

**S.C. PETROLEXPORTIMPORT S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2014**

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

**ȘI RAPORTUL AUDITORULUI  
INDEPENDENT**

DRAFT

## CUPRINS

	PAGINA
RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3
SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE	5 - 6
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	7 - 8
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	9
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	10 - 41

## Raportul auditorului independent

DRAFT

# PETROLEXPORTIMPORT S.A.

Situatia rezultatului global pentru perioada încheiată la 31 decembrie 2014  
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	Perioada încheiata <u>31.12.2014</u>	Perioada încheiata <u>31.12.2013</u>
Vanzari nete	986.002	236.946.341
Venituri din investitii	-	-
Alte castiguri sau pierderi	2.069.513	3.178.024
Variatia stocurilor	-	-
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	(337.270)	(234.632.610)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	(388.989)	(502.579)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	(489.406)	(560.614)
Cheltuieli cu contributiile privind asigurarile si protectia sociala	(125.634)	(139.937)
Costul net al finantarii	(2.208.560)	(2.446.428)
Venituri din subventii	-	-
Alte cheltuieli	(871.953)	(1.490.382)
<b>Profit (pierdere) inaintea impozitarii</b>	<b><u>(1.366.297)</u></b>	<b><u>351.815</u></b>
Impozit pe profit	-	-
<b>Profit (pierdere) net</b>	<b><u>(1.366.297)</u></b>	<b><u>351.815</u></b>
<b>Total rezultat global</b>	<b><u>(1.366.297)</u></b>	<b><u>351.815</u></b>
Rezultat pe actiune	<b><u>(3.3431)</u></b>	<b><u>0,8608</u></b>
Numarul actiunilor	408.697	408.697

**DIRECTOR GENERAL**  
Numele și prenumele:

**IANCU VALERIU**

Semnătura .....

Întocmit,  
**REAL CONT-AUDIT**

Persoane juridice membre CECCAR  
număr de înregistrare în organismul  
profesional 2254

Semnătura .....

**PETROLEXPORTIMPORT S.A.**

Situația poziției financiare încheiata la 31 decembrie 2014  
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Active pe termen lung</b>		
Imobilizari corporale	10.357.382	10.746.842
Investitii imobiliare	-	-
Imobilizari necorporale	493	313
Active financiare	5.925	5.925
<b>Total active pe termen lung</b>	<u>10.363.800</u>	<u>10.753.080</u>
<b>Active curente</b>		
Stocuri	1.139.163	1.259.807
Creante comerciale si alte creante	65.475.844	60.687.106
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Impozite de recuperat	-	-
Alte active	2.155	24.653
Numerar si echivalente de numerar	139.538	382.836
Active imobilizate detinute in vederea vanzarii	-	-
<b>Total active curente</b>	<u>66.756.700</u>	<u>62.354.402</u>
<b>Total activ</b>	<u>77.120.500</u>	<u>73.107.482</u>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	6.130.455	6.130.455
Ajustări ale capitalului social	(3.788.242)	(3.788.242)
Rezerve	12.510.986	12.510.986
Rezultat reportat	(1.480.941)	(114.644)
<b>Total capitaluri</b>	<u>13.372.258</u>	<u>14.738.555</u>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Împrumuturi	20.595.250	20.607.197
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda	-	-
Datorii privind impozitul amanat	-	-
Alte datorii pe termen lung	2.845.367	1.970.393
Venituri in avans	-	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<u>23.440.617</u>	<u>22.577.590</u>

## PETROLEXPORTIMPORT S.A.

Situația poziției financiare încheiata la 31 decembrie 2014  
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale	2.974.056	2.621.024
Imprumuturi primite de la parti afiliate	-	-
Imprumuturi	25.657.900	23.301.500
Leasinguri financiare si alte datorii purtatoare de dobanda	-	-
Venituri in avans	8.882	7.717
Alte datorii	11.666.787	9.861.096
<b>Total datorii curente</b>	<u>40.307.625</u>	<u>35.791.337</u>
<b>Total datorii</b>	<u>63.748.242</u>	<u>58.368.927</u>
<b>Total capitaluri si datorii</b>	<u>77.120.500</u>	<u>73.107.482</u>

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație și au fost autorizate pentru a fi emise la 27.03.2015.

**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 încheiată la 31 decembrie 2014  
(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Profitul net al anului</b>	<b>-1.366.297</b>	<b>351.815</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-
Amortizarea/ depreciere a activelor pe termen lung	388.989	502.579
(Castig)/ pierdere din vanzarea de mijloace fixe	-	-
(Castig)/ pierdere din modificarea valorii juste a investițiilor imobiliare	-	-
(Castig)/ pierdere din vanzarea investițiilor imobiliare	-	-
Cheltuieli/ venituri privind provizioanele pentru clienți	-	-
Pierderi din creanțe și debitori diversi	-	-
Provizioane aferente stocurilor	-	-
(Castig)/ pierdere din investiții financiare	-	-
Cheltuieli cu dobânda	2.204.349	2.438.074
Venituri din dobânzi	-274	-20.291
Venituri din dividende	-	-
Venituri din subvenții	-	-
Castig/ pierdere nerealizat/a din diferențe de curs	682.904	-381.950
<b>Miscări în capitalul circulant</b>		
(Crestere)/ (descreștere) creanțe comerciale și alte creanțe	-4.788.738	-1.774.563
(Crestere)/ (descreștere) stocuri	120.644	-3.238
(Crestere)/ (descreștere) în alte active	22.498	-10.332
(Crestere)/ (descreștere) datorii comerciale	353.032	-233.260
(Crestere)/ (descreștere) venituri înregistrate în avans	1.165	3.181
(Crestere)/ (descreștere) alte datorii	2.626.379	229.444
<b>Numerar generat/ utilizat din activități operaționale</b>	<b>244.651</b>	<b>1.101.459</b>
Impozit pe profit plătit	-	-
Dobânzi plătite	0	-820.951
<b>Numerar net generat din activități operaționale</b>	<b>244.651</b>	<b>280.508</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>		
Plăți aferente imobilizărilor	-	-
Dobânzi încasate	274	20.291
Dividende primite	-	-
Plăți aferente imobilizărilor corporale	-	-3.987
Plăți aferente investițiilor imobiliare	-	-
Incasări din vanzarea investițiilor imobiliare	-	-
Incasări din vanzarea de imobilizări corporale	-	-
Incasări din vanzarea investițiilor	-	-

Imprumuturi acordate partilor afiliate		
Plati aferente activelor necorporale	-1.627	-2.263

<b>Numerar net utilizat în activități de investitii</b>	<b>-1.353</b>	<b>14.041</b>
---	---------------	---------------

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
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	-	-
<b>Numerar net generat din activitati de finantare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Descrestere/crestere neta a numerarului si a echivalentelor de numerar</b>	<b>-243.298</b>	<b>294.549</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul anului financiar</b>	<b>382.836</b>	<b>88.287</b>
Efectul ratei de schimb asupra soldului de numerar in valute	-	-
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul anului financiar</b>	<b>139.538</b>	<b>382.836</b>

Situatiile financiare au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la 27.03.2015.

**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



# PETROLEXPORTIMPORT S.A.

Situatia modificărilor capitalurilor proprii

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII

la 31 decembrie 2014  
(sumele sunt exprimate in lei)

	<u>Capital social</u>	<u>Ajustari ale capitalului social</u>	<u>Rezerve din reevaluare</u>	<u>Rezerve legale</u>	<u>Alte rezerve</u>	<u>Rezultat reportat</u>	<u>Total capitaluri proprii</u>
Sold la 1 ianuarie 2014	6.130.455	(3.788.242)	9.329.968	1.314.750	1.866.268	-114.644	14.738.555
Total rezultat global aferent anului						-1.366.297	-1.366.297
Sold la 31 decembrie 2014	6.130.455	(3.788.242)	9.329.968	1.314.750	1.866.268	-1.480.941	13.372.258
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 rezultat 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

**DIRECTOR GENERAL**

Numele și prenumele:  
**IANCU VALERIU**  
Semnătura

**ÎNTOCMIT,**

**REAL CONT-AUDIT**

Persoane juridice membre CECCAR număr de inregistrare în  
organismul profesional 2254

**Semnătura**

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

## **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**

Situatiile financiare anuale ale societatii incheiate la 31 decembrie 2014 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 aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeana sunt în vigoare în perioada curentă:

- **IFRS 10 „Situatii financiare consolidate”**, adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),

## **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

### **Standarde si interpretări în vigoare în perioada curentă (continuare)**

- **IFRS 11 "Asocieri în participatie"**, adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități"**, adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **IAS 27 (revizuit în 2011) "Situatii financiare individuale"**, adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **IAS 28 (revizuit în 2011) "Investiții în entități asociate"**, adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **Completări față de IFRS 10 „Situatii financiare consolidate”, IFRS 11 „Asocieri în participatie” si IFRS 12 „Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități” - Ghid pentru tranzitie**, adoptat de UE în 4 aprilie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **Completări față de IFRS 10 „Situatii financiare consolidate”, IFRS 12 „Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități” și IAS 27 (revizuit în 2011) „Situatii financiare separate” - Companii de Investitii**, adoptat de UE în 20 noiembrie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **Completări față de IAS 32 "Instrumente financiare: Prezentare" - Compensări active și pasive financiare**, adoptat de UE în 13 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **Completări față de IAS 36 "Deprecierea activelor"** - prezentarea valorii recuperabile pentru activele nefinanciare, adoptat de UE în 19 decembrie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- **Completări față de IAS 39 "Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare"** - novația instrumentelor derivate și continuarea contabilității pentru acoperirea împotriva riscurilor pentru elementele valutare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),

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

### **Standarde si interpretări emise de IASB, adoptate de UE dar care nu sunt încă în vigoare**

La data autorizării acestor situatii financiare, următoarele standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări emise de IASB si adoptate de către UE sunt emise dar nu sunt în vigoare în perioada curentă:

- **Completări față de diferite standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2010-2012)”**, ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 și IAS 38), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- **Completări față de diferite standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2011-2013)”**, ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13, IAS 24 și IAS 40), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 18

## **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015),

- **Completări față de IAS 19 "Beneficiile angajaților"** - planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților, adoptat de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),

- **IFRIC 21 „Perceperea impozitelor”** - adoptat de UE în 13 iunie 2014 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 17 iunie 2014).

### **Standarde si interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE**

În prezent, IFRS adoptat de UE nu prezintă diferențe semnificative față de reglementările adoptate de către Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) cu excepția următoarelor standarde, completări aduse standardelor existente și interpretări, care nu au fost aprobate de către UE la data publicării situațiilor financiare (datele intrării în vigoare menționate mai jos sunt pentru IFRS în întregime):

- **IFRS 9 "Instrumente financiare" și completări ulterioare** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),

- **IFRS 14 "Reglementarea conturilor amânate"** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **IFRS 15 „Venituri din contracte cu clienții"** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),

- **Completări față de IFRS 10 „Situații financiare consolidate” si IAS 28, “Investiții în entități asociate și Operatii în Participatiune”** - clarifica tratamentul vanzarii sau aportului de active între investitor și entitatea asociată/asocierea în *participație* (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IFRS 10 „Situații financiare consolidate”, IFRS 12, “Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități” si IAS 28, “Investiții în entități asociate și Operatii in Participatiune”** - Entitati de investitii: Aplicarea exceptiei la consolidare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IFRS 11 “Asocieri in participatie”** - îmbunătățirea metodei de contabilizare a intereselor în entitățile controlate în comun (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IAS 1 “Prezentarea situatiilor financiare”** - îmbunătățirea metodei de prezentare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IAS 16 „Imobilizari corporale” si IAS 38 „Imobilizari necorporale”** - clarificare a metodelor acceptabile de depreciere și amortizare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IAS 16 „Imobilizari corporale” si IAS 41 „Agricultura” - Agricultura - plante fructifere**, (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de IAS 27 “Situații financiare individuale” - metoda punerii in echivalenta -** (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- **Completări față de diferite standarde „Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2012-2014)”,** ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2016).

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

## **2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**

Societatea prevede ca adoptarea acestor standarde, revizuirii si interpretari nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

În același timp, contabilitatea de asigurare a riscului valutar privind portofoliul de active financiare și datoriile 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.

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

### **Continuitatea 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 bilanțului.

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

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

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

- 31 Decembrie 2014: 3,6868 RON/USD si 4,4821 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 efectuării lor.

Amortizarea se calculeaza la valoarea reevaluată, 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.

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

### **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 detinute pentru venituri din chirii și / sau pentru aprecierea acestora în viitor. Acestea sunt evaluate initial la cost, inclusiv costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii 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,

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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 reprezinta suma impozitului curent si a impozitului amanat

#### **Impozitul curent**

Impozitul curent se bazeaza pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil difera de profitul raportat in contul de profit si pierdere, deoarece exclude elementele de venituri si cheltuieli care sunt impozitabile sau deductibile in alti ani si exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodata impozabile sau deductibile. Datoria Societatii privind impozitul curent este calculata



## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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 2014 situațiile financiare ale Societății includ rezerve din reevaluare. Pe baza ultimelor precizări din legislația actuală, aceste rezerve ar putea deveni impozabile în 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, în cazul în care aceste rezerve vor fi folosite la acoperirea pierderilor, Societatea va trebui să înregistreze o datorie cu impozitul pe profit în 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 combinație 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 și 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

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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 si 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 combinații de întreprinderi. În cazul unei combinații 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

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

### **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.

### **Situații 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.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**3. VENITURI**

Mai jos este prezentată o analiză a veniturilor Societății pentru anul financiar 2014:

**Vânzări nete**

	<b>Anul încheiat</b>		<b>Anul încheiat</b>	
	<b>31/12/14</b>		<b>31/12/13</b>	
	<b>lei</b>		<b>lei</b>	
Venituri din vânzarea mărfurilor	215.057	236.261.688		
Alte venituri	770.945	684.653		
	<b>986.002</b>	<b>236.946.341</b>		
<b>Raportarea veniturilor pe segmente</b>				
<b>Vânzări pe piața internă (România)</b>				
	<b>986.002</b>	<b>236.946.341</b>		
<b>Venituri din segmentare</b>		<b>Profituri din segmentare</b>		
	<b>31/12/14</b>	<b>31/12/13</b>	<b>31/12/14</b>	<b>31/12/13</b>
<b>Venituri din segmentare și profituri</b>				
Venituri din vânzarea mărfurilor	215.057	236.261.688	86.631	1.963.780
Alte venituri	770.945	684.653	770.945	684.653
<b>Total din operațiuni</b>	<b>986.002</b>	<b>236.946.341</b>	<b>857.576</b>	<b>2.648.433</b>
Alte câștiguri și pierderi			2.069.513	3.178.024
Cheltuieli administrative și cu salariile			(2.084.826)	(3.028.214)
Cheltuieli financiare			(2.208.560)	(2.446.428)
<b>Profit înainte de impozitare</b>			<b>(1.366.297)</b>	<b>351.815</b>

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**4. MATERII PRIME SI CONSUMABILE UTILIZATE**

	<b>Anul încheiat 31/12/14</b>	<b>Anul încheiat 31/12/13</b>
	lei	lei
Costul marfurilor vandute	128.426	234.297.908
Cheltuieli cu energia si apa	155.559	195.530
Cheltuieli cu materiale consumabile	53.285	130.256
<b>Total</b>	<b>337.270</b>	<b>234.632.610</b>

**5. ALTE CASTIGURI SI PIERDERI**

	<b>Anul încheiat 31/12/14</b>	<b>Anul încheiat 31/12/13</b>
	lei	lei
Venituri din penalitati percepute	2.662.215	2.775.783
Castig din diferente de curs valutar	(682.904)	381.820
Castig din variatia provizioanelor	-	-
Alte castiguri	90.202	20.291
<b>Total</b>	<b>2.069.513</b>	<b>3.177.894</b>

**6. CHELTUIELI CU AMORTIZAREA**

	<b>Anul încheiat 31/12/14</b>	<b>Anul încheiat 31/12/13</b>
	lei	lei
<b>Total cheltuiala cu amortizarea</b>	<b>388.989</b>	<b>502.579</b>
Din care:		
Deprecierea mijloacelor fixe	383.188	496.721
Amortizarea imobilizarilor necorporale	5.801	5.858

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**7. CHELTUIELI CU SALARIILE SI TXELE SOCIALE**

	<b>Anul încheiat 31/12/14</b>	<b>Anul încheiat 31/12/13</b>
	<b>lei</b>	<b>lei</b>
Cheltuieli privind salariile angajatilor	489.406	560.614
Cheltuieli cu contributia societatii la asigurarile sociale	125.634	141.219
<b>Total cheltuieli cu beneficiile angajatilor</b>	<b>615.040</b>	<b>700.551</b>

**8. COSTURI FINANCIARE**

	<b>Anul încheiat 31/12/14</b>	<b>Anul încheiat 31/12/13</b>
	<b>lei</b>	<b>lei</b>
Cheltuieli cu dobanzile bancare si de leasing	2.204.349	2.438.074
Comisioane bancare si costuri asimilate	4.211	8.354
<b>Total costuri de finantare</b>	<b>2.208.560</b>	<b>2.446.428</b>

**9. ALTE CHELTUIELI**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
• Intretinere si reparatii	55.272	69.547
• Chirii	460	379.101
• Asigurari	35.982	72.554
• Comisioane si onorarii	25.109	55.846
• Protocol, reclama si publicitate	58.184	111.721
• Transport	3.141	5.978
• Deplasari	-	-
• Servicii postale si de telecomunicatii	49.016	49.192
• Alte servicii	644.789	754.797
• <b>TOTAL</b>	<b>871.953</b>	<b>1.498.736</b>

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**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
<b>Valoarea bruta reevaluată</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2013</b>	<b><u>11.223.895</u></b>	<b><u>1.719.968</u></b>	<b><u>194.843</u></b>	<b><u>664.842</u></b>	<b><u>454.052</u></b>	<b><u>14.257.600</u></b>
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
<b>Sold la 31 decembrie 2013</b>	<b><u>10.321.121</u></b>	<b><u>1.324.398</u></b>	<b><u>149.994</u></b>	<b><u>363.133</u></b>	<b><u>1.825</u></b>	<b><u>12.160.471</u></b>
<b><u>Amortizare cumulata</u></b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2013</b>	<b><u>942.140</u></b>	<b><u>1.367.581</u></b>	<b><u>179.599</u></b>	-	<b><u>449.707</u></b>	<b><u>2.930.027</u></b>
Amortizarea exercitiului	63.827	173.455	8.439	-	5.858	251.579
Amortizare aferenta iesinilor	840.790	435.787	46.660	-	454.052	1.777.289
<b>Sold la 31 decembrie 2012</b>	<b><u>165.177</u></b>	<b><u>1.105.249</u></b>	<b><u>141.378</u></b>	-	<b><u>1.513</u></b>	<b><u>1.413.317</u></b>
<b>Valoare contabila netă la 31 decembrie 2013</b>	<b><u>10.155.944</u></b>	<b><u>219.149</u></b>	<b><u>8.616</u></b>	<b><u>363.133</u></b>	<b><u>312</u></b>	<b><u>10.747.154</u></b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b><u>10.321.121</u></b>	<b><u>1.324.398</u></b>	<b><u>149.994</u></b>	<b><u>363.133</u></b>	<b><u>1.825</u></b>	<b><u>12.160.471</u></b>
Intrari in 2014	-	-	-	-	5.981	5.981
Iesiri / transferuri,	-	-	1.918	-	-	1.918
<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>	<b><u>10.321.121</u></b>	<b><u>1.324.398</u></b>	<b><u>148.076</u></b>	<b><u>363.133</u></b>	<b><u>7.806</u></b>	<b><u>12.164.534</u></b>
<b><u>Amortizare cumulata</u></b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>						

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

Denumirea elementului de imobilizare	Terenuri si constructii	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale  In curs	Alte imobilizari necorporale	TOTAL
Amortizarea exercitiului	<u>165.177</u>	<u>1.105.249</u>	<u>141.378</u>	-	<u>1.513</u>	<u>1.413.317</u>
Amortizare aferenta iesirilor	352.670	31.274	3.598	-	5.800	393.342
<b>Sold la 31 decembrie 2014</b>	-	-	-	-	-	-
	<u>517.847</u>	<u>1.136.523</u>	<u>144.976</u>	-	<u>7.313</u>	<u>1.806.659</u>
<b>Valoare contabila neta</b>						
<b>La 31 decembrie 2014</b>	<u>9.803.274</u>	<u>187.875</u>	<u>3.100</u>	<u>363.133</u>	<u>493</u>	<u>10.357.875</u>

**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. Ultima reevaluare a activelor imobilizate din categoria terenurilor si cladirilor a fost efectuata la 31 decembrie 2013. Societatea a utilizat serviciile unui evaluator independent, membru ANEVAR.

Imobilizarile corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Concomitent cu reevaluarea valorilor de inventar s-a recalculat amortizarea pentru perioada de exploatare consumată. Amortizarea imobilizarilor corporale se calculează după metoda liniară de-a lungul duratei de viață utilă estimată. Activele imobilizate de natură obiectelor de inventar au fost excluse de la imobilizări corporale. Acestea sunt trecute pe cheltuieli în perioada când sunt achiziționate și date în folosință. Valoarea amortizabilă a activelor necorporale se alocă sistematic de-a lungul duratei de viață utilă a acestora după metoda liniară de amortizare. La calculul valorii amortizabile nu se iau în considerare valorile reziduale, acestea fiind nesemnificative. Durata de viață utilă luată în calcul la alocarea amortizării este cea prevăzută în Catalogul privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe. Conform acestuia, duratele de viață utilă estimate pentru principalele grupe de imobilizări corporale sunt:

- Grupa 1. Constructii : 10 - 50 ani;
- Grupa 2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii : 2 - 17 ani;



## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

- Grupa3. 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., inregistrat 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:

<b>Denumire societate</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
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.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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 31.12.2014, precum si situatia comparativa la 31.12.2013 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Marfuri	123.030	434.929
Marfuri in custodie la terti	1.087.321	652.393
Alte stocuri	49.456	49.212
<b>Total stocuri</b>	<b>1.259.807</b>	<b>1.139.163</b>

-lei-

Firma nu are stocuri gajate in contul datorilor.

**14. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE**

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2014 (col 2+3)	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1an
0	A	1	2	3
Creante - total	59.613.593	59.613.593	2.976.778	62.725.420
din care:				-
- creante comerciale	59.539.934	65.611.082	2.885.662	62.725.420
-provizioane clienti incerti	(224.991)	(224.991)		
	73.659	91.116	91.116	
- alte creante, din care:				
- creante in legatura cu bugetul	73.659	91.116	91.116	

## SC PETROLEXPORTIMPORT SA

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

Valoarea neta a soldului contului "Clienti" inregistrat la data de 31 decembrie 2014 este de 9.550.063 lei.

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

Client	Valoare lei
Laird	8.580.902
Petchem Trading	129.921

Din totalul "Alte creante", suma de 59.136 lei reprezinta TVA de recuperat de la la bugetul de stat.

Suma de 55.836.028 lei reprezinta avansuri platite catre furnizorul extern de marfuri Laird Resources Ltd.(BVI) – actionar majoritar in companie. Platile au fost efectuate pe parcursul anilor 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”**.

Intrucat negocierile cu Piraeus Bank nu s-au finalizat in anul 2014 societatea a demarat procedurile juridice impotriva Laird Resources Ltd, pentru recuperarea creantei.

La data de 26.03.2015 s-a semnat cu Piraeus Bank actele aditionale de restructurare a celor doua contracte de credit(100/2008 si 2308/2005) prin care s-au amanat la plata toate sumele datorate bancii pana la data de 29.02.2016 si s-a modificat structura garantiilor prin aducerea in garantie a imobilului din Calea Victoriei, nr. 107-proprietatea domnului Alexandru Popescu , reprezentantul actionarului majoritar.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**15. ALTE ACTIVE CURENTE**

	31.12.2013	31.12.2014
Cheltuieli in avans	24.653	2.155

**16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Disponibilitatile aferente anilor 2013 si 2014 sunt dupa cum urmeaza:

	31.12.2013	31.12.2014
Disponibilitati in banca, net	371.031	135.461
Disponibilitati in casa	10.255	3.927
Depozite	0	0
Avansuri de trezorerie	-	150
Alte valori	-	-
<b>Total disponibilitati</b>	<b>382.836</b>	<b>139.538</b>

La data de 31 decembrie 2014, 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 2014, capitalul social consta in 408.697 actiuni autorizate, subscrise si platite in intregime, la valoarea nominala de 15 lei.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

Structura actionariatului la 31 decembrie 2014 era urmatoarea:

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

Societatea nu are emise obligatiuni la data bilantului.

**18. IMPRUMUTURI**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2014</b>
- credite bancare pe termen scurt	23.301.500	25.657.900
- credit pe termen lung	20.607.197	20.595.250

Sumele datorate institutiilor de credit in suma de 54.330.732 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 2014 in suma de 20.595.250 lei, echivalentul a 4.595.000 Euro, si un credit pe termen scurt in suma de 25.657.900 lei, echivalentul a 5.500.636 euro si dobanzi bancare in suma de 8.077.582 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;
- Ipoteca imobiliara avand ca obiect imobilul situat in Bucuresti, Calea Victoriei nr.107, sector 1, compus din teren in suprafata de 7792mp. si constructia P+E+M, identificat cu numar cadastral 227828 pt teren si 227828-C9 pentru constructie, intabulat in Cartea Funciara nr.227828, proprietatea dlui. Popescu Alexandru – reprezentat al actionarului majoritar ;
- Polita de asigurare a imobilului situat in Bucuresti, Calea Victoriei nr. 107, emisa de asiguratorul First Title Insurance PLC, avand desemnat ca beneficiar Banca, suma minima asigurata fiind 12.600.000EUR;

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

- Ipoteca imobiliara avand ca obiect imobilul situat in Bucuresti, Sector 1, Calea Dorobanti nr.135-145, bloc 10, scara C, etaj 5, ap.162, identificat cu nr. cadastral 255537-C1-U38, intabulat in Cartea Funciara nr. 255537-C1-U38 a Sectorului 1, Bucuresti, proprietatea Garantului Popescu Alexandru- reprezentant al actionarului majoritar;
- Ipoteca imobiliara avand ca obiect imobilul situat in Bucuresti, Sector 2, Strada Vatra Luminoasa nr.70, bloc W2, parter, ap.2, identificat cu nr. cadastral 225906-C1-U13, intabulat in Cartea Funciara nr.225906-C1-U13 a Sectorului 2, Bucuresti, proprietatea Garantului Popescu Corina Mihaela;
- 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, Popescu Alexandru si Popescu Corina-Mihaela, succesorii legali ai fostului presedinte al Consiliului de Administratie si reprezentant al actionarului majoritar, Popescu Ovidiu ;

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**19. DATORII CURENTE**

Datorii	Sold la 31.12.2013	Sold la 31.12.2014 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0		1	2	3	4
Datorii-total	35.795.345	40.307.625	40.307.625	-	-
Din care:					
-datorii comerciale	2.605.672	2.974.056	2.974.056	-	-
-sume datorate institutiilor de credit	26.882.152	30.890.115	30.890.115	-	-
-avansuri incasate in contul comenzilor	14.360	14.360	14.360	-	-
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	6.293.161	6.429.094	6.429.094	-	-

Societatea are la data de 31 decembrie 2014, datorii totale de 40.307.625 lei.

Datoria catre furnizorii interni este in valoare de 280.210 lei, din care cel mai semnificativ este Petchem Trading cu 131.587 lei.

Datoria catre furnizorii externi este de 2.679.486 lei fiind reprezentata de datoria catre PETROM(Jugo).

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**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 31.12.2014, 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 2013 si 2014 este urmatoarea:

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Salarizarile brute ale directorilor si ale membrilor CA	284.016	206.173
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		
<b>Total</b>	<b>284.016</b>	<b>206.173</b>

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2014 societatea nu a acordat avansuri membrilor consiliului de administratie.

Incepand cu luna noiembrie 2014, a fost suspendata plata indemnizatiei membrilor consiliului de administratie si a directorului general pana la imbunatatirea situatiei financiare a societatii.



## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

Societatea va achita indemnizatiile restante, in suma de 48.730 lei, la data intrării de numerar din contractul OMV Petrom/ Petrolexportimport sau dintr-o sumă atrasă (împrumut pentru capital de lucru), conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 198/06.04.2015. Societatea nu are angajate alte obligatii viitoare de natura garantiilor asumate in numele directorilor si administratorilor.

#### **b) Salariatii**

Numarul mediu de salariatii in 2014 a fost de 17 angajati .

Salariatii (31.12)	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2014</u></b>
Total/din care:	18	15
- direct productivi	6	3
- indirect productivi	12	12

Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2013 si 2014 sunt prezentate mai jos:

	<b>31 decembrie 2013</b>	<b>31 decembrie 2014</b>
Salarii platite sau de platit, aferente perioadei	560.614	538.136
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	139.937	125.634
<b>Total</b>	<b>700.551</b>	<b>663.770</b>

## **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.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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

In exercitiul financiar 2014 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 2014 societatea a inregistrat pierdere in suma de 1.366.297 lei, astfel incat pentru exercitiul financiar incheiat nu datoreaza impozit pe profit.

Precizam faptul ca in anul 2014 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 2014	
Piata interna	236.946.341	100%	986.002	100%
<b>TOTAL</b>	<b>236.946.341</b>	<b>100,00</b>	<b>986.002</b>	<b>100,00</b>

**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 31.12.2014, sumele datorate auditorilor pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare ale anului 2013 si reflectate in situatiile financiare ale anului 2014 se ridica la nivelul de 13.302 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.

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

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

	2014	2013
• Personal – salarii datorate	15.583	25.549
•		
• Impozit pe profit	-	-
•		
• Impozit pe salarii	1.892	5.363
•		
• TVA de plata	-	-
•		
• CAS si sanatate	5.214	15.770
•		
• Somaj	213	401
• Impozite si taxe locale	128.627	-
• Fonduri speciale	43	95
•		
• Dobanzi	5.232.215	5.546.045
• TOTAL	5.383.787	5.593.223

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2014, 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 si cheltuieli cu impozitele si taxele locale.

## **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 Consiliului 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.

**SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

**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 2014 compania nu a desfasurat tranzactii cu partile afiliate .

La data de 31 decembrie 2014, tranzactiile cu partile afiliate prezinta urmatoarele solduri:

	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>Creante de la /avansuri acordate catre:</b>		
Niebelungen Consulting and Associates		-
LairdResourcesLtd.(BVI)	63.277.550	59.566.513
LairdResourcesRomaniaSRL	-	-
<b>Total creante</b>	<b>63.277.550</b>	<b>59.566.513</b>
<b>Datorii catre/avansuri primite de la:</b>		
	<b>31.12.2014</b>	<b>31.12.2013</b>
Niebelungen Consulting and Associates		-
Laird Resources Ltd. (BVI)		-
Laird Resources Romania SRL		-
<b>Total datorii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Suma de 63.277.550 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.

## SC PETROLEXPORTIMPORT SA

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

Societatea nu a constituit, iar in situatiile financiare ale exercitiului 2014 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 in scrisul 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. Recursul a facut obiectul cauzei nr. 10449/2/2010, cauza ce s-a judecat la termenul din 26.03.2015 si a ramas in pronuntare pentru data de 23.04.2015.

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.

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

- 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 2014 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

## **SC PETROLEXPORTIMPORT SA**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

Acestea sunt intocmite sub responsabilitatea conducerii si autorizate pentru publicare in data de 27 martie 2015

efectuării plății, cu titlu de debit principal, 1.484.778,52 lei reprezentând dobânda legală aferentă debitului principal și 154.430,81 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Societatea a provizionat ca.75% din obligațiile stabilite prin Hotărârea civilă nr.9553/17.06.2009.

În data de 11.06.2012, managementul societății a început negocierea cu OMV Petrom pentru amânarea plăților începând cu exercitiul financiar 2016. Cu toate acestea, OMV Petrom a depus cerere de executare silită la Biroul executorilor judecătorești asociați "DUMITRACHE ȘI DUMITRACHE", care în data de 06.08.2012 a înaintat către banca comercială unde Petrolexportimport S.A. are conturi deschise, Adresa de înființare a poprii nr.1471/2012/01.08.2012 pentru suma de 14.905.434,55. Petrolexportimport a depus contestație la executare și a solicitat și suspendarea executării silite prin ordonanță prezidențială. În martie 2013 urmarea negocierilor dintre managementul societății și OMV Petrom acesta din urmă a ridicat poprirea înființată prin adresa nr. 1471/2012/01.08.2012 și cauza a fost suspendată în baza unui Acord încheiat între părți.

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

### **Probleme legate de mediu**

Societatea nu a înregistrat la data situațiilor financiare nici un fel de obligații cu eventualele costuri anticipate privind mediul înconjurător. Astfel de cheltuieli sunt ne semnificative, societatea desfășurându-și activitatea într-un domeniu unde aspectele de mediu nu ridică probleme deosebite.

### **Asigurări încheiate**

Societatea este detinătoare de polițe de asigurare:

- pentru active imobilizate;
- pentru stocuri de marfuri.

## **26. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANTULUI**

La data de 26.03.2015 s-a semnat cu Piraeus Bank actele adiționale de restructurare a celor două contracte de credit (100/2008 și 2308/2005) prin care s-au amânat la plată toate sumele datorate băncii până la data de 29.02.2016 și s-a modificat structura garanțiilor prin aducerea în garanție a imobilului din Calea Victoriei, nr. 107-proprietatea domnului Alexandru Popescu, reprezentantul acționarului majoritar.

La data de 26.03.2015 domnul Opran Marius-Eugen și-a depus demisia din funcția de administrator și membru în Consiliul de Administrație al societății.