

Bifați numai
dacă
este cazul:

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala
☐ GIE - grupuri de interes economic
☒ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

51002_A1.0.0 / 04.02.2019 Tip situație financiară: BL

☒ An ☐ Semestru Anul 2018

Entitatea: ELECTROCENTRALE GALATI SA - IN INSOLVENTA

Suma de control 123.450.550

Adresa

Județ: Galați Sector: Localitate: GALATI
Strada: SOS. SMARDAN Nr.: 3 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0236448305

Număr din registrul comerțului J17/27/2004

Forma de proprietate

Cod unic de înregistrare 16044852

15-Societăți reprezentând filiale ale unor SC cu capital integral de stat și societăți la care una sau mai multe societăți cu capital integral de stat dețin capitalul social

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

-46.800.183

Capital subscris

123.450.550

Profit/ pierdere

-5.584.812

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MUSTAFA SINAN

Numele și prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

ROMAN
CRISTINA

Semnătura digitală de ROMAN CRISTINA
DNC=RD-1-GALATI-ELECTROCENTRALE
GALATI SA-16-ECONOMIST-IN ROMANIA
Prenume=Cristina
IdentiFirma=20209348RC22
SemnaturaROMAN CRISTINA, c=ROMANIA
CRISTINA
Data: 2019.02.28 11:44:30 +0200

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

DBF EXPERT AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

1262

CIF/CUI

34630736

BILANT la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	32	0
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	07	32	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	78.743.810	72.615.598
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	40.891.101	34.789.203
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	17.885	2.441
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	699.800	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	120.352.596	107.407.242
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	120.352.628	107.407.242
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	1.996.487	1.996.488
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	9.060	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.005.547	1.996.488
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	24.066.378	42.098.004
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 18** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 516/)	34	34	49.862.079	49.648.065
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	73.928.457	91.746.069
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	11.061.138	6.045.879
*CTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	86.995.142	99.788.436
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	1.227.478	869.883
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	1.227.478	869.883
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN	45	44		
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	7.207.218	7.207.218
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.822.126	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	233.759.478	182.538.964
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.001.797	2.401.964
TOTAL (rd. 45 la 52)				
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	53	249.790.619	192.148.146
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	54	-161.567.999	-91.489.827
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN	56	55	-41.215.371	15.917.415
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		62.717.598
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)				
H. PROVIZIOANE	65	64		62.717.598
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	123.450.550	123.450.550

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	123.450.550	123.450.550
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	115.758.170	114.036.047
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	8.962.849	8.962.849
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.962.849	8.962.849
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	31.368.999
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				281.833.900
	SOLD C (ct. 121)	98	97	0
	SOLD D (ct. 121)	99	98	5.584.812
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-41.215.371	-46.800.183
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-41.215.371	-46.800.183

Suma de control F10: 3190466265 / 9769097448

Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 -*) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Praxicilor privind înțocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PIȘU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	119.318.854	90.288.820
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	119.318.854	90.288.820
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	133.600	5.795.423
din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	119.452.454	96.084.243
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	1.897.412	375.272
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	76.047.560	54.330.113
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	3.145.980	2.736.532
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	261	18
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	19.190.226	16.083.103
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	15.717.539	15.743.550
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	3.472.687	339.553
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	13.154.671	12.245.586
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	13.154.671	12.245.586
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-4.927.849	-121.067

6

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	42.979.026	
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	47.906.875	121.067
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	22.374.516	16.019.916
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.938.910	1.777.860
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	1.218.960	1.318.752
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	7.749.076	4.069.791
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	11.467.570	8.853.513
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-3.871.706	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	3.578.227	
- Venituri (ct.7812)	41	7.449.933	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	127.011.071	101.669.473
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	7.558.617	5.585.230
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	215	279
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
- Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	12.491	2.101
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	12.706	2.380
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	1.543	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	5.586	1.962
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	7.129	1.962
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	5.577	418
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	119.465.160	96.086.623
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	127.018.200	101.671.435
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	7.553.040	5.584.812
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	7.553.040	5.584.812
Suma de control F20 :		1782860620 / 9769097448	

*J Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

M. TATA SINAN

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

TI--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd. OMFP nr. 10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume
A		B	1	2
Unitați care au înregistrat profit	01	01		
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02		
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03	1	5.584.812
II. Date privind platile restante				
A		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta
		B	1=2+3	2
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	12.037.746	12.037.746
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	12.037.746	12.037.746
- peste 30 de zile	06	06	218.591	218.591
- peste 90 de zile	07	07	870.251	870.251
- peste 1 an	08	08	10.948.904	10.948.904
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	09		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salarati si alte persoane asimilate	10	10		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12		
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13		
- alte datorii sociale	14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15		
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16		
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17		
- contributia asiguratorie pentru munca:	18	17a (301)		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18		
III. Numar mediu de salariatii				
A		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
		B	1	2
Numar mediu de salariatii	20	19	304	258
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	268	258
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat				25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)				26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:				27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat				28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:				29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat				30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:				31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor				32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:				33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)				34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:				35	34	38.110.174
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat				36	35	38.027.943
- creanțe restante de la entități din sectorul privat				37	36	82.231
V Tichete acordate salariaților					Nr. rd.	Sume (lei)
A					B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților				38	37	672.345
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații				39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A				B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :						
- după surse de finanțare (rd. 40+41)						
- din fonduri publice				40	38	
- din fonduri private				41	39	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)				42	40	
- cheltuieli curente				43	41	
- cheltuieli de capital				44	42	0
- cheltuieli curente				45	43	
- cheltuieli de capital				46	44	
... Cheltuieli de inovare ***)				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A				B	1	2
Cheltuieli de inovare				47	45	
VIII. Alte informații				Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A				B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:				48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)				49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)				50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:				51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)				52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)				53	47b (306)	
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)				54	48	

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	62.071.725	80.103.351
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	40.694.309	38.089.563
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	9.664	9.664
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) (rd. 62 la 66)	69	61	47.336.167	49.636.446
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (31+437+4382)	70	62	15.523	51.626
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	47.320.644	49.584.820
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	3.752.814	880.926
- decontări privind interesele de participare, decontări cu actionarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	3.752.814	880.926
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	87	79		
- părți sociale emise de rezidenți	88	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	89	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	11.641	7.631
- în lei (ct. 5311)	93	85	11.641	7.631
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	11.041.287	5.985.277
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	10.885.897	5.830.270
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	155.390	155.007
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	242.583.401	247.658.526
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzi aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	240.581.604	245.256.563
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + c. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	597.428	607.055
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 112 la 115)	120	111	1.390.326	1.776.084
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.044.484	947.214
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	304.558	788.710
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	41.284	40.160
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	14.043	18.824
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (Instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	14.043	18.824
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenți	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	123.450.550	123.450.550
- acțiuni cotate 4)	142	131		
- acțiuni necotate 5)	143	132	123.450.550	123.450.550
- părți sociale	144	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134		
Brevete și licențe (din ct. 205)	146	135	270.324	270.324
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7)			Col.1	Col.2
(rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	123.450.550	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	123.450.550	100,00
- cu capital integral de stat	157	146	123.450.550	100,00
- cu capital majoritar de stat	158	147		
- cu capital minoritar de stat	159	148		
- deținut de regii autonome	160	149		
- deținut de societăți cu capital privat	161	150		
- deținut de persoane fizice	162	151		
- deținut de alte entități	163	152		

		Nr. rd.	Sume	
A	B		2017	2018
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153		
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156		
		Nr. rd.	Sume	
A	B		2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158		
- către instituții publice centrale;	170	159		
- către instituții publice locale;	171	160		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162		
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		
Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)	177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		
XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B		2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnatura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

Supraveghere financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori cu entități afiliate nerezidente' (din ct.451), din care NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datori comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență' (din ct.451).

3) În categoria 'Alte datori în legătură cu persoane fizice și persoane juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înregistra subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înregistra procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	270.324			X	270.324
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	270.324			X	270.324
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	9.884.396			X	9.884.396
Constructii	07	105.382.111				105.382.111
Instalatii tehnice si masini	08	101.263.942				101.263.942
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	224.078				224.078
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	699.800		699.800		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	217.454.327		699.800		216.754.527
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	217.724.651		699.800	X	217.024.851

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	270.292	32		270.324
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	270.292	32		270.324
II. Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	36.522.697	6.128.212		42.650.909
Instalatii tehnice si masini	25	60.372.841	6.101.898		66.474.739
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26	206.193	15.444		221.637
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	97.101.731	12.245.554		109.347.285
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	97.372.023	12.245.586		109.617.609

18

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 3

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40: 1964053560 / 9769097448

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnatura

Numele si prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

S.C. ELECTROCENTRALE GALATI S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Nr.ert	Explicatii	An 2017	An 2018
	Sold inițial disponibil	6.753.748	11.061.138
	Credite pe termen scurt	-7.207.218	-7.207.218
1	Sold inițial net (casă + bancă + alte valori)	-453.470	3.853.920
2	ACTIVITATEA DE INVESTITII ȘI FINANȚARE:		
	Intrări de lichidități prin:		
	Vânzări de active, inclusiv TVA	0	0
	Credite pe termen lung	0	0
	Incasări de dobanzi	16.254	279
	Total	16.254	279
	Ieșiri de lichidități din investiții:	0	
	Achiziția de imobilizări, inclusiv TVA	6.169	0
	Plăți de dobanzi		0
	Total	6.169	0
	Flux de numerar din activitatea de investiții și finanțare	10.085	279
3	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE:		
	Intrări de lichidități prin:		
	Vânzări de bunuri și servicii, inclusiv TVA	80.350.419	73.115.006
	Rambursări TVA	0	0
	Alte încasări+avansuri spre decontare	50.025	91.540
	Total	80.400.444	73.206.546
	Ieșiri de lichidități prin:		
	Furnizori de bunuri și servicii	55.536.301	56.773.212
	Salarii	10.686.175	8.737.163
	Contribuții sociale	3.958.550	5.334.718
	Impozite, taxe și vărsăminte asimilate	1.218.960	539.768
	Alte cheltuieli	228.416	4.074.885
	Plăți TVA	4.474.737	2.762.338
	Total	76.103.139	78.222.084
	Flux de numerar din activitatea de exploatare	4.297.305	-5.015.538
4	Flux net de lichidități al perioadei	4.307.390	-5.015.259
5	Sold final disponibil la sfârșitul perioadei	3.853.920	-1.161.339

Situațiile financiare prezentate au fost aprobate de către Societate la data de 20 Martie 2019 și semnate în numele acesteia de către:

Sinan Mustafa
Administrator Special

Tatiana Pisu
Director Economic

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALAȚI, S.A. ÎN INSOLVENȚĂ
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate în LEI dacă nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	0	1	2	3	4	5	6=1+2-4	
		1.ianuarie.2018	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31.decembrie.2018	
Capital social-cont 1012		123,450,550					123,450,550	
Rezerva din reevaluare-cont 105		115,758,170			1,722,123		114,036,047	
Rezerva legală-cont 1061		8,962,849					8,962,849	
Rezerve reprezentând surplusul din reevaluare realizat-cont 1175		29,646,876	1,722,123	1,722,123			31,368,999	
Rezultatul reportat an precedent-cont 1171		-311,294,338	-7,553,040	-7,553,040			-318,847,378	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile-cont 1174		-186,438					-186,438	
Profitul/ (pierderea) exercitiului financiar-cont 1211		-7,553,040	-5,584,812		-7,553,040		-5,584,812	
Repartizarea profitului-cont 129		0					0	
Total capitaluri proprii		-41,215,371	-11,415,729	-5,830,917	-5,830,917	-5,830,917	-46,800,183	

Capitalul social

Valoarea initiala a capitalului social in suma de 123.450.550 lei nu s-a modificat in cursul exercitiului financiar.

Rezerve din reevaluare

Valoarea initiala a rezervei din reevaluare din contul 105 s-a diminuat in cursul exercitiului financiar ca urmare a transferului in contul 1175 -Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare concomitent cu inregistrarea amortizarii aferente, a sumei de 1.722.123 lei.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Rezerve legale (cont 1061)

Valoarea initiala a rezervelor legale in suma de 8.962.849 lei nu s-a modificat in cursul exercitiului financiar.

Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 105)

Cresterea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu suma de 1.722.123 lei reprezinta diferentele din reevaluare trecute direct in capitalul propriu la alte rezerve si care au fost inregistrate pe seama amortizarii contabile.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174)

Valoarea initiala a Rezultatului reportat nefavorabil provenit din corectarea erorilor contabile in suma de de -186.438 lei nu s-a modificat in cursul exercitiului.

Rezultatul reportat provenit din anii precedenti (cont 1171)

Valoarea initiala a Rezultatului reportat provenit din anii precedenti in suma de -311.294.338 lei s-a majorat cu pierderea inregistrata in anul 2015 in valoare de -7.553.040 lei, ajungand la o pierdere cumulata reportata din anii precedenti in valoare de -318.847.378 lei aferenta exercitiilor financiare 2011-2017.

Rezultatul exercitiului

La sfarsitul exercitiului curent s-a inregistrat un rezultat negativ in suma de -5.584.812 lei.

Situatiile financiare prezentate au fost aprobate de catre Societate la data de 20 Martie 2018 si semnate in numele acesteia de catre:

Sinan Mustafa
Administrator Special



Tatiana Pisu
Director Economic

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALA S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

1. Active imobilizate

Elemente de active	Valori brute				Amortizare				Valoare ramasa
	Sold		Sold		Sold		Sold		
	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2018	1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	31 decembrie 2017	
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9-4-8
Imobilizari necorporale									
Licente programe informatice	270.324	-	-	270.324	270.292	32	-	270.324	-
Total imobilizari necorporale	270.324	-	-	270.324	270.292	32	-	270.324	-
Imobilizari corporale									
Terenuri si amenajari	9.884.396	-	-	9.884.396	-	-	-	-	9.884.396
Cladiri si constructii	105.382.111	-	-	105.382.111	36.522.697	6.128.212	-	42.650.909	62.731.202
Instalatii tehnice si masini	101.263.942	-	-	101.263.942	60.372.841	6.101.898	-	66.474.739	34.789.203
Alte instalatii, utilaje, mobilier	224.078	-	-	224.078	206.193	15.444	-	221.637	2.441
Avansuri si imobilizari corporale in curs	699.800	-	699.800	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	217.454.327	-	699.800	216.754.527	97.101.731	12.245.554	-	109.347.285	107.407.242
Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari	217.724.651	-	699.800	217.024.851	97.372.023	12.245.586	-	109.617.609	107.407.242

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale (licente si programe informatice) sunt prezentate in bilant la valoarea de achizitie diminuată cu amortizarea cumulată.

Calculul amortizării imobilizărilor necorporale s-a efectuat utilizând metoda liniară pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către Societate. Aceste imobilizări nu au fost reevaluate și sunt amortizate integral.

Imobilizarile corporale

Imobilizarile corporale cuprind terenuri și construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier și imobilizări corporale în curs de execuție.

Clădirile și construcțiile speciale ale Societății constau în principal în clădiri administrative, clădiri industriale, fundații, instalații speciale, conducte de transport și depozite. Clădirile și cea mai mare parte din construcții sunt amplasate în incinta Societății, restul construcțiilor și rețeaua de transport a energiei termice este amplasată pe suprafața Municipiului Galați.

Instalațiile tehnice constau în instalații de producere a energiei electrice și termice (turbine și cazane) aferente centralei energetice.

La sfârșitul exercitiului Societatea deține 4 grupuri energetice.

În cursul exercitiului financiar nu s-au înregistrat mișcări de imobilizări.

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilant la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din deprecieri.

Imobilizarile corporale aflate în patrimoniu la sfârșitul exercitiului cu data de intrare anterioară anului 2007 sunt prezentate în bilant la valoarea reevaluată la 31 decembrie 2007, cu excepția celor din grupa 1 Construcții care au fost reevaluate la 31 decembrie 2012. Imobilizarile corporale (mai puțin grupa 1 Construcții) intrate în patrimoniu după 01 ianuarie 2008 sunt prezentate la costul de achiziție. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale a fost efectuată la valoarea justă la data de 31 decembrie 2007 de către un evaluator extern autorizat. Pentru grupa 1 Construcții ultima reevaluare a fost efectuată la valoarea justă la 31 decembrie 2012 de același evaluator.

Reevaluarea a fost efectuată pe baza metodei de indexare, aplicând indici de actualizare la costul istoric.

Terenuri și amenajări

Societatea Electrocentrale Galați SA-în insolventă („Societatea”) deține certificate de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor pentru suprafața de 239.294 mp în valoare de 9.884.396 lei, valoare rezultată în urma reevaluării din data de 31 decembrie 2007.

Terenurile pentru care Societatea deține titluri de proprietate sunt preluate prin protocol de la Termoelectrica S.A., conform H.G. nr. 1580/2003. Certificatele de proprietate au fost emise pe numele actionarului unic din anul înființării Societății, respectiv Termoelectrica SA București, ca aport în natură la capitalul social al Societății, conform H.G. nr. 1580/2003.

Imobilizări în curs de execuție

Imobilizarile în curs de execuție existente în sold la începutul exercitiului financiar în suma de 699.800 lei, constau în studii, proiecte și documentație tehnică înregistrate în perioada 2009 – 2015.

Comisia de inventariere a imobilizărilor în curs, numită prin Decizia nr. 1324/06.11.2018 a propus analizarea într-o comisie tehnico-economică a „oportunității continuării proiectelor de investiții în curs în corelație cu strategia de funcționare a societății”. Ca urmare, conform Avizelor nr. 14,15,16 și 17 din data de 17 decembrie 2018, Comisia tehnico-economică a Societății a hotărât abandonarea tuturor investițiilor în curs, nemaifiind necesare în contextul actual de producție coroborat cu situația financiară a Societății aflate în insolvență.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Detalierea investițiilor în curs abandonate:

Denumire	An înregistrare Studiu/Proiect/ Documentație tehnică	Suma	Motiv abandonare
Adaptarea producției de energie electrică și termică la cerințele de consum	2011- 2014	520.000	Sistarea producției de abur (din februarie 2015) și apa fierbinte către populație (din martie 2018)
Modernizarea instalației de electroliza	2009-2011	54.000	În 2014 s-a înlocuit redresorul cu unul de generație nouă, instalația funcționând în prezent corespunzător
Îmbunătățire parametri abur 40 ata	2012	60.000	Sistarea producției de abur (din februarie 2015)
Capacitate nouă de producere energie termică prin CAF	2015	30.800	Sistarea producției apă fierbinte către populație (din martie 2018)
Înlocuire tamplarie metaliză sală turbine	2014	35.000	Efectuare remedieri locale în timp datorită posibilităților financiare reduse

2. Active circulante

a) Stocuri

Stocurile cuprind materii prime (pacura), piese de schimb, reactivi și chimicale, materiale de natură obiectelor de inventar și alte materiale utilizate pentru funcționarea centralei termoelectrice. Evoluția acestora în cursul exercitiului financiar este:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Combustibil (pacura)	1.996.487	1.996.487
Piese de schimb total ,dc:	3.968.900	3.959.089
-Stocuri de siguranță	2.411.758	2.408.390
Reactivi și chimicale	113.188	78.948
Obiecte de inventar și alte materiale	952.346	875.331
Avansuri pentru stocuri	9.060	-
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	(5.034.434)	(4.913.367)
Total stocuri	2.005.547	1.996.488

Activele de natură stocurilor sunt evaluate la cost, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate pentru stocurile fără mișcare. Costul este determinat pe baza metodei primului intrat - primul ieșit („FIFO”). Pierderile din depreciere sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei.

La 31 decembrie 2018 Societatea are înregistrat provizion pentru deprecierea stocurilor în valoare de 4.913.367 lei, adică pentru toate stocurile, mai puțin pentru combustibil.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

b) Creante

Creante	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
0	1=2+3	4=5+6
Cienti	41.190.717	41.518.681
Cienti – facturi de intocmit	13.520.537	18.337.972
Creante imobilizate	750	750
Furnizori-debitori pentru servicii	7.360.470	20.246.697
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – cienti	(38.006.096)	(38.006.096)
Total creante comerciale	24.066.378	42.098.004
TVA de recuperat	46.962.793	3.418.953
TVA neexigibila	357.851	423.296
Alte creante sociale	15.523	45.794.293
Debitori diversi	2.525.336	10.947
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – alte debite	(9.088)	(9.088)
Alte creante in legatura cu personalul	9.664	9.664
Total alte creante	49.862.079	49.648.065
Total creante	73.928.457	91.746.069

Toate creantele Societatii au termen de lichiditate mai mic de 1 an.

Creantele comerciale existente in sold la 31 decembrie 2018 sunt in suma de **42.098.004 lei** si cuprind:

- *cienti* de energie electrica in suma de 3.422.167 lei de penalitati si alte activitati in suma de 90.418 lei
- *cienti incerti sau in litigiu* in suma de 38.006.096 lei, compusa din 61.504 lei (debitor E-Star Mures Energy SRL - in lichidare) si 37.944.592 lei (debitor Apaterm SA Galati – in lichidare)
- *cienti- facturi de intocmit* in suma de 18.337.972 lei reprezentand energie electrica livrata in luna decembrie 2018 si facturata in anul urmator;
- *creante imobilizate* in suma de 750 lei;
- *furnizori-debitori pentru servicii* in suma de 20.246.697 lei reprezinta avansuri platite catre furnizori (Romgaz SA 20.000.000 lei si altii 246.697 lei)
- *ajustari pentru deprecierea creanțelor-clienti* in suma de 38.006.096 lei, din care 37.944.592 lei (debitor Apaterm SA-in lichidare, creante incluse in tabelul definitiv consolidat) si 61.504 lei (debitor E-Star Mures Energy SRL)

Alte creante existente in sold la 31.12.2018 sunt in suma de **49.648.065 lei** si cuprind:

- *TVA de recuperat* din lunile noiembrie si decembrie 2018 in suma de 3.418.953 lei care include ajustarea TVA pentru creanta eliminata din Planul de plati al Apaterm SA
- *TVA neexigibila* in suma de 423.296 lei
- *Alte creante sociale* in suma de 45.794.293 lei care include suma de 51.722 lei indemnizatii de concedii medicale re recuperat de la Casa de sanatate si suma de 45.742.571 lei ajustarea TVA efectuata in decembrie 2017 pentru creanta eliminata din Planul de plati al Apaterm SA in anul 2013. In urma unui control efectuat in martie 2018, ANAF a refuzat la rambursare TVA in suma de 45.742.571 lei, conform deciziei de impunere nr. F-CT 21/30.03.2018. Impotriva acestei decizii Societatea a inaintat Contestatia nr. 19269/25.05.2018, in urma careia ANAF a emis Decizia nr. 410/08.08.2018 privind solutionarea contestatiei in favoarea ANAF, cu termen de atac 6 luni la Curtea de Apel Galati. In vederea parcurgerii tuturor etapelor legale pentru recuperarea TVA ajustata, Societatea a incheiat un Contract de prestari servicii cu un consultant fiscal, pentru servicii de asistenta juridica si fiscala si reprezentare juridica in procedura contestatiei administrative si in procedura actiunii in contencios administrativ. Ca urmare, in decembrie 2018 s-a inaintat la Curtea Apel Galati contestatia la Decizia ANAF nr. 410/08.08.2018 (Dosar nr. 787/44/2018, cu termen in instanta 21.03.2019).
- *debitori diversi* in suma de 10.947 lei (Cabinet av. Zeca Cerasela)
- *creante in legatura cu personalul* in suma de 9.664 lei
- *ajustari pentru deprecierea debitorilor* in suma de 9.088 lei

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Creante restante

Componenta creantelor restante existente in sold la 31 decembrie 2018 este prezentata mai jos:

Denumire client	Creante restante, de:	Provizionate (cont 491+492)	Observatii
Apaterm SA- in lichidare (cont 4118)	37.944.592	37.944.592	creante inscrise in Tabelul suplimentar definitiv
Calorgal -penalitati	83.351	-	incasat ianuarie 2019
E-Star Mures Energy SRL - in faliment (cont 4118)	61.504	61.504	creante inscrise in Tabelul suplimentar definitiv
Cabinet Av. Zeca (cont 461)	10.947	-	Incasari lunare
Alte creante	9.780	9.088	
TOTAL	38.110.174	38.015.184	

In luna iunie 2011 impotriva Apaterm S.A Galati, unul dintre clientii principali ai Societatii, s-a deschis procedura generala de insolventa in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 „Legea insolventei”. Societatea inscriindu-se la masa creditorilor cu suma de 339.341.780 lei. In Planul de reorganizare al Apaterm SA creanta Societatii in suma de 339.341.780 lei a fost eliminata din Planul de plati. Planul de reorganizare a fost confirmat prin sentinta judecatoreasca irevocabila in data de 30 Ianuarie 2013.

TVA aferenta creantei eliminate din Planul de plati, respectiv suma de 45.742.571 lei a fost ajustata prin decontul de TVA la luna decembrie 2017, conform prevederilor art. 287 lit d) din Codul fiscal, dar refuzata la rambursare de catre ANAF. Pentru incasarea acestei sume de la Bugetul statului Societatea a contestat decizia ANAF la Curtea de Apel Galati (Dosar nr. 787/44/2018, cu termen 21.03.2019)

Conform Tabelului definitiv consolidat al creantelor impotriva averii debitorului Apaterm SA, publicat in 15.02.2016, Electrocentrale Galati SA figureaza cu creante chirografare in suma de 37.944.591 lei.

3. Disponibilitati banesti

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Conturi la banci, din care:	11.041.287	6.027.112
- cont curent insolventa -lei	10.224.633	5.385.620
- conturi curente -valuta	155.390	155.007
- depozite garantii gestionari	23.032	31.393
- depozite colaterale-garantii	338.094	338.094
- disponibil la trezorerie	300.138	75.162
-cont curent TVA defalcat	-	41.836
Casa si alte valori	19.851	18.767
Total disponibilitati	11.061.138	6.045.879

La 31 decembrie 2018, Societatea are disponibilitati banesti sub forma de conturi bancare restrictionate, reprezentate de depozite pentru garantii gestionari in valoare de 31.393 lei si depozite colaterale pentru garantii acordate in favoarea clientilor in suma de 338.094 lei pentru tranzactiile de energie electrica.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de trezorerie, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2017 si la 31 decembrie 2018, se prezinta astfel:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Disponibilitati banesti	11.061.138	6.045.879
Credit (overdraft) – (vezi Nota 5)	-7.207.218	-7.207.218
Total	3.853.920	-1.161.339

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toute sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

4. Cheltuieli in avans

Conform principiului contabilitatii pe angajamente efectele tranzactiilor si ale evenimentelor sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul aferent este incasat sau platit), astfel Societatea inregistreaza in contabilitate cheltuielile in perioadele aferente.

La 31 decembrie 2017 si 2018 Societatea inregistreaza urmatoarele cheltuieli in avans:

Cheltuieli in avans pentru:	Sold la 31 decembrie 2017	Termen pentru reluarea sumelor		Sold la 31 decembrie 2018	Termen pentru reluarea sumelor	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
Abonamente si publicatii	849	849	-	6.018	6.018	-
Asigurari persoane	1.658	1.658	-	1.554	1.554	-
Asigurari auto, rovine	1.896	1.896	-	1.213	1.213	-
Certificate CO2	1.179.075	1.179.075	-	823.298	823.298	-
Alte cheltuieli in avans	44.000	44.000	-	37.800	37.800	-
Total cheltuieli in avans	1.227.478	1.227.478	-	869.883	869.883	-

Societatea inregistreaza cheltuielile in perioada in care se produc efectele platilor in avans.

5. Datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate		Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate	
	Total	sub 1 an	peste 1 an	Total	sub 1 an	peste 1 an
Imprumut pe termen scurt	7.207.218	7.207.218	-	7.207.218	7.207.218	-
Avansuri incasate de la clienti	6.822.126	6.822.126	-	-	-	-
Furnizori-activitatea curenta	69.628.080	69.628.080	-	75.315.290	12.597.692	62.717.598
Furnizori-masa creditorilor	148.405.761	148.405.761	-	148.405.761	148.405.761	-
Furnizori-facturi nesosite	15.725.637	15.725.637	-	21.535.511	21.535.511	-
Total datorii comerciale	233.759.478	233.759.478	-	245.256.562	182.538.964	62.717.598
Datorii catre bugetul consolidat al statului	1.390.326	1.390.326	-	1.776.084	1.776.084	-
Datorii catre alti creditori	611.471	611.471	-	625.880	625.880	-
Total datorii	249.790.619	249.790.619	-	254.865.744	192.148.146	62.717.598

In data de 16.06.2014 impotriva Societatii s-a deschis procedura generala de insolventa, reglementata de Legea nr. 85/2006, conform Sentintei Tribunalului Galati nr. 603/16.06.2014,

Toti creditorii care la data de 16.06.2014 aveau inregistrate creante certe, lichide si exigibile impotriva Societatii, s-au inregistrat la masa creditorilor, urmand ca ulterior, dupa solutionarea contestatiilor la Tabelul preliminar de creante, sa fie intocmit si supus aprobarii adunarii generale a actionarilor, a adunarii creditorilor si confirmarii judecatorului-sindic a unui Plan de reorganizare a societatii care sa includa si Programul de plati catre creditori.

La data intocmirii prezentelor Situati Financiare nu s-au solutionat toate contestatiile creditorilor formulate impotriva Tabelului preliminar de creante, Societatea se afla in *perioada de observatie* in

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

cadrul procedurii de insolventa (reglementata de legea nr. 85/2006), nefiind inca intocmit de catre administratorul judiciar tabelul definitiv de creante astfel incat sa poata fi propus spre aprobare un plan de reorganizare.

La momentul deschiderii procedurii de insolventa, respectiv 16.06.2014, Societatea beneficia de un **imprumut pe termen scurt** sub forma de linie de credit (overdraft cu caracter revocabil) in suma maxima de 7.261.167 lei, cu scadenta finala 29 august 2014, conform contractului incheiat in decembrie 2008 si Actului Additional incheiat in decembrie 2013 cu B.C.R. S.A.

Dupa deschiderea procedurii insolventei s-a rambursat suma de 53.948 lei, suma ramasa ca trasa din linia de creditare la inchiderea exercitiului fiind in valoare de 7.207.218 lei.

In data de 08 iunie 2016 B.C.R. S.A. a notificat Societatea cu privire la cesiunea de creanta a sumelor ce decurg din Contractul de credit incheiat in decembrie 2008, conform contractului de cesiune incheiat in decembrie 2015 intre B.C.R. S.A. in calitate de cedent si Tonescu Finance SRL in calitate de cesionar.

La data de 31 decembrie 2018 **datoriile comerciale** in suma totala de **245.256.562 lei**, din care:

A) sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in valoare de 62.717.598 lei, reprezentand suma ratelor din Conventia de esalonare nr. 35189/15.11.2018 incheiata cu Romgaz SA, cu scadenta mai mare de 31.12.2019. Conventia s-a incheiat pentru suma de 64.317.598 lei pentru o perioada de 36 de luni, incepand cu luna noiembrie 2018. Facturile ce fac obiectul acestei conventii provin din perioada curenta, respectiv dupa intrarea Societatii in insolventa.

B) sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an in valoare de 182.538.964 lei, din care:

1. Datorii catre furnizori din activitatea curenta, respectiv dupa intrarea in insolventa in suma de 12.597.692 lei, din care:

- datorii catre furnizori de combustibil tehnologic in valoare de 11.834.644 lei (Romgaz SA si Transgaz SA)
- datorii catre furnizori de intretinere si reparatii in valoare de 29.331 lei;
- datorii catre alti furnizori de materiale, utilitati, etc in valoare de 733.717 lei;

2. Datorii catre furnizori, inscrite in tabelul preliminar de creante la masa creditorilor in valoare de 148.405.761 lei;

3. Datorii catre furnizori – facturi nesoite in valoare de 21.535.511 lei.

Platile restante inregistrate la data de 31 decembrie 2018 sunt in suma de 12.037.746 lei, din care:

	Lei
Transgaz SA (facturi din perioada apr.2015-dec.2018)	11.378.109
Impozite si taxe locale (scadente din 30 septembrie 2018)	539.195
Alti furnizori	120.442
Total plati restante	12.037.746

Pentru datoriile inscrite in tabelul preliminar de creante la masa creditorilor in suma totala de 156.709.974 lei (din care: 7.207.218 lei – credit bancar overdraft, 148.405.761 lei datorii din cont 401 – Furnizori si 1.053.602 lei datorii din cont 408 – Facturi nesoite) inca nu exista un plan de plati pe scadente cuprins intr-un plan de reorganizare confirmat de catre instanta, deoarece Societatea se afla inca in perioada de observatie pe motiv ca nu s-au definitivat contestatiile creditorilor.

Drept urmare, datoriile inscrite la masa creditorilor nu sunt considerate datorii restante intrucat termenele de plata ale acestora vor fi aprobate doar de catre instanta in urma unui Plan de reorganizare ulterior.

In **Tabelul preliminar al creantelor** publicat in Buletinul procedurilor de insolventa nr. 15512 din data de 02 septembrie 2014, precum si in Addendumul nr. 1 publicat in BPI nr. 18240 din data de 10 octombrie 2016 si in Addendumul nr. 2 publicat in BPI nr. 16691 din 13 septembrie 2017, sunt cuprinse urmatoarele datorii ale Societatii:

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Nr. crt	Creditor	Datorii admise in Tabloul preliminar al creantelor,de:	Datorii cuprinse in Bilant	Observatii
1	ANRSPS-Pacura rezerva de stat*	49.639.302		* Creanta admisa provizoriu
2	Romgaz SA**	139.056.682	139.056.682	creanta garantata
Creante chirografare:				
1	Transgaz SA	9.067.570	9.067.370	200 lei-taxa inscr.
2	Romelectro SA	1.177.011	1.177.011	
3	Red Guard	44.014	44.014	
4	Rastour AS	34.429	34.429	
5	Termoflor SRL	26.698	26.698	
6	Service Implementare	23.994	23.994	
7	Proiect SA	15.461	15.461	
8	Apa Canal SA	13.704	13.704	
9	Tonescu Finance SRL	7.207.218	7.207.218	
Total creante chirografare		17.610.099	17.609.899	
Total Tablou preliminar		206.306.083	156.666.581	

*Creanta ANRSPS admisa provizoriu in tabelul preliminar, va fi eliminata fara rezerva din tabelul definitiv intrucat, in 20 februarie 2018, ANRSPS a inaintat catre Tribunalul Galati cerere de renuntare la creanta de 49.639.302 lei, precum si la calitatea de creditor al Societatii.

**Datoria Societatii catre Romgaz SA inscrisa in Tabloul preliminar de creante in suma de 139.056.682 lei este garantata partial cu active din patrimoniul Societatii pana la nivelul sumei de 114.149.249 lei – suma rezultata din evaluarea efectuata de evaluatorul independent DARIAN ROM SUISE SRL. Creanta Romgaz SA admisa in tabelul preliminar a fost contestata. Contestatia viza inlaturarea din tabelul preliminar a unei creante in suma de 21.621.738,53 lei, reprezentand dobanda remuneratorie solicitata in baza unei conventii reziliate si care nu era exigibila la data deschiderii procedurii insolventei. In urma Raportului de expertiza efectuat, expertul a stabilit valoarea dobanzii remuneratorii in suma de 1.921.273,62 lei in loc de valoarea admisa in tabloul preliminar 1.053.601,66 lei (mai mult cu 867.671,96 lei). Astfel, creanta Romgaz SA ce va fi admisa in tablou definitiv de creante va fi de 139.924.353,87 lei.

6. Ajustari de valoare/ Provizioane

	Sold 31.deceembrie, 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.deceembrie, 2018
Ajustari pentru deprecierea stocurilor (ct.392)	5.034.434		121.067	4.913.367
Ajustări pentru deprecierea creantelor – clienti(ct.491)	61.504			61.504
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși (ct.496)	37.953.680			37.953.680
Total ajustari de valoare privind activele circulante	43.049.618		121.067	42.928.551

Ajustările de valoare pentru deprecierea stocurilor existente in sold la sfarsitul exercitiului sunt constituite pentru toate stocurile, mai putin pentru stocul de combustibil (pacura).

Ajustările pentru deprecierea creanțelor – clienti in sold la inchiderea exercitiului in valoare de 61.504 lei sunt facturi neincasate E-Star Mures Energy – societate in lichidare.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Ajustările pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși în sold la sfârșitul exercitiului în valoare de 37.953.680 lei se compun din: suma de 37.944.592 lei creanțe chirografare conform Art. 123 pct.3 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței cuprinse în Tabelul definitiv consolidat al creanțelor împotriva averii debitorului Apaterm SA și suma de 9.088 lei debite de recuperat de la foști salariați pentru care există dosare pe rolul instanțelor de judecată.

7. Repartizarea profitului /Acoperirea pierderii

Destinația	Suma
Rezultat contabil an curent (cont 121)	-5.584.812
Rezultat reportat/pierdere nerecuperată ani precedenți 2011-2017 (cont 1171+1174)	-319.033.816
Pierdere totală de acoperit în anii următori	-324.618.628

Pierdere va putea fi recuperată din profitul ce poate fi înregistrat în următorii ani, conform legislației în vigoare, cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

8. Profitul/ pierderea exercitiului financiar

Pentru exercitiul financiar curent comparativ cu cel încheiat în anul precedent, rezultatul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2018 se compune din următoarele elemente:

a) După natura elementelor de venituri și cheltuieli:

Indicator	An 2017	An 2018
Cifra de afaceri netă	119.318.854	90.288.820
Alte venituri din exploatare	133.600	5.795.423
Total venituri din exploatare	119.452.454	96.084.243
Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	1.897.412	375.272
Alte cheltuieli materiale	76.047.560	54.330.113
Cheltuieli cu energia și apă din afara	3.145.980	2.736.532
Cheltuieli privind marfurile	261	18
Cheltuieli cu salariile și tichete acordate salariaților	15.717.539	15.743.550
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	3.472.687	339.553
Cheltuieli privind prestațiile externe	1.938.910	1.777.860
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	13.154.671	12.245.586
Ajustarea valorii activelor circulante, net	-4.927.849	-121.067
Ajustări privind provizioanele, net	-3.871.706	-
Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate	1.218.960	1.318.752
Cheltuieli cu protecția mediului	7.749.076	4.069.791
Alte cheltuieli de exploatare	11.467.570	8.853.513
Total cheltuieli de exploatare	127.011.071	101.669.473
Venituri financiare	12.706	2.380
Cheltuieli financiare	7.129	1.962
VENITURI TOTALE	119.465.160	96.086.623
CHELTUIELI TOTALE	127.018.200	101.671.435
Profit/(pierdere)	-7.553.040	-5.584.812

b) După funcția economică a elementelor de venituri cheltuieli:

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Indicatorul	2017	2018
Cifra de afaceri neta	119.318.854	90.288.820
Alte venituri din exploatare	133.600	5.795.423
Total venituri din exploatare	119.452.454	96.084.243
1.Cheltuieli variabile:	87.073.097	60.153.435
-cheltuieli cu combustibil	77.339.322	54.297.296
-cheltuieli cu apa tehnologica, uleiuri si chimicale	1.128.750	804.143
-cheltuieli cu energia electrica PZU, PE, PRE,transport	855.997	982.205
-cheltuieli cu certificate CO2	7.749.028	4.069.791
2.Cheltuieli fixe:	48.737.529	41.637.105
-materiale	354.480	221.463
-cheltuieli cu energia si apa	1.412.403	1.136.810
-cheltuieli cu marfurile	261	18
-cheltuieli cu personalul, fara plati compensatorii	17.377.141	16.083.103
-plati compensatorii inclusiv contributii aferente	1.813.085	-
-amortizare imobilizari	13.154.671	12.245.586
-cheltuieli cu prestatiile externe	1.938.910	1.777.860
-cheltuieli cu taxe si impozite	1.218.960	1.318.752
-alte cheltuieli de exploatare	11.467.618	8.853.513
3.Ajustari de valoare active circulante	-8.799.555	-121.067
Total cheltuieli de exploatare(1+2+3)	127.011.071	101.669.473
Venituri financiare	12.706	2.380
Cheltuieli financiare	7.129	1.962
VENITURI TOTALE	119.465.160	96.086.623
CHELTUIELI TOTALE	127.018.200	101.671.435
Profit/pierdere	-7.553.040	-5.584.812

Din analiza situatiei de mai sus se constata urmatoarele:

- veniturile din exploatare au scazut cu cca 20% datorita scaderii vanzarilor de energie electrica si termica
- scaderea cheltuielilor variabile cu cca. 30%, influentate de doi facturi in sensuri diferite, respectiv scaderea productiei in acelasi timp cu cresterea pretului de achizitie la combustibil
- cheltuielile fixe au scazut cu cca. 15%, cea mai mare reducere inregistrandu-se la alte cheltuieli de exploatare, respectiv cheltuielile inregistrate cu penalitatile la furnizorul de combustibil; reducerea acestora s-a datorat incheierii Conventiei de esalonare la plata a datoriilor cu Romgaz SA (vezi Nota 5 A)
- societatea a inregistrat o pierdere in suma de 5.584.812 lei, cu cca. 26% mai mica decat pierderea inregistrata in anul precedent.

9. PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Electorcentrale Galati S.A. („Societatea”) și au fost întocmite în conformitate cu

- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”);
- Legea contabilității nr. 82/1991 (republicată), cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

b) Principii contabile semnificative

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

profit

Activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

Ca urmare, situatiile financiare trebuie sa fie neutre si sa aiba calitatea de a fi credibile.

In situatiile financiare trebuie sa fie recunoscute toate datoriile previzibile si pierderile potentiale care au aparut in cursul exercitiului financiar curent sau in cursul unui an precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia.

Principiul contabilitatii de angajamente

Se iau in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, fara a se tine seama de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

Principiul intangibilitatii

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

In cazul modificarii politicilor contabile si al corectarii unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifica bilantul perioadei anterioare celei de raportare, inregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectarii erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente, precum si a modificarii politicilor contabile neconsiderandu-se incalcare a principiului intangibilitatii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant se determina separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu se compenseaza cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii fata de aceeasi entitate cu respectarea prevederilor legale pot fi inregistrate numai dupa contabilizarea creantelor si veniturilor, respectiv a datoriilor si cheltuielilor corespunzatoare.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Evenimentele si operatiunile economico-financiare trebuie evidentiata in contabilitate asa cum acestea se produc, in baza documentelor justificative, care trebuie sa fie in concordanta cu realitatea. De asemenea, contractele incheiate intre parti trebuie sa prevada modul de derulare a operatiunilor si sa respecte cadrul legal existent.

Forma juridica a unui document trebuie sa fie in concordanta cu realitatea economica. Atunci cand exista diferente intre fondul sau natura economica a unei operatiuni sau tranzactii si forma sa juridica, entitatea va inregistra in contabilitate aceste operatiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care s-a optat pentru reevaluarea imobilizarilor corporale la valoarea justa se aplica evaluarea alternativa la valoarea justa.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile din OMF 1802/2014 referitoare la prezenturile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

c) Moneda de raportare

Situatiile financiare anexate sunt prezentate in Lei Romanesti („RON” sau „LEI”), avand la baza principiul costului istoric, ajustate prin reevaluarea imobilizarilor corporale, asa cum este descris mai jos,

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

si a activelor monetare de tipul creanțelor si datoriilor exprimate in devize înregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

d) Situatii financiare consolidate de grup

Actiunile Societatii sunt detinute in intregime de catre Societatea Electrocentrale Grup S.A. Bucuresti. Situatiiile financiare consolidate ale grupului sunt intocmite de catre Electrocentrale Grup S.A., cu sediul social in Bucuresti, B-dul Lacul Tei, nr.1-3, Sector 2, Romania.

Societatea nu detine actiuni in alte entitati.

e) Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2017.

f) Utilizarea estimarilor

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

g) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si depozitele bancare. Pentru situatia fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerar in casa, conturi la bănci si descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont (suma a fost datorata catre BCR SA, dar in decembrie 2015 a fost cesionata catre Tonescu Finance SRL) este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

h) Creante comerciale

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise si veniturile angajate pana la 31 decembrie pentru vanzarea de energie electrica, termica si alte produse. Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea realizabila estimata prin inregistrarea unui provizion pentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente.

i) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de pacura, materiale consumabile, piese de schimb si altele, constand in principal, in materiale pentru intretinerea centralelor termoelectrice. Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezenta.

Stocurile sunt inregistrate la cost, pe baza metodei de evaluare FIFO.

Sunt inregistrate provizioane pentru toate stocurile mai putin stocul de combustibil-pacura.

j) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost sau la valoarea reevaluata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere, conform OMF nr. 1802/2014.

Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale a fost efectuata la data de 31 decembrie 2012 pentru grupa 1 respectiv la 31 decembrie 2007 pentru restul imobilizarilor corporale. Reevaluarea a fost efectuata de catre un evaluator profesionis calificat in evaluare, membru al unui organism profesional in domeniu, recunoscut national si international. Evaluatorul a actionat ca evaluator independent conform interpretarii

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

IVSC.

In urma reevaluării imobilizărilor corporale, diferența dintre valoarea de piață rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric a fost înregistrată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve".

Costul istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 403/2000, HG 1553/2004, OMF 1752/2005 (la 31 decembrie 2007), și OMF 3055/2009 (la 31 decembrie 2012-pentru grupa I).

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere și reparatii

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculată pentru a diminua costul, mai puțin valoarea reziduală, utilizând metoda liniară de amortizare pe durata de funcționare a mijloacelor fixe și a componentelor lor, care sunt contabilizate separat. Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizări, sunt următoarele:

Categoria	Durata de viata
Cladiri si cladiri speciale	10-60 ani
Masini si echipamente	3-35 ani
Mijloace de transport	5-15 ani
Altele	3-8 ani

Terenurile și imobilizările în curs nu se amortizează. Investițiile în curs se amortizează începând cu luna următoare momentului punerii în funcțiune.

k) Deprecierea activelor

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, un provizion pentru depreciere este recunoscut în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii când valoarea contabilă a activului sau a unității generatoare de numerar este superioară valorii sale recuperabile.

Când scăderea valorii juste a unui activ financiar disponibil pentru vânzare a fost recunoscută direct în capitalurile proprii și există indicii ale deprecierei activului, pierderea cumulată care a fost recunoscută direct în capitalurile proprii este recunoscută în contul de profit și pierdere, chiar dacă activul financiar nu a fost recunoscut. Valoarea acestei pierderi este reprezentată de diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă actuală, mai puțin pierderile din depreciere aferente activului anterior recunoscute în contul de profit și pierdere.

(i) Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabilă a altor active este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului.

(ii) Reluarea provizioanelor pentru depreciere

În cazul altor active, un provizion pentru depreciere este reluat în cazul în care s-a produs o schimbare a

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

Un provizion pentru depreciere poate fi reluat in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca provizionul pentru depreciere nu ar fi fost recunoscut.

l) Imobilizarile necorporale

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute initial la cost. Acestea sunt recunoscute daca este probabil ca activul sa genereze pentru Societate beneficii viitoare si daca acestea pot fi cuantificate in mod rezonabil. Imobilizarile necorporale sunt recunoscute ulterior la cost mai putin amortizarea acumulata si orice diminuari de valoare recunoscute. Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata acestora de viata. Perioadele de amortizare si metoda de amortizare sunt revizuite la incheierea fiecarui exercitiu financiar.

Costurile de achizitie ale programelor informatice se capitalizeaza si sunt tratate ca imobilizari necorporale daca acestea nu sunt parte integranta a unui echipament hardware. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

m) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare; aceste imobilizari sunt incluse in active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

n) Instrumente financiare

Instrumentele financiare inregistrate in bilant includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate si datoriile.

Societatea este supusa unui risc de credit datorat creantelor sale comerciale. Referintele pentru credite sunt obtinute in mod normal pentru toti clienti noi, data de scadenta a datoriilor este atent monitorizata si sumele datorate dupa depasirea termenului sunt urmarite cu promptitudine.

o) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile de tranzactionare. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

p) Obligatii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

q) Impozite si taxe

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale romane si se bazeaza pe rezultatele raportate in declaratia de impozit a Societatii si ajustata pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare. Rata impozitului pe profit este aplicata profitului conform Codului Fiscal, ajustat

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

pentru anumite elemente in conformitate cu legislatia fiscala. Pierdere fiscala poate fi reportata pe o perioada de 7 ani.

r) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice pentru a onora obligatia respectiva sau recuperarea creantei si poate fi realizata o buna estimare a valorii obligatiilor.

s) Subventii

Subventiile sunt contabilizate sub forma veniturilor inregistrate in avans si recunoscute ca venituri in momentul recunoasterii costurilor aferente (amortizarea sau consumul stocurilor).

t) Venituri

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor intra in intreprindere, iar suma veniturilor poate fi determinata in mod corect. Veniturile reprezinta in principal valoarea energiei electrice si termice vandute. Veniturile din livrarea de energie sunt recunoscute in perioada in care aceasta este livrata.

u) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

v) Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

w) Rezerve din reevaluare

Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale (constructii) a fost efectuata la data de 31.12.2012 de catre evaluatori profesionisti calificati in evaluare, membri ai unui organism profesional in domeniu, recunoscut national si international. Evaluatorul, S.C. Salina S.R.L. Galati, a actionat ca evaluator independent conform interpretarii IVSC.

In urma reevaluarii imobilizarilor corporale, diferenta dintre valoarea pozitiva rezultata in urma reevaluarii si valoarea la cost istoric a fost inregistrata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Rezervele din reevaluare au fost constituite cu scopul de a reflecta surplusul rezultat din reevaluarea mijloacelor fixe. Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve, atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare, sau pe masura utilizarii activului. Nicio parte din rezerva din reevaluare nu poate fi distribuita, direct sau indirect, cu exceptia cazului in care activul reevaluat a fost valorificat, situatie in care surplusul din reevaluare reprezinta castig efectiv realizat.

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003 plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat

din rezerve din reevaluare.

x) Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve, atunci când acest surplus reprezintă un castig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din castig poate fi realizat pe măsura ce activul este folosit de Societate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Rezervele realizate sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Societatii, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

y) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

z) Pensii si alte costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia. In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Aceste costuri sunt incluse in costurile Societatii in momentul in care beneficiul aferent este acordat, conform Codului fiscal.

aa) Evenimente ulterioare

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei situatiilor financiare care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila neindeplinire a ipotezei referitoare la continuitatea activitatii (evenimente ce determina ajustari).

Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

bb) Parti afiliate

Sunt considerate parti afiliate acei asociati care au prin proprietate, prin drepturi contractuale, prin relatii familiale sau de alt fel, abilitatea de a controla, direct sau indirect, sau de a influenta semnificativ cealalta parte.

cc) Certificate de emisii de gaze cu efect de sera

In conformitate cu prevederile Ord. Ministrului Economiei nr. 705/2009, pentru aprobarea modalitatilor privind valorificarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera alocate operatorilor in baza Planului National de Alocare (PNI) a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioadele 2007 si 2008-2012, aprobat prin HG nr. 60/2008, Societatea a putut intreprinde urmatoarele tipuri de actiuni, in vederea valorificarii si gestionarii in conditii optime a portofoliului de certificate de gaze cu efect de sera:

- Vanzarea/cumpararea de EUA, la un pret corelat cu pretul relevant de referinta;
- Schimbul intre EUA-uri si CER-uri, sau ERU-uri, (Swap), prin vanzarea/cumpararea la un pret corelat cu pretul relevant de referinta.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Incepand cu anul 2013, Societatea primeste gratuit certificate de CO₂ pentru producerea de energie termica sub forma de apa fierbinte, iar pentru restul produselor (abur si energie electrica) are obligatia de a achizitiona certificate din surse proprii.

Pentru perioada 2013-2020 se va aplica HG nr. 1096/11.12.2013 "pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera producatorilor de energie electrica, inclusiv Planul de Investitii".

Societatea este cuprinsa in lista instalatiilor eligibile pentru alocare tranzitorie cu titlu gratuit (anexa 1 din HG 1096/2013) conform art. 2 din aceeași prevedere legislativa.

Drept urmare, societatii noastre ii sunt alocate tranzitoriu cu titlu gratuit, anual, un numar de certificate. Pentru anul 2018 alocarea a fost de **247.741** certificate de CO₂. Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera alocate tranzitoriu cu titlu gratuit sunt emise in contul operatorilor din PNI numai dupa efectuarea dovezii platii contravalorii acestora in contul Ministerului Energiei pana la 31 decembrie 2018. Pretul de referinta este determinat de doua ori pe an, la data de 1 aprilie (de 9,69 Eur/ certificat) si 1 octombrie (de 18.65 Eur/certificat).

Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera alocate cu titlu gratuit emise in contul operatorilor pot fi utilizate pentru restituirea catre Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor pentru acoperirea emisiilor de gaze cu efect de sera generate in anul precedent, pot fi reportate de la an la an si/sau pot fi valorificate pe piata certificatelor de gaze cu efect de sera.

Pana la 31.12.2018, Societatea a achizitionat prima transa de certificate de emisii de gaze cu efect de sera si o va utiliza pentru conformarea anului 2018.

Cantitatea de certificate corespunzatoare combustibilului utilizat in anul 2018 este de 151.358 bucati. Alocarea cu titlu gratuit pentru anul 2018 pentru energia termica de 43.317 certificate, a fost utilizata pentru conformarea anului 2018.

Pana la 30 aprilie 2019 trebuie restituite in contul Electrocentrale Galati SA de certificate de emisii de gaze cu efect de sera din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene, cantitatea de 151.358 bucati. Cantitatea de 82.581 certificate de emisii de gaze cu efect de sera achizitionate in luna decembrie 2018 de la Ministerul Energiei se adauga celei din registrul de 87.083 certificate (alocarea gratuita de 43.317 + 43.766 reportul din anul 2017), astfel incat, Societatea va ramane cu un surplus de 18.306 bucati. In contul Electrocentrale Galati SA se mai afla, din luna februarie 2019, cantitatea de 36.122 certificate de emisii de gaze cu efect de sera, reprezentand alocarea gratuita pentru anul 2019, de 17.816 bucati si surplusul amintit mai sus, de 18.306 bucati.

dd) Decontari prin compensare

Datorita lipsei generale de lichiditati din Romania, o parte a sumelor provenite din vanzarile Societatii sunt decontate prin compensare, conform legislatiei in vigoare (H.G. 685/1999), societatea compensand creantele pentru serviciile livrate cu datoriile pentru materii prime si servicii prin lantul de societati cu datorii reciproce. Aceste tranzactii reprezinta schimbul de produse/servicii de aceeași valoare fara a fi recunoscuta vreo pierdere sau vreun castig fata de valoarea lor nominala.

De asemenea, pentru creantele si datoriile reciproce in relatia cu bugetul consolidat al statului Societatea inregistreaza Deciziile de compensare emise de Agentia Nationala de Administrare Fiscala (ANAF) conform Codului de Procedura Fiscala in vigoare.

In cursul anului 2018 s-au compensat creante cu datorii reciproce cu parteneri comerciali in suma de 21.919 lei si cu ANAF in suma de 1.817.593 lei.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

ee) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor constatate in contabilitate se efectueaza de catre Societate pe seama rezultatului reportat, conform legii.

In cursul exercitiului financiar nu s-au inregistrat erori contabile.

ff) Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii care presupune ca Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Totusi, in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 Societatea a inregistrat o pierdere in suma de **5.584.812 lei**, ajungand la o pierdere cumulata de recuperat in suma de **324.618.628 lei** (vezi Nota 7) si datorii totale de **254.865.744 lei** (vezi Nota 5), din care datorii acceptate in Tabelul preliminar al creantelor 156.666.581 lei si datorii din activitatea curenta 98.199.163 lei.

Societatea inregistreaza pierderi operationale si datorii determinate de factori externi care, cu toate masurile de redresare luate, nu au putut fi recuperate, ci doar diminuate. Astfel, de la o pierdere de 50.089.600 lei inregistrata in exercitiul financiar 2014 s-a ajuns in anul 2015 la o pierdere de 29.702.016 lei, in anul 2016 la o pierdere de 23.766.575 lei, in anul 2017 la o pierdere de 7.553.040 lei, iar in anul 2018 s-a inregistrat o pierdere de 5.584.812 lei.

Situatiile financiare nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul incertitudinii legate de continuitatea activitatii, mai putin ajustarile pentru stocuri care s-au efectuat in procent de 100% fara stocurile de combustibil.

Societatea este conceputa ca o centrala de productie a energiei electrice si termice in cogenerare, la nivelul Municipiului Galati fiind singurul producator de energie termica in sistem centralizat.

Incepand cu luna martie 2018, activitatea de productie a energiei termice a fost sistata, fara sa mai existe pana in prezent cerere din partea distribuitorului local, intrucat municipalitatea locala a gasit surse alternative de alimentare a populatiei cu energie termica. Incepand cu luna aprilie 2018 Societatea a inregistrat venituri doar din activitatea principala, respectiv din vanzarea de energie electrica si a serviciilor tehnologice de sistem.

In anul 2018 centrala a functionat la 1,5% din capacitate instalata, in scadere fata de anul precedent cand a functionat la o capacitate de 2,6%.

Din cantitatea totala de energie produsa in anul 2018 de 265 GWh echivalenti, 73% este considerata de ANRE ca fiind energie produsa in cogenerare de inalta eficienta.

Aceasta situatie este determinata de modificarile majore cu care se confrunta piata de energie electrica din Romania rezultate din contractia consumului national, concomitent cu sistarea cererii de energie termica.

O mare cota de piata este ocupata de noi producatori de energie electrica eoliana si solara cu preturi de vanzare a energiei electrice mici, astfel Societatea fiind in imposibilitatea de a derula activitatea de productie in cogenerare la capacitate normala.

Preturile obtinute pe piata concurentiala la energia electrica si energie termica sub forma de apa fierbinte, nu acopera costurile necesare.

Cu toate dificultatile intampinate societatea nu inregistreaza datorii restante la Bugetul statului.

In data de 16.06.2014 impotriva Societatii s-a deschis procedura insolventei reglementata de Legea

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

nr.85/2006.La momentul intocmirii Situatiilor Financiare Societatea se afla in *perioada de observatie* urmand ca, dupa solutionarea contestatiilor la Tabelul preliminar de creante, sa fie intocmit si supus aprobarii adunarii generale a creditorilor si confirmarii Judecatorului-sindic un Plan de reorganizare care sa includa si Programul de plati catre creditorii.

Avand in vedere conditiile de mai sus, posibilitatea Societatii de a-si continua activitatea pe principiul continuitatii activitatii depinde de abilitatea acesteia de a genera suficiente profituri viitoare si de o permanenta sustinere financiara din partea creditorilor si a actionarului.

Principalii clienti ai Societatii in anul 2018 au fost:

- Pentru energia electrica Societati de distributie si furnizare a energiei electrice, pentru care pretul de vanzare este stabilit liber pe PCCB (Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale);
- Pentru serviciile tehnologice de sistem, bonusul pentru cogenerare si pentru energia electrica vanduta pe Piata de Echilibrare, clientul este CNTE Transelectrica SA;
- Pentru energia termica sub forma de apa fierbinte (doar pana in luna martie 2019, cand s-a sistat livrarea ca urmare a inexistentei cererii din partea beneficiarului) Societatea locala de distributie a energiei termice pentru care pretul este reglementat de ANRE, Calorgal SA;

Pozitia financiara a Societatii este dependenta de cererea de energie electrica si termica, de politica de stabilire a pretului de vanzare in viitor, de modificari ale tarifelor si/sau decizii ale Statului Roman, si nu in ultimul rand, de deciziile Adunarii creditorilor si ale Adunarii Generale a Actionarilor.

gg) Tranzactii in valuta

Societatea a efectuat tranzactii in valuta (Eur) in perioada exercitiului financiar curent. Rata de schimb inregistrata la 31 decembrie 2017 era de 4,6597 lei/Eur si la 31 decembrie 2018 de 4,6639 lei/Eur.

hh) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate in cazul in care posibilitatea unei lesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este probabila.

10. CAPITAL SOCIAL

Capitalul social al Societatii inregistrat la Registrul Comertului este in suma de 123.450.550 lei, fiind impartit in 12.345.055 actiuni, cu o valoare nominala de 10 lei/ actiune. Actiunile Societatii sunt detinute integral de Societatea Electrocentrale Grup SA Bucuresti, in numele statului roman. Anterior datei de 08.06.2012, actionarul unic al Societatii era SC PEET TERMoeLECTRICA SA insa, urmare a divizarii acesteia prin desprindere, s-a infiintat Societatea Electrocentrale Grup SA care a preluat in intregime actiunile detinute de SC PEET Termoelectrica SA la Electrocentrale Galati SA.

Conform ultimului Act constatator eliberat de Oficiul Registrului Comertului Galati, sunt sechestrate si indisponibilizate un numar de 12.345.055 de actiuni, reprezentand un procent de 100% participatia Electrocentrale Grup SA la capitalul social al Societatii. Sechestrul s-a efectuat in baza Procesului verbal de aplicare a sechestrului nr. 3186/318/2011/08.11.2011 de catre executorii AVAS.

11. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Planuri de pensii

Societatea nu are obligatii privind un plan de pensii pentru fostii administratori, directori sau alti salariati.

Salariati

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ drepturile salariale stabilite prin Contractul Colectiv de

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Munca incheiat pe unitate, precum si contributia asiguratorie de munca.

Aceste drepturi sunt recunoscute in cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeași perioada cu cheltuielile salariale aferente.

Atat Societatea, cat si fiecare angajat sunt obligati prin reglementarile legale in vigoare sa contribuie la fondurile sociale si de sanatate, in consecinta Societatea nu are nicio obligatie legala sa plateasca drepturi salariale viitoare, singura obligatie a acesteia este sa plateasca contributiile atunci cand acestea apar.

Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, ca urmare, nu are obligatii referitoare la pensii.

Administratorul special

Conform Actului constitutiv Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie compus din 5 membri, din care face parte si Directorul General al acesteia. Membrii Consiliului de Administratie sunt numiti prin Ordin de Ministru.

Avand in vedere ca din data de 16.06.2014 Societatea a intrat in procedura generala de insolventa, conform prevederilor Legii nr. 85/2006 mandatul administratorilor statutari a incetat la data de 26.06.2014 cand a fost desemnat administratorul special de catre Adunarea Generala a Actionarilor ca reprezentant al acesteia si imputernicit sa efectueze actele de administrare necesare in perioadele de procedura cand Societatii i se permite sa isi administreze activitatea. Administratorul special administreaza activitatea Societatii sub supravegherea administratorului judiciar, conform Legii insolventei nr. 85/2006.

Cheltuielile cu indemnizatia administratorului special sunt efectuate de catre actionarul Societatii, Electrocentrale Grup SA Bucuresti.

Administratorul judiciar

Conform Sentintei Civile a Tribunalului Galati nr. 603/16.06.2016 privind deschiderea procedurii insolventei impotriva Societatii, in temeiul Legii nr. 85/2006, instanta a numit administratorul judiciar, practician in insolventa si autorizat in conditiile legii.

In data de 06 octombrie 2014 Adunarea creditorilor Societatii a confirmat administratorul judiciar numit de catre instanta, totodata stabilindu-i si onorariul lunar fix de 2.750 EUR fara TVA la care se adauga un onorariu variabil 2,5% fara TVA din fondurile obtinute in favoarea creditorilor.

Reprezentantii in Adunarea Generala a Actionarilor

Interesele Societatii in Adunarea Generala a Actionarilor sunt reprezentate de Electrocentrale Grup SA ca actionar unic al acesteia.

Reprezentantii in Adunarea Generala a Actionarilor Societatii in numar de 3, sunt numiti si revocati de Adunarea Generala a Actionarilor Electrocentrale Grup SA, in baza mandatului emis de Ministrul de resort.

Membrii in Comisia de Cenzori

Conform Actului Constitutiv al Societatii gestiunea Societatii este controlata si de 3 cenzori si un supleant alesi de Adunarea Generala a Actionarilor.

La data de 31 decembrie 2017 mandatul cenzorilor era expirat, drept pentru care Societatea a inaintat catre Consiliul de Administratie al Electrocentrale Grup SA o Nota privind renuntarea la comisia de cenzori si modificarea corespunzatoare a actului constitutiv.

Cheltuielile cu personalul

Evolutia cheltuielilor de personal si a numarului de salariati:

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	An 2017	An 2018
1.Cheltuieli cu salariile pentru:	14.236.139	15.743.550
Directori cu contract individual de munca	561.895	814.476
Rest salariați cu contract individual de munca	13.121.584	14.256.729
Membri în comisia de cenzori	6.440	-
Tichete de masa	546.220	672.345
2.Plati compensatorii conform CCM	1.481.400	-
3.Contributii angajator	3.472.687	339.553
4.Total cheltuieli de personal	19.190.226	16.083.103
5.Numar mediu salariați	304	258
6.Numar efectiv salariați la 31.12	268	258
7.Castig mediu brut/luna/salariat (rd.1/rd.5/12 luni)	3.902	5.085

Majorarea cheltuielilor cu salariile brute în anul 2018 față de anul precedent a fost determinată de modificarea legislației fiscale prin transferul contribuțiilor salariale de la angajator în sarcina angajatului. De asemenea, începând cu luna noiembrie 2017 s-a majorat valoarea unui tichet de masa de la 9,57 lei la 15 lei.

În cursul exercitiului financiar 2018 s-au angajat 3 salariați și unui număr de 13 salariați li s-a desfacut contractului individual de munca din următoarele motive: 6 pensionari, 5 salariați au solicitat desfacerea contractului de munca cu acordul părților și un salariat a decedat.

12. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		2017		2018	
a) Indicatori de lichiditate		Lei Bilant	Indicator	Lei Bilant	Indicator
Indicatorul lichidității curente	Active circulante	86,995,142	0.35	99,788,436	0.52
	Datorii pe termen scurt	249,790,619		192,148,146	
b) Indicatori de risc					
Gradul de îndatorare general (%)	Datorii totale*100/	249,790,619	120%	254,865,744	122%
	Datorii + Capitaluri proprii	208,575,248		208,065,561	
c) Indicatori de activitate					
Numarul de zile de stocare (nr. zile)	Stocul mediu*365/	6,155,996	28	6,970,388	44
	Costul vanzarilor	81,091,213		57,441,935	
Viteza de rotație a creanțelor (nr. zile)	Sold mediu creanțe*365/	104,914,181	321	120,852,447	489
	Cifra de afaceri	119,318,854		90,288,820	
Viteza de rotație a datoriilor (nr. zile)	Sold mediu datorii*365/	260,433,366	797	252,328,182	1,020
	Cifra de afaceri	119,318,854		90,288,820	
Viteza de rotație a activelor imobilizate (numar de rotații)	Cifra de afaceri/	119,318,854	0.99	90,288,820	0.84
	Active imobilizate	120,352,628		107,407,242	
Viteza de rotație a activelor totale (numar de ori)	Cifra de afaceri/	119,318,854	0.57	90,288,820	0.43
	Active totale	208,575,248		208,065,561	
d) Indicatori de solvabilitate pe termen lung					
Solvabilitatea generală (%)	Active totale	208,575,248	84%	208,065,561	82%
	Datorii totale	249,790,619		254,865,744	

Indicatori de lichiditate reflectă capacitatea Societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt. Valoarea indicatorului lichidității curente înregistrată de către Societate este sub nivelul de siguranță (care trebuie să fie în jurul valorii de 2) ceea ce arată că nu există garanția acoperirii datoriilor curente din activele

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

circulante. Acest indicator este în creștere față de anul precedent motivat de creșterea creanțelor comerciale dar și de scăderea datoriilor pe termen scurt către furnizori, prin încheierea Convenției de esalonare la plata a datoriilor către Romgaz SA (vezi Nota 5 A).

Indicatori de risc (Gradul de îndatorare general) este în creștere față de anul precedent ajungând la 122% în 2018, ceea ce indică creșterea riscului asumat de către creditorii societății.

Indicatori de activitate

Numarul de zile de stocare este în creștere față de anul precedent intrucat a scăzut costul vanzarilor, motivat de scăderea producției.

Viteza de rotație a creanțelor reprezintă numărul de zile în care se recuperează debitele de la clienți. Acest indicator a crescut față de anul precedent ajungând în anul 2018 la un număr de 489 zile, datorită creșterii soldului mediu al creanțelor neincasate concomitent cu reducerea cifrei de afaceri realizate.

Viteza de rotație a datoriilor către reprezintă numărul de zile de creditare pe care Societatea l-a obținut de la creditorii comerciali. Acest indicator a crescut față de anul precedent ajungând în anul 2018 la un număr de 1020 zile, motivat de creșterea datoriilor totale către furnizori și de reducerea cifrei de afaceri.

Indicatori de solvabilitate pe termen lung (Solvabilitatea generală) se determină ca raport între activele totale și datoriile totale și indică gradul de acoperire a datoriilor totale de către activele totale ale Societății și exprimă siguranța de care se bucură creditorii pe termen lung. La sfârșitul anului precedent acest indicator era de 84%, iar la sfârșitul anului 2018 scade până la 82% (sub valoarea critică de 150%), ceea ce indică o reducere a capacității Societății de a face față datoriilor.

13. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la organizarea Societatii

S.C. Electrocentrale Galati S.A. a fost înființată conform HG 1580/2003 prin reorganizarea Societății Comerciale de Producere a Energiei Electrice și Termice Termoelectrica S.A. ca filială a acesteia, însă ca urmare a divizării acesteia prin desprindere, în anul 2012 s-a înființat Societatea Electrocentrale Grup S.A., cu sediul social în București, B-dul Lacul Tei, nr.1-3, Sector 2, România, care a preluat în întregime acțiunile deținute de S.C. P.E.E.T Termoelectrica S.A. la Societate.

Societatea are sediul în Galați, Soseaua Smardan nr. 3, Județul Galați și este societate comercială pe acțiuni, persoană juridică română, cu un capital social la înființare de 122.632.690 lei, în anul 2009 operându-se o majorare a acestuia în suma de 817.860 lei ca urmare a înregistrării fuziunii prin absorbție dintre Societate (societate absorbantă) și Termoserv Galați SA (societate absorbită). Termoserv Galați SA a funcționat din anul 2003 până în anul 2009 ca Filială a Termoelectrica SA București.

Capitalul social al Societății la 31 decembrie 2015 în suma de 123.450.550 lei este vărsat integral, împărțit în 12.345.055 acțiuni, fiecare acțiune având valoarea nominală de 10 lei.

Societatea este producător de energie electrică, energie termică sub formă de apă fierbinte, însă începând cu data de 30 martie 2018 a sistat activitatea de producere a energiei termice motivat de inexistența cererii din partea distribuitorului local.

Activitatea Societatii

Pentru producerea energiei electrice, energiei termice și a celorlalte produse Societatea a încheiat contracte de achiziție a combustibilului și a materialelor numai cu furnizori din țară.

Societatea operează în centrala de producere a energiei electrice și termice CET Galați. Centrala se compune din 4 grupuri energetice cu o putere instalată de care 375 MW, și este destinată alimentării cu

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

energie termica a consumatorilor urbani si industriali din municipiul Galati si livrarii de energie electrica in Sistemul Energetic National (SEN) pe piata reglementata, piata centralizata a contractelor bilaterale (PCCB), piata pentru ziua urmatoare (PZU) si piata de echilibrare (PE).

Sursa pentru producerea energiei termice si retelele de transport ale agentului termic apartin Societatii, iar punctele termice si retelele de distributie a agentului termic apartin distribuitorului municipal. Centrala este alimentata cu 3 tipuri de combustibili : gaze naturale, pacura si gaze reziduale ale ArcelorMittal SA (furnal). Societatea furnizeaza energie electrica in Sistemul Energetic National prin intermediul a doua statii de conexiuni de 110 KV, SC 1 si SC 2 care apartin ArcelorMittal SA si o sectie SC 1 care apartine centralei. In prezent, Societatea nu mai alimenteaza cu energie termica consumatorii Municipiului Galati.

Centrala poseda automatici de insularizare la avarii de sistem, disponibilitate si elasticitate in functionare datorita alimentarii cu apa a cazanelor si producerii aburului tehnologic in sistem de bara comuna. Dotarea cu utilitati ii confera un grad inalt de autonomie, functionarea in cogenerare duce la obtinerea de randamente superioare.

Pentru perioada de vara, respectiv aprilie – octombrie, conducerea Societatii cu aprobarea creditorilor a hotarat oprirea temporara a activitatii de productie, asigurandu-se doar serviciile tehnologice de sistem.

Mediul legislativ

Activitatea societatii comerciale se desfasoara cu respectarea normelor Autoritatii Nationale de Reglementari in domeniul Energiei („ANRE”), atat in ceea ce priveste preturile produselor livrate care sunt reglementate de catre ANRE, cat si in contractarea produselor livrate pe baza de contracte cadru impuse de ANRE.

Autorizari

In vederea respectarii legislatiei in domeniu energetic Societatea detine urmatoarele licente :

- Licenta ANRE nr. 589/ 09.03.2004 pentru producerea de energie electrica, cu valabilitate 25 ani
- Licenta ANRE nr. 1666/ 04.06.2014 pentru furnizarea de energie electrica, cu valabilitate 10 ani
- Licenta ANRE nr. 590/ 09.03.2004 pentru producerea de energie termica, cu valabilitate 25 ani
- Licenta ANCOM nr. 5254/ 19.08.2014 pentru utilizarea frecventelor radio-electrice, cu valabilitate pana in 2019.

Termenele de valabilitate ale certificatelor de conformitate cu standardele de calitate SR EN ISO 9001:2008, de mediu SR EN ISO 14001:2005 si de sanatate si securitate in munca SR OHSAS 18001:2008 emise de Societatea Romana pentru Asigurarea Calitatii – SRAC in septembrie 2010 au fost prelungite pana in septembrie 2018, respectiv 2019, pentru cel de OHSAS. Din septembrie 2018, societatea nu mai detine certificari pentru calitate si mediu in conformitate cu standardele valabile din anul 2018, iar cel pentru OHSAS este suspendat pentru o perioada de 6 luni, pana la 6.06.2019. In aceasta perioada va trebui sa sustinem un audit de supraveghere pentru obtinerea noilor certificari

Piata energiei electrice

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018 Societatea a livrat energie electrica in baza contractelor incheiate pe Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale, care functioneaza pe baza principiului cerere - oferta.

De asemenea, in cursul anului 2018, a avut incheiate contracte de vanzare a serviciilor tehnologice de sistem si pentru plata bonusului de cogenerare de inalta eficienta in conformitate cu schema de sprijin cu CN Transelectrica SA.

Pentru energia vanduta pe Piata Zilei Urmatoare (PZU) Societatea are incheiata o conventie de participare cu operatorul pietei de energie electrica din Romania OPCOM SA. Aceasta piata functioneaza pe baza principiului cerere – oferta.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Piata de energie termica

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2018 Societatea a livrat energie termica sub forma de apa fierbinte doar in perioada 1 ianuarie – 30 martie, in baza contractelor reglementate de ANRE incheiate cu Calorga SA, distribuitorul de agent termic din Municipiul Galati, precum si cu consumatori racordati direct la reseaua proprie de termoficare. Incepand cu data de 30 martie 2018, productia de energie termica a fost sistata complet, fara sa mai existe pana in prezent cerere din partea distribuitorului local Calorga SA, intrucat municipalitatea a gasit surse alternative de alimentare a populatiei cu energie termica.

Societati concurente

Piata nationala de energie electrica este compusa din producatori de energie electrica licentati de ANRE, care folosesc diverse surse de energie: carbune, hidrocarburi, nucleara, hidro si eolian.

b) Informatii privind impozitul pe profit

Rezultatul fiscal inregistrat la sfarsitul exercitiului financiar comparativ cu anul precedent este:

	2017	2018
1.Rezultatul contabil inainte de impozit profit/(pierdere)	-7.553.040	-5.584.812
2.Elemente similare veniturilor	2.060.448	1.634.017
3.Amortizarea fiscala deductibila	12.898.282	12.157.480
4.Venituri neimpozabile (provizioane/ajustari)	9.614.237	121.067
Amortizarea contabila:	13.154.671	12.245.586
Cheltuieli cu provizioane nedeductibile:	8.612.661	-
Alte cheltuieli nedeductibile:	59.405	744.959
5.Total cheltuieli nedeductibile	21.826.737	12.990.545
6.Profit/ pierdere fiscala pentru anul de raportare(1+2-3-4+5)	-6.178.374	-3.238.797
7.Profit/Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	-430.615.887	-436.794.261
8.Profit impozabil/ pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-436.794.261	-440.033.058
9.Impozit profit	-	-

Pierderea fiscala cumulata se poate recupera conform reglementarilor fiscale in vigoare.

c) Cifra de afaceri

In cursul exercitiului financiar curent si precedent, vanzarile includ in principal, venituri din energia electrica si termica livrata in baza contractelor incheiate, dupa cum urmeaza:

	An 2017	An 2018
Vanzarile de energie electrica PCCB	19.888.652	15.562.007
Vanzarile de energie electrica PZU	2.436.081	5.660.649
Bonus cogenerare*	16.280.529	*
Servicii de sistem	15.355.549	37.944.372
Piata de echilibrare	28.433.185	13.280.707
Energie electrica-TOTAL	82.393.996	72.447.735
Vanzarile de energie termica	35.732.692	17.810.458
Transform Abur in AF+transport AF	1.067.395	-
Total Calorga	36.820.087	17.810.458
Alte venituri	104.771	30.627
Total Cifra de afaceri	119.318.854	90.288.820

*Nota: In anul 2018 Bonusul pentru cogenerare de inalta eficienta, care este in suma de 4.109.227 lei, s-a inregistrat in alte venituri din exploatare.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Energia electrica

Energia electrica livrata pe Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale (PCCB) si pe Piata Zilei Urmatoare (PZU) se stabileste in baza licitatiilor pe piata libera de energie electrica, cantitatea si pretul de vanzare fiind stabilite pe principiul cerere/oferta.

Veniturile din vanzarile de energie electrica (inclusiv serviciile tehnologice de sistem) prezinta o scadere fata de anul precedent, de la 82 milioane lei in anul 2017 ajungand la 72 milioane lei in anul 2018, motivul principal fiind solicitarea din partea sistemului national de energie (SEN) de a produce energie electrica pe piata de echilibrare in lunile ianuarie si februarie 2017. In aceste luni din anul 2017 cererea de energie electrica a fost foarte mare din cauza conditiilor meteorologice nefavorabile.

Energie termica -apa fierbinte

Veniturile din vanzarile de energie termica au scazut de la 37 milioane lei inregistrate in anul 2017 la 18 milioane lei in 2018, motivat de faptul ca, incepand cu data de 30 martie 2018, productia de energie termica a fost sistata complet, fara sa mai existe pana in prezent cerere din partea distribuitorului local Calorga SA, intrucat municipalitatea a gasit surse alternative de alimentare a populatiei cu energie termica.

d) Onorarii de audit

Costurile contractuale pentru activitatea de audit a Societatii conform OMF 1802/2014 pentru exercitiul financiar curent sunt stabilite prin contractul semnat intre Societatea DBF EXPERT AUDIT S.R.L. si Societatea Electrocentrale Grup SA Bucuresti, si implicit, prin Conventia de plata incheiata intre Societatea Electrocentrale Grup SA Bucuresti si Societate.

e) Parti afiliate/ legate

In exercitiul financiar 2018 Societatea a incheiat cu Electrocentrale Grup SA Bucuresti o conventie de plata a serviciilor de audit statutar. Valoarea acesteia este sub pragul de 50.000 EUR, motiv pentru care Societatea este exonerata de obligatia de a intocmi dosarul preturilor de transfer, conform Ordinului ANAF nr. 442/2016 privind preturile de transfer.

14. CHELTUIELI CU COMBUSTIBILUL

Denumire	An 2017	An 2018
Abur 13.ata	284.012	-
Gaz furnal	824.693	829.596
Gaze naturale	74.868.511	53.467.700
Pacura	1.362.106	-
Total cheltuieli cu combustibilul	77.339.322	54.297.296

Valoarea combustibilului utilizat in exercitiul financiar 2018 a scazut cu cca. 30% fata de anul precedent, de la 77 milioane lei inregistrat in anul 2017 la 54 milioane lei in anul 2018, datorita scaderii productiei de energie electrica si termica.

15. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI

Angajamente privind cheltuielile de capital

La inchiderea exercitiului financiar nu exista inregistrate investitii in curs de executie.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Standardele de protectie a mediului

In conformitate cu Planul de Implementare pentru Directiva 2001/80/CE privind limitarea emisiilor anumitor poluanti in aer proveniti din instalatii mari de ardere, Societatea a implementat masurile necesare reducerii emisiilor de NO_x prin investitiile puse in functiune in perioada 2008-2013: montare arzatoare cu formare redusa de NO_x la cazanele nr. 5,6,7 si 8 in valoare totala de 65.003.462 lei fara TVA.

Alte obligatii de mediu

- Respectarea plafoanelor de emisii de dioxid de sulf, oxizi de azot si pulberi specificate in Programul National de Reducere a Emisiilor (s-a realizat);
- Respectarea masurilor din Planul de Masuri privind Monitorizarea si Raportarea de gaze cu efect de sera (CO₂);

Termenele de valabilitate ale certificatelor de conformitate cu standardele de calitate SR EN ISO 9001:2008, de mediu SR EN ISO 14001:2005 si de sanatate si securitate in munca SR OHSAS 18001:2008 emise de Societatea Romana pentru Asigurarea Calitatii – SRAC in septembrie 2010 au fost prelungite pana in septembrie 2018, respectiv 2019, pentru cel de OHSAS. Din septembrie 2018, societatea nu mai detine certificari pentru calitate si mediu in conformitate cu standardele valabile din anul 2018, iar cel pentru OHSAS este suspendat pentru o perioada de 6 luni, pana la 6.06.2019. In aceasta perioada va trebui sa sustinem un audit de supraveghere pentru obtinerea noilor certificari.

Autorizatia de mediu

Societatea detine Autorizatia Integrata de Mediu nr. 1/ 24 februarie 2014, revizuita in 25.10.2016, cu termen de valabilitate de 10 ani, in conformitate cu Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.152/2005, aprobată prin Legea nr.84/2006 privind prevenirea si controlul integrat al poluarii. Conditiiile impuse prin autorizatia de mediu se refera la emisiile de poluanti in atmosfera, in apa, in sol, intensitatea nivelului de zgomot la limita incintei, respectarea legislatiei privind depozitarea si gestionarea deseurilor.

Fondul de mediu

In conformitate cu Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.196/2006 privind fondul pentru mediu, aprobată, modificată si completată de Legea nr.105/2006, pentru emisiile de poluanti in atmosfera ce afecteaza factorii de mediu Societatea plateste taxa la fondul pentru mediu, iar pentru vanzarea deseurilor feroase si neferoase inregistreaza cheltuieli de 3% din vanzari cu taxa de mediu care se retine prin stopaj la sursa.

Incertitudini asociate cu sistemul juridic si fiscal din Romania

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite.

Declaratiile fiscale catre Bugetul consolidat al Statului fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate.

Angajamente comerciale pentru anul 2019

De la intrarea Societatii in procedura generala a insolventei Adunarea creditorilor a aprobat Strategia de functionare pe sezoane, respectiv pentru perioada de iarna: Noiembrie – Martie (cand centrala produce energie electrica si termica in cogenerate si se consuma mix de combustibil, adica gaz metan, posibil pacura si gaz furnal) si pentru perioada de vara: Aprilie – Octombrie.

La momentul intocmirii Situatiilor financiare prezente exista Strategie de functionare aprobată de creditori pana la 31 martie 2019.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

- pentru vanzari

Pentru anul 2018, Societatea are incheiate, pe PCCB, contracte de vanzare energie electrica aferente primului trimestru cu o valoare totala de 2,3 milioane lei. Suplimentar, societatea vinde sau cumpara energie electrica si pe PZU in baza conventiei incheiate cu operatorul comercial al pietei de energie electrica, OPCOM SA. Pentru perioadele de vara 2019 si iarna 2019-2020 se vor supune aprobarii Adunarii Creditorilor strategiile de functionare necesare, in baza carora se vor contracta energia electrica, energia termica si serviciile de sistem.

Societatea are incheiate cu CN Transelectrica contracte de vanzare cumparare servicii tehnologice de sistem, care se prelungesc anual prin acte aditionale, astfel:

- contract de vanzare cumparare servicii tehnologice de sistem – rezerva de reglaj terțiar lent la pret reglementat, cu functionare pe combustibil alternativ, respectiv pacura, pentru perioada ianuarie 2019-martie 2019 in valoare de cca 2 milioane lei.
- contract de vanzare cumparare servicii tehnologice de sistem – rezerva terțiară lentă și rezerva terțiară rapidă achiziționate prin licitații a cărui valoare depinde de rezultatele licitațiilor. Estimăm că pentru trimestrul I 2019 valoarea acestui contract este de cca 7,5 milioane lei.

- pentru achizitii

Societatea are incheiate contracte prelungite prin acte aditionale, in principal, pentru achizitia de gaze naturale inclusiv transportul acestora cu Romgaz SA aferent perioadei 01 ianuarie - 11 februarie 2019 (pana cand s-a sistat productia), pentru servicii de transport energie electrica cu CN Transelectrica SA si pentru achizitia de energie electrica din sistem (pentru perioada cand centrala este oprita) cu Electrica Furnizare SA, cu valabilitate pentru tot anul 2019.

Proprietatea asupra terenurilor detinute

Societatea a preluat terenurile la momentul constituirii sale prin aport in natura al SC Termoelectrica SA Bucuresti la capitalul social al Societatii, conform actului normativ de infiintare al Societatii, respectiv H.G. nr. 1580/2003. Aceste terenuri sunt inscrise in Cartea Funciara pe numele Societatii, iar Certificatele de Atestare a dreptului de proprietate au ramas pe numele Termoelectrica. Conducerea considera ca acest aspect nu va afecta pozitia financiara a Societatii in viitor.

Imobilizari corporale de natura patrimoniului public

Societatea detine in proprietate imobilizari corporale de natura patrimoniului public conform prevederilor Legii 213/1998 privind bunurile proprietate publica, identificate prin 4 magistrale de transport a energiei termice intinse pe suprafata Municipiului Galati, la o valoare contabila neta la 31 decembrie 2018 de 1.912.306 lei.

De asemenea, Societatea detine in administrare terenuri tranzitate de cele 4 magistrale de transport, in suprafata de 5.944 metri patrati, suprafata stabilita de Primaria Municipiului Galati in anul 2005. In anul 2017 Primaria Municipiului Galati ne comunica ca aceasta suprafata este posibil sa fi suferit modificari ca urmare a unor retrocedari de teren pe cale judecatoreasca si/sau intabulari/ repositionari de imobile inregistrate de catre Oficiul de Cadastru si Publicitate Imobilizara (OCPI) Galati. Drept urmare, suprafata actuala se poate identifica cu exactitate in urma unei documentatii topografice avizata de OCPI Galati.

La data situatiilor financiare nu exista nicio actiune din partea autoritatilor locale in sensul transferului de proprietate. In consecinta, conducerea Societatii considera ca nu vor exista piedici cu privire la dreptul de utilizare al acestor terenuri in viitor.

Beneficiile acordate angajatilor

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Conform contractului colectiv de munca, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si beneficii in bani la pensionare pentru salariatii.

Situatiile financiare nu includ provizioane privind beneficiile angajatilor, intrucat acestea sunt recunoscute ca si cheltuieli odata cu aniversarea jubiliara si/ sau pensionarea salariatilor.

Rezerve din reevaluare

Conform prevederilor Codului Fiscal, rezervele din surplusul realizat din reevaluarea imobilizarilor au fost impozitate incepand cu luna mai 2009 (pentru partea din reevaluare efectuata dupa 1 ianuarie 2004), concomitent cu deducerea amortizarii fiscale. Acest surplus din reevaluarea imobilizarilor este considerat ca element similar veniturilor la calculul profitului impozabil si este transferat direct in capitalurile proprii (in contul 1175) conform legii.

Totodata, pentru mijloacele fixe reevaluate dupa data de 1 ianuarie 2004 care la data reevaluarii erau amortizate integral, amortizarea aferenta a fost inregistrata ca nedeductibila fiscal concomitent cu trecerea acesteia din contul de rezerve din reevaluare (contul 105) in contul de capitaluri proprii (contul 1175).

In conformitate cu regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculului impozitului pe profit la data inregistrării lor in contabilitate, datorita naturii lor, in cazul in care Societatea va schimba in viitor destinatia rezervelor din reevaluare si alte rezerve constituite din facilitati fiscale (prin acoperire de pierderi sau distribuire către acționari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit si care, la constituire au fost deductibile fiscal.

Conducerea Societății considera ca nu exista intentia de a utiliza aceste rezerve in viitorul apropiat către destinații prevăzute de lege si de aceea nu s-a considerat necesara inregistrarea unei datorii cu impozitul amănat în legătura cu aceste rezerve la inchiderea exercitiului.

Litigii

Litigiile importante (cu sume peste 500.000 lei):

1. Dosar nr. 4783/121/2011*; calitatea procesuala a societatii - creditor; debitor - Apaterm SA; procedura insolventei Apaterm SA; suma in litigiu 37.944.591 lei.
2. Dosar nr. 3843/121/2014; calitatea procesuala a societatii - debitor prin administrator judiciar Maestro SPRL, procedura insolventei Electrocentrale Galati SA
3. Dosar 787/44/2018; calitatea procesuala a societatii - reclamant; parat - ANAF; contestatie act administrativ fiscal Decizia ANAF nr. 410/2018; suma in litigiu 45.742.573 lei

Pentru litigiile in care Societatea are calitatea de creditor s-au inregistrat provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

In afara de acestea, Societatea este implicata in calitate de parat, in litigii patrimoniale cu persoane fizice in legatura cu terenurile tranzitate de conductele de termoficare ale Societatii, precum si in litigii de munca cu fosti sau actuali salariatii. Conducerea considera ca efectul acestor litigii asupra situatiilor financiare nu este semnificativ.

Garantii

Garantii in favoarea Romgaz SA

In data de 24 aprilie 2014 s-a incheiat Conventia de Esalonare pentru stingerea datoriilor catre Romgaz SA in suma de 154.410.578 lei.

Romgaz SA a conditionat semnarea Conventiei de esalonare a datoriilor de constituirea de garantii ipotecare asupra activelor Societatii in suma totala de 114.149.249 lei, dupa cum urmeaza:

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

- Contract ipoteca de rang I nr. 873/12.06.2012 si Act aditional nr.5994/25.04.2014 pentru suma de 65.042.249 lei
- Contract ipoteca de rang I nr. 5997/25.04.2014 pentru suma de 6.762.842 lei
- Contract ipoteca mobiliara nr. 5996/25.04.2014 pentru suma de 42.344.158 lei

Valoarea contabila a acestor active ipotecate este urmatoarea:

Valoare Intrare mijloace fixe	Valoare ramasa 31.12.2014	Valore evaluata CIN*	Garantia	Contract ipoteca
50,147,362	45,599,442	65,042,249	Ipoteca Constructii	873/12.06.2012
10,099,665	7,750,254	6,762,842	Ipoteca Constructii	690/24.04.2014
114.760.193	75.042.514	42.344.158	Ipoteca mobillara bunuri	5996/25.04.2014
175,007,220	128,392,210	114,149,249	Total	

*Costul de inlocuire net este stabilit prin Raportul de evaluare intocmit de DARIAN ROM SUISSE SRL, evaluator certificat ANEVAR.

16. MANAGEMENTUL RISCULUI

a) Riscul de plata

Economia romaneasca este intr-o continua tranzitie existand nesiguranta cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice. Conducerea Societatii nu poate prevedea schimbarile ce vor avea loc in Romania si efectele acestora asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale Societatii.

Pe piata locala a energiei termice pentru populatie (unde Societatea detinea monopol) s-a produs o schimbare majora, prin faptul ca, incepand cu data de 30 martie 2018, Societatea nu a mai primit din partea distribuitorului local de energie termica livrarea de apa fierbinte pentru populatie.

b) Riscul de credit

Creantele comerciale sunt prezentate net de ajustările de valoare pentru depreciere pentru clienți incerti; aceasta valoare reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit. Desi colectarea creantelor poate fi influentata de factori economici, conducerea este de părere că nu există riscuri semnificative de pierderi pentru Societate dincolo de ajustările de valoare deja înregistrate. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Riscul de credit legat de creantele comerciale din vanzarea de energie electrica este redus datorita numarului de clienti ce alcatuiesc baza de clienti ai Societatii, precum si de faptul ca vanzarile de energie electrica, in general, sunt conditionate de plata in avans. Prin urmare, conducerea considera ca singurul risc semnificativ de credit este dat de catre Apaterm SA, fostul distribuitor local de energie termica sub forma de apa fierbinte catre populatia municipiului Galati, actualmente in lichidare.

c) Riscul de rata a dobanzii

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze, datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila acelui instrument financiar.

d) Riscul aferent mediului economic, riscul de lichiditati si a fluxului de numerar

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, ca urmare a scaderii cererii, toate acestea ridica provocari.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a debitorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare.

Avand in vedere ca activele circulante reprezinta doar 52% din valoarea datoriilor pe termen scurt inregistrate la sfarsitul anului 2018 (in conditiile in care nivelul de siguranta este in jurul valorii de 200%), Societatea nu-si poate onora obligatiile de plata din activele circulante care, teoretic, se pot transforma in lichiditati. Riscul scaderii lichiditatilor implica si deteriorarea fluxurilor viitoare de numerar.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor industriale si financiare.

Conducerea Societatii crede ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini cresterea activitatii Societatii in conditiile de piata curente prin monitorizarea constanta a lichiditatii, rationalizarea cheltuielilor, monitorizarea zilnica a fluxurilor de trezorerie si evaluarea efectelor asupra debitorilor sai.

e) Riscul de pret asociat cadrului de reglementare a sistemului energetic national

Avand in vedere faptul ca activitatea si veniturile Societatii din vanzarea de energie sunt reglementate in mare parte de ANRE, cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt urmatoarele:

- cadrul de reglementare este supus unor schimbari frecvente, ceea ce poate afecta performantele Societatii;
- deciziile ANRE cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta operatiunile Societatii, precum si profiturile viitoare ale acesteia;

f) Riscul financiar

Principalul risc financiar este dat de inregistrarea pierderilor contabile cumulate inregistrate intre anii 2011-2018 in valoare totala de 324.618.628 lei.

Totusi, comparativ cu anii precedenti, pierderea este in scadere: in anul a fost 2016 de 23.766.575 lei, in anul 2017 a fost de 7.553.040 lei, iar in anul 2018 s-a inregistrat o pierdere de 5.584.812 lei. Acest avantaj poate fi folosit sau nu de creditorii societatii la momentul luarii unei decizii de intrare a Societatii in reorganizare sau faliment dupa solutionarea contestatiilor la Tabloul preliminar de creante.

De mentionat ca in anul 2017 Societatea a inregistrat pierderi din creante in suma de 339.341.779 lei si, concomitent, venituri din ajustarea creantelor in aceeaasi suma, reprezentand contravaloarea creantelor care au fost eliminate din Planul de plati prin Planul de reorganizare al Apaterm SA.

Insa, la 31 decembrie 2017, s-a reactivat creanta in suma de 43.742.5741 lei reprezentand contravaloarea TVA aferenta creantei eliminate din Planul de Plati si, implicit, s-a ajustat baza de calcul a TVA pentru recuperarea TVA de la Bugetul statului conform legii.

g) Alte riscuri

Societatea poate fi supusa unor controale efectuate de diverse autoritati, cum sunt cele pentru protectia mediului, protectia muncii, monitorizari ANRE, etc, ale caror efecte nu pot fi estimate.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

Evenimentele ulterioare datei bilanțului care oferă informații suplimentare despre poziția Societății la data bilanțului (evenimente care conduc la ajustarea situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilanțului care nu conduc la ajustarea situațiilor financiare sunt prezentate în note dacă sunt semnificative.

Ulterior închiderii exercitiului financiar și până la data aprobării acestor situații financiare, nu au avut loc evenimente care să determine ajustări sau modificări ale acestora.

17. CONTURI IN AFARA BILANTULUI

La 31 decembrie 2018 Societatea are înregistrate în afara bilanțului următoarele:

	Valoare (solduri debitoare)
Angajamente primite	155.699
Valori materiale primite în custodie-alte materiale	224
Debitori seosi din activ, urmăriti în continuare	4.364
Stocuri de natura obiectelor de inventar în folosință	1.129.954
Total	1.290.241

În cadrul angajamentelor primite sunt înregistrate garanțiile acordate de furnizorii de reparații ai Societății și achitate în conturi speciale deschise de către furnizori la Trezoreria statului dar aflate la dispoziția Societății. Aceste sume se eliberează în conturile curente ale furnizorilor la ordinul scris al Societății emis către Trezorerie numai în momentul când garanția devine bună de plată conform contractelor încheiate cu fiecare furnizor.

Stocurile de natura obiectelor de inventar evidențiate în afara bilanțului sunt cele aflate în folosință salariaților incluzând și echipamentele de protecție acordate.

Aceste valori aflate în afara bilanțului se inventariază odată cu inventarierea anuală, conform legii.

Situațiile financiare atasate au fost aprobate de către Societate la data de 20 Martie 2018 și semnate în numele acesteia de către:

Sinan Mustafa
Administrator Special

Tatiana Pisu
Director Economic