

## PREMISE B.V.C. AN 2011

### 1. Scurt istoric

Dificultățile în recuperarea pe cale judiciară a sumelor datorate de către stat (procesele cu ANAF sunt pe rol de aproape doi ani) au condus la sistarea activității de producție a Rafinăriei începând cu luna februarie 2009 și până în prezent, iar cea de investiții începând cu 15.04.2010. S-au depus eforturi susținute pentru conservarea instalațiilor și a investițiilor începute precum și a forței de muncă specializate în vederea reluării activității de rafinare imediat ce se asigură finanțarea.

Lipsa materiei prime în toată această perioadă a însemnat lipsa produselor finite și implicit, lipsa veniturilor și a numerarului necesar desfășurării activității, ceea ce a condus la o **pierdere de 11.013.458 lei pe primele 9 luni ale anului 2010.**

Creditarea societății a fost făcută de BCR, care a întrerupt-o la momentul executării SGB către furnizorul OMV Petrom, soldul transformându-l în credit cu dobândă penalizatoare.. Neplata furnizorului a rezultat ca urmare a neîncasării TVA datorată de ANAF din livrările de export sau intracomunitare. Societatea a acționat în justiție statul și a obținut până în prezent 7 sentințe favorabile, irevocabile și definitive. Sumele recuperate nu au putut fi introduse în fluxul de numerar al Societății, deoarece au fost utilizate de către BCR pentru acoperirea parțială a expunerii cash rezultată din executarea SGB mai sus amintită.

**Pentru repararea prejudiciului cauzat** de actele abuzive ale organelor fiscale precum și **pentru plata dobânzilor** corespunzătoare atât a restituirii cu întârziere a TVA de rambursat cât și a sumelor compensate nelegal de către ANAF, **societatea a întreprins următoarele acțiuni judiciare aflate în soluționare pe rolul diferitelor instanțe:**

- Dosar nr. 998/42/2009 - Recurs la I.C.C.J., având ca obiect dobânzi în cuantum de 5.920.089 lei, aferente sumei de 12.102.619 lei reprezentând TVA., soluționat în data de 26.10.2010 prin casarea Sentinței Curții de Apel Ploiești și trimitere spre rejudecare pe fond.
- Dosar nr. 578/42/2009 - Recurs la I.C.C.J., având ca obiect despăgubiri pentru prejudicii create de organele fiscale în valoare totală de 39.690.707,34 lei

reprezentând daune materiale si plata cheltuielilor de judecata efectuate in cauza.  
Termenul de pronunțare a deciziei este 9.11.2010, prelungit pana pe 16.11.2010

- Dosar nr. 6708/2/2010- Curtea de Apel Bucuresti ( judecare in prima instanța), având ca obiect dobânzi in cuantum de 1.793.972 lei aferente sumei de 3.697.738 lei, nelegal compensata -NC1- cu următorul termen in data de 29.11.2010.
- Dosar nr. 98/42/2010- Recurs la I.C.C.J, având ca obiect dobânzi in cuantum de 5.453.733 lei, aferente sumei de 19.721.428 lei nelegal compensate-NC2- termen de pronuntare in data de 08.11.2010, amanat la 15.11.2010.

Având in vedere ca soluțiile pronunțate de Înalta Curte de Casație si Justiție in recursurile privind dosarele 998/42/2009 si 98/42/2010 presupun rejudecarea proceselor la Curtea de Apel Ploiești, soluționarea definitivă si irevocabilă a acestora va fi cel mai devreme la sfârșitul primului trimestru al anului 2011. Pentru perioada imediat următoare prezintă importanta soluția care va fi pronunțata de instanța suprema in dosarul privind despăgubirile (dosar 578/42/2009). Legat de acest aspect, sunt redade mai jos câteva precizări.

Prin cererea înregistrata pe rolul Curții de Apel Ploiesti sub nr. 578/42/2009, Rafinaria a solicitat instanței obligarea in solidar a ANAF-DGAMC si Statul Roman prin Ministerul Finanțelor Publice la plata despăgubirilor pentru prejudicii create de organele fiscale in valoare 39.690.707,34 lei daune materiale

Prin Sentința nr. 86/2.04.2010 – Curtea de Apel Ploiești a admis in parte acțiunea, obligând paratele in solidar la plata sumei de 16.743.312,07 lei, cu titlu de despăgubiri materiale, plus cheltuieli de judecata in suma de 25.000 lei. Împotriva Sentintei nr. 86/2.04.2010 au fost formulate recursuri de către Rafinărie, ANAF si Ministerul Finanțelor, astfel:

- Rafinăria a solicitat in recurs si acordarea diferenței de 22.947.395,27 lei, pentru repararea prejudiciului material in integralitatea sa (cuantumul prejudiciului material solicitat si dovedit cu acte in Raportul de expertiza întocmit este de 39.690.707,34 lei).
- ANAF si Ministerul Finanțelor au solicitat modificarea Sentintei Curții de Apel in sensul respingerii acțiunii ca neîntemeiata.

Recursul s-a judecat la data de 26 noiembrie 2010 de Înalta Curte de Casație si Justiție, pronunțarea fiind amânata a 2-a oara pentru data de 16 noiembrie 2010, cind s-a admis recursul ANAF.

**Contractul de achiziție materie prima – țiței** - este valabil până la 31.12.2010, iar prin adresa nr .4529/19.10.2010 s-a solicitat către OMV PETROM SA prelungirea acestuia până la data de 31.12.2011, dar el nu poate fi funcțional decât în condițiile depunerii unei SGB, care să asigure garanția plății pe termenul de scadență.

În aceste condiții, **BVC –ul 2011 are în vedere:**

- (i) estimări pentru primele 3 luni (ianuarie – martie) ale anului 2011 în situația neprelucrării țițeiului. Activitatea de producție este întreruptă temporar, iar salariații rămași după disponibilizare desfășoară activitate conform contractelor cu timp parțial de muncă ;
- (ii) obținerea unei scrisori de garanție bancară pentru furnizorul de țiței până cel târziu la data de 30.03.2011, pentru o valoare de 72,7 milioane lei, care va asigura reluarea aprovizionării cu materie primă ;
- (iii) completarea schemei de personal până la 1 aprilie și efectuarea probelor și verificărilor necesare pentru pornirea instalațiilor ;
- (iv) reluarea livrărilor de țiței la 01.04.2011 și pornirea instalațiilor începând cu luna aprilie 2011 (condiționată de emiterea scrisorii de garanție în favoarea PETROM);
- (v) continuarea programului de investiții aflat în curs de derulare, pentru care s-au angajat contracte de leasing sau au fost efectuate plăți parțiale din surse proprii ;
- (vi) asigurarea unei linii de credit în suma de 20.000.000 lei pentru capital permanent de lucru ;

## **2. Fundamentarea estimărilor**

Previziunile au avut la baza următoarele ipoteze de calcul:

- Prelucrarea unei cantități de 22.000 t de țiței lunar (198.000 t /an) și 102 tone alte materii prime lunar, cu un consum tehnologic planificat de 1,33%;
- Onorarea angajamentelor aferente contractelor de credit și respectiv contractelor de leasing.
- În ceea ce privește **costurile de aprovizionare și prețurile de vânzare**, s-au utilizat:
- prețul de 75,75 USD / baril la țiței, corespunzător cotației medii a primelor 10 luni din anul 2010 și prevederilor contractuale cu furnizorul de țiței. La acest cost se adăuga costul transportului perceput de CONPET de 66,79 lei/tona, acesta fiind determinat pe baza Ordinului Președintelui ANRM nr. 13/2010. Costul cu materia primă a fost menținut constant pentru toate lunile de funcționare.
- prețurile actuale la utilități (apa, gaz metan, energie electrică);

- preturile la produse finite au avut in vedere atât cotațiile medii ale lunii octombrie pentru cele cotate cat si preturile practicate pe piața produselor petroliere ;
- pentru conversia din valuta in lei a sumelor prezentate in valuta au fost folosite următoarele cursuri de schimb valutar : 1 EURO = 4,2782lei si  
1 USD = 3,1678 lei.

**In cazul cheltuielilor de exploatare,**

- (1) Costul forței de munca are in vedere plata a 185 de salariați pe primele trei luni conform actelor adiționale cu timp de lucru parțial iar din aprilie 2011 numărul angajaților va ajunge la 350 cu normă întreaga, acesta fiind minimul necesar pentru desfășurarea activității ;
- (2) Cheltuielile cu utilitățile si chimicalele au avut in vedere consumurile specifice pentru cantitatea prelucrata ;
- (3) Au fost incluse costuri minime estimate a fi necesare la repornire ;
- (4) Incategoria altor cheltuieli de operare au fost previzionate costurile cu înregistrarea substanțelor conform REACH ;
- (5) In categoria taxelor si impozitelor au fost previzionate cheltuielile cu accizele aferente consumului propriu de păcura, impozitele pe terenuri, auto si cladiri;

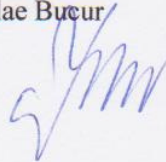
**In cazul cheltuielilor financiare,** ratele de referința folosite pentru calculul dobânzilor datorate pentru creditele pentru capital de lucru sunt ROBOR 3M + 3,5%, iar ptr. creditul de investiții de la Volksbank dobânda este EURIBOR 1M + 2 %.

Nu au fost estimate diferențe de curs valutar, iar veniturile financiare au fost considerate nesemnificative.

Pe aceste considerente si influențat de nefuncționarea in primele 3 luni, **anul 2011 se va încheia cu un profit brut de 1.287.476 lei.**

**3. Programul de investiții** are in vedere finalizarea investiției: «Instalația de hidrodesulfurare motorina» si reluarea investiției «Instalația de fabricație si compresie hidrogen», cu punere in funcțiune a ambelor la un an de la reluare. Costul acestor investiții pentru anul 2011 este de 4.197.108 Euro (575.000 euro transa VI din contractul de leasing financiar pentru hidrodesulfurare motorina si 3.622.108 Euro pentru fabricație si compresie hidrogen).

Director general,  
Nicolae Bucur



Director economic,  
Rujoiu Maria Matilda



## BUGET DE VENITURI SI CHELTUIELI AN 2011

LEI / EURO 4.2782

LEI / USD 3.1678

| DENUMIREA INDICATORILOR                                   | Nr. rd.   | AN 2011 (LEI)      | %     |
|---|-----------|--------------------|-------|
| 1   | 2         | 3                  | 4     |
| <b>TITEI SUPUS (tone)</b>                                 |           | <b>198,000</b>     |       |
| Venituri din vanzarea marfurilor                          | 1         | 0                  |       |
| Producția vândută   | 2         | 398,649,691        |       |
| Cifra de afaceri (rd.1+2)                                 | 3         | 398,649,691        |       |
| Venituri din prod.stocată (SC cu "+" / SD cu "-")         | 4         | 0                  |       |
| Venituri din prod.de imobilizari                          | 5         | 0                  |       |
| Alte venituri din exploatare                              | 6         | 0                  |       |
| <b>I. VENITURI DIN EXPLOATARE (rd. 3 la 6)</b>            | <b>7</b>  | <b>398,649,691</b> |       |
| <b>II. VENITURI FINANCIARE</b>                            | <b>8</b>  | <b>48,868</b>      |       |
| <b>TOTAL VENITURI ( rd.7 la 9)</b>                        | <b>9</b>  | <b>398,698,558</b> |       |
| A.Cheltuieli cu materia prima                             | 10        | 370,774,581        | 94.04 |
| B.Costul de operare pe rafinărie (rd.11 la 18)            | 11        | 23,513,524         | 5.96  |
| 1.Cheltuieli cu forța de muncă                            | 12        | 8,822,730          | 37.52 |
| 2.Chelt.cu mater.de întreținere                           | 13        | 349,600            | 1.49  |
| 3.Cheltuieli cu chimicalele și alte consumabile           | 14        | 1,068,104          | 4.54  |
| 4.Chelt.cu lucrări de întreținere exec de terti           | 15        | 151,500            | 0.64  |
| 5.Cheltuieli cu utilitatile                               | 16        | 5,295,096          | 22.52 |
| 6.Amortizări  | 17        | 3,600,000          | 15.31 |
| 7.Alte cheltuieli de operare                              | 18        | 3,309,953          | 14.08 |
| 8.Taxe, impozite  | 19        | 916,541            | 3.90  |
| C.Chelt.privind mărfurile                                 | 20        | 0                  |       |
| D.Alte cheltuieli din exploatare                          | 21        | 136,789            |       |
| <b>I. CHELTUIELI EXPLOATARE (rd.10+rd.11+rd.20+rd.21)</b> | <b>22</b> | <b>394,424,894</b> |       |
| <b>II. CHELTUIELI FINANCIARE</b>                          | <b>23</b> | <b>2,986,189</b>   |       |
| <b>TOTAL CHELTUIELI (rd.22 la 23)</b>                     | <b>24</b> | <b>397,411,082</b> |       |
| <b>REZULTAT DIN EXPLOATARE (rd 7-rd.22)</b>               | <b>25</b> | <b>4,224,797</b>   |       |
| <b>REZULTAT FINANCIAR (rd.8-rd.23)</b>                    | <b>26</b> | <b>-2,937,321</b>  |       |
| <b>REZULTAT BRUT (rd.25 la 26)</b>                        | <b>27</b> | <b>1,287,476</b>   |       |

Director general,  
Bucur Nicolae

Director economic,  
Rujoiu Maria Matilda

