 29 incepand cu 1 ianuarie 2004.

Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in LEI, aceasta fiind moneda functionala. Toate informatiile financiare sunt prezentate in LEI, rotunjiti la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

Continuarea activitatii

Situatiile financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca societatea isi va continua in mod normal activitatea si in viitorul previzibil. Bazandu-se pe analiza previziunilor fluxului de numerar pentru anul 2013, conducerea societatii considera ca aplicarea principiului continuitatii la intocmirea situatiilor financiare este justificata.

Moneda straina

Pentru tranzactiile in moneda straina transformarea in moneda functionala se face utilizand rata de schimb BNR din ziua tranzactiei. Diferentele de curs valutar sunt evidentiata la sfarsitul fiecarei luni in contul de profit si pierdere. Soldurile in moneda straina sunt transformate in lei la cursurile de schimb BNR, pentru data bilantului.

Ratele de conversie oficiale folosite pentru transformarea posturilor bilantiere exprimate in valuta la sfarsitul perioadelor de raporare au fost urmatoarele:

- 31 Decembrie 2011: 3,3393 RON/USD si 4,3197 RON/EUR
- 31 Decembrie 2012: 3,3575 RON/USD si 4,4287 RON/EUR
- 31 Decembrie 2013: 3,2551 RON/USD si 4,4847 RON/EUR

Castigurile si pierderile rezultate din conversia tranzactiilor in moneda straina si din conversia activelor si a datoriilor exprimate in moneda straina sunt recunoscute in situatiile financiare in contul de profit si pierdere, in rezultatul financiar.

Raportarea pe segmente

Un segment de activitate este o componenta a entitatii care se angajeaza in activitati in urma carora ar putea obtine venituri si inregistra cheltuieli, inclusiv venituri si cheltuieli aferente tranzactiilor cu oricare dintre celelalte componente ale entitatii. Rezultatele din exploatare ale unui segment de activitate sunt analizate de catre consiliul director, pentru a se putea lua decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment.

Rezultatele segmentelor care sunt raportate managementului include elemente direct atribuibile unui segment, dar si elemente care pot fi alocate pe o baza rezonabila.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt prezentate la valoarea lor reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe si a cheltuielilor salariale aferente, precum si orice alta cheltuiala direct legata de realizarea obiectivelor.

Societatea recunoaste in valoarea unui mijloc fix corporal costul oricarui element inlocuit daca sunt indeplinite conditiile de recunoastere si anume:

- este probabila generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului
- costul elementului poate fi evaluat in mod credibil

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea efectuate mijloacelor fixe in vederea restabilirii sau mentinerii functionalitatii acestora sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere la data efectuarii lor.

Amortizarea se calculeaza la valoarea reevaluata, utilizandu-se metoda liniara, de-a lungul duratei de viata a activelor, incepand cu luna urmatoare punerii in functiune, dupa cum urmeaza:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 – 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale : 5 – 15 ani

Cheltuielile efectuate pentru inlocuirea unei componente a unui element de imobilizari corporale recunoscute in valoarea unui mijloc fix sunt recuperate incepand cu luna urmatoare operatiunii, pe parcursul duratei de viata ramase.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viata a activului.

Imobilizari necorporale

Cheltuielile de cercetare au fost excluse din valoarea imobilizarilor necorporale potrivit IAS 38. Cheltuielile cu programele informatice achizitionate sunt amortizate in termen de 5 ani. Imobilizarile necorporale includ cheltuieli de dezvoltare generate intern, sunt evaluate la cost si sunt amortizate integral. Acestea nu apar ca elemente evidentiata in situatia pozitiei financiare .

Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare reprezinta proprietatile deținute pentru venituri din chirii și / sau pentru aprecierea acestora în viitor. Acestea sunt evaluate inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă. Câștigurile și pierderile rezultate din modificările valorii juste a investiției imobiliare sunt incluse în contul de profit sau pierdere în perioada în care acestea apar.

Imobilizari financiare

Titlurile de participare (actiunile) pe care societatea le detine sau intentioneaza sa le detina sunt inregistrate la active imobilizate, intentia societatii de a le pastra depasind 12 luni de la data bilantului. Unitatile la care societatea detine cel puțin jumătate plus unu din numarul de actiuni cu drept de vot sunt considerate filiale. Achizitiile si vanzarile de participatii sunt inregistrate la data decontarii care coincide cu data la care participatia este transferata societatii.

In categoria alte creante imobilizate se cuprind sumele imprumutate unitatilor la care societatea detine participatii.

Cienti si conturi asimilate

Creantele sunt inregistrate la valoarea anticipata a se realiza care corespunde cu valoarea nominala. Pentru creantele incerte nu se calculeaza provizioane. Acestea se trec pe cheltuieli in anul in care sunt identificate (nu se mai pot recupera).

In conturile de clienti si conturi similare se regaseste valoarea facturilor emise si neincasate pana la data incheierii exercitiului financiar.

Livrarea produselor catre clienti se face pe baza de comanda si/sau contract, cu plata la scadenta cuprinsa intre 30 si 90 de zile, iar pretul de vanzare este acelasi indiferent de termenul de plata.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea neta realizabila. Costul stocurilor se determina cu ajutorul formulei "costului mediu ponderat" (CMP) conform IAS 2. Potrivit CMP costul fiecarui element se calculeaza pe baza mediei ponderate a costurilor similare aflate in stoc la inceputul perioadei si a costului elementelor similare produse sau cumparate in timpul perioadei. Media se calculeaza dupa fiecare intrare in gestiune.

Numerar si echivalente de numerar

Pentru intocmirea situatiei fluxului de trezorerie , numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerarul in casa, depozite la vedere si la banci si investitii financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie,

descoperirile de cont. Acestea sunt evidentiata in situatiile financiare la cost. In bilant descoperirile de cont sunt prezentate la datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an ca sume datorate institutiilor de credit.

Pierderi de valoare

O pierdere de valoare este recunoscuta atunci cand valoarea contabila neta a activului este superioara valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluata in cazul in care exista certitudinea ca pierderea de valoare nu mai exista si au avut loc schimbari in estimarea valorii recuperabile.

Capital social

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

Furnizori si conturi asimilate

Datoriile sunt inregistrate la cost, reprezentand valoarea justa a sumei de plata in viitor pentru bunurile si serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente in mai putin de 12 luni de la data bilantului. Toate celelalte datorii se inregistreaza ca datorii pe termen lung.

Imprumuturi purtatoare de dobanda

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa, neta de costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt inregistrate la costul amortizat, orice diferenta dintre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in contul de profit si pierdere pe perioada imprumutului, in baza unei rate de dobanda efectiva.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare include numerarul, echivalentele de numerar, creantele si datoriile comerciale, alte creante si datorii pe termen lung, precum si sumele datorate institutiilor de credit. Descoperirile de cont care fac parte integranta din managementul trezoreriei sunt incluse ca si componenta a disponibilitatilor banesti si elementelor asimilate in situatia fluxurilor de numerar.

Impozitarea

Cheltuiala cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent și a impozitului amânat

Impozitul curent

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elementele de venituri și cheltuieli care sunt impozitabile sau deductibile în alți ani și exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Societății privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

Provizioane privind impozite si taxe

La 31 decembrie 2013 situațiile financiare ale Societății includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală, aceste rezerve ar putea deveni impozabile in măsura în care destinația acestora ar fi schimbată, prin utilizarea lor la acoperirea pierderilor contabile sau prin lichidarea Societății. Conducerea Societății considera ca nu exista intenția de a utiliza aceste rezerve la acoperirea pierderilor contabile. Cu toate acestea, in cazul in care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Societatea va trebui sa înregistreze o datorie cu impozitul pe profit in legătură cu aceste rezerve. Aceste situații financiare nu includ un astfel de provizion pentru impozitul pe profit amânat aferent acestor rezerve.

Impozitul amânat

Impozitul amânat este recunoscut asupra diferențelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate în calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amânat sunt în general recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială (alta decât dintr-o combinatie de întreprinderi) a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amânat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și asociați și cu interesele în asociațiile în participațiune, cu excepția cazurilor în care Societatea este în măsură să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amânat activ provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozitabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferențelor temporare și se estimează că vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amânat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanțial până la data bilanțului contabil. Măsurarea activelor și datoriilor cu impozitul amânat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Societatea estimează, la data reportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Activele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa similar activelor și datoriilor curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Societatea intenționează să-și compenseze activele de impozit amânat cu datoriile de impozit amânat pe bază netă.

Impozitul curent și cel amânat aferente perioadei

Impozitul curent și cel amânat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în capitalul propriu, caz în care impozitul este de asemenea recunoscut direct în capitalul propriu sau a cazurilor în care provin din contabilizarea inițială a unei combinări de întreprinderi. În cazul unei combinări de întreprinderi efectul fiscal este luat în calculul fondului de comerț sau în determinarea valorii excedentare a intereselor achizitorului în valoarea justă netă a activelor, datoriilor și a datoriilor potențiale identificabile ale societății achiziționate asupra costului.

Parti afiliate

Societatile sunt considerate parti afiliate atunci cand una dintre ele, prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are capacitatea de a controla direct sau indirect cealalta parte sau de a o influenta in mod semnificativ.

Beneficiile angajatilor

Toti angajatii societatii sunt beneficiarii planului de pensii ale statului roman. Societatea face plati fondurilor sociale (sanatate, somaj, pensii) in contul angajatilor la ratele legale. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere concomitent cu recunoasterea salariilor. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionarea angajatilor si nu are nici un alt fel de obligatii referitoare la pensii.

Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute la valoarea justa primita sau a creantei de primit, neta de discounturile acordate si afectate de reducerile de pret calculate asupra ansamblului tranzactiilor efectuate cu acelasi tert. Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra bunurilor respective sunt transferate cumparatorului, valoarea recuperabila este probabila, costurile asociate pot fi estimate rezonabil si inceteaza gestiunea asupra bunurilor.

Transferarea riscurilor si beneficiilor depinde de termenii individuali ai contractului.

Veniturile sunt recunoscute in urma livrarii produselor ca urmare a acceptarii termenilor de catre client, deoarece aceasta este data cand riscurile si beneficiile au fost transferate clientului. Veniturile sunt prezentate nete de TVA si discounturi comerciale.

Alte venituri obtinute de societate sunt recunoscute pe urmatoarea baza:

- veniturile din diferente de curs valutar – la sfarsitul fiecărei luni, functie de cursul oficial
- veniturile din dobanzi – pe baza randamentului efectiv obtinut
- venituri din servicii prestate – pe masura executarii serviciilor
- venituri din chirii – de-a lungul perioadei aferente chiriei, in mod liniar

Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare reprezinta suma veniturilor din dobanzi aferente depozitelor bancare si castiguri din cursul valutar.

Cheltuielile financiare reprezinta suma dobanzii aferente liniei de credit contractate –si care sunt prezentate pe baza dobanzii efective - si pierderi datorate cursului de schimb valutar.

Rezultatul pe actiune

In conformitate cu IAS 33, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor la media ponderata a actiunilor ordinare.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise, inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Utilizarea estimarilor

Întocmirea situațiilor financiare necesită efectuarea unor estimări și prezumții de către conducere, care afectează sumele raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data bilanțului, precum și sumele raportate ale veniturilor și cheltuielilor în timpul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot diferi față de aceste estimări. Estimările și prezumțiile pe care se bazează acestea sunt revizuite permanent. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă această revizuire afectează doar perioada respectivă sau în perioada revizuirii și în perioadele viitoare, dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilanț, de cont de profit si pierdere, si unde e cazul, pentru situatia modificărilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate este prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

3. VENITURI

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru anul financiar 2013:

Vânzări nete

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Venituri din vânzarea mărfurilor	236.261.688	360.891.736
Alte venituri	684.653	687.189
	236.946.341	361.578.925

**Raportarea veniturilor pe
segmente****Vânzări pe piața internă
(România)**

236.946.341	361.578.925
--------------------	--------------------

Venituri din segmentare		Profituri din segmentare	
12/31/13	12/31/12	12/31/13	12/31/12

**Venituri din segmentare
și profituri**

Venituri din vânzarea mărfurilor	236.261.688	360.891.736	1.963.780	2.764.601
Alte venituri	684.653	687.189	684.653	601.029
Total din operațiuni	236.946.341	361.578.925	3.365.630	

Alte câștiguri și pierderi	3.177.894	3.279.166
Cheltuieli administrative și cu salariile	(3.028.084)	(2.997.340)
Cheltuieli financiare	(2.446.428)	(2.499.657)
Profit înainte de impozitare	351.815	1.147.799

4. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Costul marfurilor vandute	234.297.908	358.127.135
Cheltuieli cu energia si apa	226.002	195.530
Cheltuieli cu materiale consumabile	108.700	130.256
Total	234.632.610	358.452.921

5. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Venituri din penalitati percepute	2.775.783	2.845.300
Castig din diferente de curs valutar	381.820	280.820
Castig din variatia provizioanelor	-	86.225
Alte castiguri	20.291	66.821
Total	3.177.894	3.279.166

6. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Total cheltuiala cu amortizarea	502.579	521.896
Din care:		
Deprecierea mijloacelor fixe	496.721	513.148
Amortizarea imobilizarilor necorporale	5.858	8.748

7. CHELTUIELI CU SALARIILE SI TAXELE SOCIALE

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Cheltuieli privind salariile angajatilor	560.614	566.470
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	139.937	141.219
Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor	700.551	707.689

8. COSTURI FINANCIARE

	Anul încheiat 12/31/13	Anul încheiat 12/31/12
	lei	lei
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	2.438.074	2.488.363
Comisioane bancare si costuri asimilate	8.354	11.294
Total costuri de finantare	2.446.428	2.499.657

9. ALTE CHELTUIELI

2013

2012

• Intretinere si reparatii	69.547	68.217
•		
• Chirii	379.101	513.524
•		
• Asigurari	72.554	90.047
•		
• Comisioane si onorarii	55.846	10.835
•		
• Protocol, reclama si publicitate	111.721	95.709
•		
• Transport	5.978	10.874
•		
• Deplasari	-	-
•		
• Servicii postale si de telecomunicatii	49.192	62.657
•		
• Alte servicii	754.797	676.266
• TOTAL	1.498.736	1.528.129

11. Impozit pe profit

Societatea nu datoreaza impozit pe profit curent si nu a inregistrat cheltuieli cu impozitul amanat.

12. ACTIVE PE TERMEN LUNG

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale In curs	Alte imobilizari necorporale	TOTAL
Valoarea bruta reevaluada						
Sold la 1 ianuarie 2012	<u>11.223.895</u>	<u>1.518.463</u>	<u>194.843</u>	-	<u>448.333</u>	<u>13.385.534</u>
Intrari in 2012	-	201.505	-	664.842	5.719	872.066
Iesiri / transferuri,	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2012	<u>11.223.895</u>	<u>1.719.968</u>	<u>194.843</u>	<u>664.842</u>	<u>454.052</u>	<u>14.257.600</u>

SC PETROLEXPORTIMPORT SA
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
 Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de
 19 martie 2014

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale In curs	Alte imobilizari necorporale	TOTAL
Amortizare cumulata	552.183	1.249.532	174.455	-	440.959	2.417.129
Sold la 1 ianuarie 2012	389.957	118.049	5.144	-	8.748	521.898
Amortizarea exercitiului	-	-	-	-	-	-
Amortizare aferenta iesirilor	942.140	1.367.581	179.599	-	449.707	2.939.027
Sold la 31 decembrie 2012						
Valoare contabila neta dec.2012	10.281.755	352.387	15.244	664.842	4.345	11.318.573
Sold la 1 ianuarie 2013	11.223.895	1.719.968	194.843	664.842	454.052	14.257.600
Intrari in 2013	1.692.237	40.217	1.918	229.141	1.825	1.965.338
Iesiri / transferuri,	2.595.011	435.787	46.767	530.850	454.052	4.062.467
Sold la 31 decembrie 2013	10.321.121	1.324.398	149.994	363.133	1.825	12.160.471
Amortizare cumulata	942.140	1.367.581	179.599	-	449.707	2.939.027
Sold la 1 ianuarie 2013	63.827	173.455	8.439	-	5.858	251.579
Amortizarea exercitiului	840.790	435.787	46.660	-	454.052	1.777.289
Amortizare aferenta iesirilor	165.177	1.105.249	141.378	-	1.513	1.413.317
Sold la 31 decembrie 2013						
Valoare contabila neta La 31 decembrie 2013	10.155.944	219.149	8.616	363.133	312	10.747.154

a) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost. Ulterior, pe baza legislatiei romanesti, acestea au fost supuse reevaluarilor periodice realizate fie de catre o comisie interna, fie de catre

evaluatori independenti autorizati. La 31 decembrie 2013 societatea a reevaluat activele imobilizate din categoria terenurilor si cladirilor utilizand serviciile unui evaluator independent, membru ANEVAR.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluada mai putin amortizarea cumulata. Concomitent cu reevaluarea valorilor de inventar s-a recalculat amortizarea pentru perioada de exploatare consumata. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza dupa metoda liniara de-a lungul duratei de viata utila estimata. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar au fost excluse de la imobilizari corporale. Acestea sunt trecute pe cheltuieli in perioada cand sunt achizitionate si date in folosinta. Valoarea amortizabila a activelor necorporale se alocata sistematic de-a lungul duratei de viata utila a acestora dupa metoda liniara de amortizare. La calculul valorii amortizabile nu se iau in considerare valorile reziduale, acestea fiind nesemnificative. Durata de viata utila luata in calcul la alocarea amortizarii este cea prevazuta in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe. Conform acestuia, duratele de viata utila estimate pentru principalele grupe de imobilizari corporale sunt:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 - 17 ani;
- Grupa 3. Mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale : 5 - 15 ani

Terenul se presupune ca are o durata de viata nelimitata si ca urmare nu se supune amortizarii.

Intretinerile si reparatiile se trec pe cheltuieli in contul de profit si pierdere atunci cand apar, iar imbunatatirile si modernizarile pentru care se indeplinesc conditiile IAS 16 sunt capitalizate.

Imobilizarile corporale cesionate sau casate sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata aferenta. Castigurile sau pierderile din aceste operatiuni se determina ca diferenta intre suma estimata si valoarea contabila neta si se ia in calcul la profitul din exploatare.

Din imobilizarile corporale aflate in patrimoniul societatii, pentru garantarea liniei de credit pe care firma a contractat-o cu Piraeus Bank, s-a constituit garantie in favoarea bancii prin ipoteca de rang I asupra imobilului din B-dul. Unirii, Nr.72, cu numar cadastral 3855, compus din teren in suprafata de 435 m.p. si constructie tip P+10, reprezentand sediu administrativ in suprafata construita de 4207 m.p., inscris in CF nr. 93978.

b) Imobilizari necorporale

In categoria imobilizarilor necorporale intra licente si programe de software.

c) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare detin o valoare nesemnificativa in totalul imobilizarilor si constau in urmatoarele participatii:

- participatie Niebelungen Consulting and Associates in valoare de 569.040 lei, provizionata in totalitate,
- alte participatii 3.420 lei.

Procentele de participare sunt urmatoarele:

Denumire societate	31 decembrie 2013
Niebelungen Consulting and Associates	100%
Altele	<1%

In mai 2001, Societatea a cumparat integral pachetul de actiuni al companiei Niebelungen Consulting and Associates pentru suma de 569.040 lei. La 31 decembrie 2002, ca urmare a incetarii temporare a activitatii acestei companii, provizionul deja inregistrat in contabilitate in anul 2001, in valoare de 499.953 lei a fost majorat pana la valoarea de achizitie a acestor titluri de participare.

Alte investitii includ participatiile la Bursa Maritima Constanta si Asociatia Concordia Petroliera, in care Societatea are participatii nesemnificative, sub 1%.

SC Petrolexportimport S.A. nu are obligatia intocmirii situatiilor financiare consolidate, intrucat nu sunt indeplinite conditiile cerute.

13. STOCURI

Stocurile aflate in patrimoniul companiei la 31.12.2013, precum si situatia comparativa la 31.12.2012 se prezinta dupa cum urmeaza:

	-lei-	
	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Marfuri	125.566	123.030
Marfuri in custodie la terti	1.087.321	1.087.321
Alte stocuri	43.682	49.456
Total stocuri	1.256.569	1.259.807

La 31.12.2013 compania detine in stoc 23,837 tone de motorina in depozitul din incinta Danubiana din Popesti –Leordeni in valoare de 123.030 lei.

Firma nu are stocuri gajate in contul datoriilor.

14. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1an
0	A	1	2	3
Creante – total	58.650.336	59.613.593	59.613.593	-
din care:				-
- creante comerciale	58.845.185	59.539.934	59.539.934	-
-provizioane clienti incerti	(239.313)	(224.991)		-
	44.464	73.659	73.659	
- alte creante, din care:				
- creante in legatura cu bugetul	30.143	73.659	73.659	

Valoarea neta a soldului contului “Clienti” inregistrat la data de 31 decembrie 2013 este de 7.056.081 lei.

Creantele de incasat cu valorile cele mai reprezentative sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Client	Valoare lei
Laird	6.010.139
Petchem Trading	375.169

Din totalul “Alte creante”, suma de 50.611 lei reprezinta TVA de recuperat de la la bugetul de stat.

Suma de 53.556.374 lei reprezinta avansuri platite catre furnizorul extern de marfuri Laird Resources Ltd.(BVI) – actionar majoritar in companie. Platile au fost efectuate pe parcursul anului 2006 , 2007, 2008 si 2009 pentru achizitionarea a 31,250 metric tone de motorina EN 590, in baza contractelor nr.4016 310 07004/30.01.2007, 401631008031/08.09.08, 401631008039/02.12.2008, 401631008042/22.12.08, 401631009015/25.02.2009.

Urmare analizei situatiei avansurilor efectuate in cadrul contractului comercial incheiat cu firma Laird Resources Ltd. s-a solicitat efectuarea livrarii marfii contractate si platite sau restituirea sumelor in una sau mai multe rate.

In absenta executarii obligatiilor contractuale s-a comunicat firmei ca vor fi percepute penalitati / dobanzi incepand cu 01.09.2011 pana la plata integrala a sumei datorate. In luna august 2013 s-a incheiat un ACORD intre societate si reprezentantul actionarului majoritar Laird Resources Ltd. prin care reprezentantul actionarului majoritar ofera ferm imobilul situat in Calea Victoriei nr. 107, pentru garantarea celor doua facilitati de credit contractate de catre societate de la Banca Piraeus Bank, in substituirea 100% a structurii existente de garantare a facilitatilor de credit. In ACORD se mentioneaza ca **„Aceasta garantie se va institui in favoarea Bancii urmare a debitului in suma de 12.636.451 Euro pe care actionarul majoritar il datoreaza Imprumutatului la data de 31.12.2012”**.

Pana la data elaborarii situatiilor financiare nu au fost finalizate negocierile cu Piraeus Bank. In cazul in care negocierile vor esua, societatea va demara procedurile juridice pentru recuperarea creantei.

15. ALTE ACTIVE CURENTE

	31.12.2012	31.12.2013
Cheltuieli in avans	14.321	24.653

16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Disponibilitatile aferente anilor 2012 si 2013 sunt dupa cum urmeaza:

-lei-

	31.12.2012	31.12.2013
Disponibilitati in banca, net	78.695	371.031
Disponibilitati in casa	9.592	10.255
Depozite	0	0
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte valori	-	-
Total disponibilitati	88.287	382.836

La data de 31 decembrie 2013, societatea nu avea constituite depozite bancare.

17. CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social cuprinde actiunile ordinare inregistrate la valoarea nominala.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comertului.

La data de 31 decembrie 2013, capitalul social consta in 408.697 actiuni autorizate, subscrise si platite in intregime, la valoarea nominala de 15 lei.

Structura actionariatului la 31 decembrie 2013 era urmatoarea:

	% detinut	Valoare RON
Laird Resources Ltd.(BVI)	76.70	4.702.080
Alti actionari	23.30	1.428.375
	100.00	6.130.455

Societatea nu are emise obligatiuni la data bilantului.

18. IMPRUMUTURI

	31.12.2012	31.12.2013
- credite bancare pe termen scurt	23.860.442	23.301.500
- credit pe termen lung	20.349.876	20.607.197

Sumele datorate institutiilor de credit in suma de 49.454.742 lei sunt reprezentate de doua credite bancare contractate de la Piraeus Bank Romania si anume: un credit pe termen lung care este la data de 31 decembrie 2013 in suma de 20.607.197 lei, echivalentul a 4.595.000 Euro, si un credit pe termen scurt in suma de 23.301.500 lei, echivalentul a 5.500.636 euro si dobanzi bancare in suma de 5.546.045 lei

Creditele acordate de catre Piraeus Bank sunt garantate prin:

-
- Ipoteca asupra imobilului aflat in proprietatea societatii (cladire si teren) situat in B-dul Unirii, nr. 72, bloc JC3, sector 3, cu o valoare de piata de 6.245.000 Euro, conform raportului de evaluare intocmit de Piraeus Real Estate Consultant in luna mai 2013;
 - Cesiunea drepturilor de creanta nascute sau care se vor naste din politele de asigurare ce vor fi incheiate pentru imobilul afectat in garantie in favoarea bancii;
 - Contract de garantie reala mobiliara asupra soldului tuturor conturilor curente deschise la Piraeus Bank;
 - Contract de garantie reala mobiliara avand ca obiect cesiunea drepturilor de creanta reprezentand incasari existente, rezultate din cecuri si/ sau bilete la ordin care vor fi platite de clientii imprumutatului;
 - Contract de garantie reala mobiliara avand ca obiect cesiunea drepturilor de creanta ale imprumutatului, reprezentand incasari din contractele de inchiriere a imobilului situat in B-dul Unirii, Nr.72, Bl.J3C, sector 3;
 - 3 bilete la ordin in alb, stipulate „fara protest” emise de Imprumutat si avalizate de catre garantii fidejutori;
 - Contract de fidejusiune semnat de fidejursorii Valeriu Iancu – Director General si Presedinte al Consiliului de Administratie pe de o parte si Popescu Alexandru si Popescu Corina-Mihaela, succesorii legali ai fostului presedinte al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului majoritar, Popescu Ovidiu, pe de alta parte.

Societatea a solicitat bancii restructurarea sistemului de garantii in sensul aducerii in garantie a imobilului aflat in proprietatea reprezentantului actionarului majoritar, asa cum s-a mentionat la Nota 14 „Creante”.

Pana la data elaborarii situatiilor financiare nu s-a finalizat procedura de aprobare a restructurarii facilitatilor de credit.

19. DATORII CURENTE

Datorii	Sold la 31.12.2012	Sold la 31.12.2013 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Datorii-total	35.267.559	35.795.345	35.795.345	-	-
Din care:					
-datorii comerciale	2.853.292	2.605.672	2.605.672	-	-
-sume datorate institutiilor de credit	23.860.442	26.882.152	26.882.152	-	-
-avansuri incasate in contul comenzilor					
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	14.360	14.360	14.360	-	-
	8.549.289	6.293.161	6.293.161	-	-

Societatea are la data de 31 decembrie 2013, datorii totale de **35.795.345** lei.

Datoria catre furnizorii interni este in valoare de 237.487 lei, din care cel mai semnificativ este Petchem Trading cu 110.376 lei.

Datoria catre furnizorii externi este de 2.366.404 lei fiind reprezentata de datoria catre PETROM(Jugo).

20. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori.

La 31.12.2013, structura administratorilor si directorilor este urmatoarea:

- Presedinte CA	- Iancu Valeriu
- Membru CA	- Ion Reasilvia
- Membru CA	- Opran Marius-Eugen
- Director General	- Iancu Valeriu
- Director Economic	- Ion Reasilvia

Situatia salariilor directorilor societatii aferente exercitiilor financiare 2012 si 2013 este urmatoarea:

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Salarizarile brute ale directorilor si ale membrilor CA	285.585	284.016
Obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori		
Valoarea avansurilor si creditelor acordate directorilor si administratorilor in cursul exercitiului		
Obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele acestora		
Total	285.585	284.016

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie.

Societatea nu are angajate obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor.

b) Salariatii

Numarul mediu de salariatii in 2013 a fost de 18 angajati .

Salariatii (31.12)	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Total/din care:	20	18
- direct productivi	8	6
- indirect productivi	12	12

Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2012 si 2013 sunt prezentate mai jos:

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Salarii platite sau de platit, aferente perioadei	566.470	560.614
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	141.219	139.937
Total	707.689	700.551

21. ALTE INFORMATII

a) Prezentarea societatii

S.C. Petrolexportimport S.A. ("Societatea") a fost fondata in 1948 si a fost transformata in 1991 in societate pe actiuni conform legislatiei Romaniei (HG nr.1224/23.11.1990 - reorganizarea Intreprinderii de Comert Exterior Petrolexportimport. Societatea este listata la Bursa de Valori Bucuresti. Sediul societatii se afla pe Bd. Unirii nr. 72, Bl. J3C, Sector 3, Bucuresti, Romania. Obiectul principal de activitate al companiei este comertul cu combustibili, minerale si produse chimice pentru industrie. Structura actuala a actionarilor este prezentata in Nota 17.

b) Relatiile cu filiale, intreprinderi asociate sau cu alte intreprinderi in care se detin titluri de participare strategice

In exercitiul financiar 2013 nu au existat tranzactii semnificative cu filiale sau cu alte societati la care se detin participatii strategice.

c) Informatii referitoare la impozitul pe profit

In cursul anului 2013 societatea a inregistrat un profit de 351.815 lei, profit ce se va utiliza pentru acoperirea pierderii inregistrate in anii anteriori, astfel incat pentru exercitiul financiar incheiat nu datoreaza impozit pe profit.

Precizam faptul ca in anul 2013 nu s-au inregistrat venituri si cheltuieli extraordinare.

d) Raportarea pe segmente

Activitatea de vanzare a entitatii se desfasoara exclusiv pe piata interna.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	
Piata interna	236.946.341	100%	361.578.925	100%
<hr/>				
TOTAL	236.946.341	100,00	361.578.925	100,00

e) Cheltuielile cu chirile si ratele achitate in cadrul contractelor de leasing operational

Societatea nu are incheiate contracte de leasing operational.

f) Onorarii platite auditorilor

In exercitiul incheiat la 31.12.2013, sumele datorate auditorilor pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare ale anului 2012 si revizuirea semestrului I 2013 si reflectate in situatiile financiare ale anului 2013 se ridica la nivelul de 26.333 lei. Pana la data intocmirii situatiilor financiare, aceasta suma a fost achitata .

g) Angajamente acordate

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea angajamente acordate.

h) Angajamente primite

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea angajamente primite.

22. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE SI DATORII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

	2012	2013
• Personal – salarii datorate	28.634	25.549
•		
• Impozit pe profit	-	-
•		
• Impozit pe salarii	5.809	5.363
•		
• TVA de plata	-	-
•		
• CAS si sanatate	18.779	15.770
•		
• Somaj	445	401
•		
• Impozite si taxe locale	-	-
•		
•	95	95
• Fonduri speciale	4.044.036	5.546.045
• Dobanzi		
• TOTAL	4.097.771	5.593.223

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2013, dar achitate dupa inchiderea acestuia sunt reprezentate in principal de cheltuieli de natura salariala, respectiv salarii si datorii la bugetele asigurarilor sociale si fondurilor speciale.

23. INSTRUMENTE FINANCIARE

a) Gestionarea riscului privind capitalul

Societatea isi gestioneaza capitalul pentru a asigura continuarea activitatii concomitent cu maximizarea veniturilor pentru actionari, prin optimizarea soldului de datorii si de capital propriu.

Structura finantarii Societății constă în datorii, care includ împrumuturile prezentate în note, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu al societății. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat, așa cum sunt prezentate în note.

Gestionarea riscurilor Societății cuprinde și o revizuire regulată a structurii de capital. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Societatea își va echilibra structura generală a capitalului prin contractare de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

(b) Principalele politici contabile

Detaliile privind principalele politici contabile și metodele adoptate, inclusiv criteriile de recunoaștere, baza măsurării și baza recunoașterii veniturilor și a cheltuielilor, cu privire la fiecare clasă de active financiare, datorii financiare și instrumente de capital sunt prezentate în note.

(c) Obiectivele gestionării riscurilor financiare

Funcția de trezorerie a Societății furnizează servicii necesare activității, coordonează accesul la piața financiară națională, monitorizează și gestionează riscurile financiare legate de operațiunile Societății prin rapoarte privind riscurile interne, care analizează expunerea prin gradul și mărimea riscurilor. Aceste riscuri includ riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoare justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul ratei dobânzii la fluxurile de numerar.

(d) Riscul de piață

Activitățile Societății îl expun în primul rând la riscuri financiare privind fluctuația ratei de schimb valutar și a ratei dobânzii. Nu a existat nici o modificare în expunerea Societății la riscurile de piață sau în modul în care Societatea își gestionează și își măsoară riscurile.

(e) Gestionarea riscurilor valutare

Societatea efectuează tranzacții denominate în diferite valute. De aici, există riscul fluctuațiilor în rata de schimb. Expunerile la rata de schimb sunt gestionate în conformitate cu politicile aprobate.

(f) Gestionarea riscurilor ratei dobânzii

Societatea este expusă la riscul ratei dobânzii, având în vedere împrumuturile existente cu societatea bancară. Riscul este gestionat de către Societate prin menținerea unui echilibru între împrumuturile cu rată fixă și cele cu rată fluctuantă.

(g) Alte riscuri privind prețurile

Societatea nu este expusă riscurilor privind prețul capitalului propriu, provenite din investițiile de capital propriu.

(h) Gestionarea riscului de credit

Riscul de credit se referă la riscul ca o terță parte să nu își respecte obligațiile contractuale, provocând astfel pierderi financiare Societății. Societatea a adoptat o politică de a face tranzacții doar cu părți de încredere și de a obține suficiente garanții, când este cazul, ca mijloc de a reduce riscul de pierderi financiare din nerespectarea contractelor. Expunerea Societății și ratingurile de credit ale terțelor părți contractuale sunt monitorizate de către conducere.

Evaluarea permanentă a creditelor este efectuată asupra condiției financiare a clienților și, când este cazul, se face asigurare de credit.

Societatea nu are nici o expunere semnificativă la riscul de credit față de nici o contraparte sau grup de contrapărți având caracteristici similare. Societatea definește contrapărțile ca având caracteristici similare atunci când sunt entități afiliate.

(i) Gestionarea riscului de lichiditate

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului de lichiditate aparține Consiliul de Administratie, care a construit un cadrul corespunzător de gestionare a riscurilor de lichiditate cu privire la asigurarea fondurilor Societății pe termen scurt, mediu și lung și la cerințele privind gestionarea lichidităților. Societatea gestionează riscurile de lichidități prin menținerea unor rezerve adecvate, a unor facilități bancare și a unor facilități de împrumut de rezervă, prin monitorizarea continuă a fluxurilor de numerar reale .

24. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Tranzactiile cu partile legate in care este implicata societatea se deruleaza pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, preturile practicate fiind stabilite de piata, pe baze comerciale. Partile legate cu care s-au desfasurat tranzactii precum si natura acestor tranzactii au fost:

a). Tranzactii comerciale

In anul 2013 compania nu a desfasurat tranzactii cu partile afiliate .

La data de 31 decembrie 2013, tranzactiile cu partile afiliate prezinta urmatoarele solduri:

	31.12.2012	31.12.2013
-lei-		
Creante de la /avansuri acordate catre:		
Niebelungen Consulting and Associates		-
LairdResourcesLtd.(BVI)	56.881.635	59.566.513
LairdResourcesRomaniaSRL	-	-
Total creante	56.881.635	59.566.513
		lei

Datorii catre/avansuri primite de la:

	31.12.2012	31.12.2013
Niebelungen Consulting and Associates		-
Laird Resources Ltd. (BVI)		-

Laird Resources Romania SRL	-
Total datorii	-

Suma de 56.881.635 lei reprezinta avansuri platite catre furnizorul extern de marfuri Laird Resources Ltd.(BVI) – actionar majoritar in companie si penalitati aferente

b). Finantari (imprumuturi acordate societatilor din cadrul grupului la care se detin participatii pentru sustinerea activitatilor de exploatare si de investitii).

Nu este cazul.

Societatea nu a constituit, iar in situatiile financiare ale exercitiului 2013 nu se regasesc provizioane aferente creantelor indoielnice aferente soldurilor scadente, intrucat politicile contabile adoptate la nivelul societatii nu prevad constituirea de provizioane. Aceleasi politici au stat si la baza intocmirii situatiilor financiare pentru anii anteriori. Se asigura astfel comparabilitatea datelor, utilizatorii avand posibilitatea aprecierii corecte a tendintelor firmei.

25. CONTINGENTE

Prin adresa 171394/13.04.2006 compania este instiintata ca figureaza in evidentele Ministerului de Finante – Directia Generala a Contabilitatii Publice – cu o datorie de 110.536.525 RON compusa din:

- 110.490.175 RON reprezentand majorari pentru neplata ratelor de capital si a dobanzilor aferente acestora pentru linia de finantare acordata companiei de catre Chase Manhattan Bank in anul 1997.
- 46.350 RON lei reprezentand penalitati calculate pentru neplata comisionului datorat la fondul de risc

Compania nu a confirmat debitul si a transmis Ministerului de Finante adresele cu numerele de inregistrare 43.847/17.05.2006 si 46.214/23.05.2006 in care arata ca, in cadrul derularii “Facilitatii” Petrolexportimport a avut numai rolul de comisionar al Companiei Romane de Petrol (actualmente SNP Petrom), care era beneficiarul titeiului importat in baza acestui credit, in solidar cu rafinariile prelucratoare, acestea obligandu-se sa faca plata in intregime si la termen a costului creditului pentru titeiul importat, a costului Scrisorii de garantie externa, sa plateasca neconditionat penalitati, dobanzi si daune in caz de nerespectare a termenelor de plata.

Prin adresele de mai sus, compania solicita de asemenea Ministerului de Finante radierea din evidentele MF a datoriilor mentionate in adresa 171394/13.04.2006.

In anul 2006, ca urmare a faptului ca DGAMC – Ministrul Finantelor a emis, pentru suma mentionata mai sus, titlul executoriu numarul **251973/18.07.2006**, compania a contestat executarea silita, aceasta situatie facand obiectul dosarelor nr.3557/3/2009 (Judecatoria sectorului 5) si 59/2/2007 (Curtea de Apel Bucuresti). Dosarul 59/2/2007 a fost solutionat de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie a Romaniei prin Decizia nr.2794/26.05.2010. Prin Decizia nr.2794/26.05.2010 ICCJ admite recursul declarat de Petrolexportimport impotriva sentintei nr.1289/2009 a Curtii de Apel Bucuresti, caseaza sentinta atacata si trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta. Dosarul nr.10449/2/2010(D59/2/2007) a fost solutionat de catre Curtea de Apel Bucuresti prin Sentinta Civila nr. 3464 din 08.11.2013. Sentinta **ADMITE** contestatia Petrolexportimport si anuleaza inscrisul nr. **251973/18.07.2006(titlul executoriu)**.

Impotriva Sentintei nr. 3464/08.11.2013 Ministerul Finantelor Publice a formulat si depus recurs la Inalta Curte de Justitie. Primul termen de judecata este in luna ianuarie 2015.

Managementul companiei este sigur ca, compania va avea castig de cauza, pentru ca:

- Obligatiile puse in sarcina companiei au apartinut Companiei Romane de Petrol (actualmente SC Petrom SA) ale carei datorii cu titlu de obligatii de plata pentru "Achitari la Chase" (Facilitatea "CHASE") au fost preluate la Fondul special pentru produse petroliere prin OUG nr. 249/2000 (M.Of. 647/12.12.2000) – Anexa 1 nr crt 1 raportat la art. 4 din actul normativ special.

- Prin OUG nr. 249/2000 s-a clarificat debitorul obligatiei garantate – SNP Petrom SA in calitate de succesori al fostei Companii Romane de Petrol SA.

- Prin Legea nr. 555/2004 privind unele masuri pentru privatizarea Societatii Nationale a Petrolului "PETROM" SA Bucuresti au fost scutite la plata sumele ramase neacoperite prin mecanismul fiscal reglementat de OUG nr. 249/2000. Prin urmare accesoriile privind creanta garantata, inclusiv dobanzile legal datorate pentru creditul extern garantat, au fost preluate la datoria publica.

In acelasi sens este si Raportul de expertiza contabila judiciara efectuat in Dosarul nr. 59/2/2007 si Suplimentul la Raportul de expertiza contabila judiciara efectuat in Dosarul nr.10449/2/2010, prin care se constata ca titularul Facilitatii contractate prin intermediul societatii noastre este Compania Romana de Petrol SA (actualmente SC Petrom SA), in solidar cu rafinariile prelucratoare din subordinea sa. Acestea aveau obligatia, potrivit prevederilor actelor normative, sa achite cu preferinta si la termen platile generate de contractul de credit, inclusiv comisionul la fondul de risc, din veniturile obtinute din vanzarea produselor la export si pe piata interna.

Garantii financiare acordate

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare acordate.

Garantii financiare primite

La data intocmirii situatiilor financiare societatea nu avea garantii financiare primite.

Contract oneroase

IAS defineste contractul cu titlu oneros ca fiind acel contract in care costurile inevitabile implicate de indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice estimate a se obtine din respectivul contract.

In cursul anului 2013 societatea nu a derulat, iar la sfarsitul exercitiului nu avea incheiate astfel de contracte.

Litigii

Societatea este antrenata in doua litigii comerciale in calitate de debitor. Aceste litigii au aparut ca urmare a desfasurarii normale a activitatii:

1.Societatea a fost implicata in calitate de parat in solidar cu SNP Petrom SA intr-un litigiu cu Yugopetrol. Compania a recunoscut datorii comerciale catre Yugopetrol in suma de 798.817,61 USD, prezentate in Nota 13 si provizioane pentru litigii in suma de 6.002.265 lei .

Dosarul nr. 25116/3/2006 a fost solutionat de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie a Romaniei prin sentinta din 24.11.2010 care anuleaza recursul formulat de catre Petrolexportimport. Avand in vedere solutia instantei din 24.11.2010, Hotararea civila nr.9553/17.06.2009 emisa de Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Comerciala ramane definitiva si irevocabila. Prin Hotararea civila nr.9553/17.06.2009 Petrolexportimport este obligata sa plateasca reclamantei PETROM sumele de 2.458.723,35 USD si 190.854,59 lire sterline in echivalent lei la cursul BNR din ziua efectuarii platii, cu titlu de debit principal, 1.484.778,52 lei reprezentand dobanda legala aferenta debitului principal si 154.430,81 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata. Societatea a provizionat cca.75% din obligatiile stabilite prin Hotararea civila nr.9553/17.06.2009.

In data de 11.06.2012, managementul societatii a inceput negocierea cu OMV Petrom pentru amanarea platilor incepand cu exercitiul financiar 2016. Cu toate acestea, OMV Petrom a depus cerere de executare silita la Biroul executorilor judecatoresti asociati "DUMITRACHE SI DUMITRACHE", care in data de 06.08.2012 a inaintat catre banca comerciala unde Petrolexportimport S.A. are conturi deschise, Adresa de infiintare a popririi nr.1471/2012/01.08.2012 pentru suma de 14.905.434,55. Petrolexportimport a depus contestatie la executare si a solicitat si suspendarea executarii silita prin ordonanta presedintiala. In martie 2013 urmare negocierilor dintre managementul societatii si OMV Petrom acesta din urma a ridicat poprirea infiintata prin adresa nr. 1471/2012/01.08.2012 si cauza a fost suspendata in baza unui Acord incheiat intre parti.

2. Cel de al doilea litigiu este descris in Nota 25.

Probleme legate de mediu

Societatea nu a inregistrat la data situatiilor financiare nici un fel de obligatii cu eventualele costuri anticipate privind mediul inconjurator. Astfel de cheltuieli sunt nesemnificative, societatea desfasurandu-si activitatea intr-un domeniu unde aspectele de mediu nu ridica probleme deosebite.

Asigurari incheiate

Societatea este detinatoare de polite de asigurare:

- pentru active imobilizate;
- pentru stocuri de marfuri.

26. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI

In sedinta Consiliului de Administratie din 20.01.2014 s-a aprobat demararea procedurilor juridice pentru recuperarea creantei pe care societatea o are la actionarul majoritar – Laird Resources Ltd., conform opiniei juridice autorizate, in cazul in care esueaza negocierile cu Banca Piraeus Bank pentru restructurarea celor doua facilitati de credit si a sistemului de garantii existent.