

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

☒ An ☐ Semestru Anul **2019**

Suma de control 123.450.550

Entitatea ELECTROCENTRALE GALATI SA-IN INSOLVENTA

Adresa

Județ Galati Sector Localitate GALATI

Strada SOS. SMARDAN Nr. 3 Bloc Scara Ap. Telefon 0236448305

Număr din registrul comerțului J17/27/2004

Cod unic de înregistrare 1 6 0 4 4 8 5 2

Forma de proprietate

15--Societati reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Situatii 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 31.12.2019 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

-60.575.011

Capital subscris

123.450.550

Profit/ pierdere

-13.774.827

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MUSTAFA SINAN

Numele și prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ROMAN
CRISTINA

Semnat digital de ROMAN CRISTINA
DN: c=RO, l=GALATI, sn=ROMAN,
givenName=CRISTINA,
serialNumber=200506245RC22,
name=ROMAN CRISTINA, cn=ROMAN
CRISTINA
Data: 2020.04.15 08:18:32 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

DBF EXPERT AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1262

CIF/ CUI

3 4 6 3 0 7 3 6

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
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		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	72.615.598	62.502.343
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	34.789.203	31.291.294
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	2.441	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si 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 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	107.407.242	93.793.637
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	107.407.242	93.793.637
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	1.996.488	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 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.996.488	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 - 4902 - 491)	31	31	42.098.004	11.743.729
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.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	49.648.065	45.841.114
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	91.746.069	57.584.843
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	99.788.436	82.921.164
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	869.883	2.957.113
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	869.883	2.957.113
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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		265.608
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	182.538.964	168.077.387
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	2.401.964	9.130.029
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	192.148.146	184.680.242
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-91.489.827	-98.801.965
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	15.917.415	-5.008.328
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	55.566.683
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)	65	64	62.717.598	55.566.683
H. PROVIZIOANE				
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	114.036.047	110.756.695
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		
Câștiguri 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(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	287.664.817	289.970.278
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.584.812	13.774.827
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-46.800.183	-60.575.011
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	-46.800.183	-60.575.011

Suma de control F10 : 3077533034 / 9105818657

*) 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 Precizărilor privind Intocmirea 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

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	90.288.820	41.381.982
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	90.288.820	41.381.982
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	5.795.423	458.928
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	96.084.243	41.840.910
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	375.272	304.386
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	54.330.113	17.506.383
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	2.736.532	4.210.573
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	18	162.241
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	16.083.103	16.605.603
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	15.743.550	16.255.097
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	339.553	350.506
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	12.245.586	13.642.135
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	12.245.586	13.642.135
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-121.067	-7.102.623

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		50.281
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	121.067	7.152.904
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	16.019.916	10.290.770
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.777.860	2.011.781
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*)	32	33	1.318.752	1.227.221
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	4.069.791	2.241.424
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	8.853.513	4.810.344
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)	37	39		0
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		1.682.678
- Venituri (ct.7812)	39	41		1.682.678
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	101.669.473	55.619.468
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	5.585.230	13.778.558
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	279	76
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	2.101	5.160
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	2.380	5.236
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.962	1.505
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.962	1.505
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	418	3.731
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

F20 - pag. 3				
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	96.086.623	41.846.146
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	101.671.435	55.620.973
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	5.584.812	13.774.827
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	5.584.812	13.774.827

Suma de control F20: 1171010269 / 9105818657

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		13.774.827	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	12.330.703	12.330.703		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	11.849.563	11.849.563		
- peste 30 de zile		06	06	118.348	118.348		
- peste 90 de zile		07	07	341.154	341.154		
- peste 1 an		08	08	11.390.061	11.390.061		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii 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 creditorii		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	481.140	481.140		
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	258		242	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	258		236	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					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	37.944.592	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	37.944.592	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	695.175	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
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	80.103.351	42.831.459
- 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	38.089.563	37.944.592
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	9.664	520
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	49.636.446	45.840.537
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	51.626	97.966
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	3.842.249	
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	45.742.571	45.742.571
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		65.923

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	880.926	2.957.170
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	880.926	2.957.170
- 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 nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	7.631	11.477
- în lei (ct. 5311)	94	85	7.631	11.477
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	5.985.277	17.688.371
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	5.830.270	17.530.479
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	155.007	157.892
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	247.658.526	233.039.707
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	245.256.563	223.909.678
- 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)	118	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 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	607.055	585.006
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)	121	111	1.776.084	8.497.257
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	947.214	472.735
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	788.710	8.004.720
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	40.160	19.802
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	18.824	47.766
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	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)	135	124	18.824	47.766

F30 - pag.6

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	123.450.550	123.450.550
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132	123.450.550	123.450.550
- părți sociale	146	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	148	135	270.324	270.324
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	123.450.550	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145	123.450.550	100,00
- cu capital integral de stat	159	146	123.450.550	100,00
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

F30 - pag 7

- deţinut de regii autonome	162	149			
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150			
- deţinut de persoane fizice	164	151			
- deţinut de alte entităţi	165	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituţii publice centrale;	167	154			
- către instituţii publice locale;	168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituţii publice centrale	172	159			
- către instituţii publice locale	173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituţii publice centrale	176	163			
- către instituţii publice locale	177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019		
- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) 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.

**** In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de 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.

(2) 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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii 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 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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 cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

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	28.531			101.292.473
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		28.531	28.531		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	216.754.527	57.062	28.531		216.783.058
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	217.024.851	57.062	28.531		217.053.382

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor 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 immobilizari	20	270.324			270.324
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	270.324			270.324
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	42.650.909	10.113.255		52.764.164
Instalatii tehnice si masini	25	66.474.739	3.526.440		70.001.179
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	221.637	2.441		224.078
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	109.347.285	13.642.136		122.989.421
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	109.617.609	13.642.136		123.259.745

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- 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 : 2042049948 / 9105818657

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MUSTAFA SINAN

Semnătura



Numele si prenumele

PISU TATIANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

19-bis

S.C. ELECTROCENTRALE GALATI S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Nr.crt	Explicatii	An 2018	An 2019
1	Sold inițial disponibil	11.061.138	6.045.879
2	ACTIVITATEA DE INVESTITII ȘI FINANȚARE:		
	Intrări de lichidități prin:		
	Vânzări de active, inclusiv TVA	0	
	Credite pe termen lung	0	
	Incasari de dobanzi	279	76
	Total	279	76
	Ieșiri de lichidități din investiții:		
	Achiziția de imobilizari, inclusiv TVA	0	33.953
	Plati de dobanzi	0	
	Total	0	33.953
	Flux de numerar din activitatea de investiții și finanțare	279	-33.877
3	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE:		
	Intrări de lichidități prin:		
	Vânzări de bunuri și servicii, inclusiv TVA	73.115.006	64.768.837
	Rambursări TVA	0	2.833.717
	Alte incasari+avansuri spre decontare	91.540	127.366
	Total	73.206.546	67.729.920
	Ieșiri de lichidități prin:		
	Furnizori de bunuri și servicii	56.773.212	30.615.482
	Salarii inclusiv contributii sociale	14.071.881	13.016.332
	Impozite, taxe și vărsăminte asimilate	539.768	1.028.214
	Alte cheltuieli	4.074.885	4.712.081
	Plăți TVA	2.762.338	1.029.980
	Total	78.222.084	50.402.089
	Flux de numerar din activitatea de exploatare	-5.015.538	17.327.831
4	Flux net de lichidități al perioadei (2+3)	-5.015.259	17.293.954
5	Sold final disponibil la sfârșitul perioadei (1+4)	6.045.879	23.339.833

Situațiile financiare prezentate au fost aprobate de catre Societate la data de 31 Martie 2020 si semnate in numele acestora de catre:

Sinan Mustafa
Administrator Special

Tatiana Pisu
Director Economic



SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALAȚI S.A. IN INSOLVENTA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1.ianuarie.2019	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31.deceembrie.2019	
	1	2	3	4	5	6=1+2-4	
0							
Capital social-cont 1012	123,450,550					123,450,550	
Rezerva din reevaluare-cont 105	114,036,047			3,279,352	3,279,352	110,756,695	
Rezerva legala-cont 1061	8,962,849					8,962,849	
Rezerve reprezentand surplusul din reevaluare realizat-cont 1175	31,368,999	3,279,352	3,279,352			34,648,351	
Rezultatul reportat an precedent-cont 1171	-318,847,378	-5,584,813	-5,584,813			-324,432,191	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile-cont 1174	-186,438					-186,438	
Profitul/ (pierderea) exercitiului financiar-cont 1211	-5,584,812	-13,774,827		-5,584,812	-5,584,812	-13,774,827	
Repartizarea profitului-cont 129	0					0	
Total capitaluri proprii	-46,800,183	-16,080,288	-2,305,461	-2,305,460	-2,305,460	-60,575,011	

Capitalul social (cont 1012)
Valoarea initiala a capitalului social in suma de 123,450,550 lei nu s-a modificat in cursul exercitiului financiar.

Rezerve din reevaluare (cont 105)

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 3,279,352 lei.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALUL PROPRIU
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 1175)

Cresterea rezervelor reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare cu suma de 3.279.352 lei reprezinta diferentele din reevaluare trecute direct in capitalul propriu la alte rezerve si care au fost inregistrate pe seama amortizarii contabile. Soldul creditor al contului la sfarsitul perioadei este de 34.648.351 lei.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (cont 1174)

Valoarea initiala a Rezultatului reportat nefavorabil provenit din corectarea erorilor contabile in suma 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 -318.847.378 lei s-a majorat cu pierderea inregistrata in anul 2018 in valoare de -5.584.813 lei, ajungand la o pierdere cumulata reportata din anii precedenti in valoare de -324.432.191 lei aferenta exercitiilor financiare 2011-2018.

Rezultatul exercitiului

La sfarsitul exercitiului curent s-a inregistrat un rezultat negativ in suma de -13.774.827 lei (Nota 8).

Situatiile financiare prezentate au fost aprobate de catre Societate la data de 31 Martie 2020 si semnate in numele acestora de catre:

Sinan Mustafa
Administrator Special

Tatiana Pisu
Director Economic



SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALAȚI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

I. Active imobilizate

	Valori brute				Amortizare				Valoare ramasa
	Sold 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31 decembrie 2019	Sold 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold 31 decembrie 2019	
	1	2	3	4	5	6	7	8	
0									9-4-8
Elemente de active									
Imobilizari necorporale									
Licente programe informatice	270.324	-	-	270.324	270.324	-	-	270.324	-
Total imobilizari necorporale	270.324	-	-	270.324	270.324	-	-	270.324	-
Imobilizari corporale									
Terenuri si amenajari	9.884.396	-	-	9.884.396	-	-	-	-	9.884.396
Ci cladiri si constructii	105.382.111	-	-	105.382.111	42.650.909	10.113.255	-	52.764.164	52.617.947
Instalatii tehnice si masini	101.263.942	28.531	-	101.292.473	66.474.739	3.526.440	-	70.001.179	31.291.294
Alte instalatii, utilaje, mobilier	224.078	-	-	224.078	221.637	2.441	-	224.078	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	-	28.531	28.531	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	216.754.527	57.062	28.531	216.783.058	109.347.285	13.642.136	-	122.989.421	93.793.637
Imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari	217.024.851	57.062	28.531	217.053.382	109.617.609	13.642.136	-	123.259.745	93.793.637

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.

Imobilizarile corporale sunt prezentate în bilant la cost, mai puțin amortizarea și ajustările cumulate din deprecieri. Calculul amortizării imobilizărilor corporale s-a efectuat utilizând metoda liniară pe durata prevăzută pentru utilizarea lor de către Societate.

În cursul anului 2019 s-au identificat active care nu vor mai fi utilizate de către Societate, respectiv mijloacele fixe care compun Sistemul de transport al energiei termice (rețeaua de termoficare) și Stația de tratare chimică a apei –etapa a III-a. Pentru aceste active Societatea a redus durata de viață economică utilă la zero luni.

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-in 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 acționarului 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

Nu este cazul.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. Active circulante

a) Stocuri

Stocurile cuprind materii prime (pacura), piese de schimb, reactivi si chimicale, materiale de natura obiectelor de inventar si alte materiale utilizate pentru functionarea centralei energetice.

Evolutia acestora in cursul exercitiului financiar este:

	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Combustibil (pacura)	1.996.488	1.996.488
Piese de schimb total ,do:	3.959.089	3.900.039
-Stocuri de siguranta	2.408.390	2.405.909
Reactivi si chimicale	78.948	53.119
Obiecte de inventar si alte materiale	875.330	733.259
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-4.913.367	-4.686.417
Total stocuri	1.996.488	1.996.488

Activele de natura stocurilor sunt evaluate la cost, mai putin ajustarile pentru depreciere constatate pentru stocurile fara miscare. Costul este determinat pe baza metodei primului intrat - primul iesit („FIFO”). Pierderile din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei.

La 31 decembrie 2019 Societatea are inregistrate ajustari pentru deprecierea stocurilor in valoare de 4.686.417 lei, adica pentru toate stocurile, mai putin pentru combustibil.

b) Creante

Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Clienti	3.512.585	2.899.879
Clienti incerti sau in litigiu	38.006.096	37.944.591
Clienti - facturi de intocmit	18.337.972	1.940.724
Creante imobilizate	750	1.500
Furnizori-debitori pentru servicii	20.246.697	46.265
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți in litigiu	-38.006.096	-31.089.230
Total creante comerciale	42.098.004	11.743.729
TVA de recuperat	3.418.953	-
TVA neexigibila	423.296	-
Alte creante	45.794.293	45.840.594
Debitori diversi	10.947	-
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – alte debite	-9.088	-
Alte creante in legatura cu personalul	9.664	520
Total alte creante	49.648.065	45.841.114
Total creante	91.746.069	57.584.843

Creantele comerciale existente in sold la 31 decembrie 2019 in suma de 11.743.729 lei, se compun in principal, din:

- *clienti incerti sau in litigiu* in suma de 37.944.591 lei (suma datorata de catre Apaterm SA Galati – in lichidare, fostul distribuitor local de energie termica pentru municipiul Galati). Pentru acest debit Societatea a inregistrat o ajustare pentru depreciere in suma de 31.089.230 lei (debitul fara TVA), intrucat TVA in suma de 6.855.361 lei s-a incasat de la Bugetul statului in anul 2019 ca urmare a efectuării ajustării TVA.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

- contravaloarea energiei electrice livrate in luna decembrie 2019 (facturata sau de facturat) cu scadenta la inceputul anului 2020, in suma de 4.840.602 lei.

Alte creante existente in sold la 31.12.2019 in suma de 45.841.114 lei cuprind, in principal, din:

- *creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale* in suma de 97.966 lei, reprezentand indemnizatii de concedii medicale de recuperat de la Casa de sanatate. Pentru suma de 28.113 lei, Societatea a deschis actiune in instanta impotriva Casei de Asigurari Sociale Galati, pe motivul respingerii nefondate a decontarii indemnizatiilor cuvenite pentru concedii medicale suportate din Bugetul Asigurarilor Sociale de Sanatate.

- *creante in legatura cu bugetul statului* in suma de 45.742.571 lei, reprezentand ajustarea TVA efectuata in decembrie 2017 pentru creanta eliminata din Planul de plati al Apaterm SA in anul 2013. Pe scurt, 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 de Apel Galati contestatia la Decizia ANAF nr. 410/08.08.2018. Prin Hotararea civila nr. 164/07.11.2019, Curtea de Apel Galati a admis actiunea formulata de Electrocentrale Galati SA, a anulat actele administrative contestate si a obligat paratele la plata cheltuielilor de judecata. Atat Directia Regionala a Finantelor Publice Galati cat si ANAF - Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor au declarat recurs in data de 30 ianuarie 2020 respectiv 3 februarie 2020.

Creantele restante existente in sold la 31 decembrie 2019 (fara cele pentru care nu exista dosare pe rolul instantelor de judecata, scadenta urmand a fi stabilita ulterior prin hotararile instantelor de judecata) sunt in suma de 37.944.591 lei, datorate de catre fostul distribuitor de energie termica al municipiul Galati, Apaterm SA - in lichidare.

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 2018	31 decembrie 2019
Conturi la banci, din care:	6.027.112	23.319.868
- conturi curente la banci in lei	5.830.270	17.530.479
- conturi curente la banci in valuta	155.007	157.892
- cont curent TVA defalcant	41.835	5.631.497
Casa si alte valori	18.767	19.965
Total disponibilitati	6.045.879	23.339.833

La 31 decembrie 2019, Societatea are disponibilitati banesti sub forma de conturi bancare restrictionate, reprezentate de depozite pentru garantii gestionari in valoare de 33.904 lei si depozite colaterale pentru garantii acordate in favoarea clientilor in suma de 1.679.072 lei pentru tranzactiile de energie electrica.

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 2018 si 31 decembrie 2019 Societatea inregistreaza urmatoarele cheltuieli in avans:

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019

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

Cheltuieli in avans pentru:	Sold la 31 decembrie 2018	Termen pentru reluarea sumelor		Sold la 31 decembrie 2019	Termen pentru reluarea sumelor	
		sub 1 an	peste 1 an		sub 1 an	peste 1 an
Certificata emisii CO2	823.298	823.298	-	2.906.423	2.906.423	-
Alte cheltuieli in avans	46.585	46.585	-	50.690	50.690	-
Total cheltuieli in avans	869.883	869.883	-	2.957.113	2.957.113	-

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

5. Datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		Sold la 31 decembrie 2019	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	-
<i>cuprinse in tabelul preliminar de creante</i>	<i>7.207.218</i>	<i>7.207.218</i>	<i>-</i>	<i>7.207.218</i>	<i>7.207.218</i>	<i>-</i>
Avansuri incasate de la clienti	-	-	-	265.608	265.608	-
Furnizori-activitatea curenta, din care:	223.721.051	161.003.453	62.717.598	73.776.167	18.209.484	55.566.683
<i>cuprinse in tabelul preliminar de creante</i>	<i>148.405.761</i>	<i>148.405.761</i>	<i>-</i>	<i>148.405.761</i>	<i>148.405.761</i>	<i>-</i>
Furnizori-facturi nesosite, din care:	21.535.511	21.535.511	-	1.462.142	1.462.142	-
<i>cuprinse in tabelul preliminar de creante</i>	<i>1.053.602</i>	<i>1.053.602</i>	<i>-</i>	<i>1.053.602</i>	<i>1.053.602</i>	<i>-</i>
Total datorii comerciale	245.256.562	182.538.964	62.717.598	223.644.070	168.077.387	55.566.683
Datorii catre bugetul consolidat al statului	1.776.084	1.776.084	-	8.497.257	8.497.257	-
Datorii catre alti creditori	625.880	625.880	-	632.772	632.772	-
Total datorii	254.865.744	192.148.146	62.717.598	240.246.925	184.680.242	55.566.683

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.

La data intocmirii prezentelor Situatii Financiare s-au solutionat toate contestatiile creditorilor formulate impotriva Tabelului preliminar de creante. Societatea se afla in *perioada de observatie* in cadrul procedurii de insolventa (reglementata de legea nr. 85/2006), intrucat inca nu s-a publicat tabelul definitiv de creante astfel incat sa poata fi propus spre aprobare un plan de reorganizare.

Datoriile Societatii care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an sunt in valoare de 184.680.242 lei, din care:

- *Datorii inscrise in tabelul preliminar de creante la masa creditorilor in valoare de 156.666.581 lei (7.207.618 lei credite bancare pe termen scurt, 148.405.761 lei creante comerciale si 1.053.602 lei facturi nesosite);*

- *Datorii din activitatea curenta, respectiv dupa intrarea in insolventa in suma de 28.013.661 lei.*

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Datoriile Societatii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an sunt in valoare de 55.566.683 lei si reprezinta suma ratelor cu scadenta mai mare de 31.12.2020 din Conventia de esalonare incheiata in noiembrie 2019 cu Romgaz SA. Facturile ce fac obiectul acestei conventii provin din perioada curenta, respectiv dupa intrarea Societatii in insolventa:

Platile restante inregistrate la data de 31 decembrie 2019 sunt in suma de 12.330.703 lei, din care:

- datorii catre Transgaz SA in suma de 11.807.092 lei
- datorii catre alti creditori in suma de 42.471 lei
- taxe locale in suma de 481.140

Avand in vedere ca la data prezentei, inca nu s-a aprobat niciun plan de reorganizare in care sa se cuprinda si planul de plati pentru datoriile cuprinse in tabelul preliminar de creante in suma de 156.666.581 lei, la intocmirea prezentelor Situatiilor financiare, acestea nu au fost considerate ca plati restante, intrucat termenele de plata vor fi aprobate ulterior.

La data intocmirii prezentelor Situatiilor financiare se cunoaste componenta Tabelului definitiv de creante (desi nu este inca publicat), intrucat s-au solutionat toate contestatiile formulate la Tabelul preliminar.

Redam mai jos viitorul Tabel definitiv de creante conform:

- Tabel preliminar al creantelor publicat in Buletinul procedurilor de insolventa nr. 15512/ 02.09.2014;
- Addendum nr. 1 publicat in BPI nr. 18240/ 10.10.2016;
- Addendum nr. 2 publicat in BPI nr. 16691/ 13.09.2017;
- Hotarare civila a judecatorului sindic nr. 174/24.04.2019.

Nr. crt	Creditor	Datorii admise in viitorul Tabel definitiv al creantelor, din care:	Datorii cuprinse in Bilant la 31.12.2019	Observatii pentru diferente
	Romgaz SA	139.924.353,87	139.056.681,91	867.671,96 lei** , cf. Hot. 174/2019
	Total creante garantate*			
1	Transgaz SA	9.067.569,84	9.067.369,84	200 lei-taxe inscr.
2	Romelectro SA	1.177.011,35	1.177.011,35	
3	Red Guard	44.014,05	44.014,05	
4	Rastour AS	34.429,10	34.429,10	
5	Termoflor SRL	26.697,72	26.697,72	
6	Service Implementare	23.994,00	23.994,00	
7	Proiect SA	15.460,74	15.460,74	
8	Apa Canal SA	13.704,14	13.704,14	
9	Tonescu Finance SRL	7.207.217,88	7.207.217,88	
10	Independent Protect Security	6.234,40	0	Hot.174/2019**
	Total creante chirografare	17.616.333,22	17.609.898,82	
	Total Tabel preliminar	157.540.687,09	156.666.580,73	

*Datoria Societatii catre Romgaz SA inscrisa in Tabelul preliminar de creante in suma de 139.924.353,87 lei este garantata partial cu active din patrimoniul Societatii pana la nivelul sumei de 82.451.355 lei - suma rezultata din evaluarea efectuata de evaluatorul independent SALINA SRL in vederea intocmirii tabelului definitiv de creante. Diferenta de 57.472.998,87 lei urmeaza sa fie inregistrata la creante chirografare.

**Sumele 867.671,96 lei (datorata catre Romgaz SA) si 6.234,40 lei (datorata catre Independent Protect Security), admise la plata conform Hotararii civile a judecatorului sindic nr. 174/24.04.2019, vor fi inregistrate in contabilitatea financiara dupa publicarea Tabelului definitiv al creantelor.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

6. Ajustari de valoare/ Provizioane

	Sold 31.deceembrie, 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.deceembrie, 2018
Ajustari pentru deprecierea stocurilor (ct.392)	4.913.367		226.950	4.686.417
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – clienți(ct.491)	38.006.096		6.916.866	31.089.230
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - debitori diverși (ct.496)	9.088		9.088	0
Total ajustari de valoare privind activele circulante	42.928.551		7.152.904	35.775.647

Ajustările de valoare pentru deprecierea stocurilor existente în sold la sfârșitul exercitiului sunt constituite pentru toate stocurile, mai puțin pentru stocul de combustibil (pacura).

Ajustările pentru deprecierea creanțelor – clienți în sold la închiderea exercitiului în valoare de 31.089.230 lei sunt facturi neincasate 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 – societate în lichidare. În luna ianuarie 2019 societatea a procedat la ajustarea TVA aferenta acestor creanțe Apaterm SA, TVA care a fost incasat de la Bugetul statului în luna iunie 2019.

7. Propunerea de repartizare a profitului /acoperire a pierderii

Explicatii	Suma
Rezultat contabil an curent (cont 121)	-13.774.827
Rezultat reportat/pierdere nerecuperata ani precedenti 2011-2018 (cont 1171+1174)	-324.618.628
Pierdere totala de acoperit in anii urmasori	-338.393.455

Pierdere va putea fi recuperata 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 2019 se compune din următoarele elemente:

a) Dupa natura elementelor de venituri si cheltuieli:

Indicator	An 2018	An 2019
Cifra de afaceri neta	90.288.820	41.381.982
Alte venituri din exploatare	5.795.423	458.928
Total venituri din exploatare	96.084.243	41.840.910
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	375.272	304.386
Alte cheltuieli materiale	54.330.113	17.506.383
Cheltuieli cu energia si apa din afara	2.736.532	4.210.573
Cheltuieli privind marfurile	18	162.241
Cheltuieli cu salariile si tichete acordate salariatilor	15.743.550	16.255.097
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	339.553	350.506
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.777.860	2.011.781

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	12.245.586	13.642.135
Ajustarea valorii activelor circulante, net	-121.067	-7.102.623
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.318.752	1.227.221
Cheltuieli cu protectia mediului	4.069.791	2.241.424
Alte cheltuieli de exploatare	8.853.513	4.810.344
Total cheltuieli de exploatare	101.669.473	55.619.468
Venituri financiare	2.380	5.236
Cheltuieli financiare	1.962	1.505
VENITURI TOTALE	96.086.623	41.846.146
CHELTUIELI TOTALE	101.671.435	55.620.973
Profit/(pierdere)	-5.584.812	-13.774.827

b) Dupa functia economica a elementelor de venituri cheltuieli:

Indicatorul	An 2018	An 2019
Cifra de afaceri neta, din care	90.288.820	41.381.982
-vanzari energie electrica+servicii sistem	72.447.735	41.201.931
-vanzari energie termica	17.810.458	-
Alte venituri din exploatare, din care:	5.795.423	458.928
-bonus cogenerare+compenastie en.termica	5.556.995	-
Total venituri din exploatare	96.084.243	41.840.910
1.Cheltuieli variabile:	60.153.435	22.864.539
-cheltuieli cu combustibil	54.297.296	17.456.525
-cheltuieli cu apa tehnologica, uleiuri si chimicale	804.143	285.296
-cheltuieli cu energia electrica PZU, PE, PRE,transport	982.205	2.881.294
-cheltuieli cu certificate CO2	4.069.791	2.241.424
2.Cheltuieli fixe:	41.637.105	32.754.929
-materiale	221.463	299.216
-cheltuieli cu energia si apa	1.136.810	1.099.011
-cheltuieli cu marfurile	18	162.241
-cheltuieli cu personalul	16.083.103	16.605.603
-amortizare imobilizari	12.245.586	13.642.135
-cheltuieli cu prestatiile externe	1.777.860	2.011.781
-cheltuieli cu taxe si impozite	1.318.752	1.227.221
-alte cheltuieli de exploatare	8.853.513	4.810.344
3.Ajustari de valoare active circulante	-121.067	-7.102.623
Total cheltuieli de exploatare(1+2+3)	101.669.473	55.619.468
Venituri financiare	2.380	5.236
Cheltuieli financiare	1.962	1.505
VENITURI TOTALE	96.086.623	41.846.146
CHELTUIELI TOTALE	101.671.435	55.620.973

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019***(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)*

Profit/pierdere	-5.584.812	-13.774.827
------------------------	-------------------	--------------------

Din analiza situatiei de mai sus, se constata ca cresterea pierderii inregistrate la 31 decembrie 2019 fata de anul precedent, se datoreaza in principal, din urmatoarele realitati:

-veniturile din exploatare inregistrate in anul 2019 au scazut cu mai mult de jumatate fata de cele inregistrate in anul precedent, datorita scaderii vanzarilor de energie electrica dar si pentru faptul ca nu s-a mai livrat energie termica catre populatia municipiului Galati ca urmare a solutiilor alternative de incalzire gasite de municipalitate;

-scaderea cheltuielilor variabile cu cca. 62% ca urmare a scaderii productiei;

-cheltuielile fixe au scazut cu cca. 21%, 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)

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. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

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

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

acestui;

- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau 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 aceeași 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 evidentiuate 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 prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

c) Moneda de raportare

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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, si a activelor monetare de tipul creanțelor si datoriilor exprimate in devize inregistrate 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. Situatiile 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 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018.

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.

h) Creante comerciale

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise si veniturile angajate pana la 31 decembrie anul curent. 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 reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și 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 IVSC.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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 1).

(ii) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

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 rămase 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 viață
Cladiri și cladiri speciale	10-60 ani
Masini și 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.

Conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 „un activ este recunoscut în contabilitate și prezentat în bilanț atunci când este probabilă realizarea unui beneficiu economic viitor de către entitate”, iar la „atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economice s-au modificat, entitatea stabilește o nouă perioadă de amortizare”.

Având în vedere că, începând cu anul 2019 Societatea nu a mai produs energie termică pentru populația municipiului Galați, mijloacele fixe care constituie ansamblul rețelei de termoficare precum și cele aferentei Stației de tratare chimică a apei etpata a III-a, au făcut obiectul revizuirii perioadei rămase de amortizare, în sensul că s-a redus la 0 luni, în concordanță cu durata de utilizare economică a acestora.

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

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului.

(ii) - Reluarea provizioanelor pentru depreciere

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

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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 pentru anumite elemente in conformitate cu legislatia fiscala. Pierderea 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,

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizării 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 reevaluării 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 in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in 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 modificării destinației rezervelor sub orice forma, in cazul lichidării, 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 activității curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plăți către 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 activității (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

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2008-2012, aprobat prin HG nr. 60/2008, Societatea a putut întreprinde următoarele tipuri de acțiuni, în vederea valorificării și gestionării în condiții optime a portofoliului de certificate de gaze cu efect de seră:

- Vânzarea/cumpărarea de EUA, la un preț corelat cu prețul relevant de referință;
- Schimbul între EUA-uri și CER-uri, sau ERU-uri, (Swap), prin vânzarea/cumpărarea la un preț corelat cu prețul relevant de referință.

Începând cu anul 2013, Societatea primește gratuit certificate de CO₂ pentru producerea de energie termică sub formă de apă fierbinte, iar pentru restul produselor (abur și energie electrică) are obligația de a achiziționa 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 seră producătorilor de energie electrică, inclusiv Planul de Investiții".

Societatea este cuprinsă în lista instalațiilor eligibile pentru alocare tranzitorie cu titlu gratuit (anexa 1 din HG 1096/2013) conform art. 2 din aceeași prevedere legislativă.

Drept urmare, societății noastre îi sunt alocate tranzitoriu cu titlu gratuit, anual, un număr de certificate. Pentru anul 2019 alocarea a fost de **82.580** certificate de CO₂. Certificatele de emisii de gaze cu efect de seră alocate tranzitoriu cu titlu gratuit sunt emise în contul operatorilor din PNI numai după efectuarea dovezii plății contravalorii acestora în contul Ministerului Energiei până la 31 decembrie 2019. Prețul de referință este determinat de două ori pe an, la data de 1 aprilie (de 21.92 Eur/certificat) și 1 octombrie (de 27.02 Eur/certificat).

Certificatele de emisii de gaze cu efect de seră alocate cu titlu gratuit emise în contul operatorilor pot fi utilizate pentru restituirea către Ministerul Mediului, Apelor și Padurilor pentru acoperirea emisiilor de gaze cu efect de seră generate în anul precedent, pot fi reportate de la an la an și/sau pot fi valorificate pe piața certificatelor de gaze cu efect de seră.

Până la 31.12.2019, Societatea a achiziționat prima tranșă de certificate de emisii de gaze cu efect de seră și o va utiliza pentru conformarea anului 2019.

Cantitatea de certificate corespunzătoare combustibilului utilizat în anul 2019 este de 49.662 bucăți, care, până la 30 aprilie 2020 trebuie restituită în contul Electrocentrale Galati SA de certificate de emisii de gaze cu efect de seră din Registrul Unic Consolidat al Uniunii Europene.

Cantitatea de 41.290 certificate de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate în luna decembrie 2019 de la Ministerul Energiei se adaugă celei din registrul de 36.123 certificate (alocarea gratuită de 17.817 + 18.306 achiziționate în 2018, pentru anul 2019), astfel încât, Societatea va rămâne cu un surplus de 27.751 bucăți.

dd) Decontări prin compensare

Datorită lipsei generale de lichidități din România, o parte a sumelor provenite din vânzările Societății sunt decontate prin compensare, conform legislației în vigoare (H.G. 685/1999), societatea compensând creanțele pentru serviciile livrate cu datoriile pentru materii prime și servicii prin lanțul de societăți cu datorii reciproce. Aceste tranzacții reprezintă schimbul de produse/servicii de aceeași valoare fără a fi recunoscută vreun pierdere sau vreun câștig față de valoarea lor nominală.

De asemenea, pentru creanțele și datoriile reciproce în relația cu bugetul consolidat al statului Societatea înregistrează Deciziile de compensare emise de Agenția Națională de Administrare Fiscală (ANAF) conform Codului de Procedură Fiscală în vigoare.

În cursul anului 2019 s-au compensat creanțe cu datorii reciproce cu ANAF în suma de 3.981.496 lei.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 **13.774.827 lei**, ajungand la o pierdere cumulata de recuperat in suma de **338.393.455 lei** (vezi Nota 7) si datorii totale de **240.246.925 lei** (vezi Nota 5), din care datorii acceptate in Tabelul preliminar al creantelor 156.666.581 lei si datorii din activitatea curenta 83.580.344 lei.

Situatiile financiare nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul incertitudinii legate de continuitatea activitatii, mai putin ajustarile de valoare/ provizioanele mentionate la Nota 6.

Societatea este conceputa ca o centrala de productie a energiei electrice si termice in cogenerare, insa, in anul 2019 a produs doar energie electrica in condensatie, deoarece 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.

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 nr.85/2006. La momentul intocmirii Situatiilor Financiare Societatea se afla in *perioada de observatie*, s-au solutionat toate contestatiile la Tabelul preliminar de creante urmand sa fie publicat Tabelul definitiv de creante conform legii insolventei, dupa care 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 2019 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;

Pozitia financiara a Societatii este dependenta de cererea de energie electrica si termica la nivel national, de preturile de vanzare in viitor ale celorlalti participanti la piata (producatori de energie electrica eoliana, solara, hidro, nucleara), 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 ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Societatea a efectuat tranzactii in valuta (Eur) in perioada exercitiului financiar curent. Rata de schimb inregistrata la 31 decembrie 2018 era de 4,6639 lei/Eur si la 31 decembrie 2019 de 4,7793 lei/Eur.

hh) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate in cazul in care posibilitatea unei iesiri 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 in sa, 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 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 aceeaasi 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.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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.

Cheltuielile cu personalul

Evolutia cheltuielilor de personal si a numarului de salariati:

	An 2018	An 2019
1.Cheltuieli cu salariile pentru:	15.743.550	16.255.097
Directori cu contract individual de munca	814.476	917.595
Rest salariati cu contract individual de munca	14.256.729	14.642.327
Tichete de masa	672.345	695.175
2.Contributii angajator	339.553	350.506
3.Total cheltuieli de personal	16.083.103	16.605.603
4.Numar mediu salariati	258	242
5.Numar efectiv salariati la 31.12	258	236
6.Castig mediu brut/luna/salariat (rd.1/rd.4/12 luni)	5.085	5.597

Majorarea castigului mediu brut pe salariat de la 5.085 lei/ luna in anul 2018 la 5.597 lei/ luna in anul 2019 a fost determinata in primul rand de modificarea grilei de salarizare ca urmare a cresterii salariului minim garantat in plata pe tara de la 01 ianuarie 2019, iar in al doilea rand de faptul ca in anul 2019 s-a redus perioada in care salariatii au fost in regim de asteptare (timp in care se plateste indemnizatie de 75% din salariul de baza), ca urmare a reducerii temporare a activitatii.

In cursul exercitiului financiar 2018 s-a angajat 1 salariat, iar unui numar de 23 salariati li s-a desfacut contractului individual de munca din urmatoarele motive: 15 pensionari, 8 salariati au solicitat desfacerea contractului de munca cu acordul partilor.

12. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		An 2018		An 2019	
a) Indicatori de lichiditate		Lei Bilant	indicator	Lei Bilant	indicator
Indicatorul lichiditatii curente	Active circulante	99,788,436	0.52	82,921,164	0.45
	Datorii pe termen scurt	192,148,146		184,680,242	
b) Indicatori de risc					
Gradul de indatorare general (%)	Datorii totale*100/	254,865,744	122%	240,246,925	134%
	Datorii +Capitaluri proprii	208,065,561		179,671,914	

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

c) Indicatori de activitate					
Numarul de zile de stocare (nr. zile)	Stocul mediu*365/	6,970,388	44	6,796,379	112
	Costul vanzarilor)	57,441,935		22,183,583	
Viteza de rotatie a creantelor (nr. zile)	Sold mediu creante*365/	120,852,447	489	109,217,663	963
	Cifra de afaceri	90,288,820		41,381,982	
Viteza de rotatie a datoriilor (nr. zile)	Sold mediu datorii*365/	252,328,182	1,020	247,556,335	2,184
	Cifra de afaceri	90,288,820		41,381,982	
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (numar de rotatii)	Cifra de afaceri/	90,288,820	0.84	41,381,982	0.44
	Active imobilizate	107,407,242		93,793,637	
Viteza de rotatie a activelor totale (numar de ori)	Cifra de afaceri/	90,288,820	0.43	41,381,982	0.23
	Active totale	208,065,561		179,671,914	
d) Indicatori de solvabilitate pe termen lung					
Solvabilitatea generala (%)	Active totale	208,065,561	82%	179,671,914	75%
	Datorii totale	254,865,744		240,246,925	

Indicatori de lichiditate reflecta capacitatea Societatii de a-si onora obligatiile pe termen scurt. Valoarea indicatorului lichiditatii curente inregistrata de catre Societate este sub nivelul de siguranta (care trebuie sa fie in jurul valorii de 2) ceea ce arata ca nu exista garantia acoperirii datoriilor curente din activele circulante. Acest indicator este in scadere fata de anul precedent motivat de reducerea creantelor comerciale si a datoriilor pe termen scurt.

Indicatori de risc (Gradul de indatorare general) este in crestere fata de anul precedent ajungand la 134% in 2019, ceea ce indica cresterea riscului asumat de catre creditorii societatii.

Indicatori de activitate

Numarul de zile de stocare este in crestere fata de anul precedent intrucat a scazut costul vanzarilor concomitent cu scaderea productiei.

Viteza de rotatie a creantelor reprezinta numarul de zile in care se recupereaza debitele de la clienti. Acest indicator a crescut fata de anul precedent datorita reducerii cifrei de afaceri realizate in anul 2019.

Viteza de rotatie a datoriilor reprezinta numarul de zile de creditare pe care Societatea l-a obtinut de la creditorii comerciali. Acest indicator a crescut fata de anul precedent, motivat de reducerea cifrei de afaceri.

Indicatori de solvabilitate pe termen lung (Solvabilitatea generala) se determina ca raport intre activele totale si datoriile totale si indica gradul de acoperire a datoriilor totale de catre activele totale ale Societatii si exprima siguranta de care se bucura creditorii pe termen lung. La sfarsitul anului precedent acest indicator era de 82%, iar la sfarsitul anului 2019 scade pana la 75% (oricum sub valoarea critica de 150%), ceea ce indica o reducere a capacitatii Societatii de a face fata datoriilor.

13. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la organizarea Societatii

S.C. Electrocentrale Galati S.A. a fost infiintata conform HG 1580/2003 prin reorganizarea Societatii Comerciale de Producere a Energiei Electrice si Termice Termoelectrica S.A. ca filiala a acesteia, in sa urmare a divizarii acesteia prin desprindere, in anul 2012 s-a infiintat Societatea Electrocentrale Grup S.A., cu sediul social in Bucuresti, B-dul Lacul Tei, nr.1-3, Sector 2, Romania, care a preluat in intregime actiunile detinute de S.C. P.E.E.T Termoelectrica S.A. la Societate.

Societatea are sediul in Galati, Soseaua Smardan nr. 3, Judetul Galati si este societate comerciala pe

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

actiuni, persoana juridica romana, cu un capital social la infiintare de 122.632.690 lei, in anul 2009 operandu-se o majorare a acestuia in suma de 817.860 lei ca urmare a inregistrarii fuziunii prin absorbtie dintre Societate (societate absorbanta) si Termoserv Galati SA (societate absorbita). Termoserv Galati SA a functionat din anul 2003 pana in anul 2009 ca Filiala a Termoelctrica SA Bucuresti.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2015 in suma de 123.450.550 lei este varsat integral, impartit in 12.345.055 actiuni, fiecare actiune avand valoarea nominala de 10 lei.

Societatea este producator de energie electrica, energie termica sub forma de apa fierbinte, insa incepand cu data de 30 martie 2018 a sistat activitatea de productie a energiei termice motivat de inexistenta cererii din partea distribuitorului local.

Activitatea Societatii

Pentru producerea energiei electrice, energiei termice si a celorlalte produse Societatea a incheiat contracte de achizitie a combustibilului si a materialelor numai cu furnizori din tara.

Societatea opereaza in centrala de productie a energiei electrice si termice CET Galati. Centrala se compune din 4 grupuri energetice cu o putere instalata de care 375 MW, si este destinata alimentarii cu 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 automatizari 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.

Incepand cu luna februarie 2019 conducerea Societatii cu aprobarea creditorilor, a hotarat oprirea temporara a activitatii de productie a energiei electrice, asigurandu-se doar serviciile tehnologice de sistem. Contractele de vanzare energie electrica incheiate cu clientii au fost onorate prin cumpararea energiei electrice corespunzatoare de pe Piata Zilei Urmatoare (PZU).

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

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Piata energiei electrice

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019 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 2019, a avut incheiate contracte de vanzare a serviciilor tehnologice de sistem 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.

Piata de energie termica

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 licentiati 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:

	An 2018	An 2019
1.Rezultatul contabil inainte de impozit profit/(pierdere)	-5.584.812	-13.774.827
2.Elemente similare veniturilor	1.634.017	2.957.899
3.Amortizarea fiscala deductibila	12.157.480	13.320.682
4.Venituri neimpozabile (provizioane/ajustari)	121.067	1.980.221
Amortizarea contabila	12.245.586	13.642.135
Cheltuieli cu provizioane nedeductibile	-	1.682.678
Alte cheltuieli nedeductibile	744.959	105.591
5.Total cheltuieli nedeductibile	12.990.545	15.430.404
6.Profit/ pierdere fiscala pentru anul de raportare(1+2-3-4+5)	-3.238.797	-10.687.427
7.Profit/Piere de fiscala de recuperat din anii precedenti	-436.794.261	-440.033.058
8.Profit impozabil/ pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-440.033.058	-450.720.485
9.Impozit profit	-	-

Pierdere 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 vanzarea energiei electrice, precum si a serviciilor tehnologice de sistem in baza contractelor incheiate, dupa cum urmeaza:

	An 2018	An 2019
Vanzarile de energie electrica PCCB	15.562.007	5.259.461
Vanzarile de energie electrica PZU	5.660.649	7.729.800
Servicii de sistem	37.944.372	20.782.322
Piata de echilibrare	13.280.707	7.430.348
Energie electrica-TOTAL	72.447.735	41.201.931
Vanzarile de energie termica	17.810.458	0

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Alte venituri	30.627	180.051
Total Cifra de afaceri	90.288.820	41.381.982

Din analiza tabelului de mai sus se observa ca, in anul 2019, Societatea a inregistrat o scadere majora a cifrei de afaceri, datorata in primul rand de scaderea vanzarilor de energie electrica inclusiv a serviciilor tehnologice de sistem, dar si de sistarea productiei de 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 2019 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 2018	An 2019
Gaz furnal	829.596	365.780
Gaze naturale	53.467.700	17.090.745
Total cheltuieli cu combustibilul	54.297.296	17.456.525

Valoarea combustibilului utilizat in exercitiul financiar 2019 a scazut cu oca. 67% fata de anul precedent, datorita scaderii productiei realizate.

15. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI

Angajamente privind cheltuielile de capital

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

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);

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. Conditile 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.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Fondul de mediu

In conformitate cu Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr.196/2006 privind fondul pentru mediu, aprobată, modificată și completată de Legea nr.105/2006, pentru emisiile de poluanți în atmosfera ce afectează factorii de mediu Societatea plătește taxa la fondul pentru mediu, iar pentru vânzarea deșeurilor feroase și neferoase înregistrează cheltuieli de 2% din vânzări cu taxa de mediu care se reține prin stopaj la sursă.

Incertitudini asociate cu sistemul juridic și fiscal din România

Cadrul legislativ-fiscal din România și implementarea sa în practică se modifică frecvent și face subiectul unor interpretări diferite.

Declarațiile fiscale către Bugetul consolidat al Statului fac subiectul reviziei și corecțiilor autorităților fiscale, în general pe o perioadă de cinci ani după data completării lor.

Conducerea Societății consideră că a înregistrat în mod adecvat obligațiile fiscale din situațiile financiare anexate.

Angajamente comerciale pentru anul 2020

De la intrarea Societății în procedura generală a insolvenței Adunarea creditorilor a aprobat Strategia de funcționare pe sezoane, respectiv pentru perioada de iarnă: Noiembrie – Martie (când centrala produce energie electrică și termică în cogenerare și se consumă mix de combustibil, adică gaz metan, posibil pacură și gaz furnal) și pentru perioada de vară: Aprilie – Octombrie.

La momentul întocmirii Situațiilor financiare prezente există Strategie de funcționare aprobată de creditori până la 31 martie 2020.

Pentru anul 2020, Societatea are încheiate pe PCCB, contracte de vânzare energie electrică aferente primului trimestru cu o valoare totală de cca. 13 milioane lei. Energia vândută nu este produsă de centrala proprie ci se cumpără în urma licitațiilor de pe PZU în baza convenției încheiate cu operatorul comercial al pieței de energie electrică, OPCOM SA.

Societatea are încheiate cu CN Transelectrica contracte de vânzare a servicii tehnologice de sistem, care se prelungesc anual prin acte adiționale.

Proprietatea asupra terenurilor deținute

Societatea a preluat terenurile la momentul constituirii sale prin aport în natură al SC Termoelectrica SA București la capitalul social al Societății, conform actului normativ de înființare al Societății, respectiv H.G. nr. 1580/2003. Aceste terenuri sunt înscrise în Cartea Funciară pe numele Societății, iar Certificatele de Atestare a dreptului de proprietate au rămas pe numele Termoelectrica. Conducerea consideră că acest aspect nu va afecta poziția financiară a Societății în viitor.

Imobilizări corporale de natură patrimoniului public

Societatea deține în proprietate imobilizări corporale de natură patrimoniului public conform prevederilor Legii 213/1998 privind bunurile proprietate publică, identificate prin 4 magistrale de transport a energiei termice întinse pe suprafața Municipiului Galați. Având în vedere că, începând cu luna martie 2018, prin rețeaua de transport a energiei termice nu a mai curs apă caldă (ca urmare a soluțiilor alternative de încălzire a populației găsite de municipalitate), pentru toate activele care intra în componența acestora s-a redus durata de viață economică utilă la 0 luni, în consecință, la data de 31 decembrie 2019, fiind amortizate integral.

De asemenea, Societatea deține în administrare terenuri tranzitate de cele 4 magistrale de transport, în suprafața de 5.944 metri pătrați, suprafața stabilită de Primăria Municipiului Galați în anul 2005. În anul 2017 Primăria Municipiului Galați ne comunica că aceasta suprafață este posibil să fi suferit modificări ca urmare a unor retrocedări de teren pe cale judecatorească și/sau intabulari/ repozitionări de imobile înregistrate de către Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobilizări (OCPI) Galați. Drept urmare, suprafața actuală se poate identifica cu exactitate în urma unei documentații topografice avizată de OCPI Galați.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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. 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.

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 calculatiei impozitului pe profit la data inregistrarii 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 catre actionari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit si care, la constituire au fost deductibile fiscal.

Conducerea Societatii considera ca nu exista intentia de a utiliza aceste rezerve in viitorul apropiat catre destinatii prevazute de lege si de aceea nu s-a considerat necesara inregistrarea unei datorii cu impozitul amanat in legatura 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 ajustari pentru deprecierea creantelor- cont 491 (in cursul anului 2019 pentru Dosarul 4783/121/2011*ajustarea s-a diminuat cu suma de 6.855.361 lei -suma incasata in 2019 de la Bugetul statului reprezentand TVA pentru creantele Apaterm SA anulate prin Planul de reorganizare, ramanand in sold la 31.12.2019 suma de 31.089.230 lei - creanta Apaterm fara TVA).

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.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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 (conform valorilor stabilite prin Raportului de evaluare intocmit in anul 2013 de Darian Rom Suisse SRL), dupa cum urmeaza:

- 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

In urma Raportului de evaluare intocmit de catre Salina SRL in anul 2018, valoarea de piata a activelor garantate in favoarea Romgaz SA este stabilita la suma de 82.451.355 lei

16. MANAGEMENTUL RISCULUI

a) Riscul de piata

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. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată 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 creanțele 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.

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.

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Avand in vedere ca activele circulante reprezinta doar 45% din valoarea datoriilor pe termen scurt inregistrate la sfarsitul anului 2019 (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

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 tarifulor 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 2011-2019 in valoare totala de 338.393.455 lei.

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.

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 si pana la data aprobarii acestor situatii financiare, nu au avut loc evenimente care sa determine ajustari sau modificari ale acestora.

17. CONTURI IN AFARA BILANTULUI

La 31 decembrie 2019 Societatea are inregistrate in afara bilanțului urmatoarele:

	Valoare (solduri debitoare)
Angajamente primite	155.710
Debitori scosi din activ, urmariti in continuare	66.446
Stocuri de natura obiectelor de inventar in folosinta	1.169.368
Total	1.391.524

In cadrul angajamentelor primite sunt inregistrate garantiile acordate de furnizorii de reparatii ai Societatii si achitate in conturi speciale deschise de catre furnizori la Trezoreria statului dar aflate la dispozitia

SOCIETATEA ELECTROCENTRALE GALATI S.A. IN INSOLVENTA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Societatii. Aceste sume se elibereaza in conturile curente ale furnizorilor la ordinul scris al Societatii emis catre Trezorerie numai in momentul cand garantia devine buna de plata conform contractelor incheiate cu fiecare furnizor.

Stocurile de natura obiectelor de inventar evidentiata in afara bilantului sunt cele aflate in folosinta salariatilor incluzand si echipamentele de protectie acordate.

Aceste valori aflate in afara bilantului se inventariaza odata cu inventarierea anuala, conform legii.

Situatiile financiare atasate au fost aprobate de catre Societate la data de 31 Martie 2020 si semnate in numele acesteia de catre:

Sinan Mustafa
Administrator Special

Tatiana Pisu
Director Economic

