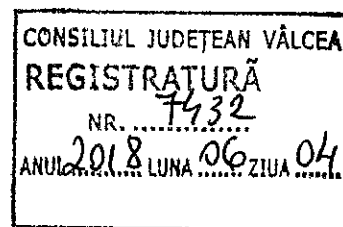


CONSILIER JUDETEAN : MIHAILESCU GHEORGHE



CONSILIULUI JUDETEAN VALCEA

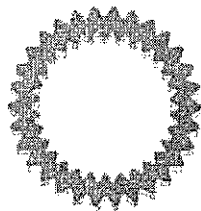
In conformitate cu prevederile art. 2, litera a din Contractul de mandat nr.12.015 din 2.08.2016, de a indeplini in calitate de mandatar a atributiilor pe care le are Judetul Valcea in calitate de actionar unic la Societatea "CET Govora " S.A.Ramnicu Valcea ,depun alaturat:

- *situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar al anului 2017, precum si raportul Administratorilor CET Govora SA pentru exercitiul financiar al anului 2017 .*

*Ramnicu Valcea ,
31 mai 2018*

CONSILIER JUDETEAN

MIHAILESCU GHEORGHE



EURO Insol

Societate profesionala de reorganizare si lichidare

Bucuresti, Opera Center
Str. Costache Negri nr.1-5, et.3, sector 5
021/3354509; 021/3354431; 021/3350416

office@euroinsol.eu
www.euroinsol.eu



CET GOVORA S.A.

in insolventa, in insolvency, en procedure collective

Sediu: Rm. Valcea, Strada Industriilor, Nr. 1, judetul Valcea

J38/683/1997, CUI: 10102377

Capital social: 51.684.111,75 lei

HOTARAREA ADUNARII GENERALE ORDINARE A ACTIONARILOR

NR. 01/21.05.2018

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor CET Govora S.A. ("Societatea"), persoana juridica romana cu sediul in Municipiul Rm.Valcea, judetul Valcea, strada Industriilor, nr.1, inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Valcea sub nr. J38/683/1997, CIF RO10102377, legal si statutar intrunita in sedinta din data de 21.05.2018, la sediul societatii, cu o participare la vot reprezentand 100% din capitalul social, dupa cum urmeaza:

Judetul Valcea, actionar ce detine 100% din capitalul social al Societatii, prin dl. Gheorghe Mihailescu in calitate de mandatar al actionarului unic, conform contractului de mandat nr. 12015 din data de 02.08.2016, aprobat prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea din data de 28.07.2016,

In temeiul art.58 din Legea nr.85/2014, privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa si art. 121 din Legea societatilor nr. 31/1990

Adunarea Generala a Actionarilor din data de 21.05.2018

HOTARASTE:

Art.1. Aproba Raportul Administratorilor CET Govora S.A., pentru exercitiul financiar al anului 2017.

Art.2. Aproba situatiile financiare ale societatii CET Govora S.A., pentru exercitiul financiar al

anului 2017:

- Bilantul Contabil;
- Contul de Profit si Pierdere;
- Situatiia modificarii capitalurilor proprii;
- Situatiia fluxurilor de trezorerie.

Art. 3. Il mandateaza pe dl. Radu Tenea, consilier juridic, in vederea depunerii prezentei hotarari la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Valcea.

Prezenta hotarare a fost redactata in 5 (cinci) exemplare originale in limba romana.

Reprezentantul Actionarului Unic- Judetul Valcea in
Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor

Dl. Gheorghe Mihailescu



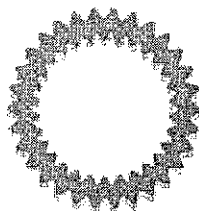
Administrator Judiciar

Euro Insol SPRL

prin practician in insolventa

Av. Scarlat Cristian-Alexandru





EURO Insol

Societate profesionala de reorganizare si lichidare

Bucuresti, Opera Center
Str. Costache Negri nr.1-5, et.3, sector 5
021/3354509; 021/3354431; 021/3350416

office@euroinsol.eu
www.euroinsol.eu



CONVOCATOR

Subscrisa, **Euro Insol SPRL** cu adresa de comunicare in Bucuresti, str. Costache Negri nr.1-5, cladirea Opera Center, etaj 3, sector 5, RSP 0069, cod de identificare fiscala RO 21119285, in calitate de administrator judiciar al debitoarei **CET GOVORA S.A., persoana juridica romana cu sediul in Municipiul Rm. Valcea, judetul Valcea, str. Industriilor, nr. 1, inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Valcea sub nr. J38/683/1997, CIF RO 10102377**, desemnat conform Incheierii de sedinta din data de 09.05.2016 pronuntata in dosarul nr. 1396/90/2016 de catre Tribunalul Valcea – Sectia a II-a Civila,

Convoaca Adunarea Generala a Actionarilor, in sedinta ordinara, pentru data de 21.05.2018, ora 10:00 la sediul Societatii CET Govora SA din Ramnicu Valcea, strada Industriilor, nr. 1, cu urmatoarea

ORDINE DE ZI

1. Aprobarea Raportului Administratorilor societatii CET Govora SA, pentru exercitiul financiar al anului 2017.

2. Aprobarea situatiilor financiare ale societatii CET Govora SA, pentru exercitiul financiar al anului 2017:

- Bilantul contabil;
- Contul de profit si pierdere;
- Situatiia modificarii capitalurilor proprii;
- Situatiia fluxurilor de trezorerie.

3. Diverse.

ADMINISTRATOR JUDICIAR,
EURO INSOL SPRL

Raportul auditorului independent

Către acționarul societății C.E.T. GOVORA S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

Imposibilitatea exprimării unei opinii

1. Am fost angajați să audităm situațiile financiare anexate ale societății **C.E.T. GOVORA S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Str. Industriilor, 1, Râmnicu Vâlcea, România, identificată la Registrul Comerțului cu nr. J40/11925/2000 și codul de identificare fiscală RO 2779625, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, și notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: -83.139.404 RON
- Profitul net al exercițiului financiar: 18.385.643 RON

2. Din cauza importanței aspectelor descrise la secțiunea *Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* din raportul nostru, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare. În acest sens, nu exprimăm nicio opinie cu privire la situațiile anexate ale Societății la 31.12.2017.

Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii

3. Așa cum este prezentat în Nota 6 A.3, Societatea a intrat în insolvență la data de 9.05.2016, dar situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. La data de 31.12.2017 Societatea a înregistrat capitaluri proprii negative în sumă de -83.139.404 RON, care sunt mai mici de jumătate din valoarea capitalului social, și o pierdere cumulată de 305.075.696 RON. Așa cum este prezentat în Nota 5 “Datorii”, la data autorizării situațiilor financiare, Societatea nu are un plan oficial de reorganizare care să indice măsuri de redresare, aprobat de adunarea creditorilor conform prevederilor Legii 85/2014 privind procedura insolvenței. Există riscul ca Societatea să nu poată genera fluxuri de numerar sau să nu poată să obțină finanțări suficiente care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile sale financiare. Noi nu am putut determina eventualele ajustări care ar putea rezulta dintr-o asemenea incertitudine.
4. După cum este prezentat în paragraful 3 de mai sus, datorită riscului ca Societatea să nu își mai poată continua activitatea, există indicii că valoarea netă a activelor, inclusiv a imobilizărilor corporale, este mai mare decât valoarea recuperabilă estimată și, în acest caz, valoarea activului ar trebui redusă la valoarea recuperabilă respectivă. Societatea nu a realizat o analiză pentru a stabili dacă valoarea contabilă netă a activelor este mai mare decât valoarea recuperabilă. Prin urmare, nu am fost în măsură să estimăm impactul unei eventuale corecții asupra poziției financiare la 31.12.2017 și a performanței financiare a Societății pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.



5. Noi am fost numiți în calitate de auditori ai Societății ulterior datei de 31.12.2017, respectiv ulterior datei de 31.12.2016 pentru auditul anului 2016, și, prin urmare, nu am asistat la inventarierea fizică a stocurilor de la sfârșitul anului precedent și nici de la sfârșitul exercițiului financiar 2017. Nu am putut să obținem, prin mijloace alternative, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la existența stocurilor în valoare totală de 23.037.100 RON raportate de Societate în bilanțul la 31.12.2017 (31.12.2016: 22.586.395 RON). În consecință această limitare are impact și asupra cheltuielilor cu stocurile din contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar 2017.
6. Așa cum este prezentat în Nota 2 "Provizioane" și în Nota 6 L), Societatea are obligația de a repune în circuitul agricol terenurile aferente exploatărilor miniere la finalul perioadei de exploatare și de a închide depozitele de zgură și cenușă la finalul perioadei de exploatare. În ceea ce privește obligația de a repune în circuitul agricol terenurile aferente exploatărilor miniere, Societatea a recunoscut la 31.12.2015 un provizion în valoare de 41.806.767 RON, preluat de la Complexul Energetic Oltenia odată cu transferul activității miniere de cărbune EMC Berbești, însă nu a actualizat acest provizion la data de 31.12.2017 și 31.12.2016. În ceea ce privește obligația de a închide depozitele de zgură și cenușă la finalul perioadei de exploatare, Societatea nu a înregistrat niciun provizion la 31.12.2017 și 31.12.2016. Noi nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate la 31.12.2017 și 31.12.2016 cu privire la valoarea provizioanelor aferente obligației de a repune în circuitul agricol terenurile aferente exploatărilor miniere și de a închide depozitele de zgură și cenușă la finalul perioadei de exploatare.

Evidențierea unor aspecte

7. După cum este prezentat în Nota 10 g), Societatea a preluat în anul 2015 exploatarea minieră de cărbune EMC Berbești de la Complexul Energetic Oltenia. La 31.12.2017, respectiv 31.12.2016, nu erau îndeplinite anumite condiții pentru a se putea considera finalizat acest transfer de afacere, și anume plata de către Societate a sumei de 182 milioane RON reprezentând valoarea obligației pentru acest transfer în sold la 31.12.2017 și 31.12.2016, respectiv transferul de la Complexul Energetic Oltenia la Societate a tuturor drepturilor și obligațiilor cu privire la activitatea care face obiectul afacerii, având în vedere faptul că Societatea nu a obținut încă titlurile de proprietate pentru terenurile transferate.
8. După cum este prezentat în Nota 10 k), un fost și un actual angajat ai Societății sunt investigați de Direcția Națională Anticorupție pentru săvârșirea unor posibile infracțiuni de abuz în serviciu în perioada 2006 - 2008. Conducerea a analizat această situație și a concluzionat faptul că această investigație nu va avea nici un impact negativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

Responsabilitatea conducerii și a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
10. În procesul de întocmire a situațiilor financiare, conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând în notele explicative la situațiile financiare, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția



cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

12. Responsabilitatea noastră este de a efectua un audit al situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"-uri) adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România (CAFR) și cu Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului Uniunii Europene („Regulamentul (UE) nr. 537/2014”), și de a emite un raport de audit. Cu toate acestea, datorită aspectelor descrise în secțiunea *Baza pentru imposibilitatea exprimării unei opinii* din raportul nostru, nu am putut obține probe de audit suficiente și adecvate pentru a oferi o bază pentru o opinie de audit cu privire la aceste situații financiare.
13. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), și am îndeplinit și celelalte responsabilități etice, conform Codului IESBA și conform Regulamentului (UE) nr. 537/2014.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492, a unui raport al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 17 și nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Raportul nostru asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2017, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802/2014, punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2017 cu privire la Societate și la mediul acesteia, cu excepția potențialului impact al aspectelor menționate în paragrafele 3-8 din raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare (care trebuie luate de asemenea în considerare în citirea sau interpretarea raportului administratorilor), nu am identificat informații incluse în raportul de gestiune care să fie eronate semnificativ.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În conformitate cu art. 10 alin. (2) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014, furnizăm următoarele informații în raportul nostru independent de audit, care sunt necesare în plus față de cerințele Standardelor Internaționale de Audit:

Numirea auditorului și durata misiunii

Am fost numiți auditorii Societății de către Euro Insol SPRL, prin reprezentant Alexandru Scarlat (Administrator Judiciar), și Dinu Constantinescu (Administrator Special) în data de 20.02.2018 în vederea auditării situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar 2017. Durata neîntreruptă a misiunii noastre (în urma prelungirilor succesive) este de 2 ani (2016 - 2017).

Consecvența cu Raportul Suplimentar prezentat Administratorului Judiciar și Administratorului Special

Confirmăm că raportul nostru de audit asupra situațiilor financiare este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Administratorului Judiciar și Administratorului Special ai Societății (reprezentanți ce au preluat sarcinile Comitetului de Audit de la data deschiderii procedurii insolvenței), pe care l-am emis la data de 21.05.2018, în conformitate cu art. 11 din Regulamentul (UE) nr. 537/2014.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art. 5 alin. (1) din Regulamentul (UE) nr. 537/2014. În plus, nu am furnizat pentru Societate alte servicii care nu sunt de audit și care nu au fost prezentate în situațiile financiare.

București, 21.05.2018

E. Chilea



Ella Chilea

Auditor înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 2190 / 2007

În numele: **MAZARS ROMANIA SRL**

Societate înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu nr. 699/29.01.2007

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2017 pentru :

Entitate: S.C.CET GOVORA S.A.

Judetul: 38-VILCEA

Adresa: RAMNICU VALCEA STR. INDUSTRIILOR NR. 1 COD POSTAL 240050 JUD. VILCEA TEL. 0250733601

Numar din registrul comerului: J38/683/1997

Forma de proprietate: 12--Societati comerciale cu capital integral de stat

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3530 Furnizarea de abur si aer conditionat

Cod de identificare fiscala: 10102377

Subsemnatul, DIRECTOR GENERAL ING. ROESCU ION , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2017 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

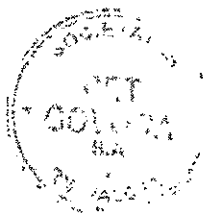
b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

DIRECTOR GENERAL ING. ROESCU

ION



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

S1002_A1.0.0 /06.02.2018 Tip situație financiară: BL
 An Semestru Anul **2017**
 Suma de control **51.684.112**

Entitatea **CET GOVORA S.A.**
Adresa
 Județ **Valcea** Sector _____ Localitate **RAMNICU VALCEA**
 Strada **INDUSTRIILOR** Nr. _____ Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon **0250733601**

Număr din registrul comerțului **J38/683/1997** Cod unic de înregistrare **10102377**
 Forma de proprietate _____

12 - Societăți cu capital integral de stat
 Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat
 Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)
3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)
 Raportări anuale

Entități mici, 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 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Indicatori :		
Capitaluri - total		-83.139.404
Capital subscris		51.684.112
Profit/ pierdere		18.385.643

ADMINISTRATOR JUDICIAR, ADMINISTRATOR SPECIAL, INTOCMIT,
 Euro INSOL SPRL, av. D. P. CONSTANTINESCU
 Numele și prenumele
ROESCU ION - Director General **LAPADAT CONSTANTIN**
 Semnătura _____
 Căminul
11 - DIRECTOR ECONOMIC
 Semnătura _____
 Nr. de înregistrare în organismul profesional _____
 SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR,
 Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
MAZARS ROMANIA SRL
 Nr. de înregistrare în Registrul CAFR **699** CIF/ CUJ **6970597**

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	564.602	398.293
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	564.602	398.293
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	183.863.786	178.617.416
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	128.129.460	112.675.004
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	89.971	138.323
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	19.647.874	19.921.439
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	6.256	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	331.737.347	311.352.182
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	724.257	623.400
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	2.537.961	2.537.961
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	2.156.134	3.359.539
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	5.418.352	6.520.900
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	337.720.301	318.271.375
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	17.894.124	19.653.058

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	0	0
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	4.664.359	3.384.042
4. Avansuri (ct. 4091)	29	27.912	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	22.586.395	23.037.100
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ¹⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	81.225.730	83.645.883
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	5.238.352	5.156.613
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	86.464.082	88.802.496
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	62.528.670	108.391.604
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	171.579.147	220.231.200
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	4.700.793	5.914.157
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471 ⁴⁾)	43	4.700.793	5.914.157
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471 ⁵)	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)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	180.908	209.091
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	11.361	12.185
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	42.744.743	66.248.400
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	55.489	1.000
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	19.658.268	16.243.571
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	62.650.769	82.714.247
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	113.108.381	143.105.553
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	450.828.682	461.376.928

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)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	37.054.597	37.054.597
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	542.052	542.052
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	120.631.876	120.155.564
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	10.455.607	10.579.749
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	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*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	262.468.397	262.468.397
TOTAL (rd.56 la 63)	64	431.152.529	430.800.359
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	43.131.137	43.738.952
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	43.131.137	43.738.952
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	4.560.175	4.109.817
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475 ^a)	70	500.040	325.557
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475 ^b)	71	4.060.135	3.784.260
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	20.750	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ^a)	73	20.750	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ^b)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478 ^a)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478 ^b)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78	72.918.856	66.192.761
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	77.499.781	70.302.578
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	51.684.112	51.684.112
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	51.684.112	51.684.112
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

F10 - pag. 4

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	166.538.659	162.385.868
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	2.279.972	3.199.254
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	5.552.643	5.586.340
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	7.832.615	8.785.594
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	96	324.555.167	323.461.339
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	0	18.385.643
SOLD D (ct. 121)	98	1.934.194	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		919.282
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-100.433.975	-83.139.404
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	-100.433.975	-83.139.404

Suma de control F10: 7525812945 / 24094589918

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

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR JUDICIAR,
 Euro INSOL SPRL

ADMINISTRATOR SPECIAL, INTOCMIT,
 av. Dinu CONSTANTINESCU

Numele și prenumele

Numele și prenumele

ROESCU ION- Director General

LAPADAT CONSTANTIN

Semnătura

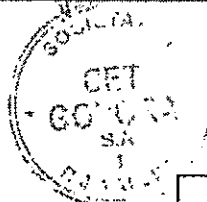
Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	385.751.968	399.128.994
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	323.161.522	375.701.235
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	53.668.040	16.088.434
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	8.922.406	7.339.325
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.905.128	-1.270.904
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	785.016	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	29.186.949	10.911.272
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	7.198.203	6.726.095
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	417.392	487.423
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	417.629.061	408.769.362
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	53.537.564	64.101.542
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	30.207.604	31.845.148
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	36.206.480	38.281.389
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	52.819.431	14.370.851
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	113.352.341	93.916.897
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	90.464.947	74.735.708
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	22.887.394	19.181.189
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	31.467.445	30.187.253
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	31.820.265	30.845.125
a.2) Venituri (ct.7813)	27	352.820	657.872
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	4.236.992	-5.257.274

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	15.962.948	5.102.381
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	11.725.956	10.359.655
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	101.996.240	121.278.536
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	54.738.405	62.882.856
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	5.432.497	4.365.982
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	41.825.338	54.029.698
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-5.585.363	607.815
- Cheltuieli (ct.6812)	40	12.712.163	1.167.193
- Venituri (ct.7812)	41	18.297.526	559.378
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	418.238.734	389.332.157
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	19.437.205
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	609.673	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	1.342.142	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	1.342.142	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	214.797	1.156.531
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	939.037	12.880
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	2.495.976	1.169.411
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2.858.067	2.167.481
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	962.430	53.492
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.820.497	2.220.973
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.324.521	1.051.562

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	420.125.037	409.938.773
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	422.059.231	391.553.130
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	18.385.643
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.934.194	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCİȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	0	18.385.643
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	1.934.194	0

Suma de control F20: 6365250661 / 24094589918

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR JUDICIAR,
Euro INSOL SPRL

ADMINISTRATOR

SPECIAL, INTOCMIT,

Euro INSOL SPRL

av. Dînu CONSTANTINESCU

Numele și prenumele

ROESCU ION- Director General

Numele și prenumele

LAPADAT CONSTANTIN

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2017

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	3	
Unitați care au înregistrat profit	01	1		18.385.643	
Unitați care au înregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	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 18)	04	391.726.513	383.004.114		8.722.399
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	130.735.313	122.012.914		8.722.399
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08	130.735.313	122.012.914		8.722.399
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	14.998.852	14.998.852		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10.712.680	10.712.680		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	3.852.570	3.852.570		
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	433.602	433.602		
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	4.926.492	4.926.492		
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	183.415.422	183.415.422		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	40.771.305	40.771.305		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	16.879.129	16.879.129		
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017	
A	B	1	2	3	
Numar mediu de salariatii	19	1.976		1.911	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20	1.985		1.864	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	2	3	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	21			7.852.803	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23			4.164.350	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	24			0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri))	25			4.207.038	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	26				

- Impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		8.786.255
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		8.786.255
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		211.207.947
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		199.459.227
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		11.748.720
V. Tichete acordate salariaților	Nr. rd.		Sume (lei)
A	B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37		4.586.816
Vi. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
Vii. Cheltuieli de inovare ***)	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	45		
Viii. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	3.370.134	4.573.539
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	1.214.000	1.214.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	1.214.000	1.214.000
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	2.156.134	3.359.539
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	2.156.134	3.359.539
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	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:	57	262.104.366	259.193.000
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59	206.553.258	203.634.478
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60	18.658	87.612
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61	3.076.183	3.027.057
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	63	963.147	962.848
- subvenții de încasat(ct.445)	64	1.938.948	1.886.490
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66	174.088	177.719
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	11.862.923	6.788.072
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	11.862.923	6.788.072
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75	292	321
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligațiuni emise de nerezidenți	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	37.518	47.780
- în lei (ct. 5311)	85	37.506	47.768
- în valută (ct. 5314)	86	12	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	62.466.159	108.329.045
- în lei (ct. 5121), din care:	88	62.391.239	108.177.804
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	90	74.920	151.241
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	444.267.956	463.930.330
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96		
- în lei	97		
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106	2.308.517	3.114.244
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	174.441.128	197.538.950
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	4.196.287	3.294.439
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	78.383.924	74.480.319
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	17.601.179	17.645.126
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	52.141.486	48.183.782
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	5.014.996	5.025.148

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	3.626.263	3.626.263
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate acţionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	119		
- sume datorate acţionarilor / asociatilor pers.fizice	120		
- sume datorate acţionarilor / asociatilor pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	184.938.100	185.502.378
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	184.917.350	185.502.378
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125	20.750	
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	51.684.112	51.684.112
- acţiuni cotate 3)	131		
- acţiuni necotate 4)	132	51.684.112	51.684.112
- părţi sociale	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenţi (din ct. 1012)	134		
Brevete si licenţe (din ct.205)	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	94.871	0
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2016	31.12.2017
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138	126.021.888	125.039.999
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁵⁾	140					
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2016		31.12.2017	
A	B		Suma (lei)	% ⁶⁾	Suma (lei)	% ⁶⁾
A	B		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) ⁶⁾, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	141		51.684.112	X	51.684.112	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142		51.684.112	100,00	51.684.112	100,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143					
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144		51.684.112	100,00	51.684.112	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145					
- cu capital integral de stat	146					
- cu capital majoritar de stat	147					
- cu capital minoritar de stat	148					
- deținut de regiile autonome	149					
- deținut de societăți cu capital privat	150					
- deținut de persoane fizice	151					
- deținut de alte entități	152					
	Nr. rd.	Sume				
A	B		2016	2017		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	153					
- către instituții publice centrale;	154					
- către instituții publice locale;	155					
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156					
	Nr. rd.	Sume				
A	B		2016	2017		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	157					
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158					
- către instituții publice centrale	159					

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2016	2017
Venituri obținute din activități agricole	170		

ADMINISTRATOR JUDICIAR,**ADMINISTRATOR
SPECIAL, INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Euro INSOL SPRL

Dinu CONSTANTINESCU

Numele și prenumele

ROESCU ION- Director General

LAPADAT CONSTANTIN

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) 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.

****) În 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 exploatații 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 exploatații 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, înaintea deducerii 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 luxului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Afte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

5) 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2017

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						
Cheptuile de constituire si cheptuile de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	6.205.683	68.344	9.000	X	6.265.027
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	6.205.683	68.344	9.000	X	6.265.027
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	34.561.129	805.144		X	35.366.273
Constructii	07	178.858.119	7.163.996	230		186.021.885
Instalatii tehnice si masini	08	177.949.675	959.172	33.820		178.875.027
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	258.065	83.640	4.695		337.010
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12	50.049				50.049
Imobilizari corporale in curs de executie	13	22.976.677	9.409.508	8.945.715		23.440.470
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	414.653.714	18.421.460	8.984.460		424.090.714
III.Imobilizari financiare	17	9.513.820	1.205.355	1.950	X	10.717.225
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	430.373.217	19.695.159	8.995.410		441.072.966

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	5.641.081	225.653		5.866.734
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	5.641.081	225.653		5.866.734
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	673.218	395.916		1.069.134
Constructii	24	28.882.242	12.819.426	60	41.701.608
Instalatii tehnice si masini	25	49.820.215	16.413.628	33.820	66.200.023
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	168.095	35.287	4.695	198.687
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	43.793	6.256		50.049
TOTAL (rd.23 la 29)	30	79.587.563	29.670.513	38.575	109.219.501
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	85.228.644	29.896.166	38.575	115.086.235

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				
Instalatiile 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	3.328.804	848.100	657.873	3.519.031
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	3.328.804	848.100	657.873	3.519.031
III.Imobilizari financiare	46	4.095.468	100.857		4.196.325
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	7.424.272	948.957	657.873	7.715.356

Suma de control F40 : 3411567490 / 24094589918

ADMINISTRATOR JUDICIAR,
Euro INSOL SPRLADMINISTRATOR SPECIAL,
av. Dina CONSTANTINESCU

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ROESCU ION- Director General

Semnătura

Numele si prenumele

LAPADAT CONSTANTIN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81	OK
---------------------	----

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+ Salt

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

La data de 31.12.2017

SOCIETATEA COMERCIALA CET GOVORA SA, cu sediul in RM. VALCEA, str. Industrilor, nr. 1, judetul Valcea, s-a infiintat prin reorganizarea fostei Regii Autonome de Electricitate (RENEL), in baza HG 759/1997, cu preluarea integrala a patrimoniului Filialei Electrocentrale Govora.

SC CET GOVORA SA a fost inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/683/1997, are un capital social de 51.684,111,75 lei reprezentand contravaloarea a 9.920.175 actiuni cu o valoare nominala de 5,21 lei/actiune -capital subscris si varsat in intregime de statul roman. Drepturile si obligatiile ce decurg din calitatea de actionar se exercita de catre Consiliul Judetean Valcea, care a preluat cu titlu gratuit pachetul de actiuni de la Autoritatea pentru Privatizare si Administrarea Participatiunilor Statului Bucuresti in conformitate cu HG 1005/2002.

Cet Govora detine licente si are ca principal obiect de activitate urmatoarele :

- ✓ productie, furnizare, transport si distributie de energie termica ;
- ✓ productie si furnizare energie electrica ;
- ✓ extractie de carbune ;
- ✓ efectuarea de acte de comert in legatura cu obiectul de activitate.

CET Govora este centrala de cogenerare, energie electrica si termica , unic producator de abur industrial pe platforma chimica Govora si unic furnizor de agent termic pentru incalzirea centralizata a oraselor Rm. Valcea, Olanesti si Calimanesti precum si producator permanent si stabil de energie electrica pentru sistemul energetic national.

CET Govora detine urmatoarele capacitati de productie:

- 270 Gcal/h putere termica la sursa si 205 Gcal/h capacitate de transport;
- 485t/h abur industrial la 13 bar;
- 200 Mw putere instalata energie electrica.

Societatea are in patrimoniu centrala electrica de termoficare si detine in administrare sistemul de termoficare industriala al platformei Govora si sistemul de termoficare urbana al municipiilor Rm. Valcea, Olanesti si Calimanesti, format din: retele primare de transport, puncte termice concesionate de la primarii , precum si retelele de distributie secundara apa calda.

Incepand cu data de 23.03.2015, CET Govora a preluat in exploatare carierele miniere de la UMC Berbesti prin transfer de la CE Oltenia, in conformitate cu OG 14/2014, privind transferul de active intre societati cu capital majoritar de stat, pretul de transfer fiind stabilit printr-un contract de servicii cu SC Neoconsult Valuation SRL Cluj Napoca. Prin acest transfer, CET Govora a devenit propriul furnizor de carbune, dupa data preluarii asigurandu-si cu forte proprii cea mai mare parte din combustibilul necesar. In anul 2017 din totalul de 2.222.563 tone lignit aprovizionat s-au exploatat de la EMC Berbesti 2.083.175 tone(93,7%). Transferul de activitate s-a realizat in conformitate cu prevederile O.G. 14/2014 privind transferul de active intre societati cu capital majoritar de stat

Situatia perimetrelor si licentelor de exploatare preluate la carierele Berbesti/Alunu este urmatoarea:

Nr. Crt	Denumire perimetru	Nr. / data Licenta de exploatare	Nr.H.G	Nr. Monitorului Oficial si data publicarii	Suprafata Km ²	Perioada de valabilitate
1	Perimetrul Panga	2462/2001	1297/24.010.2007	738 / 31.10.2007	4.602	17 ani cu drept de prelungire inca 5 ani
2	Perimetrul Panga	2462/2002	1297/24.010.2008	739 / 31.10.2007	5.602	18 ani cu drept de prelungire inca 5 ani
3	Perimetrul Oltet - (Cariera Alunu)	2463/2001	1368/12.11.2007	760 / 16.11.2007	10.989	20 ani cu drept de prelungire inca 5 ani
Total					21.193	

Principalele evenimente care au grevat asupra patrimoniului si situatiei economico-financiare a SC CET GOVORA SA in ultimii ani, sunt:

1. Preluarea in exploatare a carierelor miniere de la Berbesti/Alunu prin transfer de la Complexul Energetic Oltenia, incepand cu data de 23.03.2015;

In anii ultimii ani, SC CET GOVORA SA nu a mai reusit sa-si plateasca integral datoriile catre furnizorul de lignit CE Oltenia, in parte din cauza blocajului generat de catre SC OLTCHIM SA Rm. Valcea care nu si-a achitat la randul sau obligatiile catre SC CET Govora SA.

Pentru deblocarea acestei situatii si avand in vedere ca CET Govora este singurul beneficiar al carbunelui din carierele Berbesti/Alunu, precum si din cauza constrangerilor proprii legate de procesul de restructurare si eficientizare, CE Oltenia a demarat procesul de divizare- prin externalizarea Exploatărilor Miniere Berbesti-Alunu- decizie luata de CE Oltenia in Hotarârea Consiliului de Supraveghere din septembrie 2013. Atunci s-a dispus analiza externalizării celor două exploatări miniere mărginase Bazinului Carbonifer al Olteniei. Din acest motiv CE Oltenia nu a mai fost interesata in ultimii ani nici sa investeasca in aceste exploatare si a decis in cele din urma sa vanda catre CET GOVORA intreaga „afacere”, prin incheierea unui Acord de Transfer de Afacere cu CET Govora care s-a materializat in contractul autentificat sub nr.163/02.03.2015.

Prin semnarea acestui acord au fost transferate catre CET Govora bunurile mobile si imobile detinute in proprietate de CE Oltenia utilizate pentru operarea carierelor miniere-perimetrele de exploatare Panga, Berbesti, Alunu, angajatii, licentele, avizele, permisele si contractele CE Oltenia. Urmare a acestui transfer obligatiile CET Govora catre CE Oltenia, aflate in sold la data de 31.07.2014 (data stabilirii pretului de transfer) in suma de 177.321.041 lei, la care se adauga valoarea majorarilor de intarziere pentru neplata la termen a facturilor de carbune, in suma de 39.604.561 lei, au fost anulate si datoria respectiva s-a reluat prin inregistrarea pretului de transfer al afacerii, in suma de 184.140.000 lei, platibil esalonat intr-o perioada de 10 ani.

2. Intrarea CET Govora in procedura de INSOLVENTA incepand cu data de 09.05.2016.

Avand in vedere situatia economico-financiară deosebit de dificilă a societății, și existența unor riscuri de blocaj care puneau în pericol continuarea activității, **in data de 29.04.2016, Consiliul de Supraveghere a decis intrarea in insolventa a SC CET GOVORA.**

Analizand indicatorii financiari si situatia economica a societatii, Consiliul de Supraveghere al CET Govora a considerat ca societatea nu-si poate achita la scadenta datoriile exigibile angajate cu disponibilitatile banesti disponibile la data scadentei si ca atare indeplineste criteriile prevazute in legislatia nationala pentru initierea unei proceduri colective de insolventa din proprie initiativa in conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014 – procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, art. 5 alin. (29).

In data de 29.04.2016 a fost depusa la Tribunalul Valcea, sub numarul 24833, cererea de intrare in procedura de insolventa si a fost desemnata in calitate de administrator judiciar al CET Govora societatea profesionala EUROINSOL SPRL Bucuresti.

Cererea de intrare in procedura a fost aprobata in data de 09.05.2016.

Consecintele imediate ale intrării în insolvență au fost benefice pentru SC CET Govora SA și s-au materializat în:

1. Suspendarea tuturor litigiilor aflate pe rolul instanțelor de judecată, litigiile în care societatea avea calitatea de parat, în general pentru neachitarea la scadență a facturilor, în special cele cu CE Oltenia. CET GOVORA era la data de 31.12.2015 chemată în judecată de către CE Oltenia, în mai multe dosare, cu acțiuni în pretenții care se ridicau la cca. 180.185.732 lei.
2. Diminuarea presiunii imediate a creditorilor societății ca urmare a deschiderii Tabelului Preliminar al Creditorilor în conformitate cu art.110 din Legea 85/2014, în care s-au înscris creanțe în suma totală de 454.242.266 lei din care creanțe admise la masa credală în suma de 431.152.529 lei.
3. Crearea premiselor pentru adoptarea măsurilor necesare de redresare financiară, restructurare a personalului, eficientizarea activității, pentru asigurarea funcționării pe termen mediu și lung, inclusiv prin atragerea de surse de finanțare pentru conformarea la cerințele de mediu cât și re tehnologizarea atât în cadrul centralei cât și la carierele miniere de la Berbesti

3. Desfasurarea procedurii privind vanzarea activelor Oltchim Rm.Valcea:

CET Govora a solicitat înscrisura în tabelul creditorilor pentru întreaga sumă restantă, respectiv 139.404.116 lei, suma confirmată și înscrisă de către administratorii judiciari ai Oltchim în tabelul creditorilor. Deschiderea procedurii de insolvență a Oltchim SA și faptul că CET Govora deține asupra Oltchim creanțe chirografare (negarantate) și accesorii la acestea, Societatea a fost obligată să înregistreze în contabilitate provizion pentru întreaga valoare a creanțelor înregistrate în tabelul creditorilor întrucât prin planul de reorganizare administratorul judiciar al Oltchim SA putea propune reducerea acestora și cu 100%.

Societatea confruntându-se cu probleme financiare, a intrat în procedura insolvenței începând cu data de 30 ianuarie 2013.

După intrarea în procedura insolvenței, societatea și-a reluat practic activitatea de la zero, intrând într-un amplu proces de restructurare care a presupus ca principale direcții, recastigarea încrederii partenerilor majoritari externi, ca societatea să fie capabilă să livreze produse constant, la termenele și în condițiile solicitate de aceștia precum și reducerea drastică a cheltuielilor pentru eficientizarea activității societății.

Printre măsurile luate pentru eficientizarea activității, societatea a efectuat în 2 etape reduceri de personal. Astfel, dacă la data intrării în insolvență (ianuarie 2013) în cadrul societății erau angajați 3.303 salariați, în prezent mai sunt angajați 1.951 salariați, din care 1.843 salariați pe platforma de la Rm. Valcea și 108 salariați pe platforma industrială de la Bradu Pitești. În concluzie, a fost redus numărul de personal cu 1.352 salariați, respectiv cu 41%.

Având în vedere complexitatea activității Oltchim precum și faptul că produsele finite ale societății (polioli – polieteri, soda caustică și octanol) sunt produse care trebuie prelucrate, deci au clienți în număr limitat, procesul de revitalizare a activității a fost de durată.

După stabilizarea activității societății s-a întocmit planul de reorganizare care a fost aprobat de Adunarea creditorilor în data de 9 martie 2015 și a fost confirmat de către judecătorul sindic în data de 22 aprilie 2015. Planul de reorganizare este realizat pentru o perioadă de 4 ani.

Inițial planul de reorganizare prevedea înființarea unei societăți Oltchim SPV, cu acționariat 100% Oltchim, către care să se transfere activitatea fără datorii, urmând ca participațiile Oltchim SA în Oltchim SPV să fie vândute. În data de 6 martie 2017 Adunarea Creditorilor Oltchim a aprobat modificarea planului de reorganizare al activității Oltchim SA, cu schimbarea metodei de vânzare a patrimoniului Oltchim, în vederea respectării principiului "discontinuității economice", ca urmare a constrângerilor rezultate în urma începerii procedurii de investigare declansate de Comisia Europeană. Ca principiu general, se înlocuiește vânzarea participațiilor la o nou înființată Oltchim SPV cu vânzarea activelor Oltchim SA grupate pe 9 pachete. În data de 28 iunie 2017 Tribunalul Valcea a confirmat modificarea Planului de reorganizare.

Referitor la CET Govora, Planul de reorganizare al Oltchim care prevede următoarele:

- ✓ inițial, toate creanțele deținute de CET Govora, atât cele înscrise în tabelul creditorilor cât și cele curente născute după deschiderea procedurii de insolvență sunt înregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. care nu ar fi fost transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care s-ar fi constituit și care ar fi preluat patrimoniul și activitatea Oltchim S.A.
- ✓ creanțele CET Govora înscrise în tabelul creditorilor în suma de 137 milioane RON sunt în categoria a 5 –a, cea a creanțelor chirografare conform art. 96 din legea 85/2006 pentru care planul prevede plată în proporție de 30% din valoarea creanței.
- ✓ indiferent de ipoteza de încasare a pretului de privatizare a Oltchim, CET Govora va încasa din creanțele chirografare suma de 40,90 milioane lei în condițiile încasării

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

pretului de pomire, suma urmand a fi ajustata proportional cu valoarea pretului de vanzare obtinut.

- ✓ creantele nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa in suma de 65 milioane lei aproximativ vor fi achitate doar din pretul de vanzare al Oltchim SPV, inainte de distribuirea sumelor catre creditor.

In cazul incheierii contractelor de vanzare dintre Oltchim SA, Chimcomplex si Dynamic Selling Grup, in momentul platii pretului contractului, conform simularilor primite, CET Govora ar trebui sa incaseze 57% din creanta aprobata conform planului de reorganizare in valoare de 43,35 mil. lei. De asemenea, Oltchim mentioneaza ca acest procent va fi influentat de evolutia elementelor de calcul si ca este probabil ca sumele ce ar fi trebuit distribuite sa fie diferite de fata de cele efective.

Conform Planului de reorganizare, in data de 17 octombrie 2017 s-a incheiat contractul de vanzare catre Chimcomplex SA Borzesti a 5 pachete si jumătate de active din patrimoniul societatii, amplasate pe platforma industriala de la Rm.Valcea, pentru pretul de 127 milioane euro + TVA. Contractul de vanzare-cumpărare a fost aprobat de catre Adunarea Generala a Creditorilor in luna decembrie 2017. In conformitate cu prevederile contractului, transferul efectiv al activelor vandute se va realiza dupa: obtinerea avizului Consiliului Concurentei si a avizului CSAT si plata integrala a pretului.

În data de 26 februarie 2018 Adunarea Creditorilor Oltchim a aprobat oferta și contractul de vânzare de active cu privire la Pachetul operațional 6 - Divizia Materiale de Construcții Ramplast, încheiat între Oltchim SA, în calitate de vânzător și Dynamic Selling Group SRL în calitate de cumpărător, la pretul de 2,6 milioane euro + TVA.

Pana in prezent nu s-au incheiat contracte de vanzare pentru instalatia PVC II si instalatia anhidrida ftalica de pe Platforma societatii de la Rm. Valcea si activele de la Directia Petrochimica Bradu.

Pentru respectarea principiului prudentei la intocmirea Situatilor Financiare Individuale conducerea Societatii a decis sa nu treaca inca la reversarea provizionului constituit in anul 2013 pentru creanta incerta, chirografara la Oltchim.

Creanta fata de Oltchim restanta la data de 31.03.2017, in suma de 40.741.364,13 lei, a fost constituita dupa intrarea in insolventa a Oltchim. Din aceasta creanta s-a incasat in anul 2017 suma de 4.500.000 lei, iar in anul 2018 suma de 1.500.000 lei (500.000 lei* 3 luni). Avand in vedere incertitudinile legate de continuitatea activitatii la Oltchim, consideram ca provizionul constituit pentru aceasta creanta trebuie mentinut urmand sa fie reversat pe masura incasarii creantei.

4. Situatia patrimoniului SC CET GOVORA SA la data de 31.12.2017, se prezinta astfel:

Nr.crt.	ACTIVE	(LEI)	
		01.01.2017	31.12.2017
1.	Imobilizari necorporale	564.602	398.293
2.	Imobilizari in curs	19.647.873	19.921.439
3.	Imobilizari corporale	312.089.474	291.430.743
4.	Imobilizari financiare	5.418.352	6.520.900
4.	Stocuri-valoare neta	22.586.395	23.037.100
5.	Creante, total din care:	86.464.082	88.802.496
5.1	-CLIENTI	81.225.730	83.645.883
6.	Disponibilitati banesti	62.528.670	108.391.604
7.	Cheltuieli inregistrate in avans	4.700.793	5.914.167
8.	TOTAL ACTIVE	514.000.241	544.416.732
9.	PASIVE		
10.	Capital social	51.684.112	51.684.112
11.	Diferente din reevaluare	166.538.659	162.385.868
12.	Rezultat reportat- Pierdere neacoperita	(324.555.167)	(323.461.339)
13.	Rezultatul exercitiului financiar	(1.934.194)	18.385.643
14.	Rezerve	7.832.615	8.785.594
15.	Subventii pentru investitii	4.580.175	4.109.817
16	DATORII, total-din care:	493.803.298	513.514.606
16.1	Imprumuturi la banci	37.235.505	37.263.688
16.2	Datoriile catre furnizori, inclusiv efecte de platit	173.887.715	196.984.713
16.3	Alte datorii	282.126.665	278.711.968
16.4	Avansuri incasate de la clienti	553.413	554.237
17.	Venituri inregistrate in avans	20.750	0

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

18.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	43.131.137	43.738.952
19.	Repartizarea profitului(cont 129)	-	(919.282)
20.	Fondul comercial negativ	72.918.856	66.192.761
21.	TOTAL PASIVE	514.000.241	544.416.732
	CAPITALURI PROPRII, TOTAL:	-100.433.975	-83.139.404

- ❖ Valoarea neta a activelor imobilizate a scazut in exercitiul financiar 2017, cu suma de 19.448.926 lei. Aceasta scadere se datoreaza inregistrarii amortizarii lunare a imobilizarilor corporale.
- ❖ in exercitiul financiar 2017, s-au efectuat cheltuieli de investitii in suma totala de 9.409.508 lei (din care la EMC Berbesti in suma de 2.631.766 lei) si s-a pus in functiune un volum de investitii in suma de 8.945.715 lei (din care la EMC Berbesti 805.145 lei).
- ❖ In categoria imobilizarilor financiare sunt inregistrate titlurile de participare detinute de CET Govora in capitalul social al altor societati, astfel:
 - La CIECH-Uzinele Sodice Govora SA, ca umare a conversiei in actiuni a unei creante in anul 2007. La 31.12.2017, CET Govora detine la USG CIECH un numar total de 24.574.743 actiuni in valoare de 6.143.685,75 lei, adica un procent de 1,170037% din capitalul social. Aceasta participatie a fost redusa la data de 31.12.2016, prin inregistrarea unei ajustari de depreciere in suma de 3.605.725 lei, ca umare a scaderii valorii capitalurilor proprii ale CIECH-SODA la data de 31.12.2015. Valoarea neta a acestor actiuni la data de 31.12.2017 este de 2.537.961 lei (2016: 2.537.961 lei).
 - SC PRELCET SA- participatie CET Govora – 596.000 lei. CET Govora detine 99,34% din capitalul social, constituit din aporturi in numerar.
 - SC SERVCET SA –participatie CET Govora -590.600 lei. CET Govora detine 98,43% din capitalul social, constituit din aporturi in numerar. La data de 31.12.2017 este inregistrata o ajustare de depreciere a acestor titluri, in suma de 590.600 lei, din cauza intrarii SC SERVCET SA in procedura de insolventa.
 - SC CETPREST SRL : participatie CET Govora 100% din capitalul social in suma de 27.000 lei, varsat cu OP 486/01.04.2016.
- ❖ Valoarea neta a stocurilor de combustibili, materiale, produse finite, etc. au crescut cu 450.705 lei fata de sfarsitul anului precedent, astfel:

EXPLICATII	U.M.	STOC 31.12.2016	STOC 31.12.2017
CARBUNE- LIGNIT	TONE	50.796	13.819
	LEI	3.055.656	799.333
PACURA	TONE	32	0
	LEI	85.428	0
HUILA	TONE	0	0
	LEI	0	0
Materiale consumabile, pentru intretinere utilaje si instalatii, etc.	LEI	18.571.871	22.743.820
Produse finite(stoc lignit Berbesti)	LEI	4.635.738	3.357.822
Ajustari de depreciere stocuri fara miscare	LEI	3.790.210	3.863.875
Avansuri pentru cumparari de stocuri	LEI	27.912	0
TOTAL (lei)		22.586.395	23.037.100

La data de 31.12.2017, in depozitul de carbune al Cet Govora, exista o cantitate de 63.818,53 tone lignit din care 50.000 tone, apartine ANRS Bucuresti, depozitat in amestec cu produsul de acelasi fel al CET Govora. De asemenea, in rezervoarele de pacura ale CET Govora a fost inventariata la data de 31.12.2017 o cantitate de 6.986,51 tone pacura, care apartine ANRS Bucuresti-constituit ca stoc de minima siguranta pentru produse petroliere. In stocul de produse finite este inregistrata la data de 31.12.2017 o cantitate de 43.418,41 tone lignit, extras si depozitat in carierele Berbesti- Alunu.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

❖ Situatia creantelor la data de 31.12.2017:

CREANTE	(lei)	
	SOLD 01.01.2017	SOLD 31.12.2017
TOTAL CREANTE, din care:	86.464.082	88.802.496
➤ CLIENTI	57.660.785	53.725.125
-Energie electrica	10.286.899	10.490.885
-Energie termica-abur	24.557.401	24.410.265
-Energie termica-apa fierbinte	21.802.842	18.025.922
-Alte activitati	1.013.643	798.053
Facturi de intocmit	21.179.862	27.045.308
Cienti incerti-in litigiu	182.208.581	176.877.060
Provizioane- clienti incerti	(180.878.636)	(175.547.116)
Furnizori debitori	885.083	1.375.451
Efecte de primit	170.056	170.056
➤ ALTE CREANTE, din care:	5.238.351	5.156.613
Debitori diversi	11.862.923	11.761.325
Subventii de incasat	1.938.948	1.886.490
Alte creante	1.156.184	1.228.502
TVA de recuperat	-	-
Provizioane debitori diversi	(9.719.704)	(9.719.704)

In ceea ce priveste evolutia creantelor, se inregistreaza o crestere a valorii nete a acestora fata de sfarsitul anului 2016, cu suma de 2.338.414 lei. Aceasta crestere se datoreaza inregistrarii in luna decembrie in contul de "facturi de intocmit" a sumei de 7.321.895 lei, reprezentand regularizare bonus de cogenerare aferent anului 2017, facturat in anul 2018.

La data de 31.12.2017, SC CET Govora avea de incasat:

- de la clienti suma de 230.602.184 lei, din care clienti incerti sau in litigiu, 176.877.060 lei;
- de la debitori 11.761.325 lei, din care Consiliul Judetean Valcea: 7.265.859 lei.

(lei)	
CLIENTI ENERGIE ELECTRICA:	10.490.885
OLTCHIM SA	6.229.476
C.N. TRANSELECTRICA	3.368.966
ALTI CLIENTI ENERGIE ELECTRICA	892.443
CLIENTI ENERGIE TERMICA -ABUR	24.410.265
OLTCHIM RM. VALCEA	13.763.541
CIECH-SODA ROMANIA	10.555.509
ALTI CLIENTI ENERGIE TERMICA	91.215
CLIENTI ENERGIE TERMICA- APA FIERBINTE POPULATIE	18.025.922
CLIENTI DIVERSE MATERIALE SI PRESTATII	453.131
ALTI CLIENTI	798.053
CLIENTI INCERTI SI IN LITIGIU:	176.877.060
Asociatii de proprietari, alti consumatori -Termoficare Urbana	1.922.608
Cienti incerti si in litigiu, din care:	173.944.257
- Oltchim SA Rm.Valcea	
- Alti client incerti	1.010.194

Pentru suma de 176.877.060 lei (din care Oltchim SA Rm.Valcea 173.944.257 lei) reprezentand clienti incerti si in litigiu, au fost constituite provizioane pe costuri atat in exercitiul curent cat si in cele precedente.

✓ Evolutia creantei fata de SC Oltchim SA Rm.Valcea:

In anul 2017 creanta fata de SC OLTCHIM SA se prezinta astfel:

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2017	-lei-		
		RULAJ DEBIT 01.01.2017- 31.12.2017	RULAJ CREDIT 01.01.2017- 31.12.2017	DEBIT LA 31.12.2017
Oltchim Rm. Valcea-abur si energie electrica	16.225.577	145.872.517	145.313.108	16.784.986

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Oltchim Rm. Valcea- clienti incerti	179.944.257	-	6.000.000	173.944.257
TOTAL	196.169.834	145.872.517	151.313.108	190.729.243

In ceea ce priveste creantele fata de Oltchim Rm. Valcea, aceasta societate a reusit sa achite in anul 2017, atat factura curenta cat si suma de 6.000.000 lei din restante, fapt care arata o ameliorare a situatiei financiare.

Ca urmare a intrarii in insolventa a CET Govora, la data de 09.05.2016, administratorii judiciari au trecut la o serie de masuri de redresare economica printre care se numara si renegocierea contractului de livrare a energie termice catre Oltchim Rm.Valcea.

Conform Anexei nr. 3 la Contractul de furnizare a energiei electrice catre SC OLTCHIM SA , pretul negociat pentru o cantitate de 37 Mwh era de 198 lei/Mwh, iar diferenta pana la consumul total de 55 Mwh de 18 Mwh, urmand sa fie achizitionata de catre CET Govora dintr-una din pietele administrate de OPCOM , la un pret de 160 lei/Mwh. Prin renegocierea preturilor de vanzare a energiei electrice a rezultat plus de venit de 6.298.440 lei, pentru 8.760 ore functionare.

Conform Anexei nr. 9 la contractul nr. 1/2015 de furnizare a energiei termice sub forma de abur la OLTCHIM SA in perioada 01.07.2016-30.06.2017 , preturile negociate au fost :

- 106 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul industrial de 13 bar ;
- 126 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul industrial de 35 bar .

Majorarea preturilor de vanzare pentru energia termica sub forma de abur conform Anexei 9 la contract a dus la inregistrarea unui plus de venit in suma de 6.232.000 lei, pentru o cantitate de 400.000 Gcal.

In data de 23.06.2017 a fost semnat un nou contract pentru livrarea de energie electrica catre Oltchim in care s-a negociat pentru livrarile din perioada 01.07.2017-30.06.2018 un pret majorat de la 164 lei/Mwh la 181 lei/Mwh.

✓ **Evolutii creante din livrari de ENERGIE ELECTRICA :**

In perioada 01.01.2017 – 31.12.2017, evolutia creantelor din livrarile de energie electrica se prezinta astfel:

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2017	FACTURAT 01.01.2017- 31.12.2017	INCASAT 01.01.2017- 31.12.2017	DEBIT LA 31.12.2017
C.N. TRANSELECTRICA	3.542.417	42.903.867	43.002.210	3.444.074
OPCOM BUCURESTI- piata PZU	55.955	26.570.847	26.583.393	43.409
Oltchim SA Rm.Valcea	5.877.811	87.235.479	86.883.814	6.229.476
CIGA Energy	260.099	3.648.872	3.749.702	159.269
Vilmar SA Rm. Valcea	166.704	2.334.536	2.330.109	171.131
Alti clienti energie electrica	383.913	3.874.735	3.815.122	443.526
TOTAL	10.286.899	166.568.336	166.364.350	10.490.885

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

✓ **Evoluție creanțe Termoficare Urbana:**

In perioada 01.01.2017 – 31.12.2017, evoluția creanțelor de la clienții serviciului Termoficare Urbana se prezintă astfel:

- lei -

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2017	FACTURAT 01.01.2017- 31.12.2017	INCASAT 01.01.2017 31.12.2017	DEBIT LA 31.12.2017
Clienți de termoficare urbana	21.802.842	55.272.894	59.049.814	18.025.922

✓ **Evoluție creanțe CIECH-Uzinele Sodice Govora :**

-lei-

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2017	FACTURAT 01.01.2017- 31.12.2017	INCASAT 01.01.2017 31.12.2017	DEBIT LA 31.12.2017
CIECH-USG - facturi curente	14.122.081	156.654.595	157.007.423	13.769.253

Principalul client al SC CET Govora SA, CIECH- Uzinele Sodice Govora și-a respectat în anul 2017, angajamentele asumate prin Actul Adicional nr.12/29.10.2013 la contractul de furnizare nr. 33239/27.12.2006.

În anul 2016 după intrarea în insolvență a CET Govora, CIECH Soda România a achitat în întregime, anticipat debitul de 7.507.887 euro- sold la 01.01.2016, din datoria esalonată în august 2013 (16.347.413 EUR) pentru o perioadă de 4 ani(48 rate lunare). De asemenea în anii 2016 și 2017, CIECH Soda România a achitat la scadență și în totalitate factura curentă de energie.

În cadrul măsurilor de redresare financiară luate de administratorul judiciar al CET Govora după intrarea în insolvență se numără și **renegocierea preturilor de livrare a energiei termice furnizate către CIECH SODA.**

În urma negocierilor purtate cu CIECH SODA ROMANIA pentru energia termică sub formă de abur industrial livrată, prețurile de facturare valabile începând cu data de 06.09.2016, sunt următoarele:

- 106 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul industrial de 6 și 13 bar;
- 110 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul industrial de 35 bar.

Cresterea de preț la energia termică sub formă de abur livrată către CIECH SODA România în aceste condiții este de la 91,5 lei/Gcal în prezent la o medie de 108 lei/Gcal, adică o creștere cu cca. 18%; pentru o cantitate livrată estimată de 1.300.000 Gcal înseamnă un venit suplimentar de 21.450.000 lei /an.

❖ **SITUAȚIA DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2017:**

La data închiderii exercitiului financiar al anului 2017, SC CET Govora SA înregistrează următoarele obligații de plată către furnizori, creditori și bugetele statului:

DATORII	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate		
		(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani
TOTAL DATORII	513,514,606	82,714,247	430,800,359	0
A. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII ASIMILATE	37,263,688	209,091	37,054,597	0
<i>I. Credite bancare pe termen lung</i>	0	0	0	0
<i>II. Credite bancare pe termen scurt</i>	37,263,688	209,091	37,054,597	0
Linie credit Alpha Bank- lei	34,941,743	0	34,941,743	0
Credit termen scurt Alpha Bank	1,766,062	0	1,766,062	0

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

Dobanzi aferente creditelor pe termen scurt	555,883	209,091	346,792	0
B. FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE, din care:	196,984,713	66,249,399	130,735,314	0
I. FURNIZORI TOTAL, din care:	107,541,312	22,733,860	84,807,452	0
SNTF Marfa Craiova	23,802,264	3,160,249	20,442,015	0
CE OLTENIA - livrari lignit	10,775,820	-27,912	10,803,732	0
GRUP FERVIAR ROMAN	4,663,470	3,165	4,660,315	0
C.N.T.E.E TRANSELECTRICA	6,170,134	586,340	5,583,794	0
ENGIE ROMANIA	5,793,865	923,738	4,870,127	0
ENERGOMONTAJ BUCURESTI	4,510,211	103,848	4,406,363	0
DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA	4,340,071	1,032,980	3,307,091	0
APAVIL	4,347,571	799,577	3,547,994	0
ROMELECTRO	3,697,248	0	3,697,248	0
TPSUD	2,243,183	411,313	1,831,870	0
ENERGOCARB SERV	2,137,229	0	2,137,229	0
BICA	2,263,420	780,421	1,482,999	0
SERV CET	1,285,011	20,811	1,264,200	0
ARTEGO TG. JIU	2,341,740	676,484	1,665,256	0
GOVORA SA	1,720,679	1,720,679	0	0
SERVTRANS INVEST	695,567	0	695,567	0
OLTCHIM RM. VALCEA	708,318	708,318	0	0
GARDIENII SRL	717,105	0	717,105	0
CEZ VANZARE	1,397,038	923,936	473,102	0
ALTI DIVERSI FURNIZORI	24,131,368	10,909,924	13,221,444	0
EFFECTE DE PLATIT(BILETE LA ORDIN)	10,580,749	1,000	10,579,749	
II. FURNIZORI -FACTURI NESOSITE(cont 408) TOTAL, din care:	78,862,652	43,514,539	35,348,113	0
* C.N. TRANSELECTRICA BUCURESTI - rest supracompensare bonus de cogenerare 2011-2013	13,235,086	0	13,235,086	0
* C.N. TRANSELECTRICA BUCURESTI - supracompensare bonus de cogenerare 2017	10,658,266	10,658,266	0	0
* Certificate EUA aferente 2017-facturate in aprilie 2018	28,701,944	28,701,944	0	0
*Furnizori certificate verzi facturi emise in 2018	1,517,613	1,517,613	0	0
* SUME ADMISE LA MASA CREDALA: penalitati contractuale, dobanzi, onorarii avocati 2013-2015, alte datorii.	2,142,668	0	2,142,668	0
* ALTI FURNIZORI- FACTURI EMISE IN ANUL 2018- prestatii aferente anului 2017	2,634,266	2,634,266	0	0
* ALTI FURNIZORI -PENALITATI CONTRACTUALE TOTAL, din care:	19,972,809	2,450	19,970,359	0
Transelectrica Bucuresti- penalitati supracompensare bonus	9,195,105	0	9,195,105	0
Complexul Energetic Oltenia	3,171,867	0	3,171,867	0
Consiliul Judetean Valcea	3,297,496	0	3,297,496	0
Romelectro Bucuresti	2,946,799	0	2,946,799	0
Alte penalitati furnizori- fara facura	1,361,542	2,450	1,359,092	0
C. CLIENTI CREDITORI (cont 419)	554,237	12,185	542,052	0
D. ALTE DATORII, din care :	278,711,968	16,243,571	262,468,397	0
D.1. Obligatii catre salariatii, retineri salarii datorate tertilor	3,294,439	3,082,643	211,796	0

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

D.2. Obligatii catre bugete, total din care:	86,800,905	9,225,127	77,575,778	0
2.1. Bugetul de stat, total din care:	46,415,927	5,644,622	40,771,305	0
MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE- FONDUL DE RISC	12,320,587	0	12,320,587	0
REDEVENTE MINIERE	5,887,122	1,095,376	4,791,746	0
TVA DE PLATA	18,113,727	3,326,247	14,787,480	0
IMPOZIT VENITURI DIN SALARII	5,980,286	903,778	5,076,507	0
Alte obligatii la Bugetul de Stat	4,114,205	319,220	3,794,985	
2.2. Bugetul local, din care:	17,714,704	835,575	16,879,129	0
Impozite locale	551,905	0	551,905	
Redevente din care:	17,162,799	835,575	16,327,224	0
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	13,957,648	0	13,957,648	0
PRIMARIA RM.VALCEA	3,189,583	826,575	2,363,008	0
Redevente diverse	15,568	9,000	6,568	
2.3. Bugetul asigurarilor sociale, din care:	17,645,126	2,646,274	14,998,852	0
2.3.1 Contributia la asigurarile sociale de stat	12,618,614	1,905,879	10,712,735	0
2.3.2. Contributia la asigurarea de sanatate	4,515,500	662,985	3,852,515	0
2.3.3. Contributia la fondul de somaj	511,012	77,410	433,602	0
2.4. Bugetul fondurilor speciale-FONDUL DE MEDIU, alte fonduri.	5,025,148	98,656	4,926,492	0
D.3. Creditorii diversi total, din care:	188,616,624	3,935,802	184,680,822	0
1. CE OLTENIA TG. JIU- ACORD DE TRANSFER CARIERE MINIERE BERBESTI	181,890,000	0	181,890,000	0
2. PENALITATI CE OLTENIA TG. JIU- sentinte definitive, esalonare	1,510,866	1,005,897	504,969	0
3. PROIECT CU FINANTARE DE LA BUGETUL DE STAT "NOVENER"	523,288	523,288	0	0
4. ALTI CREDITORI DIVERSI	1,578,226	1,311,621	266,605	0
5. Garantii de buna executie datorate tertilor	3,114,244	1,094,995	2,019,249	0

Datoriile totale nu au inregistrat modificari semnificative fata de inceputul anului, din cauza lipsei de lichiditati si a intrarii in insolventa a societatii. Ca urmare a intrarii in insolventa datorile la data de 09.05.2016, au fost inregistrate de catre furnizori si creditorii in Tabloul Preliminar al Creditorilor, intocmit in conformitate cu Art. 110 din Legea 85/2014 privind insolventa.

La data intocmirii prezentelor situatii financiare Tabloul Creditorilor a fost definitivat dupa rezolvarea in instanta a tuturor contestatiilor, suma totala a datoriilor inscrise la masa credala fiind de 430.800.359 lei.

Obligatiile fiscale catre bugetul consolidat al statului au evoluat astfel in anul 2017:

EXPLICATII	DEBITE 31.12.2016	DEBITE 31.12.2017	Obligatii inscrise la MASA CREDALA
Obligatii catre bugetul statului, din care	48.084.683	46.415.927	40.771.305
-Ministerul Finantelor Publice-fond de risc	12.320.587	12.320.587	12.320.587
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale	12.585.261	12.618.614	10.712.735
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale de sanatate	4.506.764	4.515.500	3.852.515
Obligatii catre fondul de somaj	509.154	511.012	433.602
Obligatii catre bugetul local	20.003.652	17.714.704	16.879.129
Obligatii catre bugetele altor fonduri	5.014.996	5.025.148	4.926.492
TOTAL	90.704.510	86.800.905	77.575.778
TVA de rambusat	0	0	0
REST DE PLATA LA BUGET	90.704.510	86.800.905	77.575.778

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Soldul obligatiilor catre bugetul general consolidat la statului la data de 31.12.2017 a scazut fata de inceputul exercitiului financiar cu suma de 3.903.605 lei, datorita masurilor intreprinse de catre administratorii societatii, dupa intrarea in insolventa. Obligatiile curente ale anului 2017 au fost achitate la scadenta, iar cele restante sunt inscrise in Tabloul Creditorilor.

5. Contul de profit si pierdere, in exercitiul financiar al anului 2017 comparativ cu cel al anului 2016, a inregistrat urmatoarea evolutie:

EXPLICATII	Realizat 31.12.2016	Realizat 31.12.2017	-lei- (+/-)
VENITURI DIN EXPLOATARE	417.629.061	408.769.362	-8.859.699
<i>Din care: -productia de baza</i>	323.161.522	375.701.235	52.539.713
<i>-marfuri</i>	53.668.040	16.088.434	-37.579.606
VENITURI FINANCIARE	2.495.976	1.169.411	-1.326.565
TOTAL VENITURI	420.125.037	409.938.773	-10.186.264
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	418.238.734	389.332.157	-28.906.577
<i>Din care: -marfuri</i>	52.819.431	14.370.851	-38.448.580
CHELTUIELI FINANCIARE	3.820.497	2.220.973	-1.599.524
TOTAL CHELTUIELI	422.059.231	391.553.130	-30.506.101
PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(609.673)	19.437.205	20.046.878
PROFIT/PIERDERE DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	(1.324.521)	(1.051.562)	272.959
PROFIT/PIERDERE BRUT(A)	(1.934.194)	18.385.643	20.319.837
IMPOZIT PE PROFIT	0	0	
PROFIT/PIERDERE NET(A)	(1.934.194)	18.385.643	20.319.837

Productia fizica livrata catre consumatori in anii 2016/ 2017 a inregistrat urmatoarele valori :

Produse din activitatea de baza	U.M.	Cantitate 2016	Cantitate 2017	Diferente cantitative (+/-)
Energie electrica-livrata, din care: -puratoare de bonus de cogenerare	MWh	475.298 211.525	530.700 235.220	+55.402 +23.695
Abur	Gcal	1.576.450	1.642.458	+66.008
Apa fierbinte	Gcal	248.621	241.937	-6.684

EVOLUTIA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE 2017/2016:

- ✓ productia din activitatea de baza a crescut fata de anul trecut cu 52.539.713 lei, atat datorita cresterii productiei fizice livrate (cererea de energie din partea principallilor clienti a crescut in anul 2017) cat si datorita cresterii preturilor de livrare, in a doua parte a anului;
- ✓ situatia economico-financiara a CET Govora s-a ameliorat mult in anul 2017 fata de anul 2016, rezultatul financiar net al anului 2017 este profit de 18.385.643 lei fata de anul 2016 cand s-a inregistrat o pierdere de 1.934.194 lei;
- ✓ evolutia favorabila a situatiei economico-financiare a societatii se datoreaza atat cresterii a productiei fizice in anul 2017, la abur si la energie electrica, cat si masurilor de restructurare si redresare financiara intreprinse de catre administratorul judiciar al CET Govora;
- ✓ in anul 2017 s-a inregistrat o scadere a veniturilor totale cu 10.186.264 lei in conditiile in care veniturile din productia proprie au crescut cu (52.539.713 lei). Aceasta diminuare a veniturilor totale a intervenit pe fondul diminuarii veniturilor din energie electrica refacturata (cu suma de 37.579.606 lei). In anul 2017 s-a renuntat la achizitia de energie electrica pentru refacturare catre Oltchim si astfel au scazut si cheltuielile cu marfurile cu suma de 38.448.580 lei fata de anul 2016;

De subliniat faptul ca productia fizica a crescut substantial in anul 2017 si s-a inregistrat si o economie in costuri de 30.506.101 lei, astfel:

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

- ✓ s-au redus cheltuielile cu personalul ca urmare a masurilor de restructurare care s-au luat dupa intrarea in insolventa cu suma de 19.435.444 lei;
- ✓ au scazut cheltuielile cu ajustarile de depreciere, provizioanele pentru client incerti, provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, alte depreciari cu suma de 21.044.236 lei fata de anul trecut. Explicatia ar fi ca toate aceste ajustari au afectat exercitiile financiare precedente;
- ✓ au crescut in schimb cheltuielile cu materiile prime, energia si apa, reparatiile executate de terti si mai ales cheltuielile cu certificatele de emisii de gaze cu efect de sera. Costul mediu cu care certificatele EUA au fost transferate la Registrul National din proprietatea CET Govora la Ministerul Mediului a crescut de la 18.88 lei/ EUA in 2016 la 34,36 lei/EUA in 2017.

Masurile de redresare economica luate de administratorii societatii, dupa intrarea in insolventa, vor produce efecte favorabile si in perioada urmatoare:

- ✓ renegocierea unui numar de 116 contracte comerciale cu furnizorii de bunuri si servicii si obtinerea unei reduceri a cheltuielilor care se estimeaza la peste 3.300.000 lei.
- ✓ incheierea unui nou contract de furnizare a gazelor naturale cu S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Medias in locul celui cu ENGIE Romania pentru o cantitate de 236.256 Mwh pentru perioada iulie 2016- iunie 2017, la un pret mediu de 87 lei/Mwh .
- ✓ renegocierea contractelor de furnizare cu cei doi consumatori mari de pe platforma chimica Govora, Oltchim SA si CIECH SODA ROMANIA.
- ✓ adoptarea de masuri care vizeaza restructurarea personalului pentru reducerea cheltuielilor cu forta de munca, prin disponibilizarea personalului excedentar cu acordarea de plati compensatorii, conform Regulamentului Intern.

• ASPECTE PRIVIND RESTRUCTURAREA PERSONALULUI

Data fiind situatia economico-financiara a societatii si lipsa mijloacelor financiare si necesitatea stringenta de eficientizare a activitatii, conform celor stabilite cu reprezentantii sindicatelor, societatea a acordat compensatii salariatilor afectati de concediere in conditiile art. 4.99 din regulamentul intern, prin plata valorii lor nete esalonat lunar, incepand cu luna urmatoare celei incetarii raporturilor de munca.

Valoarea compensatiilor brute acordate in anul 2017 salariatilor disponibilizati deja se ridica la suma de 935.755 lei (5.492.766 lei in anul 2016) pentru un numar de 286 de persoane concediate.

• ASPECTE PRIVIND AUTORIZAREA SI CONFORMAREA LA OBLIGATIILE DE MEDIU:

Cele 4 cazane energetice, fiecare de 300 MW_{termici}, ale CET Govora sunt grupate in trei Instalatii de ardere supuse monitorizarii si autorizarii privind emisiile poluante de SO₂, NO_x si praf in gazele de ardere evacuate la cos:

- Instalatia de ardere numarul 1- IA 1- formata din cazan pe gaz natural C4;
- Instalatia de ardere numarul 2- IA 2- formata din cazanele pe carbune si gaz natural C5 si C6;
- Instalatia de ardere numarul 3- IA 3- formata din cazanul pe carbune pe gaz natural C7;

1. Autorizatia Integrata de Mediu pentru Instalatia de ardere nr.1 (Cazanul 4) nr.1 din 05.04.2014 valabila pina in 04.04.2024. (Nu contine program de actiuni).

2. Autorizatie Integrata de Mediu nr.2 / 01.03.2011 cu termen de valabilitate 31.12.2013, pentru Instalatia de Ardere nr.2 (cazan 5 + cazan 6).

CET Govora se incadreaza in Planul Național de Tranziție pentru realizarea investitiilor de mediu si pentru conformarea instalatiei de ardere numarul 2 affata sub incidenta prevederilor capitolului III al Directivei 2010/75/UE privind emisiile industrial.

In prezent CET Govora a finalizat procedura de achizitie a instalatiei de desulfurare si a demarat procedura pentru realizarea studiului de fezabilitate pentru instalatia de denoxare.

Denumire instalatie	Putere termica nominala (MWt)	Tipuri de comb. utilizat	Poluanti pentru care se solicita intrarea in PNT	Valoarea limita de emisie conform anexei V a Directivei 2010/UE (mg/Nm ³)	Masuri pentru asigurarea respectarii valorilor limita de emisie prevazute in anexa la Directiva 2010/2010/75/UE	Data la care devine operativa
S.C. CET GOVORA nr.2	586	lignit	SO ₂	200	Combustibil cu continut redus de sulf Tehnici combinate pentru reducerea SO ₂	31.12.2019
			NO _x	200	Tehnici combinate pentru reducerea NO _x	30.06.2020
			pulberi	20	Utilizarea EF combinat cu DGA	31.12.2019

3. Autorizatia Integrata de Mediu pentru Instalatia de ardere nr.3 (Cazanul 7) nr. 16/3 din 01.03.2011; (termen de valabilitate expirat in data de 31.12.2011, datorita neindeplinirii masurilor cuprinse in Planul Actiuni de Conformare)

Prin proiectul numit " Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009-2028 in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterea eficientei energetice", beneficiar actionarul principal Consiliul Judetean Valcea s-au realizat urmatoarele instalatii si modernizari, in baza acordului de mediu nr. 5/26.08.2010 :

- desulfurarea gazelor de ardere la Cazanul 7 (IMA3) - finalizat;
- reabilitare tronsoane retea primara in SC CET Govora SA si in municipiul Ramnicu Valcea - finalizat;
- arzatoare cu NO_x redus si reparatii cazane – finalizat;
- reabilitare EPA - finalizat.

Masurile de conformare au fost cuprinse in "Planul de actiuni de conformare", anexa la Autorizatia de mediu nr.16/3 din 01.03.2011. Modernizarea instalatiilor de retinere a pulberilor (electrofiltrele) s-au realizat din surse proprii cu un efort investitional de aprox. 3,3 mil.euro.

Situatia curenta a autorizarii:

- in data de 02.06.2016, s-a depus solicitarea pentru emiterea autorizatiei de Mediu IA3(cazan7) – adresa nr. 923/02.06.2016;
- in data de 23.06.2016 a avut loc verificare a amplasamentului de catre APM,GNM Valcea. S-a incheiat proces verbal de verificare amplasament.
- APM a raspuns ca pentru continuarea procedurii sa se faca dovada depozitarii deseului principal (cenusa), rezultat din activitatea IA3 se face intr-un depozit conform autorizat din d.p.d.v. al protectie mediului.
- in urma discutiilor purtate la ANPM cu reprezentantii APM Valcea si CET Govora privind autorizarea IA3, s-a depus la APM Valcea dovada depunerii conforme a cenusii rezultate din activitatea acestei instalatii de ardere (Memoriul privind managementul cenusii la CET Govora), prin adresa nr. 41733/14.12.2017.
- in data de 02.03.2018, cu adresa nr.2877, s-a depus cererea pentru obtinerea certificatului de urbanism la CJ Valcea pentru proiectul "Managementul integrat al deseurilor solide provenite din arderea carburului la Instalatia de Ardere nr. 3 (cazan7) " in vederea obtinerii acordului de mediu, cu termen de 30 zile de eliberare.

4. Acord de mediu/ Depozit de cenusa

Din arderea carbunelui se produc anual:

- 50.000 t zgura;
- 650.000 t de cenusa zburatoare;
- 20.000 t gips sintetic; dupa anul 2020, cand se va pune in functiune si instalatia de desulfurare aferenta cazanelor C5 si C6, productia de gips va creste la cca 100.000t/an.

Depozitul deseuri solide al CET Govora - zgura, cenusa si gips - este amplasat la cca 5 km sud fata de centrala, pe malul sting al Oltului, in localitatile Budesti si Galicea. Depozitul este cuprins intre digul lacului de acumulare CHE Govora, albia minora regularizata a riului Olt si malul abrupt al terasei superioare a Oltului. Depozitul de zgura si cenusa este incadrat in categoria depozitelor de deseuri nepericuloase si este exploatat in baza Autorizatiei integrate de Mediu AIM nr.: 16/4 din 01.03.2011. Depozitul este in curs de conformare pentru faza de depozitare si de inchidere ecologica in zonele in care depunerea de cenusa este finalizata. Solutia proiectata si prezentata Agentiei de Protectia Mediului pentru conformarea si inchiderea depozitului existent de deseuri solide al CET Govora consta in urmatoarele etape:

- Transportul hidraulic al cenusii si zgurii de la centrala pina in trei iazuri de decantare situate la cota superioara a depozitului de cenusa;
- Recuperarea apei de transport si reciclarea acesteia la statia Bagger de pompare slam;
- Transportul mecanic al cenusii dupa uscare in grinda exterioara de consolidare si suprainaltarea depozitului pina la cota +249 nMN (peste nivelul Marii Negre);
- Protejarea cenusii depozitate impotriva spulberarii si patrunderii apei pluviale in halda de cenusa;
- Scurgerea dirijata a apelor pluviale in afara depozitului.

In baza proiectului de consolidare pina la cota 249 capacitatea de depozitare cenusa este asigurata pe parcursul anului 2018 si 2019.

Autorizatia Integrata de Mediu pentru Depozitul de zgura si cenusa 16/4 din 01.03.2011 (termen de valabilitate expirat in data de 31.12.2012, termen cand trebuia sa inceteze depunerea sub forma Ilchida a cenusii de termocentrala (hidrotransport)). Nu continea Program de actiuni.

Acord de mediu nr.99/22.12.2017 privind experiza " Servicii de proiectare pentru iazuri de decantare etanse in depozitul de zgura si cenusa CET Govora-faza SF" emis de Ministerul Apelor si Padurilor.

Extinderea capacitatii de depozitare a produselor de ardere vizeaza doua solutii aflate in faza de proiectare:

- Suprainaltarea depozitului cu straturi succesive cu inca 16 metri pina la cota 265- proiect in faza de expertizare a stabilitatii constructiei depozitului
- Extinderea depozitului in amonte pe valea Ruzii – proiect in faza de expertizare si preluare a viiturilor.

Capacitatea de preluare a acestor extinderi ale depozitului asigura functionarea centralei pe carbune pentru urmatoii 20 de ani daca se aplica si celelalte solutii pentru reducerea cantitatii de deseuri destinate depozitarii: valorificarea in piata si returnarea ca material de umplutura la mina de provenienta.

5. Proiectul de returnare a cenusii la mina de provenienta

CET Govora vizeaza crearea unei tehnologii de transport si eliminare a cenusii, cu un impact minim asupra mediului inconjurator, posibil a fi realizata si exploatata la costuri cit mai reduse, luandu-se in considerare si etapa finala de refacere a mediului ca urmare a exploatarii de carbune - umplerea golurilor din cariera Panga- prin aplicarea conceptului extins "5 R" (Refuse, Reduce, Reuse, Repurpose, Recycle), ca fundament al conceptului economiei circulare, in care componenta de refacere a mediului, Restore in acest caz, este inclusa in componenta reutilizare - Reuse. Proiectul vizeaza redirectionarea unei cantitati anuale de cca **300.000 tone cenusa** catre Cariera Panga, aceasta cenusa urmand a fi transportata, intr-o prima etapa, sub forma de cenusa umectata si depozitata in amestec cu masa de steril, in interiorul excavatiei, in halda interioara de steril. Depozitarea cenusii umectate in halda interioara a Carierei Panga prezinta urmatoarele avantaje de natura economica si de protectie a mediului:

- valorificarea golului remanent rezultat din excavarea carbunelui și a sterilului, contribuind la refacerea mediului prin umplerea acestuia;
- utilizarea aceluși mijloc de transport, nefiind astfel necesar un consum suplimentar de carburant – practic, autocamioanele care asigură aprovizionarea cu carbune a termocentralei se vor întoarce în cariera transportând cenusa;
- aplicarea unei tehnologii de haldare propriu-zisă simplă, utilizând același tipuri de utilaje și echipamente folosite și pentru haldarea interioară a sterilului;
- posibilă depunerea a celor două materiale (cenusa și steril) în amestec, precum și alternativa de depunere separată a acestora în celule separate pentru cenusa;
- inexistența unor incompatibilități de natură chimică sau mecanică între cele două materiale; practic cenusa ca reziduu oxidat al lignitului exploatat din cariera se întoarce în locul de origine.

Această soluție tehnologică de eliminare produse de ardere este considerată soluție BAT - best available techniques (cele mai bune tehnologii disponibile) - conform Comisiei de la Sevilla a UE.

Conform studiilor anterioare ale CET Govora: amestecul cenusa/apa în raport între 3/1 și 4/1 reprezintă slam dens și este deseu inert cu caracteristici similare cu cele ale sterilului din cariera de proveniență. Această demonstrație va fi actualizată cu probe de laborator în regim acreditat conform cu normele și standardele actuale, analize care vor fi incluse în cadrul serviciilor ce urmează a fi prestate.

Durata de viață estimată, de referință, pentru calculul tehnico-economic, al instalațiilor energetice pe carbune din CET Govora este de 20 ani. Incorporarea cenusii la cariera Panga va reduce aproape de zero golul remanent la data încetării exploatarei.

Managementul produselor de ardere la nivelul tarilor europene și în România

Produsele de ardere ale carbunelui, la nivelul tarilor europene dezvoltate (EU15), sunt evacuate din centrale cu următoarele destinații:

- Utilizarea ca material de construcții și material de umplutura în cariere/minele subterane: 52%;
- **Reîntoarcerea la mina de proveniență: 40%;**
- Depozitare ecologică: 7%;
- Depozitare temporară: 2%.

EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI:

- **Inițierea procedurilor pentru demararea obiectivului de investiție:**

“Desulfurarea gazelor de ardere evacuate de la cazanele pe cărbune C5 și C6, instalația de ardere numărul 2 a CET Govora” pentru conformarea la cerințele legislației de mediu –prescurtat “IDG C6&C6”.

Lucrarea este cuprinsă în programul de conformare a CET Govora cu legislația Europeană cu privire la limitarea emisiilor poluante în aer a anumitor poluanți proveniți de la instalații de ardere cu puterea termică mai mare de 50 MW conform Directivei 2010/75/UE, transpusă în România prin Legea 278/2013 și vizează încadrarea în Planul Național de Tranzitie pentru instalațiile de ardere supuse conformării, cu termen final de conformare 30.06.2020, pentru cele trei tipuri de emisii poluante în gazele de ardere evacuate la cos de cazanele C5 și C6 (SO₂, NO_x și pulberi-cenusa zburătoare).

CET Govora are Autorizația de emisii gaze cu efect de seră nr 122/27.02.2013 revizuită în 2017 și valabilă până în anul 2020. Au fost derulate etapele de inițiere și avizare a proiectului precum și etapa de achiziție a contractului de lucrări-proiect la cheie - pentru realizarea investiției și s-au produs următoarele documente:

- 3.1. Studiului de fezabilitate (avizat favorabil în ședința CTE din data de 14.12.2016).
- 3.2. Caietul de sarcini pentru achiziția lucrării-proiect la cheie a investiției de bază Instalația de desulfurare (avizat favorabil în ședința CTE din data de 21.02.2017)
- 3.3. Caietul de sarcini pentru achiziția lucrării complementare – Instalația de producere filer de calcar (avizat favorabil în ședința CTE din data de 23.04.2017).
- 3.4. Certificatul de urbanism Nr.: 287/6584 emis de Primăria Rm Valcea în data de 09.03.2017; 3.5. Adresa 11050/21.04.2017 a Autorității Aeronautice Civile Române privind luarea în evidență a înălțimii

cosului de fum (de max 99 m), respectiv clasificarea ca "obstacol semnificativ local" si conditiile de obtinere a avizului final;

3.6. Decizia etapei de evaluare initiala nr 206/25.04.2017 si Decizia de etapei de incadrare 691/25.10.2017 emisa de Agentia de Protectia a Mediului Valcea fara necesitatea declansarii procedurii de evaluare a impactului asupra mediului (avizul de mediu al proiectului);

3.7. A fost numita, prin Decizia nr 282/03.04.2017, Comisia pentru achizitia lucrarii care a elaborat Documentatia de achizitie, a raspuns la solicitarile de clarificar si deruleaza procedura de atribuire conform cu Legea 99/2016 pina la data depunerii ofertelor.

3.8. A fost contractat serviciul de consultanta pentru derularea procedurii cu PFA Irina DUICA;

3.9. A fost publicat Anuntul de participare 176756/17.10.2017 – Licitatie deschisa cu termen de depunere a ofertelor on-line (decalat ca urmare a solicitarii ofertantilor) in data de 08.01.2018;

Obiectul achizitiei: Proiectare si constructie instalatie desulfurare a gazelor de ardere evacuate din instalatia de ardere nr.2 (IA2), formata din cazanul nr.5 si 6, din CET Govora pentru incadrarea concentratiei de SO2 in limita prevazuta de Legea 278/2013, Anexa 5.

Valoarea de 96.946.569,50 lei fara TVA reprezinta valoarea estimata a contractului ce face obiectul procedurii competitive, valoare in functie de care se vor elabora si evalua ofertele. Valoarea resurselor financiare care pot fi alocate suplimentar in scopul realizarii contractului, constand in modificări nesubstanțiale pentru lucrari care vor fi realizate cu respectarea prevederilor art.235-238 din Legea nr.99/2016, in limita valorii de 4.785.800,68 lei fara TVA si care pot deveni necesare ca urmare a unor reglementari legale, cerinte tehnice si tehnologice si care se vor preciza numai dupa elaborarea Studiului Geodezic, Studiului Topografic, respectiv intocmirea Proiectului Tehnic , DTAC si a detaliilor de executie, in conditiile in care Antreprenorul trebuie sa-si asume intreaga raspundere pentru performantele tehnologice ale instalatiei.

Se va realiza o singura instalatie de desulfurare de tip umed cu reactiv filer de calcar dimensionata pentru desulfurarea gazelor de ardere de la un singur cazan C5 sau C6 care vor functiona alternativ timp de 8500 h/an;

Pentru accesarea sursei locale de calcar subgabaritic existent in stoc la SALVIL in cariera Bistrița - Pietrești, a fost prevazuta realizarea in parteneriat a unei instalatii - investie adiacenta - de productie de filer de calcar dimensionata pentru alimentarea ambelor instalatii de desulfurare de la cazanele C7 si respectiv C5/C6;

Instalatia de desulfurare va fi dotata din proiect cu echipamente de separare si recuperare a apei din siamul de gips, concentratia de apa de 10% din gipsul evacuat permite ca produsul de desulfurare sa poata fi evacuat cu mijloace auto la clienti sau la depozitul de deseuri solide al CET Govora; capacitatea de deshidratare gips prevazuta in oferta tehnica este dimensionata 2*100%.

Devizul general al investitiei principale (instalatia de desulfurare C5/C6) este de 23.5 milioane euro fara TVA din care investitia de baza este de 22.4 milioane euro; Reducerea valorii estimate fata de lucrarea realizata la C7 este de cca 30%.

Devizul general al investitiei adiacente (instalatia de productie filer de calcar) este de 6.3 milioane euro fara TVA din care investitia de baza este de 5.5 milioane euro; Investitia este sustenabila si reduce pretul filerului necesar la cele doua instalatii de desulfurare cu 15% fata de cel actual in piata.

Solutia tehnica recomandata de consultant si avizata de beneficiar: Desulfurare umedă prin injectia de filer de calcar.

Instalatia de desulfurare va fi amplasată pe o zonă liberă de alte sarcini in incinta CET Govora. O parte din instalatiile care blocau accesul in amplasamentul Instalatiei de desulfurare au fost deja casate si demontate de CET Govora.

Instalatia de desulfurare se va realiza in perioada 2018-2020, punerea in functiune va fi realizata pina la data de 30.06.2020 conform ofertei tehnice castigatoare.

Procedura competitiva pentru realizarea parteneriatului si realizarea investitiei adiacente - Gospodaria de calcar, daca va fi decisa, se poate incadra in perioada de constructii montaj a Instalatiei de desulfurare.

In data de 15.05.2018 a fost semnat contractul nr. 18081 cu ASOCIERIA ELSACO ELETRONIC S.R.L. & DOOSAN LENTJES GMBH prin care s-a convenit executia lucrarilor la obiectivul de investitii "Desulfurarea gazelor de ardere evacuate de la cazanele pe carbune C5 si C6, parte din instalatia de ardere numarul 2 a CET Govora, pentru conformarea la cerintele legislatiei de mediu". Valoarea acceptata a contractului, exclusiv TVA este de 96.946.000 lei.

- Intocmirea si depunerea in instanta a PLANULUI DE REORGANIZARE

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Prin raportare la art. 132 din Legea 85/2014, Planul de Reorganizare se depune in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, acest termen putandu-se prelungi cu maxim 30 de zile pentru motive temeinice. Termenul stabilit de instanta pentru depunerea planului de reorganizare este de 14.05.2018. Termenul maxim pentru depunerea planului de reorganizare este de 30.05.2018 pentru care Administratorul Judiciar a formulat cerere de prelungire.

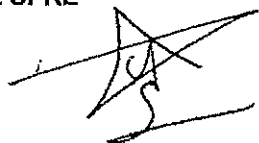
Datorita masurilor adoptate si a rezultatelor favorabile obtinute pana la 31.12.2017 exista premise pentru realizarea si aprobarea unui Plan de Reorganizare de succes la CET Govora. In acest sens:

- ✓ Raportul de evaluare a activelor aflate in patrimoniul CET Govora a fost depus la dosarul insolventei in data de 11.01.2018. Impotriva raportului de evaluare s-au formulat obiectiuni pentru care evaluatorul a depus clarificarile in data de 01.03.2018, iar instanta a solutionat cauza prin Hotararea nr. 560 din 14.03.2018.
- ✓ CET Govora a publicat tabelul definitiv al creditorilor in data de 29.03.2018.

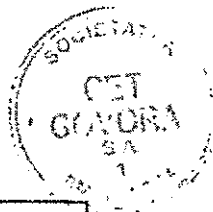
Pe perioada de reorganizare a societatii trebuie asigurate fondurile necesare finantarii activitatii curente, inclusiv finantarea investitiilor. Ca urmare, in elaborarea planului de reorganizare al CET Govora se au in vedere urmatoarele ipoteze:

- masuri de crestere a veniturilor, reducere a cheltuielilor si realizarea Programului de Investitii pentru perioada 2018 – 2021, astfel incat societatea sa inregistreze profit pe toata perioada de executare a planului;
- incasarea tuturor creantelor restante printre care si creantele asupra Oltchim S.A. de circa 78 mil. lei rezultate ca urmare a intrarii in insolventa a acestei societati;
- investitiile necesare cumulate ale perioadei 2018 – 2021 sunt in valoare de 300 mil. lei, adica circa 64 mil. euro, din care investitiile pentru conformare la cerintele legislatiei de mediu si obtinerea autorizatiei integrate de mediu sunt in valoare de 200 mil. lei, adica circa 42,5 mil. euro.
- inceperea lucrarilor la obiectivul de investitii " Instalatiia de desulfurare a gazelor de ardere evacuate de la cazanele pe carbune C5 și C6 - instalatia de ardere nr. 2 a CET Govora - ,IDG C5 și C6", dupa semnarea contractului in data de 15.05.2018. Investitia este cuprinsa in programul de conformare a CET Govora cu legislatia Europeana cu privire la limitarea emisiilor poluante in aer de la instalatiile mari de ardere conform cu Legea 278/2013 si vizeaza Incadrarea in Planul National de Tranzitie pentru instalatiile de ardere supuse conformarii cu termen final de conformare 30.06.2020 pentru cele trei tipuri de emisii poluante in gazele de ardere evacuate la cos de cazanele C5 si C6 (SO₂, NO_x si pulberi-cenusă zburătoare).
- renegocierea preturilor stabilite prin contractele de vanzare – cumparare incheiate cu principalii clienti, Oltchim S.A. si Ciech Soda Romania. In anul 2018 se vor negocia conditiile de livrare a energiei electrice si a aburului industrial in cadrul contractelor de vanzare – cumparare pe termen lung. Preturile renegociate cu valabilitate pe termen lung vor crea conditiile unei colaborari durabile pe 10 ani cu principalii clienti industriali, Oltchim S.A. si Ciech Soda Romania, dar si premisele pentru conformarea CET Govora la cerintele legislatiei de mediu si obtinerea autorizatiei integrate de mediu.

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL



Director General
Ing. Roescu Ion



ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU



Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin



MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 DECEMBRIE 2017

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

JUDET: VALCEA	FORMA DE PROPRIETATE: DE STAT
PERSOANA JURIDICA; SC GET GOVORA SA- in insolventa; in insolvency; en procedure collective	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: STRADA INDUSTRIILOR NR. 1 RM. VALCEA	(denumire grupa CAEN): Productie de abur si aer conditionat
TELEFON: 0250733601	COD GRUPA CAEN: 3530
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J38/683/1997	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: RO 10102377

CUPRINS:

	Pagina
Bilantul individual	3 - 6
Contul de profit si pierdere individual	7 - 9
Situatia individuaia a modificarilor capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia individuaia a fluxurilor de trezorerie	13
Note la situatiile financiare individuale	14 - 60

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

BILANT INDIVIDUAL la
 31 decembrie 2017

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 Ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	564.602	398.293
4. Fondul comercial	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05		
6. Avansuri	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	564.602	398.293
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	183.863.788	178.617.416
2. Instalatii tehnice si masini	09	128.129.460	112.675.004
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	89.970	138.323
4. Investitii imobiliare	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12	19.647.873	19.921.439
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13		
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14		
8. Active biologice productive	15	6.256	0
9. Avansuri	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	331.737.347	311.352.182
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale	18	724.257	623.400
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup	19		
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun	20		
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	21		
5. Alte titluri immobilizate	22	2.537.961	2.537.961
6. Alte imprumuturi	23	2.156.134	3.359.539
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	5.418.352	6.520.900
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	337.720.301	318.271.375
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	17.894.124	19.653.058
2. Productia in curs de executie	27	0	0
3. Produse finite si marfuri	28	4.664.359	3.384.042
4. Avansuri	29	27.912	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	22.586.395	23.037.100

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 decembrie 2017

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 Ianuarie 2017 1	31 decembrie 2017 2
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separate pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹	31	81.225.730	83.645.883
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	32	-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun	33	-	-
4. Alte creante	34	5.238.352	5.156.613
5. Capital subscris si nevarsat	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	86.464.082	88.802.496
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	37		
2. Alte investitii pe termen scurt	38		
TOTAL (rd. 37 la 38)	39		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	62.528.670	108.391.604
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	171.579.147	220.231.200
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	4.700.793	5.914.157
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	4.700.793	5.914.157
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	45		
2. Sume datorate institutiilor de credit	46	180.908	209.091
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	47	11.361	12.185
4. Datorii comerciale - furnizori	48	42.744.743	66.248.400
5. Efecte de comert de platit	49	55.489	1.000
6. Sume datorate entitatilor din grup	50		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	52	19.658.268	16.243.571
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	62.650.769	82.714.247
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	113.108.381	143.105.553
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	450.828.682	461.376.928

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
 Situatii Financiare Individuale Intocmite in conformitate cu
 Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2017 1	31 decembrie 2017 2
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56		
2. Sume datorate institutiilor de credit	57	37.054.597	37.054.597
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	542.052	542.052
4. Datorii comerciale - furnizori	59	120.631.876	120.155.564
5. Efecte de comert de platit	60	10.455.607	10.579.749
6. Sume datorate entitatilor din grup	61		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	63	262.468.397	262.468.397
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	431.152.529	430.800.359
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		
2. Provizioane pentru impozite	66		
3. Alte provizioane	67	43.131.137	43.738.952
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	43.131.137	43.738.952
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	4.560.175	4.109.817
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	500.040	325.557
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	4.060.135	3.784.260
2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	20.750	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	20.750	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	74		
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (rd. 76+77)	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	76		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	77		
Fond comercial negativ	78	72.918.856	66.192.761
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	77.499.781	70.302.578
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat	80	51.684.112	51.684.112
2. Capital subscris nevarsat	81		
3. Patrimoniul regiei	82		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii	84		
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	51.684.112	51.684.112
II. PRIME DE CAPITAL	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	87	166.538.659	162.385.868

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
 Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu
 Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2017	31 decembrie 2017
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	88	2.279.972	3.199.254
2.Rezerve statutare sau contractuale	89		
3.Alte rezerve	90	5.552.643	5.586.340
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	7.832.615	8.785.594
Actiuni proprii	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C	0	0
	Sold D	324.555.167	323.461.339
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C		18.385.643
	Sold D	1.934.194	0
Repartizarea profitului	99		919.282
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-100.433.975	-83.139.404
Patrimoniul public	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	-100.433.975	-83.139.404

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing.Roescu Ion

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ed. Lapadat Constantin

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

JUDET: VALCEA	FORMA DE PROPRIETATE: DE STAT
PERSOANA JURIDICA: SC CET GOVORA SA- in insolventa; in insolvency; en procedure collective	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: STRADA INDUSTRIILOR NR. 1 RM. VALCEA	(denumire grupa CAEN): Productie de abur si aer conditionat
TELEFON: 0250733601	COD GRUPE CAEN: 3530
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J38/683/1997	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: RO 10102377

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2016	incheiat la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	385.751.968	399.128.994
Productia vanduta	02	323.161.522	375.701.235
Venituri din vanzarea marfurilor	03	53.668.040	16.088.434
Reduceri comerciale acordate	04	-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06	8.922.406	7.339.325
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C Sold D	1.905.128 0	-1.270.904 0
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09	785.016	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10		
5. Venituri din productia de investitii imobiliare	11		
6. Venituri din subventii de exploatare	12		
7. Alte venituri din exploatare	13	29.186.949	10.911.272
-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	7.198.203	6.726.095
-din care venituri din subventii pentru investitii	15	417.392	487.423
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	417.629.061	408.769.362
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	53.537.564	64.101.542
Alte cheltuieli materiale	18	30.207.604	31.845.148
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	36.206.480	38.281.389
c) Cheltuieli privind marfurile	20	52.819.431	14.370.851
Reduceri comerciale primite	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	113.352.341	93.916.897
a) Salarii si indemnizatii	23	90.464.947	74.735.708
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	22.887.394	19.181.189
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	31.487.445	30.187.253
a.1) Cheltuieli	26	31.820.265	30.845.125
a.2) Venituri	27	352.820	657.872
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	4.236.992	-5.257.274
b.1) Cheltuieli	29	15.962.948	5.102.381
b.2) Venituri	30	11.725.956	10.359.655

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare individuale.

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2016	incheiat la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	101.996.240	121.278.536
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	54.738.405	62.882.856
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	5.432.497	4.365.982
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	35		
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
11.6 Alte cheltuieli	37	41.825.338	54.029.698
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care nu mai au in derulare contracte de leasing	38		
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	-5.585.363	607.815
- Cheltuieli	40	12.712.163	1.167.193
- Venituri	41	18.297.526	559.378
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	418.238.734	389.332.157
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43		19.437.205
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	609.673	-
12. Venituri din interese de participare	45	1.342.142	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	1.342.142	-
13. Venituri din dobanzi	47	214.797	1.156.531
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49		
15. Alte venituri financiare	50	939.037	12.880
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	2.495.976	1.169.411
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli	54		
- Venituri	55		
17. Cheltuieli privind dobanzile	56	2.858.067	2.167.481
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare	58	962.430	53.492
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	3.820.497	2.220.973
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60		
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.324.521	1.051.562

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 decembrie 2016

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2016	incheiat la 31 decembrie 2017
A	B	1	2
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	420.125.037	409.938.773
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	422.059.231	391.553.130
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64		18.385.643
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	1.934.194	
19. Impozitul pe profit	66		
20. Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		18.385.643
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67- 64)	69	1.934.194	

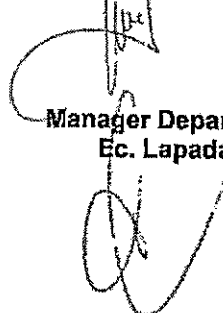
ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion




ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin



MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

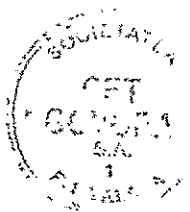
2017

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		51.684.112	-	-	-	-	51.684.112
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		166.538.659	-	-	4.152.791	4.152.791	162.385.868
Rezerve legale		2.279.972	919.282	919.282			3.199.254
Rezerve statutare sau contractual		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din reevaluare		64.386.056	4.152.791	4.152.791	-	-	68.538.847
Alte rezerve		5.552.643	42.697	-	9.000	-	5.586.340
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	373.637.985	4.147.833	1.934.194	1.088.870	-	376.696.948
	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D	16.425.281	-	-	-	-	16.425.281
	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D						
	Sold C	3.513.606	-	-	-	-	3.513.606
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D	2.391.563	-	-	-	-	2.391.563
	Sold C						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul din reevaluare	Sold C	-					
Rezultatul exercitiului financiar	Sold D	1.934.194	-	-	1.934.194	1.934.194	0
Rezultatul exercitiului financiar	Sold C		18.385.643				18.385.643
Repartizarea profitului	Sold D	-			919.282	919.282	919.282
	Sold C						
Total capitaluri proprii		(100.433.975)	(27.648.247)	(7.006.267)	(8.104.138)	(7.006.267)	(83.139.404)

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

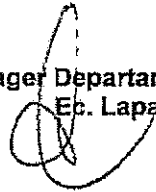
Director General
 Ing. Roescu Ion





ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
 Ep. Lapadat Constantin



MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

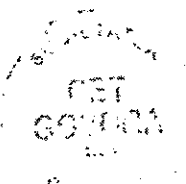
CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2016

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		51.684.112	-	-	-	-	51.684.112
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		171.319.722			4.781.063	4.781.063	166.538.659
Rezerve legale		2.244.715	35.257				2.279.972
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din diferente din reevaluare		59.604.992	4.781.064	4.781.064	-	-	64.386.056
Alte rezerve		5.519.119	41.024		7.500		5.552.643
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	277.083.905	105.796.387	96.586.464	9.242.307		373.637.985
	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D	16.425.281	-	-	-	-	16.425.281
	Sold C						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D						
	Sold C	3.513.606	-	-	-	-	3.513.606
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D	2.391.563	-	-	-	-	2.391.563
	Sold C						
Rezultatul exercitiului financiar	Sold D	96.586.464	1.934.194		96.586.464	96.586.464	1.934.194
	Sold C						
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		(98.600.946)	(102.873.236)	(91.805.400)	(101.040.208)	(91.805.400)	(100.433.975)

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin



MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala la 31.12.2017, conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale, la nivelul a 5% din profitul contabil.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala constituita in anii precedenti in asa fel incat aceasta sa devina taxabila.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidenta contabila a Societatii pe durata exercitiului financiar. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare a fost transferat in anul 2017 in "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare", in conformitate cu prevederile OMFP 1802/30.12.2014, rezultatul astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuabila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2017.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

In conturile de capital, au avut loc miscari in cursul exercitiului financiar al anului 2017, generate de:

1. Transferul rezervelor reprezentand surplusul din reevaluare aferente anului 2017 in suma de 4.152.790,94 lei la "rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare", corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea sunt amortizate.
2. Cresterea pierderilor inregistrate pe seama rezultatului reportat in anul 2017, cu suma de 3.058.962,49 lei, principalele influente fiind determinate de:
 - variatia in suma de 1.934.193,75 lei- pierderea aferenta exercitiului financiar al anului 2016, transferata la rezultatul reportat, conform hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 01/29.05.2017;
 - transferul la rezultatul reportat- pierdere a sumei de 1.052.686,07 lei reprezentand diferentele intre sumele inscrise de catre furnizori si creditorii in Tabloul Creditorilor si datorile inregistrate in contabilitatea CET Govora, aferente exercitiilor financiare precedente (penalitati calculate de furnizori, cheltuieli de judecata, taxe de timbru, alte sume, neacceptate initial la plata dar castigate in instanta). Cea mai semnificativa suma (923.738 lei) apartine Engie Romania.
 - alte corectii, pierdere in suma de 239.625,67 cheltuieli inregistrate in exercitiul financiar 2017, apartinand exercitiilor financiare precedente. De exemplu, suma de 180.937,77 lei - facturi emise de societatea de avocati Tuca Zbarcea& Asociatii pentru servicii de asistenta juridica, in anul 2015, initial refuzate la plata, castigate ulterior in instanta.
3. Cresterea sumelor inregistrate la rezerva legala cu suma de 919.282,17 lei prin constituirea rezervei legale la nivelul a 5% din profitul contabil al anului 2017.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	(1.934.194)	18.385.643
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor corporale	31.327.910	29.896.168
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor financiare	492.355	291.085
Amortizare si ajustari de valoare aferente fond comercial negativ	(7.198.203)	(6.726.095)
Miscari in provizioane pentru active imobilizate, net		
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	4.238.992	(5.257.855)
Miscari in alte provizioane, net	(5.585.363)	607.815
Cheltuieli cu dobanzile	2.858.066	2.167.481
Venituri din dobanzi	(214.797)	(1.156.531)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobiliar corporale	(2.233.940)	826.662
Venituri din subventii		
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	21.748.827	39.034.373
Descrestere / Crestere a cheltuielilor in avans	6.789.596	(1.213.364)
Descrestere / Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	58.233.002	2.993.107
Descrestere / Crestere a stocurilor	(5.013.244)	(524.370)
Descrestere / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(6.806.424)	18.620.236
Descrestere / Crestere a veniturilor in avans si a fondului comercial negativ	(1.761.746)	(471.108)
Impozit pe profit platit	-	-
Dobanzi platite	(2.858.066)	(2.167.481)
Numerar net din activitati de exploatare	70.331.928	56.271.392
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobiliar corporale	(11.699.838)	(10.112.011)
Incasari din vanzarea de imobiliar corporale si necorporale	-	(59.345)
Dobanzi incasate	214.797	1.156.531
Plati pentru achizitia de imobiliar financiare	1.172.075	(1.393.633)
Numerar net din activitati de investitie	(10.312.966)	(10.408.458)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite, net	-	-
Rambursari de imprumuturi	(2.592.671)	-
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Flux de numerar net din activitati de finantare	(2.592.671)	-
Descresterea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	57.426.290	45.862.934
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	5.102.380	62.528.670
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	62.528.670	108.391.604

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 1 ianuarie 2017	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1 - 5	10 = 4 - 8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-									
Alte imobilizari necorporale	6.205.683	68.344	9.000	6.265.027	5.641.081	225.653		5.866.734	564.602	398.293
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	6.205.683	68.344	9.000	6.265.027	5.641.081	225.653		5.866.734	564.602	398.293
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	34.561.129	805.144	0	35.366.273	673.218	395.916		1.069.134	33.887.911	34.297.139
Constructii	178.858.119	7.163.996	230	186.021.885	28.882.242	12.819.426	60	41.701.608	149.975.877	144.320.277
Echipamente tehnologice si masini	177.949.675	959.172	33.820	178.875.027	49.820.215	16.413.628	33.820	66.200.023	128.129.460	112.675.004
Alte imobilizari corporale	258.065	83.640	4.695	337.010	168.095	35.287	4.695	198.687	89.970	138.323
Imobilizari in curs	22.976.677	9.409.508	8.945.715	23.440.470	3.328.804	848.100	657.873	3.519.031	19.647.873	19.921.439
Active biologice productive	50.049			50.049	43.793	6.256		50.049	6.256	0
Avansuri imobilizari corporale										
Total imobilizari corporale	414.653.714	18.421.460	8.984.460	424.090.714	82.916.367	30.518.613	696.448	112.738.532	331.737.347	311.352.182
c) Imobilizari financiare										
	9.513.820	1.205.355	1.950	10.717.225	4.095.468	100.857	0	4.196.325	5.418.352	6.520.900
Total	430.373.217	19.695.159	8.995.410	441.072.966	92.652.916	30.845.123	696.448	122.801.591	337.720.301	318.271.375

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31
decembrie 2017

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

In contul imobilizarilor necorporale sunt inregistrate programe informatice si licentele aferente.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Ultima reevaluare a tuturor imobilizarilor s-a efectuat la data de 31 decembrie 2013. La data de 31.12.2016, s-a efectuat doar o reevaluare in scop fiscal a imobilizarilor din grupa I, imobile, carora li s-a stabilit valoarea de impozitare, de catre SC Darian DRS Cluj Napoca, evaluator autorizat.

La data de 31.12.2015, a avut loc o crestere a valorii activelor nete imobilizate fata de 31.12.2014 cu suma de 82.105.854 lei. Acest fapt se datoreaza in special, preluarii in evidenta contabila a CET Govora, in luna decembrie 2015, a activelor imobilizate exploatate la EMC Berbesti si preluate faptic de la CE Oltenia la data de 16.03.2015, prin Acordul de Transfer de Afacere nr.163/02.03.2015, in suma 85.520.051 lei. Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor primite de la CE Oltenia cu ocazia transferului, s-a procedat la evaluarea acestora, in scopul stabilirii valorii individuale a acestora. Acesta evaluare a fost realizata de catre SC NEOCONSULT VALUATION SRL Bucuresti, prin domnul Sufana Marius, evaluator autorizat membru A.N.V.A.R.- legitimatia nr. 16441. Pentru mai multe detalii referitoare la transferul de afacere a se urmari Nota 10f.

In anul 2017 s-a efectuat si evaluarea activelor din patrimoniul CET Govora la data intrarii in insolventa. Raportul de Evaluare intocmit de SC Darian DRS stabileste valoarea de piata si valoarea de vanzare fortata pentru toate elementele de activ aflate in patrimoniul CET Govora, la data de 30.04.2016, structurate astfel:

- ✓ Active fixe si circulante- imobile si mobile;
- ✓ Creante comerciale si alte creante;
- ✓ Titluri de participare(actiuni si parti sociale) detinute la alte entitati.

STRUCTURA ACTIVE FIXE SI CIRCULANTE LA DATA DE 30.04.2016

FILIALA	TIP ACTIV	TIP ACTIV	Valoare contabila (lei)	Valoare justa /de piata (lei)	Valoarea de vanzare fortata (lei)
ACTIVITATE INDUSTRIE- active situate pe platformele Govora si Slatina	ACTIVE IN EXPLOATARE	Cladiri si constructii speciale	107.119.291	54.791.875	21.916.750
		Terenuri in exploatare	20.105.878	14.003.347	5.601.339
		Alte mijloace fixe in exploatare	83.166.840	80.004.778	32.001.911
		Total active in exploatare	210.391.609	148.800.000	59.520.000
	ACTIVE IN AFARA EXPLOATARII	Garsoniera bloc G105	0	32.000	16.000
		Terenuri Slatina	11.206.260	7.321.095	3.660.547
		Alte mijloace fixe in afara exploatarii	11.773	4.156.338	3.817.604
		Total active in afara exploatarii	11.218.033	11.509.433	7.494.151
	TOTAL GENERAL		221.609.642	160.309.433	67.014.151
		ACTIVE CIRCULANTE	STOCURI MATERIALE	9.656.520	10.585.427
ACTIVITATE TERMOFICARE URBANA- active situate in Rm. Valcea, Olanesti, Calimanesti	ACTIVE IN EXPLOATARE	Cladiri si constructii speciale	17.487.039	11.151.369	4.460.548
		Terenuri in exploatare	0	0	0
		Alte mijloace fixe in exploatare	759.587	5.676.631	2.270.652

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31
decembrie 2017

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

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

		Total active in exploatare	18.246.626	16.828.000	6.731.200
	ACTIVE IN AFARA EXPLOATARII	Alte mijloace fixe in afara exploatarii	220	1.734	878
		Total active in afara exploatarii	1.734	1.734	878
		TOTAL GENERAL	18.248.360	16.829.734	6.732.078
	ACTIVE CIRCULANTE	STOCURI MATERIALE	495.034	491.976	196.791
ACTIVITATE EXPLOATARE MINIERA- active situate la Berbesti si Alunu	ACTIVE IN EXPLOATARE	Cladiri si constructii speciale	28.305.782	9.742.657	3.897.063
		Terenuri in exploatare	2.478.890	617.854	247.142
		Alte mijloace fixe in exploatare	55.299.970	79.051.489	31.620.595
		Total active in exploatare	86.084.642	89.412.000	35.764.800
	ACTIVE IN AFARA EXPLOATARII	Alte mijloace fixe in afara exploatarii	1.058.580	240.923	240.923
		Total active in afara exploatarii	1.058.580	240.923	240.923
		TOTAL GENERAL	87.143.222	89.652.923	36.005.723
	ACTIVE CIRCULANTE	STOCURI MATERIALE	6.919.697	2.761.056	1.249.716
TOTAL GENERAL		ACTIVE FIXE	308.752.864	249.962.356	103.019.874
TOTAL GENERAL		STOCURI MATERIALE	17.071.250	13.838.459	5.713.559
TOTAL GENERAL		ACTIVE	325.824.114	263.800.815	108.733.433

CREANTE COMERCIALE, ALTE CREANTE LA DATA DE 30.04.2016

CONT	DENUMIRE	Valoara contabila (lei)	Valoare justa/de plata (lei)	Valoarea de vanzare fortata (lei)
2678	CREANTE IMOBILIZATE- GARANTII	762.871,03	762.871,03	762.871,03
411	CLIENTI- CREANTE COMERCIALE la valoarea ajustata	60.263.735,72	64.338.651,44	64.338.651,44
413	EFECTE DE PRIMIT	170.056,18	0,00	0,00
418	CLIENTI FACTURI DE INTOCMIT	1.200.000,00	0,00	0,00
4092	FURNIZORI DEBITORI	5.595.763,18	5.588.075,98	5.588.075,98
425	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	60.554,00	60.554,00	60.554,00
4282.14	DEBITORI DIN LIVRARI CARBUNE	32.103,53	32.103,53	32.103,53
4282.15	DEBITORI UTILITATI BLOC INTERVENTIE BERBESTI	9.427,83	8.693,88	8.693,88
4282.1	DEBITE DIN PAGUBE DE MIJLOACE CIRCULANTE	3.323,80	3.180,01	3.180,01
4282.4	DEBITORI DIVERSI	1.960,00	0,00	0,00
4282.6	DEBITORI DIN CONCEDII MEDICALE	719,67	0,00	0,00
4282.5	DEBITORI RATE MAGAZIN	2.025,52	2.025,00	2.025,00
4282.7	DEBITORI LA ASOCIATII LOCATARI	1.085,74	0,00	0,00
4282.8	DEBITORI INTRETINERE- curente	1.757,00	1.757,00	1.757,00
4424	TVA DE INCASAT	3,00	3,00	3,00
4428.1	TVA NEEEXIGIBIL	166.673,41	166.673,41	166.673,41
4428.5	TVA NEEEXIGIBIL- DEDUCTIBIL LA PLATA	333.818,49	333.818,49	333.818,49
4451	SUBVENTII DIFERENTA DE PRET-G/cal	2.491.651,24	2.491.651,24	2.491.651,24
4482	ALTE CREANTE FATA DE BUGETUL STATULUI	382.892,43	382.630,00	382.630,00

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31
decembrie 2017

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

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CONT	DENUMIRE	Valoare contabila (lei)	Valoare justa/de plata (lei)	Valoarea de vanzare fortata (lei)
461.02	DEBITORI RATE LOCUINTE DE SERVICIU	390.303,22	213.952,69	213,952.69
461.03	ALTI DIVERSI DEBITORI	28.368.251,22	25.758.097,72	25,758,097.72
461.04	DEBITORI DECONTARI NOVENER	544.710,41	0,00	0.00
461.05	DEBITORI AJUTOARE INCALZIRE	232.734,37	232.734,37	232,734.37
461.07	DEBITORI CANTINA	19.207,82	9.624,01	9,624.01
461.09	CE Oltenia- DEBITE DESPAGUBIRI BERBESTI	968.392,39	968.392,39	968,392.39
473	DECONTARI DIN OPERATIUNI IN CURS DE CLARIFICARE	16.063,70	16.063,70	16,063.70
Total creante comerciale si alte creante		102,020,085	101.371.554	101.371.554

TITLURI DE PARTICIPARE IN SOLD LA 30.04.2016

SOCIETATE	Valoare contabila (lei)	Valoarea de plata/titluri de participare (lei)	Valoarea de vanzare fortata/titluri de participare (lei)
PRELCET SA RM.VALCEA	596.000,00	2.208.180,00	1.104.090,00
SERV CET SA RM.VALCEA	590.600,00	0,00	0,00
VILCET ENERGY RM. VALCEA	2.593.400,00	69.755,00	34.878,00
CETPREST SA BERBESTI	27.000,00	109.306,00	54.653,00
TOTAL CONT 261	3.807.000,00	2.387.241,00	1.193.621,00
CIECH ROMANIA (USG)	6.143.685,75	3.291.581,00	1.645.791,00
TOTAL CONT 265	6.143.685,75	3.291.581,00	1.645.791,00
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE	9.950.685,75	5.678.822,00	2.839.412,00

1.c. Active deținute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2017, Societatea NU are mijloace fixe inregistrate in leasing financiar.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate : Nu e cazul.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La data de 31 decembrie 2017, Societatea are ipotecate/gajate, urmatoarele bunuri imobiliare:

- a) **Procese verbale de sechestr** pentru bunuri imobile nr.1059673/31.01.2012 si nr.16873/11.03.2016, incheiat de catre ANAF Bucuresti, prin care s-a instituit sechestr asupra urmatoarelor active din patrimoniul SC CET Govora SA, pentru nepiata creditelor scadente (fond de risc).

Nr. crt.	Bunuri 17stacada puse sub sechestr	Nr.inventar	Valoare Contabila	
			LEI	
1	Cladire Turn 2 cu instalatiile aferente	110034		381.065,11
2	Cladire Turn 3 cu instalatiile aferente	110035		381.065,11
3	Cladire Turn 6 cu instalatiile aferente	110036		253.607,76
4	Cladire Turn 7 cu instalatiile aferente	110037		253.607,61
5	Cladire Turn 8 cu instalatiile aferente	110042		269.294,76
6	Cladire Turn 1 cu instalatiile aferente	110071		327.177,09
7	Cladire Turn 4 cu instalatiile aferente	110072		327.177,09
8	Estacada descarcare carbune nr.1	220195		1.307.588,97
9	Estacada descarcare carbune nr.2	220233		1.615.732,60
10	Cladire Turn 5 actionare benzi cu instalatiile aferente	220257		80.952,81
11	Cale ferata KM 273+400	220181		5.981.528,60
12	Cale ferata 17staca rampa descarcare pacura	220199		881.826,82
13	Cale ferata 17staca la depozit de echipamente/investitii	220200		444.164,01

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31
decembrie 2017

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

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Nr. crt.	Bunuri 17stacada puse sub sechestr	Nr.inventar	Valoare Contabila LEI
14	Cai ferate antestatie	220209	735.304,78
15	Cai ferate 18staca la 18stacada de descarcare	220210	1.825.845,02
16	Cladire de exploatare	110043	164.812,89
17	Cabina acari	110044	1.233,79
18	Cladire revizie vagoane	110045	30.240,27
19	Punct alimentare si platforma descarcare	110046	15.985,92
20	Drum de legatura	220213	209.229,96
21	Turbina cu abur tip DSL 50 nr. 3	330123	22.983.290,97
	TOTAL		38.470.731,94

Terenuri intravilan aferente constructiilor specificate la punctele 1-10 in suprafata totala de 18.431,6 mp		
	Teren in suprafata de 135.465,31 mp - pct. 11-20	1.510.167,00
	Total teren:153,896.91 mp	
		TITLU
		SUPRAFATA/ /MP
		M 03 4636
Teren		M 03 4637
Teren		M 03 4638
Teren		M 03 4639
Teren		M 03 4640
Teren		M 03 4641
	TOTAL SUPRAFATA	153.897

Sechestrul asigurator constituit in favoarea ANAF este garantie pentru esalonarea platii la Fondul de risc a creditelor cu garantia statului restante. Conform legislatiei (OG 29/2011, cu modificarile ulterioare, art.9 alin (2) lit.c) si acordului de principiu pentru aprobarea esalonarii, CET Govora a fost nevoita sa constituie garantii, care conform punctului 3 din Acord a fost sub forma de sechestr asigurator avand in vedere ca acesta era deja constituit.

b) Ipoteca de Rang I instituita in favoarea Alpha Bank pentru linia de credit in valoare de 40.897.318 lei asupra urmatoarelor imobile:

Nr. crt.	Bunuri ipotecate	Nr.inventar	Valoare Contabila-ramasa /RON
	Ipoteca Imobiliara		
1	Cladire Sala Masini Gr.5	110028	4.357.367,28
2	Cladire Cazane Nr.5	110029	4.199.252,43
3	Cladire Cazane Nr.6	110060	5.519.306,73
4	Corp Buncari Grup 6	110061	546.258,13
5	Cladire Sala Masini Gr.6	110062	4.538.000,31
6	Cladire ST.EK FL Grup 6	110063	1.110.506,38
7	Cos de fum C5- C6	220194	2.639.504,45
8	Cladire Statie Pompe Bagger 6-7	110073	1.402.855,18
9	Cladire Corp Laborator Pram	110076	1.255.654,36
10	Pavilion Administrativ 2005	110188	5.314.462,13
			30.883.167,38

	Ipoteca Mobiliara	Nr.inventar	Valoare Contabila
1	Turbina DKUL T5 de 50 MW	330294	6.398.872,04
2	Cazan C5 420t/h Lignit	330299	15.033.645,62
3	Cazan C6 420t/h Tip Lignit	330365	24.168.368,70
4	Turbina DKUL T6 de 50 MW	330374	6.750.413,86
5	Moara Nr.1	330366	889.776,98
6	Moara Nr.2	330367	973.645,70
7	Moara Nr.3	330368	1.017.782,80
8	Moara Nr.4	330369	1.150.343,49
9	Moara Nr.5	330370	956.915,12
10	Moara Nr.6	330371	1.019.879,45
			58.359.643,76
	Total		89.242.811,14

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobiliarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2017 este de 11.746.341,87 lei (2016: 8.694.496,77 lei).

In timpul anului 2017, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobiliarilor corporale cheltuielile cu dobanda.

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2017:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Actiuni detinute la entitatile afiliate	724.257	623.400
Interese de participare	2.537.961	2.537.961
Alte imprumuturi si datorii asimilate	2.156.134	3.359.539
Total	5.418.352	6.520.900

In conturile de imobilizari financiare, sunt inregistrate urmatoarele sume :

1. Titluri de participare la capitalul altor societati :

- Titluri detinute la Ciech Soda Romania un numar total de 24.574.743 actiuni in valoare de 6.143.686 lei (1,17%) la data de 31.12.2015. La data de 31.12.2016, valoarea acestor titluri s-a ajustat prin inregistrarea unei depreciere in suma de 3.605.725 lei, pe rezultatul reportat, Aceasta depreciere a fost constituita avand in vedere faptul ca valoarea titlurilor de participare detinute la Ciech Soda Romania era mai mica decat cota parte proportionala din valoarea capitalurilor proprii ale acestei societati.Valoarea neta a acestor actiuni la data de 31.12.2017 este de 2.537.961 lei (2016: 2.537.961lei).
- Titluri detinute la SC PRELCET SA: participatie CET Govora SA, 596.000 RON (99,34%) - cu obiect de activitate realizarea de "lucrari de reparatii, alte activitati de prestari servicii precum si efectuarea de acte de comert corespunzatoare obiectului de activitate aprobate prin actul constitutiv", cod CAEN 331.
- Titluri detinute SC SERVCET SA: participatie CET Govora SA, 590.600 RON (98,43%) - cu obiect de activitate realizarea de "lucrari de instalatii electrice tehnico-sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii", cod CAEN 432. La data de 31.12.2017, valoarea acestor titluri s-a ajustat pentru depreciere, cu suma de 590.600 lei, din cauza intrarii in procedura de lichidare a acestei societati si a scaderii valorii capitalurilor proprii.

2. Alte imprumuturi si datorii asimilate :

- Suma de 1.585.264 lei, reprezentand garantii, sume indisponibilizate la contractul de concesiune cu Consiliul Judetean Valcea, garantie financiara la contractul de servicii transport energie electrica- C.N. Transelectrica, alte garantii.
- Suma de 1.774.275 lei, garantii pentru refacerea mediului (pentru EMC Berbesti) constituite la Agentia Nationala pentru Resurse Minerale.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa; in insolvency; en procedure collective
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine immobilizari financiare:

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2016	Procent de detinere la 31 decembrie 2017	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2016	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2017
CIECH-SODA	CREANTA TRANSFORMATA IN ACTIUNI	1,170037%	1,170037%	1.985.963	1.985.963
	Subscriere in numerar			4.157.723	4.157.723
	Ajustare de depreciere titluri CIECH-SODA			(3.605.725)	(3.605.725)
Total interese de participare				2.537.961	2.537.961
PRELCET SA RM.VALCEA	Actiuni	99,34%	99,34%	596.400	596.400
SERVCEC SA RM.VALCEA	Actiuni	98,43%	98,43%	590.600	590.600
VILCET ENERGY RM.VALCEA	Actiuni	100%	100%	-	-
CETPREST SA	Actiuni			27.000	27.000
	Ajustare de depreciere titluri SERVCEC SA			(489.743)	(590.600)
Total Titluri in entitati afiliate					623.400
Alte immobilizari financiare					
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	-garantii contract concesiune			131.469	131.469
Rompetrol	- garantie contract			25.000	25.000
OPCOM	-garantie token			750	750
PRIMARIA GALICEA	- poprii			70.045	70.045
C.N. Transelectrica	- garantie ctr.313/10.10.2013- suma indisponibilizata			1.358.000	1.358.000
AGENTIA NATIONALA RESURSE MINERALE	-garantie pentru cheltuieli de refacere a mediului Berbesti			568.920	1.774.275
Total alte immobilizari financiare				2.156.134	3.359.539
Total general				5.418.352	6.520.900

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile din timpul anului curent cu entitatile afiliate si alte parti legate sunt incluse in Nota 10 b.

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.h. Deprecierea activelor: imobilizari corporale si imobilizari in curs

Societatea inregistreaza ajustari de depreciere a activelor imobilizate in curs la data de 31 decembrie 2017. Acestea sunt prezentate in nota 1 si au valoarea de 3.519.031 lei (2016: 3.328.804 lei). Ajustarile de depreciere au rezultat ca urmare a analizei stadiului de executie a imobilizarilor in curs.

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea filialelor, intreprinderilor asociate ca si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2017, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2017. Pe baza acestei evaluari, ca si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii avea inregistrat la data bilantului ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare in suma de 4.196.325 lei.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2016	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2017
Provizioane pentru litigii	764.991	-	-	764.991
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Alte provizioane	42.366.146	1.167.193	559.378	42.973.961
Total	43.131.137	1.167.193	559.378	43.738.952

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli existente in sold la 31 decembrie 2017 in suma de 43.738.952 lei, au fost constituite pentru:

- provizion pentru litigiu cu PROIMSAT Rm.Valcea, dosar 26988/3/2005, actiune in constatare a nulitatii pentru un proces verbal de compensare de 764.992 RON (2011);
- provizion pentru obligatiile de mediu, restructurare, etc. la data preluarii prin Acordul de Transfer nr.163/02.03.15 a exploatarilor miniere Berbesti-Alunu, in suma de 47.911.867 RON, suma estimata de catre Neoconsult Valuation Bucuresti, societate care a fost agreeata de ambele parti in transfer, pentru stabilirea pretului de transfer a patrimoniului Unitatii Generatoare de Numerar- Exploatarea Miniera de Cariera Berbesti. La data de 31.12.2016 a fost reluata la venituri suma de 6.105.100 lei partial din acest provizion, adica suma constiuita initial pentru acoperirea costurilor de disponibilizare a unui numar de 122 angajati, intrucat contractul colectiv de munca unde se prevedea plata acestor obligatii, nu mai este valabil de la data de 01.03.2016, cand s-a implinit un an de la preluarea angajatilor de la EMC Berbesti. Prin urmare valoarea acestui provizion la data de 31.12.2017 a ramas la nivelul de 41.806.767 lei, constituit pentru acoperirea obligatiilor de mediu in carierele Berbesti si Alunu.
- provizion pentru concedii de odina neefectuate la data de 31.12.2017, in suma de 1.167.193 lei, din care pentru salariatii de la EMC Berbesti 918.807,70 lei iar pentru salariatii de la Govora, 248.385,70 lei.

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercitiului financiar 2017, SC CET Govora SA inregistreaza profit in suma 18.385.643,39 lei, care urmeaza a se repartiza in conformitate cu prevederile legale, astfel:

- suma de 919.282,17 lei pentru constituirea rezervei legale (5% din profitul brut);
- suma de 17.466.361,22 lei pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare precedente, prin transfer la rezultatul raportat.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
1. Cifra de afaceri neta	385.751.968	399.128.994
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	323.666.010	336.631.781
3. Cheltuielile activitatii de baza	158.172.189	184.802.587
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	68.879.417	63.192.126
5. Cheltuieli indirecte de productie	96.614.404	88.637.068
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	62.085.958	62.497.213
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	94.835.618	53.971.280
9. Alte venituri din exploatare	32.139.987	10.911.272
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	(609.673)	19.437.205

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2017	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate	412.437	422.515	422.515	
2	Creante comerciale cu entitati cu interese de participare si alte parti legate(CIECH-USG) - curente	14.122.082	13.769.253	13.769.253	
3	Creante comerciale - terti	247.569.847	245.001.231	245.001.231	
3	Total creante comerciale	262.104.366	259.192.999	259.192.999	
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	180.878.636	175.547.116	175.547.116	
5=3-4	Creante comerciale, net	81.225.730	83.645.883	83.645.883	
	Alte creante si debite				
7	Sume de incasat de la entitati cu interese de participare (CIECH-USG)- esalonare debit				
	Alte creante	14.958.056	14.876.317	14.876.317	
8	Total alte creante si debite	14.958.056	14.876.317	14.876.317	
9	Ajustari de valoare pentru alte creante	9.719.704	9.719.704	9.719.704	
10=8-9	Alte creante si debite net	5.238.352	5.156.613	5.156.613	
11	Capital subscris si neversat				
12	Total creante comerciale si alte creante	86.464.082	88.802.496	88.802.496	

Principalul client prezentat la linia Creante comerciale terti este Olchim, cu un sold la 31.12.2017 de 190.729.242,80 lei, din care pentru suma de 174.892.916,88 lei) s-au constituit ajustari de depreciere pentru creante incerte, din care 173.944.257,88 lei (ajustare "clienti incerti" cont 491) + 2.448.659 lei (ajustare "debitori diversi" cont 496)- 1.500.00 lei (provizion reversat aferent ratelor creante incasate in trimestrul I 2018).

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

1. In cadrul sumelor incluse pe linia „alte creante si debite” a fost inclusa in anul 2015 suma de 33.969.435 lei creanta nascuta din tranzactiile inregistrate cu Ciech Soda Romania -CIECH CHEMICAL GROUP SA, in contul "Debitori diversi" reprezentand rest de plata din suma de 16.347.413 EUR (sold creante esalonate in 2010 in suma de 10.638.428 EUR si 5.708.985 EUR facturi curente restante in sold la 31.08.2013) debit esalonat la plata pentru o perioada de 48 de rate lunare.
 Dupa intrarea in insolventa a CET Govora, aceasta conventie de esalonare a fost desfiintata, soldul acestei creante la data de 29.12.2016, suma de 18.703.783,59 lei a fost incasat cu ordinul de plata nr. 8660/29.12.2016.
2. In anul 2017, in cadrul "altor creante si debite" sunt inregistrate urmatoarele creante:
 - 2.1 Creanta fata de Consiliul Judetean Valcea reprezentand c/val factura nr.1011070/10.06.2016, in suma de 7.265.859 lei, reprezentand lucrari de mentenanta la Cazanul 7, mijloc fix preluat in concesiune. Intrucat la data inchiderii exercitiului financiar aceasta suma nu a fost acceptata de Consiliul Judetean Valcea existand perspectiva unui litigiu cu acesta, s-a decis constituirea unui provizion pentru litigiul la nivelul creantei.
 - 2.2 Creanta fata de Oltchim SA in suma de 2.460.209 lei, credit contractat de Oltchim Rm.Valcea de la Alpha Bank, cesionat catre CET Govora. Pentru aceasta creanta au fost constituite ajustari de valoare la 31.12.2016 avand o scadenta depasita cu mai mult de 270 de zile.

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmatoare:

Creante	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionarii- CJ Valcea	7.265.859	7.573.469	7.573.469		-
Alte creante cu bugetul statului	174.088	177.719	177.719		-
Subventii aferente veniturilor	1.938.948	1.886.490	1.886.490		-
TVA neexigibila	963.145	962.848	962.848		-
Creante in legatura cu personalul	18.658	87.612	87.612		-
Alte creante	4.597.358	4.188.179	4.188.179		-
- Oltchim (credit Alpha Bank cesionat la Cet Govora)	2.460.209	2.460.209	2.460.209		-
-Proiect "Novener"	523.288	523.288	523.288		-
-Cesiune creanta CIECH- Ascom International & Govcrest International	-	-	-		-
-CE Oltenia-despagubiri terenuri asumate prin Acord Transfer	987.377	987.377	987.377		-
-Rate locuinta de serviciu	275.348	162.418	162.418		-
-Alti debitori	351.136	54.887	54.887		-
Sume de incasat de la entitati cu interese de participare si alte parti legate (CIECH-USG)	-	-	-		-
Total alte creante	14.958.056	14.876.317	14.876.317		-
Ajustari de valoare pentru alte creante	9.719.704	9.719.704	9.719.704		-
Alte creante, net	5.238.352	5.156.613	5.156.613		-

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2017, creantele indoielnice avand o valoare de 185.266.820,24 lei (2016: 190.598.341 lei) sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor comerciale si a altor creante au fost urmatoarele:

	2016	2017
Sold la 1 ianuarie	186.025.752	190.598.341
Cresteri in timpul anului	15.962.948	1.237.925
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului	11.390.359	6.569.446
Sold la 31 decembrie total, din care:	190.598.341	185.266.820

OLTCHIM Rm. Valcea	180.892.917	174.892.917
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	7.529.944	7.529.944
CLIENTI INCERTI- TERMOFICARE URBANA	1.473.070	1.922.608
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	264.085	264.085
CAZARE CANTINE ROVINARI	344.643	344.643
SERV CET SA RM.VALCEA	-	218.941
ROVIMET VALCEA	170.056	170.056
PROIMSAT VALCEA	56.495	56.495

Nota : In luna ianuarie 2013 ca urmare a situatiei economice si financiare dificile, Oltchim SA a cerut deschiderea procedurii de insolventa in vederea reorganizarii; CET Govora a solicitat inscrierea in tabelul creditorilor pentru intreaga suma restanta, respectiv 139.404.116 lei, suma confirmata si inscrisa de catre administratorii judiciari ai Oltchim in tabelul creditorilor.

Deschiderea procedurii de insolventa a Oltchim SA si faptul ca CET Govora detine asupra Oltchim creante chirografare (negarantate) si accesorii la acestea, Societatea a fost obligata sa inregistreze in contabilitate provizion pentru intreaga valoare a creantelor inregistrate in tabelul creditorilor intrucat prin planul de reorganizare administratorul judiciar al Oltchim SA putea propune reducerea acestora si cu 100%.

La data de 25.03.2015, a fost aprobat Planul de reorganizare al Oltchim care prevede urmatoarele:

- *toate creantele detinute de CET Govora, atat cele inscrise in tabelul creditorilor cat si cele curente nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa sunt inregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. fara a fi transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care va fi constituita si care va prelua patrimoniul si activitatea Oltchim S.A.*
- *creantele CET Govora inscrise in tabelul creditorilor in suma de 137 milioane RON sunt in categoria a 5-a, cea a creantelor chirografare conform art.96 din legea 85/2006 pentru care planul prevede plata in proportie de 30% din valoarea creantei.*
- *indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a Oltchim CET Govora va incasa din creantele chirografare suma de 40,90 milioane lei in conditiile incasarii pretului de pornire, suma urmand a fi ajustat proportional cu valoarea pretului de vanzare obtinut.*
- *creantele nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa in suma de 65 milioane lei aproximativ vor fi achitate doar din pretul de vanzare al Oltchim SPV, inainte de distribuirea sumelor catre creditor.*

Pentru respectarea principiului prudentei la intocmirea Situatiilor Financiare Individuale conducerea Societatii a decis sa nu treaca inca la reversarea provizionului constituit in anul 2013 pentru creanta incerta, chirografara la Oltchim.

Creanta fata de Oltchim restanta la data de 31.03.2017, in suma de 34.741.364,14 lei nascuta dupa intrarea in insolventa a Oltchim, s-a esalonat pe 4 ani. Din aceasta creanta s-a incasat in anul 2017 suma de 4.500.000 lei, iar in anul 2018 suma de 1.500.000 lei (500.000 lei 3 luni). Avand in vedere incertitudinile legate de continuitatea activitatii la Oltchim, consideram ca provizionul constituit pentru aceasta creanta trebuie mentinut urmand sa fie reversat pe masura incasarii ratelor.*

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2017		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni	-	-	-	-	-
2	Sume datorate institutiilor de credit	37.235.505	37.263.688	209.091	37.054.597	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	553.413	554.237	12.185	542.052	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	2.888.295	3.276.937	1.187.376	2.089.561	-
5	Datorii comerciale - furnizori terți	160.488.324	183.127.027	65.061.024	118.066.003	-
6	Total datorii comerciale	201.165.537	224.221.889	66.469.676	157.752.213	-
7	Efecte de comerț de platit	10.511.096	10.580.749	1.000	10.579.749	-
8	Sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	-	-	-	-	-
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	282.126.665	278.711.968	16.243.571	262.468.397	-
11=6+7+8+9+10	Total	493.803.298	513.514.606	82.714.247	430.800.359	-

Datoriile inscrise in tabelul creditorilor prezinta termenul de plata depasit dar nu pot fi cerute la executare, in conformitate cu art. 75- alin. 1 din Legea 85/2014. Valorificarea drepturilor creditorilor se poate face numai in cadrul procedurii insolventei.

Avand in vedere evolutia fluxului de numerar pentru activitatea curenta si cea de investitii, rezulta lipsa de surse de finantare pe termen scurt pentru plata datoriilor inscrise la masa credala. Ca urmare, achitarea acestora se va face in conformitate cu Planul de Reorganizare al CET Govora

Avand in vedere cele prezentate, datoriile inscrise in tabelul creditorilor reprezinta obligatii cu termenul de plata depasit care se vor achita prin Programul de Plati din cadrul Planului de Redresare al CET Govora, incepand cu anul 2018 dar nu mai tarziu de 3 ani de la aprobarea planului. Pe cale de consecinta, acestea se incadreaza in categoria datoriilor cu termen de exigibilitate intre 1 si 5 ani.

Impotriva tabelului preliminar al creditorilor CET Govora au fost formulate contestatii care s-au concretizat in 12 dosare. Situatiile contestatiilor la tabelul provizoriu cu solutiile aferente este urmatoarea:

Nr. Crt.	Nr. dosar	Contestator	Solutie
1.	1396/90/2016/a2	Biroul Roman de Metrologie Legala	S-a dispus inscrierea sumei de 7.629,42 lei in tabel. S-a respins inscrierea creantei drept creanta bugetara.
2.	1396/90/2016/a3	Cleeh Soda Romania SA	Contestatia a fost respinsa.
3.	1396/90/2016/a4	Municipiul Slatina	S-a dispus inscrierea in tabel a sumei de 213.494 lei.
4.	1396/90/2016/a6	Romelectro SA	Partile au agreeat inscrierea in tabel a sumei de 6.644.047,52 lei.
5.	1396/90/2016/a8	Apavil SA	S-a dispus inscrierea sumei de 3.866.739 lei si taxei de timbru de 200 lei.
6.	1396/90/2016/a9	Complexul Energetic Oltenia SA	S-a dispus inscrierea sumei de 2.250.000 lei creanta garantata si 194.092.656 lei creanta chirografara.
7.	1396/90/2016/a10	Engie Romania SA	Contestatia a fost respinsa.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Nr. Crt.	Nr. dosar	Contestator	Solutie
8.	1396/90/ 2016/a11	A.N.A.F. -D.G.A.M.C.	S-a dispus suplimentarea sumei admise in Tablou cu suma de 6.752.756 lei. S-au respins celelalte capete de cerere ale contestatiei.
9.	1396/90/ 2016/a12	SCA Tuca Zbarcea si Asociatii	S-a dispus inscrierea contestatoarei in tabelul de creante cu suma de 1.167.014,6 lei.
10.	1396/90/ 2016/a14	BEJ Marius Radu	S-a dispus inscrierea contestatorului in tabelul de creante cu suma de 11.160 lei.
11.	1396/90/ 2016/a15	Consiliul Judetean Valcea	Contestatia a fost respinsa ca tardiv formulata.

Solutionarea contestatiilor la tabelul provizoriu s-a finalizat in data de 04.07.2017.

Conform Legii 85/2014, tabelul definitiv al creantelor poate fi intocmit dupa finalizarea raportului de evaluare al activei debitoare

Raportul de evaluare a activelor aflate in patrimoniul CET Govora a fost depus la dosarul insolventei in data de 11.01.2018. Impotriva raportului de evaluare s-au formulat obiectiuni pentru care evaluatorul a depus clarificarile in data de 01.03.2018, iar instanta a solutionat cauza prin Hotararea nr. 560 din 14.03.2018.

Ca urmare, CET Govora a publicat tabelul definitiv al creditorilor in data de 29.03.2018.

Sinteza tabelului definitiv al obligatiilor debitorului CET Govora SA, intocmit in conformitate cu art. 112 din Legea 85/2014, este urmatoarea:

Gr.	Creditor	Creante admise in lei ramase definitive din tabelul preliminar si/sau in urma solutionarii contestatiilor formulate impotriva tabelului preliminar	Creanta admisa sub conditie LEI
I.	Creante garantate - art. 159 alin. 1 pct. 3, din care:	53 511 324.53	0.00
	Alpha Bank Romania SA	37 604 596.53	0.00
	STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL FINANTELOR PULICE reprezentat prin ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili	7 000 567.00	0.00
	ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili	6 656 161.00	0.00
	COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA SA	2 250 000.00	0.00
II.	Creante izvorate din raportul de munca - art. 161 pct. 3 - creante salariale	211 795.00	0.00
III.	Creante bugetare - art. 161 pct. 5, din care:	45 393 871.72	0.00
	ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili	34 261 801.00	0.00
	STATUL ROMAN PRIN MINISTERUL FINANTELOR PULICE reprezentat prin ANAF - Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili	5 320 019.66	0.00
	ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	4 779 360.00	0.00
	AUTORITATEA NATIONALA DE REGLEMENTARE IN DOMENIUL ENERGIEI (ANRE)	452 307.98	0.00
	ALTE CREANTE BUGETARE	580 383.08	0.00
IV.	Creante chirografare - art.161 pct. 8, din care:	307 592 382.38	21 962 243.71
	SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA SA	194 092 656.00	0.00
	S.N.T.F.M"CFR" MARFA SA	21 071 434.98	0.00
	CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	17 255 143.60	0.00
	ROMELECTRO SA	6 644 047.52	0.00

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

MAZARS ROMANIA SRL

FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Gr.	Creditor	Creante admise in lei ramase definitive din tabelul preliminar si/sau in urma solutionarii contestatiilor formulate impotriva tabelului preliminar	Creanta admisa sub conditia LEI
	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE TRANSELECTRICA"S.A.	6 051 741.12	21 962 243.71
	ENGIE Romania SA (fosta GDF SUEZ Energy Romania SA)	4 871 377.12	0.00
	GRUP FERVIAR ROMAN SA	4 660 881.00	0.00
	ENERGOMONTAJ SA	4 509 961.74	0.00
	APAVIL SA	3 866 939.00	0.00
	CEZ DISTRIBUTIE SA	3 307 091.49	0.00
	MUNICIPIUL RAMNICU VALCEA - PRIMARIA MUNICIPIULUI	3 121 064.00	0.00
	TRUSTUL PENTRU SERVICII CU UTILAJE DIVERSE(TPSUD) SRL	2 081 562.61	0.00
	BICA SRL	1 832 584.98	0.00
	ARTEGO S.A	1 665 258.19	0.00
	SERV CET SA	1 560 886.11	0.00
	ENERGOCARB SERV SRL	1 381 245.96	0.00
	TUCA ZBARCEA SI ASOCIATII	1 167 014.60	0.00
	INSTITUTUL DE STUDII SI PROIECTARI ENERGETICE SA	939 850.97	0.00
	SERVTRANS INVEST SA	829 621.75	0.00
	ALTI CREDITORI DIVERSI	26 682 021.64	0.00
	TOTAL GENERAL	406 709 373.63	21 962 243.71

Prin raportare la art. 132 din Legea 85/2014, Planul de Reorganizare se depune in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, acest termen putandu-se prelungea cu maxim 30 de zile pentru motive temeinice. Termenul stabilit de instanta pentru depunerea planului de reorganizare este de 14.05.2018. Termenul maxim pentru depunerea planului de reorganizare este de 30.05.2018 pentru care Administratorul Judiciar a formulat cerere de prelungire.

Pentru detalii referitoare la *Sumele datorate institutiilor de credit a se vedea Nota 10 n).*

Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b. Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 n).

Principalii furnizori prezentati la linia Datorii comerciale - furnizori terti sunt detalitati in tabelul urmatoare:

DATORII	Sold la 31 decembrie 2017 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani MASA CREDALA	peste 5 ani
C.N.T.E.E TRANSELECTRICA-Total din care:	30.063.486	11.244.606	18.818.880	-
-facturi primite	6.170.134	586.340	5.583.794	-
-facturi de primit - rest supracompensare bonus de cogenerare 2011-2013	13.235.086	-	13.235.086	0
-facturi de primit- supracompensare bonus de cogenerare 2017	10658.266	10.658.266	-	0
SNTF Marfa Craiova	24.242.695	3.800.680	20.442.015	-
CE OLTENIA - livrari lignit	10.775.820	-27.912	10.803.732	-
GRUP FERVIAR ROMAN	4.663.470	3.155	4.660.315	-
ENGIE ROMANIA	5.793.865	923.738	4.870.127	-

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIIILOR (continuare)

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Linia de alte sume de plata este detaliata in tabelul urmatoar:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani MASA CREDALA	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	4.196.288	3.294.439	3.082.643	211.796	-
Datorii catre actionari (441, 457)	84.702	84.702	-	84.702	-
Alte impozite, taxe, contributi sociale, etc. (ct.4423, 446, 447, 4481, 4428, 473)	78.299.223	74.395.616	9.225.127	65.170.489	-
Alte datorii (din cont 462)*	197.237.935	197.822.967	2.840.806	194.982.161	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate:	2.308.517	3.114.244	1.094.995	-	-
-garantii de buna executie	2.308.517	3.114.244	1.094.995	2.019.249	-
				2.019.249	
Total alte datorii	282.126.665	278.711.968	16.243.571	262.468.397	

*La data de 31 decembrie, in soldul contului simbol 462 «Creditori diversi», SC CET Govora SA inregistreaza urmatoarele obligatii:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Ce Oltenia- sentinte definitive, majorari de intarziere, cheltuieli de judecata	504.969	504.969
Creditele contractate la extern, garantate de MFP total, din care:	12.320.587	12.320.587
Rate restante	4.300.859	4.300.859
Majorari fond de risc	8.019.727	8.019.727
<i>Dobanzi</i>	0	0
<i>Comisioane</i>	-	-
<i>Dobanzi penalizatoare</i>	-	-
CE Oltenia- pret transfer cariere EMC Berbesti	181.890.000	181.890.000
Alti creditori (Novener, garantii participare la licitatii, cesiuni etc.)	2.522.379	3.107.409
Total Creditori Productie	197.237.935	197.822.965

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare individuale

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii SC CET GOVORA SA intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare individuale se refera doar la SC CET GOVORA SA.

Societatea are filiale si este necesar, conform cerintelor OMF 1802/2014, sa intocmeasca situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare individuale sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare individual esunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare individuale ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate. Exemple de estimari contabile folosite de societate:

- provizioane pentru beneficii angajati (a se vedea Nota 2)
- provizioane pentru mediu (a se vedea Nota 2, Nota 6l si Nota 10k)
- ajutari de valoare pentru stocuri (a se vedea Nota 2 si Nota 10o)
- provizioane pentru litigii (a se vedea Nota 2 si Nota 10k)
- ajustari de valoare pentru creante incerte (a se vedea Nota 5 Creante).

A.3. Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare individuale avand la baza principiul continuitatii activitatii, tinand cont de aspectele detaliate in Nota 10 g), k) si n).

- ✓ La 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 96.586.464 lei, avand datorii curente nete (134.010.692 lei). Din activitatea de exploatare s-a inregistrat o pierdere de 93.064.744 lei si o pierdere din activitatea financiara in suma de 3.521.720 lei. Ca rezultat al pierderilor acumulate in ultimii ani, societatea inregistreaza capitaluri proprii negative.

Avand in vedere situatia economico-financiara deosebit de dificila a societatii, si existenta unor riscuri de blocaj care puneau in pericol continuarea activitatii, in data de 29.04.2016, Consiliul de Supraveghere a decis intrarea in insolventa a SC CET GOVORA, pentru urmatoarele considerente:

Avand in vedere indicatorii financiari si situatia economica a societatii, Consiliul de Supraveghere al CET Govora a considerat ca societatea nu-si poate achita la scadenta datoriile exigibile angajate cu disponibilitatile banesti disponibile la data scadentei si ca atare indeplineste criteriile prevazute in legislatia nationala pentru initierea unei proceduri colective de insolventa din proprie initiativa in conformitate cu prevederile Legii nr.85/2014 – procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, art. 5 alin. (29).

In data de 29.04.2016 a fost depusa la Tribunalul Valcea, sub numarul 24833, cererea de intrare in procedura de insolventa. In calitate de administrator judiciar al CET Govora a fost desemnata societatea profesionala EUROINSOL SPRL Bucuresti. Cererea de intrare in procedura a fost aprobata in data de 09.05.2016.

- ✓ La 31 decembrie 2016, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 1.934.194 lei, avand active curente nete 113.108.381 lei. Din activitatea de exploatare s-a inregistrat o pierdere de 609.673 lei si o pierdere din activitatea financiara in suma de 1.324.521 lei. Ca rezultat al pierderilor acumulate in ultimii ani, societatea inregistreaza tot capitaluri proprii negative (-100.433.975 lei).
- ✓ La 31 decembrie 2017, Societatea inregistreaza profit in suma de 18.385.643 lei si active curente nete de 143.105.553 lei. Din activitatea de exploatare s-a inregistrat profit de 19.437.205 lei iar din activitatea financiara pierdere in suma de 1.051.562 lei. Capitalurile proprii au ramas tot negative (-83.139.404 lei) dar au crescut totusi fata de inceputul anului cu 17.294.571 lei, datorita profitului anului.

Administratorul judiciar al CET Govora impreuna cu managementul au analizat toti factorii relevanti si considera ca, urmare a masurilor de redresare financiara luate in contextual intrarii Societatii in insolventa, intocmirea situatiilor financiare individuale pe baza principiului continuitatii activitatii este oportuna.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2017 a fost de 4,6597 lei/EUR (31 decembrie 2016: 4,5411 lei/EUR) respectiv de 3,8915 lei/USD (31 decembrie 2016: 4,3033 LEI/USD)

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare individuale anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie.

D.1. Imobilizari necorporale

O imobilizare necorporala este un activ nemonetar identificabil fara forma fizica

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Fondul comercial

Fondul comercial generat intern nu trebuie recunoscut drept activ.

In situatiile financiare individuale anuale fondul comercial se poate recunoaste numai in cazul transferului tuturor activelor sau al unei parti a acestora si, dupa caz, si de datorii si capitaluri proprii, indiferent daca este realizat ca urmare a cumpararii sau ca urmare a unor operatiuni de fuziune. Pentru ca fondul comercial sa fie contabilizat distinct, transferul trebuie sa fie in legatura cu o afacere, reprezentata de un ansamblu integrat de activitati si active organizate si administrate in scopul obtinerii de profituri, inregistrarii de costuri mai mici sau alte beneficii.

Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor si datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, entitatile trebuie sa procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, in scopul determinarii valorii individuale a acestora. Aceasta se efectueaza de catre evaluatori autorizati, potrivit legii.

Onorariile de intermediere, onorariile de consiliere, juridice, contabile, de evaluare si alte onorarii profesionale sau de consultanta, precum si alte cheltuieli legate de dobandirea unei afaceri reprezinta cheltuieli in perioadele in care sunt suportate costurile respective.

O valoare prezentata ca un element separat si care corespunde unui fond comercial negativ poate fi transferata in contul de profit si pierdere consolidat numai:

- daca aceasta diferenta corespunde previziunii, la data achizitiei, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entitatii in cauza sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectiva urmeaza sa le efectueze, in masura in care o asemenea previziune se materializeaza; sau
- in masura in care diferenta corespunde unui castig realizat.

In vederea recunoasterii fondului comercial negativ, o entitate trebuie sa se asigure ca nu au fost supraevaluate activele identificabile achizitionate si nu au fost omise sau subevaluate datoriile.

În măsura în care fondul comercial negativ se raportează la pierderi și cheltuieli viitoare așteptate, ce sunt identificate în planul pentru achiziție al achizitorului și pot fi măsurate credibil, dar care nu reprezintă datorii identificabile la data achiziției, acea parte a fondului comercial negativ trebuie recunoscută ca venit în contul de profit și pierdere, atunci când sunt recunoscute aceste pierderi și cheltuieli viitoare.

În măsura în care fondul comercial negativ nu se raportează la pierderi și cheltuieli viitoare așteptate și care pot fi măsurate în mod credibil la data achiziției, acest fond comercial negativ trebuie recunoscut ca venit în contul de profit și pierdere, după cum urmează:

- a) valoarea fondului comercial negativ ce nu depășește valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achiziționate trebuie recunoscută ca venit atunci când beneficiile economice viitoare cuprinse în activele identificabile amortizabile achiziționate sunt consumate, deci, de-a lungul perioadei de viață utilă rămasă a acelor active; și
- b) valoarea fondului comercial negativ în exces față de valorile juste ale activelor nemonetare identificabile achiziționate trebuie recunoscută imediat ca venit.

În vederea contabilizării fondului comercial negativ aferent preluării EMC Berbesti prin transfer de la Complexul Energetic Oltenia (a se vedea Nota 10 f de mai jos), având în vedere caracteristicile tranzacției, Societatea a avut în vedere prevederile paragrafului anterior în contabilizarea fondului comercial negativ.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate în chirie sunt capitalizate în contabilitatea locatarului și sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, dacă aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

La 31 decembrie 2013 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii, s-a procedat la reevaluarea tuturor terenurilor si mijloacelor fixe aflate in proprietatea Societatii. Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valoarea justa a acestora, care, conform OMF 3055/2009, se determina pe baza unor evaluari efectuate, de regula, de profesionisti calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in rezerva de reevaluare.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	40-50
Masini de productie	6-12
Vehicule de transport	5-10

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustariile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

Imobilizarile financiare se prezinta in bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO si costului mediu ponderat (pentru combustibili – carbune si pacura).

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Actiunile de natura stocurilor se evalueaza la cost, mai putin ajustarile pentru depreciere constatate. Ajustari pentru depreciere se constata inclusiv pentru stocurile fara miscare. In cazul in care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminueaza până la valoarea realizabilă netă, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

I. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

J. Datorii

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

K. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

L. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorii in relatia cu statul.

Provizioanele reprezentând datorii existente din dezafectare, restaurare sau de natură similară sunt recunoscute ca parte a costului unui element de imobilizări corporale. Provizioanele pentru dezafectare imobilizări corporale și alte acțiuni similare legate de acestea se constituie atunci când există obligația de a demola, înlătura și restaura elemente de imobilizări corporale. Costurile de demolare și înlăturare a imobilizării corporale și de restaurare a zonei în care aceasta s-a aflat reprezintă obligație pentru care o entitate suportă cheltuieli fie la momentul dobândirii imobilizării corporale, fie ca o consecință a faptului că a utilizat-o pentru o anumită perioadă de timp. Modificările în evaluarea datoriilor existente din dezafectare, restaurare și de natură similară se contabilizează potrivit pot. 235 sau 236, după cum activul aferent este evaluat la cost sau la valoare reevaluată.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilant și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în aceasta privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabila o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

M. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

N. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilant ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subvențiile aferente veniturilor cuprind toate subvențiile, altele decât cele pentru active.

Subvențiile se recunosc, pe o bază sistematică, în perioada în care au fost recunoscute cheltuielile corespunzătoare acestor subvenții.

Subvențiile guvernamentale sunt înregistrate la valoarea justă atunci când există o siguranță rezonabilă că subvenția va fi primită și că este asigurată conformitatea cu toate condițiile prevăzute.

O. Capital social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Acțiunile proprii rascumparate, potrivit legii, sunt prezentate în bilant ca o corecție a capitalului propriu.

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) sunt recunoscute direct în capitalurile proprii în liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

P. Rezultat reportat

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare individuale anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

Q. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

R. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

S. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare individuale. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

T. Costuri de descoperă recunoscute ca active

Descoperă reprezintă activitatea de îndepărtare a sterilului (pământul extras), desfășurată de entități care desfășoară operațiuni de minerit la suprafață, pentru a obține accesul la zăcăminte de minereu. O entitate minieră poate continua să îndepărteze pământul extras și să suporte costuri de descoperă și în etapa de producție a minei.

Ca urmare a operațiunii de descoperă din etapa de producție, entitatea poate înregistra două beneficii din activitatea de descoperă: minereu care poate fi folosit pentru a produce stocuri și un acces mai bun la cantități suplimentare de material care vor fi exploatate în viitor.

Costurile aferente activității de descoperă reprezintă stocuri dacă beneficiul din activitatea de descoperă este realizat sub forma stocurilor produse.

În măsura în care beneficiul îl constituie accesul îmbunătățit la minereu, entitatea recunoaște aceste costuri ca un activ imobilizat dacă se îndeplinesc toate condițiile următoare:

a) este probabil ca beneficiul economic viitor (accesul mai bun la filon) asociat activității de descoperă să revină entității;

b) entitatea poate identifica componenta filonului la care accesul a cunoscut o îmbunătățire; și

c) costurile aferente activității de descoperă asociate acelei componente pot fi evaluate în mod credibil.

Activul imobilizat aferent activității de descoperă trebuie să fie contabilizat ca element suplimentar sau ca o îmbunătățire a unui activ existent. Ca urmare, activul imobilizat aferent activității de descoperă va fi contabilizat ca parte a unui activ existent, și nu ca un activ de sine stătător.

Clasificarea activului aferent activității de descoperă ca imobilizare corporală sau necorporală se efectuează în funcție de natura activului existent.

Natura imobilizării, respectiv corporală sau necorporală, va fi determinată pe baza naturii activului de bază aferent existent.

Evaluarea inițială a activului imobilizat aferent activității de descoperță

Entitatea evaluează inițial activul imobilizat aferent activității de descoperță la cost, acesta reprezentând cumularea costurilor suportate direct pentru efectuarea activității de descoperță prin intermediul căreia se îmbunătățește accesul la componenta de minereu identificată, plus o alocare a cheltuielilor de regie direct atribuibile.

Costurile aferente operațiunilor ocazionale, dar care nu sunt necesare pentru ca activitatea de descoperță din etapa de producție să continue conform planului, nu trebuie incluse în costurile activului aferent activității de

descoperță. Nu sunt incluse în costul activului nici despăgubirile plătite celor expropriati pentru a se putea înainta cu explorarea minieră.

Atunci când costurile activului aferent activității de descoperță și stocurile produse nu sunt identificabile în mod distinct, entitatea trebuie să aloce costurile de descoperță din etapa de producție între stocurile produse și activul imobilizat aferent activității de descoperță, utilizând o bază de alocare întemeiată pe o evaluare relevantă a producției. Această evaluare a producției trebuie să fie calculată pentru componenta identificată a filonului și trebuie să fie utilizată ca punct de referință pentru a identifica în ce măsură a avut loc activitatea suplimentară de generare a unui beneficiu viitor. Exemple de astfel de evaluări includ:

- a) costul stocurilor produse comparativ cu costul preconizat;
- b) volumul de steril extras comparativ cu volumul preconizat, pentru un volum dat de producție de minereu; și
- c) conținutul mineral al minereului extras comparativ cu conținutul mineral preconizat că va fi extras, pentru o cantitate dată de minereu produs.

Evaluarea ulterioară a activului imobilizat aferent activității de descoperță

După recunoașterea inițială, activul imobilizat aferent activității de descoperță trebuie să fie contabilizat la costul său ori la valoarea reevaluată minus amortizarea și pierderile prin depreciere, la fel ca activul existent din care face parte. De exemplu, dacă activul existent este evaluat pe baza costului, atunci activul aferent activității de descoperță va fi, de asemenea, evaluat pe baza costului.

Activul imobilizat aferent activității de descoperță se amortizează în mod sistematic pe durata de viață utilă preconizată a componentei identificate a filonului la care se îmbunătățește accesul în urma activității de descoperță. Amortizarea se efectuează prin metoda unității de producție, cu excepția cazurilor în care altă metodă este mai adecvată.

Pentru CET Govora beneficiile rezultate în urma exploatarei carierelor de la Berbesti se materializează în carbunele extras din cariera. Costurile cu descoperța nu sunt capitalizate întrucât, până în acest moment, au fost exploatate perimetrele transferate de la Complexul Energetic Oltenia.

Descoperța se realizează pe de o parte cu mijloace proprii, cu utilajele proprii, excavatoare și forța de muncă proprie și pe de altă parte cu utilaje închiriate de la prestatorii de servicii conform contractelor.

Utilajele lucrează atât la steril cât și la carbune, numărul de ore lucrate și cantitățile de steril și carbune (mc și to) sunt evidențiate în situațiile de producție.

Costurile cu întreținerea, revizia și repararea acestor utilaje, consumurile materiale, consumul de energie electrică, precum și cheltuielile cu munca vie nu sunt evidențiate separat pe descoperța și carbune.

În aceste condiții costurile cu descoperța se regăsesc în cheltuielile de producție totale.

U. Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada la care se referă.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare individuale ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare individuale.

Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în perioada curentă.

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiului financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare individuale ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare individuale pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare individuale anuale.

Astfel de erori includ efectele greșelilor matematice, greșelilor de aplicare a politicilor contabile, ignorării sau interpretării greșite a evenimentelor și fraudelor. În înțelesul prezentelor reglementări, erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare individuale anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat (contul 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile").

Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, potrivit politicilor contabile aprobate, erorile nesemnificative pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere.

Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influențeze informațiile financiar-contabile. Se consideră că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare individuale anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativă sau nu se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală ori cumulată a elementelor. Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare individuale ale acelor exerciții.

W. Parti afiliate si alte parti legate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare individuale anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
 - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere în participatie în care cealaltă entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajații oricarei entități legate de o asemenea societate.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

(a) Capital social

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	9.920.175	9.920.175
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
Valoare nominala actiuni ordinare	5,21	5,21
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
	LEI	LEI
Valoare capital social	51.684.112	51.684.112

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2017.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2016	%	Sold la 31 decembrie 2017	%
	Consiliul Judetean Valcea	51.684.112	100	51.684.112

(b) Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2017 (2016: nu exista actiuni rascumparabile).

(c) Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2017 (2016: nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI DE CONDUCERE

8.a. Administratorii si directorii

In timpul anului 2016, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Membri ai C.A.	94.871	-
Directorii	1.068.901	-
Total	1.163.772	-

La 31 decembrie 2017, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Personal conducere	76	75
Personal administrativ	260	223
Personal productie	1.584	1.481
Personal indirect productiv	65	85
Total	1.985	1.864

Scaderea numarului mediu de angajati se datoreaza plecarii din unitate prin disponibilizare sau din proprie initiativa a unor salariati, ca masura de restructurare luata dupa intrarea in procedura de insolventa a societatii incepand cu data de 09.05.2016.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2016 si 2017 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu salariile (inclusiv tichete de masa)	90.464.947	74.735.708
Cheltuieli cu asigurarile sociale	22.887.394	19.181.189
Total	113.352.341	93.916.897

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente au inregistrat o diminuare de 19.435.444 lei fata de anul 2016, iar numarul salariatilor a scazut cu 121 de persoane la 31.12.2017 ca urmare a disponibilizarii, in cadrul masurilor de restructurare luate dupa intrarea in procedura de insolventa a societatii incepand cu data de 09.05.2016.

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2016	2017
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	2,738	2,662
Indicatorul lichiditatii imediate	2,378	2,38
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	0,323	9,482
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	16,25	14,19
Numarul de zile de stocare	22,45	25,72
Viteza de rotatie a debitelor clienti	87	75,38
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	172,6	79,97
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,14	1,25
Viteza de rotatie a activelor totale	0,75	0,73
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat		0,04
Marja bruta din vanzari		0,16
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune		

Indicatorii prezentati mai sus sunt detalitati in OMF 1802/2014.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)
 NOTA 10: ALTE INFORMATII

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

a) Informatii despre Societate

S.C. CET GOVORA S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 1997, sediul social fiind inregistrat la adresa: Rm.Valcea, Strada Industriilor, nr.1, Judetul Valcea, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J38/683/1997.

Obiectul de activitate al SC CET GOVORA SA este productia de energie termica si energie electrica precum si efectuarea de acte de comert in legatura cu obiectul de activitate.

CET Govora este centrala de cogenerare, energie electrica si termica si are urmatoarele capacitati de productie:

- 270 Gcal/h putere termica la sursa si 205 Gcal/h capacitate de transport;
- 485t/h abur industrial la 13 bar;
- 200 Mw putere instalata energie electrica.

Societatea are in patrimoniu centrala electrica de termoficare si detine in administrare sistemul de termoficare industriala al platformei Govora si sistemul de termoficare urbana al municipiului Rm. Valcea, format din: retele primare de transport, 37 puncte termice concesionate de la Primaria Rm.Valcea, precum si retelele de distributie secundara apa calda.

b) Informatii privind relatile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
CIECH SODA ROMANIA	Actionar 1.17%	Comerciale	Polonia	Rm.Valcea
SC PRELCET SA	Actionar 99,34%	Comerciale	Romania	Rm.Valcea
SC SERVCET SA	Actionar 98,43%	Comerciale	Romania	Rm.Valcea
SC CETPREST SRL	Actionar 100%	Comerciale	Romania	Rm.Valcea

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Entitati afiliate	412.437	580.396
- clienti entitati afiliate (Prelcet, Servcet, Cetprest)	412.437	580.396
Alte parti legate	14.122.082	28.745.314
- societati in care sunt interese de participare (USG-CIECH)-rate	-	-
- societati in care sunt interese de participare (USG-CIECH- curente	14.122.082	28.745.314
Total	14.534.519	29.325.710

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Entitati afiliate total, din care:	2.845.843	3.214.928
Prelcet	364.341	1.113.413
Servcet	1.814.738	1.595.010
CetPrest	666.764	506.505
Alte parti legate	42.452	62.009
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH)	42.452	62.009
Total	2.888.295	3.276.937

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate (valorile mentionate la punctul i) si ii) contin TVA)

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Entitati afiliate	1.299.709	576.841
- PRELCET	595.551	555.538
- SERVCET	702.996	20.414
- CETPREST	1.162	889
Alte parti legate	125.512.953	156.654.595
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH)	125.512.953	156.654.595
Total	126.812.662	157.231.436

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Entitati afiliate	16.933.369	15.918.421
- PRELCET	7.491.297	11.354.570
- SERVCET	4.820.328	160.500
- CETPREST	4.621.744	4.403.351
Alte parti legate	195.649	175.421
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH)	195.649	175.421
Total	17.129.018	16.093.842

(iii) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate : nu este cazul

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful c) „Conversii valutare”

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Rezultat contabil	1	(1.934.194)	18.385.643
Elemente similare veniturilor	2	4.754.237	3.904.403
Rezerva legala	3		(919.282)
Total venituri neimpozabile	4=2+3	(28.717.198)	(9.954.454)
Cheltuieli nedeductibile	5	31.820.083	7.290.755
Amortizare fiscala	9	-	-
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-2+5	5.922.928	18.707.065
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	(118.570.014)	(112.647.086)
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	8=6-7	(112.647.086)	(93.940.021)
Impozit pe profit curent	8*16%	-	-
Impozit pe profit datorat	10=8-9	-	-
Cheltuieli de sponsorizare	11	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	12=10-11	-	-

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Impozit pe profit de piata la 31 decembrie 2016(2015)	84.702	84.702
Ajustari pe rezultat reportat	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	-	-
Impozit pe profit platit in an	-	-
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2017 (2016)	84.702	84.702

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2016	Vanzari in 2017
Vanzari la intern	385.751.968	399.128.994
Total vanzari	385.751.968	399.128.994

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2016	Vanzari in 2017
Productie si servicii aferente, din care:		
-abur	323.161.522	375.701.235
-energie electrica	156.594.178	179.462.553
-apa fierbinte	113.244.786	144.058.674
-alte activitati	47.709.490	47.236.745
Comert	5.613.068	4.943.263
Subventii	53.668.040	16.088.434
Subventii	8.922.406	7.339.325
Total vanzari	385.751.968	399.128.994

Veniturile incadrate in tabelul de mai sus la linia *Comert* sunt reprezentate in principal de vanzari de energie electrica achizitionata si revanduta catre Oltchim.

Veniturile din subventii rezulta din diferenta de pret intre pretul de referinta si pretul de facturare, astfel:

Pretul total al energiei termice produse in sistem centralizat in anul 2017, in orasul Rm Valcea, este de 271,13 lei/Gcal inclusiv TVA, din care pretul de facturare este de 226,58 lei/Gcal inclusiv TVA, iar diferenta de 44,55 lei/Gcal este acoperita prin subventie de la bugetul local conform Hotarare a Consiliului Local a Municipiului Rm. Valcea nr. 17/31.01.2017. Pretul total al energiei termice este determinat conform prevederilor Deciziei ANRE nr.1845/25.11.2016 pentru tariful de productie a energiei termice destinate populatiei de 128,13 lei/Gcal si conform avizului ANRSC nr. 408532/25.04.2016 pentru tarifele de transport si distributie a energiei termice produse in cogenerare, respectiv 43 lei/Gcal inclusiv TVA transportul si 100 lei/Gcal inclusiv TVA, distributia.

In orasul Baile Olanesti, pretul de productie, distributie si furnizare a energiei termice produse pe baza de gaze naturale catre populatie in anul 2017 este de 339,21 lei/Gcal inclusiv TVA, din care pretul de facturare este de 265,73 lei/Gcal inclusiv TVA, diferenta de 73,48 lei/Gcal fiind acoperita prin subventie de la bugetul local, conform Hotarare a Consiliului Local a orasului Baile Olanesti nr. 3/31.01.2017.

In orasul Calimanesti, pretul mediu de productie, distributie si furnizare a energiei termice produse in sistem centralizat pe baza de apa geotermala, gaze naturale si motorina in anul 2017 este de 187,77 lei/Gcal inclusiv TVA, din care pretul de facturare este de 131,76 lei/Gcal inclusiv TVA, iar subventia este de 56,02 lei/Gcal inclusiv TVA, conform Hotarare a Consiliului Local a orasului Calimanesti nr. 3/31.01.2017.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

f) Fond comercial negativ

La 31.12.2017 Societatea avea inregistrat un fondul comercial negativ in suma de 66.192.761,47 lei(2016: 72.918.856,14 lei). Fondul comercial negativ a fost recunoscut la data de 31.12.2015 si reprezinta diferenta dintre valoarea activelor apartinand EMC Berbesti preluate la data de 23.03.2015, prin Acord de Transfer de la Complexul Energetic Oltenia si pretul acestui transfer de afacere, valoare justa stabilita de catre firma de evaluare Neoconsult Valuation Bucuresti. Valoarea activelor preluate a fost mai mare cu suma de 88.384.168,56 lei decat pretul de piata stabilit de evaluator, care a tinut seama in evaluare si de aspectele legate de mediu precum si de necesitatea restructurarii activitatii- generatoare de costuri viitoare.

La data de 31.12.2016, deoarece fondul comercial negativ nu se raporteaza la pierderi si cheltuieli viitoare asteptate, care sa poata fi masurate in mod credibil, (conf. Art.551(4) din OMFP 1802/2014), au fost reversate urmatoarele sume:

- ✓ Suma de 5.535.092,33 lei- pe rezultat reportat la nivelul amortizarii activelor imobilizate calculata pentru anul 2015;
- ✓ Suma de 7.198.203,14 lei- pe rezultatul curent la nivelul amortizarii activelor imobilizate calculata pentru anul 2016;
- ✓ Suma de 3.035.685,30 lei- pe rezultatul reportat, fond comercial negativ in exces fata valorile juste ale activelor nemonetare, suma ce apartine exercitiului financiar 2015.

Suplimentar la 31.12.2017 s-a reversat suma de 6.726.094,67 lei pe rezultatul curent la nivelul amortizarii activelor imobilizate calculata pentru anul 2017;

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
Fond comercial negativ	sold C	72,918,856	-	6.726.095	66.192.761

Pentru mai multe detalii referitoare la constituirea si amortizarea fondului comercial a se urmari Nota 10f si Nota 6d.1.

g) ASPECTE RELEVANTE ALE EXERCITIILOR FINANCIARE 2016-2017:

1. Preluarea EMC Berbesti prin transfer de la CE Oltenia

Transferul de activitate s-a realizat in conformitate cu prevederile O.G. 14/2014 privind transferul de active intre societati cu capital majoritar de stat, pentru stabilirea pretului de transfer fiind incheiat un contract de servicii cu un evaluator autorizat, Neoconsult Valuation SRL Cluj-Napoca, pentru intocmirea unui raport de evaluare.

Consiliul Judetean Valcea a aprobat prin HCJ nr. 15/30.01.2015 mandatarea reprezentantului CJ Valcea sa aprobe in Adunarea Generala a Actionarilor Contractul de Transfer de Afacere, in sedintele de Consiliu de Administratie si Adunare Generala a Actionarilor din aceeaasi data fiind aprobat Contractul de Transfer de Afacere.

In sedinta AGEA CE Oltenia din 26.02.2015 a fost aprobata tranzactia si contractul de transfer, contract semnat de cele doua parti in data de 03.03.2015.

Elementele esentiale ale tranzactiei au fost:

- Obiectul tranzactiei: transferul EMC Berbesti de la CE Oltenia la CET Govora, prin preluarea mijloacelor fixe, angajatilor, licentelor de exploatare, avizelor de exploatare si permiselor si creantelor CEO asupra CET Govora in valoare de 177.321.041 RON, luand ca data de referinta 31.07.2014.
- Pretul de transfer: 184.140.000 RON

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

ACORD DE TRANSFER AFACERE- BERBESTI-ALUNU	SUMA(LEI)
ACTIVE PRELUATE LA DATA DE:	16.03.2015
Constructii	30.312.428,16
Amenajari de terenuri	2.011.780,63
Utilaje si echipamente de productie	52.974.225,11
Active biologice- Redare in circuitul silvic halda Berbesti Vest	50.049,36
Mijloaca fixe de natura obiectelor de inventar(V.I.< 2500 lei)	171.567,66
CREANTA CE Oltenia la CET Govora (DEBIT+PENALITATI)	221.253.502,99
Provizion obligatii de mediu EMC BERBESTI	(47.911.867)
Materiale consumabile diverse-stoc	3.597.910,79
Stoc carbune	1.379.845,01
Obiecte de inventar	32.547,87
Ambalaje	6.434,33
Materiale la terti	14.873,56
Investitii in curs de executie	8.530.870,09
TOTAL VALOARE ACTIVE PRELUATE PRIN ACORDUL DE TRANSFER DE LA Complexul Energetic Oltenia	272.524.168,56
PRETUL DE TRANSFER	184.140.000
FOND COMERCIAL NEGATIV	88.384.168,56

La data de 31.12.2017 urmatoarele conditii, mentionate in contract, necesare finalizarii transferului de afacere nu erau inca indeplinite :

-plata pentru transferul de afacere a sumei de 184.140.000 lei, ca pret de transfer, conform mecanismului de plata prevazut in contract. A se vedea Nota 5 Datorii.

-transferul de la CE Oltenia la Societate a tuturor drepturilor si obligatiilor cu privire la activitatea care face obiectul afacerii.

Aceasta cerinta a fost amanata, partile incheind Contractul de transmitere a dreptului de folosinta cu titlu gratuit asupra terenurilor, pana cand se va putea finaliza transferul acestora inregistrat la CE Oltenia cu nr. 13517/22.04.2016 si cu nr. 24005/25.04.2016 la CET Govora.

2. Stadiul vanzarii activelor Oltchim Rm.Valcea:

Oltchim SA Rm. Valcea este una din cele mai mari companii de produse chimice din Romania, la care statul roman prin Ministerul Economiei detine 54,81% din capitalul social. Societatea este unica producatoare in Romania de polioli – polieteri si oxo – alcooli si cel mai mare producator de soda caustica.

CET Govora a solicitat inscrierea in tabelul creditorilor pentru intreaga suma restanta, respectiv 139.404.116 lei, suma confirmata si inscrisa de catre administratorii judiciari ai Oltchim in tabelul creditorilor.

Deschiderea procedurii de insolventa a Oltchim SA si faptul ca CET Govora detine asupra Oltchim creante chirografare (negarantate) si accesorii la acestea, Societatea a fost obligata sa inregistreze in contabilitate provizion pentru intreaga valoare a creantelor inregistrate in tabelul creditorilor intrucat prin planul de reorganizare administratorul judiciar al Oltchim SA putea propune reducerea acestora si cu 100%.

Societatea confruntandu-se cu probleme financiare, a intrat in procedura insolventei incepand cu data de 30 ianuarie 2013.

Dupa intrarea in procedura insolventei, societatea si-a reluat practic activitatea de la zero, intrand intr-un amplu proces de restructurare care a presupus ca principale directii, recastigarea increderii partenerilor majoritari externi, ca societatea sa fie capabila sa livreze produse constant, la termenele si in conditiile solicitate de acestia precum si reducerea drastica a cheltuielilor pentru eficientizarea activitatii societatii.

Printre masurile luate pentru eficientizarea activitatii, societatea a efectuat in 2 etape reduceri de personal. Astfel, daca la data intrarii in insolventa (ianuarie 2013) in cadrul societatii erau angajati 3.303 salariati, in prezent mai sunt angajati 1.951 salariati, din care 1.843 salariati pe platforma de la Rm. Valcea si 108 salariati pe platforma industriala de la Bradu Pitesti. In concluzie, a fost redus numarul de personal cu 1.352 salariati, respectiv cu 41%.

Avand in vedere complexitatea activitatii Oltchim precum si faptul ca produsele finite ale societatii (polioli – polieteri, soda caustica si octanol) sunt produse care trebuie prelucrate, deci au clienti in numar limitat, procesul de revitalizare a activitatii a fost de durata.

Dupa stabilizarea activitatii societatii s-a intocmit planul de reorganizare care a fost aprobat de Adunarea creditorilor in data de 9 martie 2015 si a fost confirmat de catre judecatorul sindic in data de 22 aprilie 2015. Planul de reorganizare este realizat pentru o perioada de 4 ani.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

Initial planul de reorganizare prevedea infiintarea unei societati Oltchim SPV, cu actionariat 100% Oltchim, catre care sa se transfere activitatea fara datorii, urmand ca participatiile Oltchim SA in Oltchim SPV sa fie vandute. In data de 6 martie 2017 Adunarea Creditorilor Oltchim a aprobat modificarea planului de reorganizare al activitatii Oltchim SA, cu schimbarea metodei de vanzare a patrimoniului Oltchim, in vederea respectarii principiului "discontinuitatii economice", ca urmare a constrangerilor rezultate in urma inceperii procedurii de investigare declansate de Comisia Europeana. Ca principiu general, se inlocuieste vanzarea participatiilor la o noua infiintata Oltchim SPV cu vanzarea activelor Oltchim SA grupate pe 9 pachete. In data de 28 iunie 2017 Tribunalul Valcea a confirmat modificarea Planului de reorganizare.

Referitor la CET Govora, Planul de reorganizare al Oltchim care prevede urmatoarele:

- ✓ Initial, toate creantele detinute de CET Govora, atat cele inscrise in tabelul creditorilor cat si cele curente nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa sunt inregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. care nu ar fi fost transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care s-ar fi constituit si care ar fi preluat patrimoniul si activitatea Oltchim S.A.
- ✓ creantele CET Govora inscrise in tabelul creditorilor in suma de 137 milioane RON sunt in categoria a 5 -a, cea a creantelor chirografare conform art. 96 din legea 85/2006 pentru care planul prevede plata in proportie de 30% din valoarea creantei.
- ✓ indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a Oltchim, CET Govora va incasa din creantele chirografare suma de 40,90 milioane lei in conditiile incasarii pretului de pornire, suma urmand a fi ajustata proportional cu valoarea pretului de vanzare obtinut.
- ✓ creantele nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa in suma de 65 milioane lei aproximativ vor fi achitate doar din pretul de vanzare al Oltchim SPV, inainte de distribuirea sumelor catre creditor.

In cazul incheierii contractelor de vanzare dintre Oltchim SA, Chimcomplex si Dynamic Selling Grup, in momentul platii pretului contractului, conform simularilor primite, CET Govora ar trebui sa incaseze 57% din creanta aprobata conform planului de reorganizare in valoare de 43,35 mil. lei. De asemenea, Oltchim mentioneaza ca acest procent va fi influentat de evolutia elementelor de calcul si ca este probabil ca sumele ce ar fi trebuit distribuite sa fie diferite de fata de cele efective.

Conform Planului de reorganizare, in data de 17 octombrie 2017 s-a incheiat contractul de vanzare catre Chimcomplex SA Borzesti a 5 pachete si jumătate de active din patrimoniul societatii, amplasate pe platforma industrială de la Rm.Valcea, pentru pretul de 127 milioane euro + TVA. Contractul de vanzare-cumpărare a fost aprobat de catre Adunarea Generala a Creditorilor in luna decembrie 2017. In conformitate cu prevederile contractului, transferul efectiv al activelor vandute se va realiza dupa: obtinerea avizului Consiliului Concurentei si a avizului CSAT si plata integrala a pretului.

In data de 26 februarie 2018 Adunarea Creditorilor Oltchim a aprobat oferta și contractul de vânzare de active cu privire la Pachetul operațional 6 - Divizia Materiale de Construcții Ramplast, încheiat între Oltchim SA, în calitate de vânzător și Dynamic Selling Group SRL în calitate de cumpărător, la pretul de 2,6 milioane euro + TVA.

Pana in prezent nu s-au incheiat contracte de vanzare pentru instalatia PVC II si instalatia anhidrida ftalica de pe Platforma societatii de la Rm. Valcea si activele de la Directia Petrochimica Bradu.

Pentru respectarea principiului prudentei la intocmirea Situatiilor Financiare Individuale conducerea Societatii a decis sa nu treaca inca la reversarea provizionului constituit in anul 2013 pentru creanta incerta, chirografara la Oltchim.

Creanta fata de Oltchim restanta la data de 31.03.2017, in suma de 34.741.364,13 lei , a fost nascuta dupa intrarea in insolventa a Oltchim. Din aceasta creanta s-a incasat in anul 2017 suma de 4.500.000 lei, iar in anul 2018 suma de 1.500.000 lei (500.000 lei* 3 luni). Avand in vedere incertitudinile legate de continuitatea activitatii la Oltchim, consideram ca provizionul constituit pentru aceasta creanta trebuie mentinut urmand sa fie reversat pe

h) Cheltuieli in avans

La data de 31 decembrie 2017, SC CET GOVORA SA are cheltuieli inregistrate in avans in suma de 5.914.157,19 lei (4.700.793,82 lei la data de 31.12.2016) astfel:

✓ Cheltuieli inregistrate in avans la 31.12.2017	2.906.338	<i>din care:</i>	(lei)
Romgaz Medias- factura avans gaze	2.826.244		
✓ Cheltuieli avans transport carbune-rezerva de stat	772.367		
✓ Cheltuieli cu CERTIFICATE VERZI- stoc pentru 2018	1.538.556		
✓ Taxa de exploatare miniera Lg. 85/2003	696.896		
TOTAL		5.914.157 lei	

MAZARS ROMANIA SRL

FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

i) Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea datoreaza redevente in cadrul contractelor de concesiune inregistrand la data de 31.12.2017, obligatii de plata catre bugetele locale, in suma de 17.162.799 lei (2016: 19.448.149 lei).

La 31 decembrie 2017, Societatea nu era parte ca locatar in niciun contract de leasing operational.

j) Cheltuieli de audit

Toate onorariile platite pentru serviciile de audit asupra situatiilor financiare individuale intocmite de catre Societate in conformitate cu OMF 1802/2014 sunt conform contractului incheiat intre parti.

k) Contingente

• **Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

• **Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

• **Negocierea unor drepturi si beneficii ulterioare angajarii**

Societatea nu are in prezent un Contract Colectiv de Munca aplicabil, drepturile salariale si alte beneficii acordate salariatilor sunt prevazute in Regulamentul Intern. La data semnarii prezentelor Situati Financiare Individuale a fost initiat procesul de negociere colectiva intre conducerea Societatii si sindicate.

• **Pretenții de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)**

Conducerea Societatii considera ca litigiile in care este parte Cet Govora, ar putea avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii si de aceea s-au constituit inca din anii 2012-2013 provizioane pentru litigii, valoarea totala a acestora la finele anului 2016 fiind de 764.991,28 lei suma care NU acopera in intregime riscul pierderii acestor litigii. La finele exercitiului 2017 provizioanele au fost revizuite si o parte au fost reluate la venituri deoarece au ramas fara obiect. Detalii cu privire la constituirea provizioanelor pentru litigii se gasesc la Nota 2.

Faptul ca ulterior incheierii exercitiului financiar, in data de 29.04.2018, CET Govora a depus la Tribunalul Valcea, cu numarul 24.833, cererea de deschidere a procedurii generale a insolventei in vederea reorganizarii activitatii, are drept consecinta suspendarea tuturor actiunilor judiciare si extrajudiciare incepute impotriva societatii, adica atat litigiile aflate pe rolul instantelor in faza de judecata cat si cele aflate in faza executarii silite cu exceptia litigiilor care au fost solutionate in prima instanta in favoarea reclamantilor inainte de deschiderea procedurii de insolventa. In calitate de intimat-parat CET Govora a formulat apel impotriva hotararilor, apeluri care au fost respinse.

Principalele litigii aflate pe rolul instantelor de judecata la data de 31.12.2017 sunt urmatoarele:

1.DOSAR NR.6920/288/2015 -AFLAT PE ROLUL JUDECATORIEI RM. VALCEA,
RECLAMANT CET GOVORA SA/ PARAT- GARDA DE MEDIU- COMISARIATUL VALCEA

Avand ca obiect anularea PROCESULUI VERBAL DE CONTRAVENTIE si a NOTEI DE CONSTATARE emise de GARDA DE MEDIU - prin care s-a dispus ca sanctiune principala amenda in cuantum de 60.000 lei iar ca sanctiune complementara s-a dispus suspendarea activitatii CET GOVORA SA, intrucat nu are autorizatie de mediu. A fost achitata contraventia in suma de 15.000 lei.

Prin NOTELE DE PROBE s-a solicitat de catre CET GOVORA SA proba cu inscriuri si proba cu expertiza tehnica de specialitate protectia mediului si energetica cu urmatoarele obiective:

1. Sa se stabileasca daca Societatea a respectat in privinta IMA 2 conditiile impuse de lege (Tratatul de Aderare a Romaniei la Uniunea Europeana) privind conformarea cu valorile limita de emisie prevazute de Directiva 2001, cu privire la limitarea emisiilor in atmosfera a anumitor poluanti provenind de la instalatiile mari de ardere pentru pulberi pana la 31.12.2011, si pentru SO₂, NOX, pana la data de 31.12.2013;

2. Sa se stabileasca de catre expert in ce masura ar fi afectata activitatea CET GOVORA SA, precum si consumatorii de energie, in ipoteza in care s-ar opri activitatea cazanelor nr.5 si 6 aferente IMA2;

3. Sa se stabileasca lucrarile suplimentare ce ar trebui efectuate asupra IMA2 in vederea conformarii cu normele incidente, precum si costurile antrenate de acestea.

In cauza s-a incuviintat proba cu inscriuri si expertiza cu specializarea protectia mediului si energetica.

Parata -GARDA DE MEDIU a solicitat si au fost incuviintate de catre instanta si obiectivele propuse de GARDA DE MEDIU astfel:

1. Expertul să precizeze dacă, la momentul efectuării controlului de către Comisariatul Județean Vâlcea al Gărzii Naționale de Mediu în perioada 22-23.06.2015, S.C. CET GOVORA S.A. a funcționat cu Instalația Mare de Ardere (IMA 2);

2. Expertul să precizeze dacă instalația IMA 2 îndeplinește cerințele legii pentru a putea fi autorizată, fără a aduce atingere obligațiilor asumate de România prin Tratatul de Aderare la Uniunea Europeană, Capitolul 22 Mediu;

3. Expertul să precizeze dacă la data controlului, în conformitate cu dispozițiile art. 4 alin.1 din Legea nr. 278/2013, unitatea petentă putea desfășura activitatea de producere energie electrică/termică;

4. Expertul să precizeze dacă prin punerea în funcțiune a IMA2 s-a produs poluare asupra mediului dat fiind nivelul de emisie raportat în România (479 mg/Nm³ fata de valoarea de 50 mg//Nm³ conform directivei 2001/80/CE).

Instanta la termenul din 30.05.2016 a desemnat si cel de-al doilea expert in persoana domnului SCHIOPU EMIL-CATALIN- specializarea ecologie si protectia mediului care impreuna cu expertul BROSCAREANU DUMITRU vor efectua expertiza comuna cu obiectivele indicate mai sus, fixand primul termen de convocare la data de 15.06.2016.

Atat CET GOVORA SA cat si GARDA DE MEDIU au achitat cate 800 lei onorariu provizoriu expertiza, s-au depus rapoartele de expertiza intocmite de cei doi experti, la termenul din data de 12.09.2016 instanta amand cauza pentru data de 24.10.2016.

La termenul din 24.10.2016 Consiliul Judetean Valcea a formulat o cerere de interventie in calitatea sa de actionar unic al CET Govora, iar parata Garda de Mediu a depus obiectiuni la raportul de expertiza depus de experti la instanta.

La termenul din 07.11.2016 instanta a admis cererea de interventie a Consiliului Judetean Valcea si a amanat cauza pentru ca intervenientul sa poata depune concluzii scrise la rapoartele de expertiza.

La termenul din data de 05.12.2016 instanta a acordat un nou termen pentru ca expertii sa raspunda la obiectiunile formulate de parti.

La termenul din data de 07.02.2017 a fost depusa o cerere de interventie accesorie in favoarea paratei Garda de Mediu din partea Fundatiei GREENPEACE Romania, instanta amanand cauza pentru a discuta admisibilitatea cererii de interventie accesorie si pentru a se achita diferenta de onorariu definitiv pentru experti, cu un nou termen de judecata in 07.03.2017.

La termenul din data de 07.03.2017 instanta a respins cererea de interventie accesorie din partea Greenpeace, urmatorul termen fiind in 16.05.2017.

La termenul din 16.05.2017 instanta a amanat cauza pentru data de 20.06.2017 pentru a se verifica solutiya din cererea de apel.

Dosarul este inca pe rolul Judecatoriei Rm.Valcea si are termen la 08.05.2018.

2.DOSAR NR.1998/90/2015 AFLAT PE ROLUL TRIBUNALULUI VALCEA

RECLAMANT CET GOVORA SA/ PARAT CURTEA DE CONTURI A ROMANIEI

Avand ca obiect anularea Deciziei nr.47/2014 a CURTII DE CONTURI si a RAPORTULUI DE CONTROL nr.177/04.11.2015 privind dobanda de 4% neperceptuta de CET GOVORA SA la vanzarea locuintelor in anii 2000 si 2004, acordarea de prime de vacanta directorului general si directorului de resurse umane in anul 2012. In cauza s-a admis proba cu expertiza contabila fiind numit expert NITA ALEXANDRU care a refuzat sa efectueze expertiza in cauza fiind numit un alt expert contabil in persoana dnei IONESCU MARIA iar CET GOVORA SA a propus si a fost acceptat ca expert consilier observator dna DRUMEN CORNELIA.

Obiectivele expertizei sunt:

1. Să se stabilească de către expert valoarea totală, în echivalent atât ROL cât și RON, a prețului perceput de Societate pentru imobilele vândute în baza Legii nr. 85/1992, care au făcut obiectul controlului efectuat de Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Vâlcea, raportat la valoarea efectiv plătită a prețului, astfel cum a fost stabilit în USD, pe perioada controlată (2000 - 2014).

2. Să se stabilească de către expert, raportat la prețurile ce ar fi fost obținute în cazul în care imobilele ar fost vândute la un preț contractual stabilit în ROL, valoarea prețului ce ar fi fost perceput pentru imobilele vândute.

3. Să se stabilească de către expert, pentru imobilele vândute de CET Govora, valoarea dobânzii anuale de 4%, aferentă ratelor lunare pentru achitarea contravalorii locuințelor, conform art. 11 din Legea nr. 85/1992, în cazul în care imobilele ar fi fost vândute pentru un preț contractual stabilit în ROL;

4. Să se stabilească de către expert, pentru imobilele vândute de CET Govora, valoarea dobânzii anuale de 8%, aferentă neachitării termenelor stabilite a ratelor lunare din prețul locuințelor, conform art. 15 din Legea nr. 85/1992, în cazul în care imobilele ar fi fost vândute pentru un preț contractual stabilit în ROL;

5. Să se stabilească de către expert diferența dintre (i) contravaloarea prețului contractual obținut de CET Govora, pentru imobile vândute de Societate în conformitate cu Legea nr. 85/1992, raportat la prețul stabilit în USD pentru care imobilele au fost vândute și (ii) contravaloarea prețului contractual ipotetic, în cazul în care acesta ar fi fost stabilit în ROL, incluzând dobânziile de 4% și 8% prevăzute de art. 11 și art. 15 din Legea nr. 85/1992, cu privire la care Curtea de Conturi a României - Camera de Conturi Vâlcea susține că trebuiau percepute de Societate;

Expertul contabil IONESCU MARIA a convocat partile, si a pus in vedere CET GOVORA SA sa prezinte inscrisuri, care au fost transmise expertului.

A fost depus raportul de expertiza, urmand a lua la cunostinta de continutul raportului de expertiza si a formula eventuale obiectiuni, sau completari la acesta, cu termen la 19.10.2016, expertul desemnat neraspunzand la punctele 4 si 5 ale expertizei datorita perioadei foarte mare de timp pentru care trebuiesc facute calcule.

Instanta la termenul din data de 19.10.2016, a acordat un nou termen de judecata la data de 16.11.2016 pentru ca partile sa ia cunostiinta de continutul raportului de expertiza comunicat in sedinta publica.

La termenul din 16.11.2016 instanta a amanat cauza pentru ca expertul sa raspunda la obiectiunile admise ridicate de CET Govora si anume de refacere a calculelor de la obiectivul nr. 5 incluzand o dobanda de 4%.

La termenul din 25.01.2017 instanta a amanat cauza pentru ca partile sa ia la cunostinta de completarile la raport facute de expert ca urmare a obiectiunilor formulate de CET Govora, din calculele prezentate de expert reiesind in mod clar faptul ca societatea a incasat un pret mai mare pentru imobilele vandute prin stabilirea pretului in USD fata de perceperea unei dobanzi de 4% prevazuta de Legea nr. 85/1992.

Instanta a stabilit un nou termen in dosar pentru data de 02.03.2017. La termenul din 02.03 instanta a amanat cauza pentru ca CET sa plateasca diferenta de onorariu catre expert, stabilind un nou termen pentru data de 27.04.2017, termen la care a amanat cauza pentru data de 25.05.2017 pentru achitarea diferentei de onorariu definitiv incuviintat de instanță.

Dosarul nr. 4048/90/2015 al Curtii de Apel Pitesti se afla in RECURS la INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE si inca nu s-a fixat termen de judecata.

3. DOSAR NR. 4048/90/2015 AFLAT PE ROLUL Curtii de Apel Pitesti cu termen de judecata la data de 12.01.2017

RECLAMANT CET GOVORA SA/ PARAT ANAF- DGRFP CRAIOVA -AJFP VALCEA

Avand ca obiect anularea RAPORTULUI DE INSPECTIE ECONOMICO FINANCIARA NR.CV3424/17.09.2015, a DISPOZITIEI OBLIGATORII NR.3425/18.09.2015 si a PROCESULUI VERBAL NR.3427/18.09.2015 privind contractele de asistenta juridica incheiate cu firmele de avocatura, a contractelor de publicitate, si cu privire la serviciile de consultant, asistenta tehnica, studii de fezabilitate.

1. Contractele de asistenta juridica pe care CET Govora le are incheiate cu: SCA Dagne si Asociatii, SCA Tuca, Zbarcea si Asociatii, Cabinet Individual de Avocatura Sarbu Cristian, SCA Voinescu si Asociatii, invocandu-se faptul ca aceste contracte au fost incheiate cu incalcarea prevederilor impuse de catre O.U.G. nr. 26/2012, prin care se impune

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

societatilor comerciale cu capital majoritar apartinand statului sau unitatilor administrativ teritoriale sa achizitioneze astfel de servicii numai in cazuri temeinic justificate si cu acordul actionarului majoritar (statul sau autoritatea care reprezinta unitatea administrativ-teritoriala).

Organul de inspectie fiscala a mentionat in cadrul Raportului de Inspectie suma de 2.582.903 lei platita de catre Societate cu titlu de onorarii pentru serviciile prestate de catre casele de avocatura cu care Societatea are incheiate contracte de asistenta juridica. Aceasta suma este formata din platile aferente contractelor incheiate in exercitiul bugetar 2013 si care s-au platit pe parcursul anului 2014 si partial din angajamentele asumate in anul 2014. Prin urmare, concluzia la care a ajuns organul fiscal ca s-au depasit sumele alocate prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli cu destinatia de cheltuieli cu onarile avocatiile nu este intemeiata si nu reflecta realitatea cu privire la derularea si executia contractelor avocatiile.

2. Cheltuielile de protocol si publicitate (punctul 3.2 din Raportul de Inspectie si punctul IV. 2 si IV. 3 din Dispozitia Obligatorie , pentru suma de 870.015 lei reprezentand cheltuieli reclama si publicitate si suma de 5604 lei cheltuieli de protocol ce trebuie recuperate.

3. Serviciile de consultanta, asistenta tehnica, studii de fezabilitate etc. incheiate si derulate in anul 2014 (punctul 3.3 din Raportul de Inspectie si punctul IV.4 din Dispozitia Obligatorie), pentru suma de 641.708 lei ce trebuie recuperata.

4. Cu privire la cheltuielile cu servicii informatice si telemologie (punctul 3.4 din Raportul de Inspectie si punctul IV.5 din Dispozitia Obligatorie) pentru suma de 98.322 lei.

In cauza au fost formulate:

1. cerere de suspendare a executarii celor trei acte ce emana de la parata;
2. exceptia de neconstitucionalitate in temeiul dispozitiilor art. 29 din Legea nr. 47/1992 privind organizarea si functionarea Curtii Constitutionale intrucat consideram ca neconstitucionale prevederile art. 1 alin. (2) Si (3) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 26/2012 privind unele masuri de reducere a cheltuielilor publice in materia disciplinei financiare si de modificare completare a unor acte normative.

Ulterior CET GOVORA SA a formulat si o cerere de completare in sensul ca solicitam si anulara deciziei de solutionare a contestatiei iar la termenul din 21.04.2016 instanta a amanat cauza la 16.06.2016 pentru a comunica cererea de completare si ca parata sa raspunda la ea.

Dosarul a avut termen de judecata la data de 15.09.2016, cand s-a pus in discutie competenta instantei invocate de ANAF, iar instanta a stabilit competenta in favoarea CURTII DE APEL PITESTI, unde a si fost trimis dosarul spre judecare, la termenul din 31.10.2016 completul de judecata s-a abtinut, un nou termen in dosar fiind fixat pentru 15.12.2016.

La termenul din 15.12.2016 instanta a admis exceptia de neconstitucionalitate formulata de CET Govora si a cerut partilor formularea unui punct de vedere pentru urmatorul termen, incuvintand si proba cu inscrisuri solicitata de CET Govora, fixand un nou termen pentru data de 12.01.2017, termen la care dosarul a fost suspendat pana la solutionarea exceptiei de neconstitucionalitate de catre Curtea Constitutionala a Romaniei.

Legat de acest dosar si de Raportul intocmit de ANAF, au fost transmise notificari/somatii catre Cabinetele de avocatura, firmele de publicitate si la celelalte societati, prin care erau notificati sa restituie sumele mentionate in raportul de control, urmand a se formula cereri de chemare in judecata.

In urma controlului efectuat de ANAF a fost sesizata AGENTIA NATIONALA A ACHIZITIILOR PUBLICE privind eventuale incalcarii ale prevederilor legale privind atribuirea contractelor de achizitii publice.

La data de 17.11.2015, ANAP BUCURESTI, a solicitat in baza adresei nr. 5652/2638/3 transmiterea in copie a contractelor privind serviciile de publicitate si contractele care au avut ca obiect studii de fezabilitate si expertize tehnice, inscrisuri care au fost comunicate ANAP, iar in data de 15.01.2016, parata AGENTIA NATIONALA PENTRU ACHIZITII PUBLICE, intocmeste procesul verbal de constatare si sanctionare a contravențiilor nr.012/15.01.2016, cu anexe aferente, comunicat si inregistrat la CET GOVORA SA sub nr. 3414/27.01.2016, aplicandu-se amenda in quantum minim de 50.000 lei respectiv 20.000 lei pentru doua fapte, din care CET GOVORA SA a achitata jumatate din minim si anume suma de 35.000 lei.

Procesul verbal de constatare si sanctionare a contravenției a fost contestat de CET GOVORA SA. Dosarul are nr. 7038/299/2016 aflat pe rolul JUDECATORIEI SECTORULUI 1 BUCURESTI, instanta de fond respingand plangerea.

A fost comunicata hotararea de respingere a plangerii, declarandu-se Apel in termenul legal, pana la aceasta data nefiind fixat termen de judecata.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in Insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

MAZARS ROMANIA SRL

4. DOSAR NR.2428/2/2014 AFLAT PE ROLUL CURTII DE APEL BUCURESTI

FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

RECLAMANT CET GOVORA SA/ PARAT ANRE

Avand ca obiect anularea DECIZIEI NR.738/28.03.2014 a ANRE privind supracompensarea activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta aferenta perioadei de evaluare 2011-2013 pentru suma de 55.676.479,86 lei. In aceasta cauza a fost introdus si CONSILIUL JUDETEAN VALCEA in calitate de actionar unic al CET Govora. La termenul din 10.02.2016, s-au depus rapoartele de expertiza, expertul observator al ANRE a depus un raport separat la expertiza, iar instanta la termenul din data de 06.05.2016, a amanant cauza pentru data de 08.06.2016, pentru a se lua la cunostinta de raportul depus de expertul parte al ANRE.

La termenul din 08.06.2016 instanta a dispus amanarea cauzei pentru data de 07.09.2016 cand se va cita administratorul judiciar cu copie de pe actiune.

De asemenea instanta la termenul din 08.06.2016, a dispus si atasarea dosarului nr.2428/2/2014*, in care era formulata de catre CET GOVORA SA, o cerere de suspendare a DECIZIEI nr.738/28.03.2014a ANRE, in care initial CURTEA DE APEL BUCURESTI a respins cerererea iar in recurs INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE a admis recursul casand sentinta cu trimiterea cauzei spre rejudecare la CURTEA DE APEL BUCURESTI.

Instanta la termenul din 14.12.2016, a acordat un nou termen de judecata la data de 01.02.2017 pentru ca partile sa ia la cunostinta de raspunsurile expertilor legate de obiectiunile formulate la raportul de expertiza.

La termenul din 01.02.2017 instanta a amanat cauza pentru a se lua la cunostinta de notele scrise formulate de ANRE, CET Govora solicitand suspendarea dosarului pana la finalizarea dosarului nr. 2487/2/2014 prin care s-a cerut modificarea Ordinului Presedintelui ANRE nr. 83/2014 prin care s-a aprobat metodologia de stabilire a supracompensarii.

Instanta a acordat un nou termen pentru data de 15.03.2017. La termenul din 15.03.2017 instanta amana cauza. „Solutia pe scurt: Acordă termen la data de 03.05.2017, pentru a da posibilitate părților să ia cunoștință de lămuririle la raportul de expertiză.” La termenul din data de 03.05.2017, judecata cauzei a fost suspendata pana la solutionarea dosarului 2487/2/2014*, ce are ca obiect contestatia impotriva Ordinului ANRE nr. 84/2013.

5.DOSAR nr. 2487/2/2014* – repus pe rolul Curtii de Apel Bucuresti

RECLAMANT CET GOVORA SA/ PARAT ANRE

Avand ca obiect modificarea art.5 alin.5 si art.20 din Ordinul presedintelui ANRE nr.83/2014 privind aprobarea Metodologiei de determinare si monitorizare a supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta care beneficiaza de scheme de sprijin tip bonus. Instanta de fond CURTEA DE APEL PITESTI a respins cererea CET GOVORA SA, impotriva hotararii declarandu-se RECURS. La data de 26.04.2016 INALTA CURTE DE CASATIE DE JUSTITIE a admis RECURSUL, a casat sentinta si a trimis cauza spre solutionare CURTII DE APEL BUCURESTI

Detalii solutie: „Decizia nr. 1389 din 26 aprilie 2016. Admite recursul declarat de S.C. Cet Govora S.A împotriva sentinței nr. 1963 din 19 Iunie 2014 a Curții de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează sentința recurată și trimite cauza spre rejudecare la aceeași instanță. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 26 aprilie 2016.”

Dosarul a fost inaintat CURTII DE APEL BUCURESTI, spre rejudecare, in data de 26.01.2017 fiind fixat primul termen, termen la care am comunicat instantei deschiderea procedurii insolventei de catre CET Govora si am solicitat citarea prin administrator judiciar, instanta acordand un nou termen la data de 23.02.2017.

La termenul din 23.02.2017 instanta a respins toate cererile formulate de CET Govora privind atat o cerere de interventie accesorie din partea Consiliului Judetean Valcea, depunerea de inregistrari ca probe, depunerea raportului de expertiza intocmit in dosarul nr. 2428/2/2014, astfel incat am fost nevoiti sa depunem o cerere de recuzare a completului.

Instanta a fixat un nou termen in data de 02.03.2017 pentru a se pronunta asupra cererii de recuzare. termen la care instanta a respins cererea de recuzare si a luat dosarul in pronuntare. La termenul din 30.03.2017 cu Hotararea 1134 instanta a respins toate cererile formulate de CET. Cu drept de recurs in 15 zile de la comunicare. Nu s-a comunicat inca hotararea pentru a putea formula recurs.

Dosarul nr. 2487/2/2014* – al Curtii de Apel Bucuresti – se afla in RECURS la INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE si inca nu s-a fixat termen de judecata.

6. DOSARUL NR.611/P/2015 aflat pe rolul INALTEI CURTI DE CASATIE SI JUSTITIE, in care au fost cercetati si trimisi in judecata SOVA DAN COMAN si BALAN MIHAI – fost director general, formandu-se pe rolul INALTEI CURTI DE CASATIE SI JUSTITIE Dosarul nr. 526/1/2016.

In dosarul nr. 526/1/2016 aflat pe rolul INALTEI CURTI DE CASATIE SI JUSTITIE, CET GOVORA SA s-a constituit parte civila cu suma de 1.301.410 lei.

La termenul din 05.04.2016 instanta a respins, ca nefondate, cererile și exceptiile invocate de inculpații Bălan Mihai și Șova Dan-Coman în cauza nr. 526/1/2016/a1: „Constată legalitatea sesizării Înaltei Curți de Casație și Justiție cu rechizitoriul nr. 611/P/2015, emis la data de 26 ianuarie 2016 de Parchetul de pe lângă Înalta Curte de Casație și Justiție

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

- *Directia Nationala Anticoruptie, Sectia de Combatere a Infractionilor Conexa Infractionilor de Coruptie, privind pe inculpati Bălan Mihai și Șova Dan-Coman, precum și legalitatea administrării probelor și a efectuării actelor de urmărire penală. Dispune începerea judecării. Cu drept de contestație în termen de 3 zile de la comunicare.*

La data de 08.04.2016 BALAN MIHAI a formulat contestatie iar la data de 09.05.2016 SOVA DAN COMAN a formulat contestatie, contestatii care au fost respinse, instanta stabilind termen in dosar in data de 06.09.2016.

La termenul de judecata din data de 06.09.2016 instanta a acordat un nou termen de judecata la data de 04.10.2016, termen la care a inceput audierea martorilor. La termenele din 14.11.2016 si 13.12.2016, 14.01.2017 au continuat audierile martorilor, fiind fixat un nou termen in dosar in data de 14.02.2017 cand au continua audierile martorilor.

Urmatorul termen in dosar este fixat pentru data de **14.03.2017** cand au continuat audierile martorilor.

La termenul din 09.05.2017 instanta a amanat cauza pentru un nou termen in data de 06.06.2017.

Dosarul nr.611/P/2015 al DNA a devenit dosarul nr. 520/a1/2017 si ulterior in apel nr.3174/1/207 aflat pe rolul INALTEI CURTI DE CASATIE SI JUSTITIE-complet de 5 judecatori, unde la pozitia 44 din situatia litigiilor pe rol am facut mentiunea: "In acest dosar Balan Mihai a fost condamnat la 3 ani cu suspendare si la plata catre CET GOVORA SA a sumei de 1.302.410, impotriva solutiei s-a declarat apel de catre inculpati care are termen la 23.04.2018"

• **ASPECTE PRIVIND AUTORIZAREA SI CONFORMAREA LA OBLIGATIILE DE MEDIU:**

Cele 4 cazane energetice, fiecare de 300 MW_{termici}, ale CET Govora sunt grupate in trei Instalatii de ardere supuse monitorizarii si autorizarii privind emisiile poluante de SO₂, NO_x si praf in gazele de ardere evacuate la cos:

- Instalatia de ardere numarul 1- IA 1- formata din cazan pe gaz natural C4;
- Instalatia de ardere numarul 2- IA 2- formata din cazanele pe carbune si gaz natural C5 si C6;
- Instalatia de ardere numarul 3- IA 3- formata din cazanul pe carbune pe gaz natural C7;

1. Autorizatia Integrata de Mediu pentru Instalatia de ardere nr.1 (Cazanul 4) nr.1 din 05.04.2014 valabila pana in 04.04.2024. (Nu contine program de actiuni).

2. Autorizatie Integrata de Mediu nr.2 / 01.03.2011 cu termen de valabilitate 31.12.2013, pentru Instalatia de Ardere nr.2 (cazan 5 + cazan 6).

CET Govora se incadreaza in Planul National de Tranziție pentru realizarea investitiilor de mediu si pentru conformarea instalatiei de ardere numarul 2 aflata sub incidenta prevederilor capitolului III al Directivei 2010/75/UE privind emisiile industriale.

Denumire instalatie	Putere termica nominala (MWt)	Tipuri de comb. utilizat	Poluanti pentru care se solicita intrarea in PNT	Valoarea limita de emisie conform anexei IV a Directivei 2010/UE (mg/Nm ³)	Masuri pentru asigurarea respectarii valorilor limita de emisie prevazute in anexa la Directiva 2010/2010/75/UE	Data la care devine operativa
S.C. CET GOVORA nr.2	586	lignit	SO ₂	200	Combustibil cu continut redus de sulf Tehnici combinate pentru reducerea SO ₂	31.12.2019
			NO _x	200	Tehnici combinate pentru reducerea NO _x	30.06.2020
			pulberi	20	Utilizarea EF combinat cu DGA	31.12.2019

in prezent CET Govora este in procedura de achizitie a instalatiei de desulfurare si a demarat procedura pentru realizarea studiului de fezabilitate pentru instalatia de denoxare.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

3. Autorizatia Integrata de Mediu pentru Instalatia de ardere nr.3 (Cazanul 7) nr. 16/3 din 01.03.2011; (termen de valabilitate expirat in data de 31.12.2011, datorita neindeplinirii masurilor cuprinse in Planul Actiuni de Conformare)

Prin proiectul numit " Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009-2028 in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterea eficientei energetice", beneficiar actionarul principal Consiliul Judetean Valcea s-au realizat urmatoarele instalatii si modernizari, in baza acordului de mediu nr. 5/26.08.2010 :

- desulfurarea gazelor de ardere la Cazanul 7 (IMA3) - finalizat;
- reabilitare tronsoane retea primara in SC CET Govora SA si in municipiul Ramnicu Valcea - finalizat;
- arzatoare cu NOx redus si reparatii cazane – finalizat;
- reabilitare EPA - finalizat.

Masurile de conformare au fost cuprinse in "Planul de actiuni de conformare", anexa la Autorizatia de mediu nr.16/3 din 01.03.2011. Modernizarea instalatiilor de retinere a pulberilor (electrofiltrele) s-au realizat din surse proprii cu un efort investitional de aprox. 3,3 mil.euro.

Situatia curenta a autorizarii:

- in data de 02.06.2016, s-a depus solicitarea pentru emiterea autorizatiei de Mediu IA3(cazan7) – adresa nr. 923/02.06.2016;
- in data de 23.06.2016 a avut loc verificare a amplasamentului de catre APM, GNM Valcea. S-a incheiat proces verbal de verificare amplasament.
- APM a raspuns ca pentru continuarea procedurii sa se faca dovada depozitarii deseului principal (cenusa), rezultat din activitatea IA3 se face intr-un depozit conform autorizat din d.p.d.v. al protectie mediului.
- in urma discutiilor purtate la ANPM cu reprezentantii APM Valcea si CET Govora privind autorizarea IA3, s-a depus la APM Valcea dovada depunerii conforme a cenusii rezultate din activitatea acestei instalatii de ardere (Memoriul privind managementul cenusii la CET Govora), prin adresa nr. 41733/14.12.2017.
- in data de 02.03.2018, cu adresa nr.2877, s-a depus cererea pentru obtinerea certificatului de urbanism la CJ Valcea pentru proiectul "Managementul integrat al deseurilor solide provenite din arderea carbunelui la Instalatia de Ardere nr. 3 (cazan7) " in vederea obtinerii acordului de mediu, cu termen de 30 zile de eliberare.

- **Acord de mediu/ Depozit de cenusa**

Din arderea carbunelui se produc anual:

- 50.000 t zgura;
- 650.000 t de cenusa zburatoare;
- 20.000 t gips sintetic; dupa anul 2020, cand se va pune in functiune si instalatia de desulfurare aferenta cazanelor C5 si C6, productia de gips va creste la cca 100.000t/an.

Depozitul deseuri solide al CET Govora - zgura, cenusa si gips - este amplasat la cca 5 km sud fata de centrala, pe malul sting al Oltului, in localitatile Budesti si Galicea. Depozitul este cuprins intre digul lacului de acumulare CHE Govora, albia minora regularizata a raului Olt si malul abrupt al terasei superioare a Oltului. Depozitul de zgura si cenusa este incadrat in categoria depozitelor de deseuri nepericuloase si este exploatat in baza Autorizatiei Integrate de Mediu AIM nr.: 16/4 din 01.03.2011. Depozitul este in curs de conformare pentru faza de depozitare si de inchidere ecologica in zonele in care depunerea de cenusa este finalizata. Solutia proiectata si prezentata Agentiei de Protectia Mediului pentru conformarea si inchiderea depozitului existent de deseuri solide al CET Govora consta in urmatoarele etape:

- Transportul hidraulic al cenusii si zgurii de la centrala pina in trei iazuri de decantare situate la cota superioara a depozitului de cenusa;
- Recuperarea apei de transport si reciclarea acesteia la statia Bagger de pompare slam;
- Transportul mecanic al cenusii dupa uscare in grinda exterioara de consolidare si suprainsalarea depozitului pina la cota +249 nMN (peste nivelul Marii Negre);
- Protejarea cenusii depozitate impotriva spulberarii si patrunderii apei pluviale in halda de cenusa;
- Scurgerea dirijata a apelor pluviale in afara depozitului.

In baza proiectului de consolidare pina la cota 249 capacitatea de depozitare cenusa este asigurata pe parcursul anului 2018 si 2019.

Autorizatia Integrata de Mediu pentru Depozitul de zgura si cenusa 16/4 din 01.03.2011. (termen de valabilitate expirat in data de 31.12.2012, termen cand trebuia sa inceteze depunerea sub forma lichida a cenusii de termocentrala (hidrotransport)). Nu continea Program de actiuni.

Acord de mediu nr.99/22.12.2017 privind experiza " Servicii de proiectare pentru iazuri de decantare etanse in depozitul de zgura si cenusa CET Govora-faza SF"emis de Ministerul Apelor si Padurilor.

Extinderea capacitatii de depozitare a produselor de ardere vizeaza doua solutii aflate in faza de proiectare:

- Suprainsalarea depozitului cu straturi succesive cu inca 16 metri pina la cota 265- proiect in faza de expertizare a stabilitatii constructiei depozitului
- Extinderea depozitului in amonte pe valea Ruzii – proiect in faza de expertizare si preluare a viiturilor.

Capacitatea de preluare a acestor extinderi ale depozitului asigura functionarea centralei pe carbune pentru urmatorii 20 de ani daca se aplica si celelalte solutii pentru reducerea cantitatii de deseuri destinate depozitarii: valorificarea in piata si returnarea ca material de umplutura la mina de provenienta.

-Proiectul de returnare a cenusii la mina de provenienta

CET Govora vizeaza crearea unei tehnologii de transport si eliminare a cenusii, cu un impact minim asupra mediului inconjurator, posibil a fi realizata si exploatata la costuri cit mai reduse, luandu-se in considerare si etapa finala de refacere a mediului ca urmare a exploatarii de carbuine - umplerea golurilor din cariera Panga- prin aplicarea conceptului extins "5 R" (Refuse, Reduce, Reuse, Repurpose, Recycle), ca fundament al conceptului economiei circulare, in care componenta de refacere a mediului, Restore in acest caz, este inclusa in componenta reutilizare - Reuse.

Proiectul vizeaza redirectionarea unei cantitati anuale de cca 300.000 tone cenusa catre Cariera Panga, aceasta cenusa urmand a fi transportata, intr-o prima etapa, sub forma de cenusa umectata si depozitata in amestec cu masa de steril, in interiorul excavatiei, in halda interioara de steril.

Depozitarea cenusii umectate in halda interioara a Carierei Panga prezinta urmatoarele avantaje de natura economica si de protectie a mediului:

- valorificarea golului remanent rezultat din excavarea carbunelui si a sterilului, contribuind la refacerea mediului prin umplerea acestuia;
- utilizarea acelorasi mijloace de transport, nefiind astfel necesar un consum suplimentar de carburant – practic, autocamioanele care asigura aprovizionarea cu carbune a termocentralei se vor intoarce in cariera transportand cenusa;
- aplicarea unei tehnologii de haldare propriu-zisa simpla, utilizand acelasi tipuri de utilaje si echipamente folosite si pentru haldarea interioara a sterilului;
- posibila depunerea a celor doua materiale (cenusa si steril) in amestec, precum si alternativa de depunere separata a acestora in celule separate pentru cenusa;
- inexistenta unor incompatibilitati de natura chimica sau mecanica intre cele doua materiale; practic cenusa ca reziduu oxidat al lignitului exploatat din cariera se intoarce in locul de origine.

Acesta solutie tehnologica de eliminare produse de ardere este considerata solutie BAT - best available techniques (cele mai bune tehnologii disponibile) - conform Comisiei de la Sevilla a UE.

Conform studiilor anterioare ale CET Govora: amestecul cenusa/apa in raport intre 3/1 si 4/1 reprezinta slam dens si este deseul inert cu caracteristici similare cu cele ale sterilului din cariera de provenienta. Acesta demonstratie va fi actualizata cu probe de laborator in regim acreditat conform cu normele si standardele actuale, analize care vor fi incluse in cadrul serviciilor ce urmeaza a fi prestate.

Durata de viata estimata, de referinta, pentru calculul tehnico-economic, al instalatiilor energetice pe carbune din CET Govora este de 20 ani. Incorporarea cenusii la cariera Panga va reduce aproape de zero golul remanent la data incetarii exploatarii.

Managementul produselor de ardere la nivelul tarilor europene si in Romania

Produsele de ardere ale carbunelui, la nivelul tarilor europene dezvoltate (EU15), sunt evacuate din centrale cu urmatoarele destinatii:

- Utilizarea ca material de constructii si material de umplutura in cariere/minele subterane: 52%;
- Reintoarcerea la mina de provenienta: 40%;
- Depozitare ecologica: 7%;
- Depozitare temporara: 2%.

• Activitate de exploatare MINIERA:

Garantia financiara pentru refacerea mediului

Pentru activitatea de exploatare a lignitului desfasurata la carierele Berbesti/Alunu, SC CET Govora SA are obligatia sa constituie o garantie financiara pentru refacerea mediului, prin depunerea in depozit bancar deschis de autoritatea competenta la o banca agreata a sumei de bani sau emiterea unei scrisori de garantie bancara sau a unei polițe de asigurare încheiate în favoarea titularului la un asigurator recunoscut, reprezentând echivalentul costurilor pentru executia tuturor activităților de închidere, ecologizare și monitorizare postînchidere, necesare pentru reabilitarea factorilor de mediu afectați de activitățile miniere. Constituirea garanției financiare pentru refacerea mediului se face

GET GOVORA SA RM.VALCEA în insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017

(toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este specificat altfel)

Înainte de emiterii de către ANRM a avizului anual pentru lucrările de explorare miniera.

Calcularea garanției financiare pentru refacerea mediului se face de către titular și aprobată de ANRM.

Garanția financiară pentru activitățile miniere care implică lucrări de închidere, ecologizare, reabilitare a mediului și monitorizare postînchidere cu valori mai mici de 4.000.000 lei se constituie exclusiv sub forma unui depozit bancar.

Constituirea garanției financiare pentru refacerea mediului se face la data aprobării prin ordin al președintelui ANRM a transferului licenței de explorare sau exploatare.

Fundamentarea valorii garanției financiare pentru refacerea mediului se face prin elaborarea de către persoane juridice sau fizice atestate de către autoritatea competentă a planului de refacere a mediului, a planului de gestionare a deșeurilor extractive și a proiectului tehnic de refacere a mediului, aferente licențelor de exploatare

Lucrările de refacere a mediului din planul de refacere a mediului, din planul de gestionare a deșeurilor extractive și din proiectul tehnic de refacere a mediului sunt etapizate pe ani, cu menționarea în graficul de execuție a lucrărilor pentru fiecare an în parte, a volumelor fizice și valorice necesare efectuării acestora .

Constituirea garanțiilor prevăzute de lege pentru cheltuielile de refacere a mediului în depozite bancare a început deja din anul 2016, când s-a constituit un depozit la dispoziția Agenției Naționale de Resurse Minerale, în suma de 568.920 lei, în anul 2017 s-au achitat 1.205.354,91 lei iar restul garanțiilor se vor constitui până în anul 2034, astfel: în perioada 2018- 2023 câte 867.851 euro/an, în perioada 2024-2029 câte 565.570 euro/an iar în perioada 2030-2034, câte 349.500 euro/an.

• **Riscuri financiare**

Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (lei).

Riscul de credit

Societatea își desfășoară activitatea în domeniul producerii și distribuției energiei electrice și termice. Totodată, Societatea prestează serviciul public de producere, transport și distribuție a energiei termice în sistem centralizat către populație. Având în vedere condițiile economice determinate de criza economică actuală, caracterizate prin reducerea nivelului de activitate a agenților economici industriali și creșterea duratelor de încasare a creanțelor, Societatea se poate confrunța cu dificultăți în asigurarea lichidităților necesare onorării obligațiilor ce îi revin din derularea relațiilor comerciale.

l) Angajamente

l1) Angajamente de capital

Societatea nu are angajamente pentru a achiziționa diverse imobilizări corporale necesare desfășurării normale a activității.

l2) Garanții acordate terților

CET Govora a acordat terților garanții constând în gajuri și ipoteci asupra unor bunuri imobile, așa cum sunt prezentate la Nota 1 "Active Imobilizate", aliniatul 1.(e).

m) Garanții primite

Societatea a reținut furnizorilor de lucrări și servicii, garanții de bună execuție prevăzute în contractele comerciale, care au în general scadența de un an de la data procesului verbal de recepție a lucrărilor. Soldul acestor garanții este de 3.114.243,53 lei la data de 31.12.2017 (2016: 2.308.517,14 lei).

**MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY**

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

n) Sume datorate institutiilor de credit

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

i) Imprumuturi pe termen scurt

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principaf	Dobanda de plata la 31 decembrie 2017	Soldul creditului la 31 decembrie 2017
							lei	lei
Credit Alpha Bank	Termen scurt	15.10.2008	29.06.2018	ROBOR 6M+4.5 p.a.	RON	34.941.743	555.883	35.497.626
Credit Alpha Bank	Termen scurt					1.766.062	-	1.766.062
Total						36.707.805	555.883	37.263.688

Creditul contractat cu Alpha Bank in anul 2008 se prelungeste periodic, datorita conditiilor de incertitudine in legatura cu redresarea financiara a societatii. In luna decembrie 2017 Societatea a incheiat actul additional nr. 69/27.12.2017 cu Alpha Bank prin care scadenta creditului este prelungita pana la aprobarea de catre judecatorul sindic a planului de reorganizare.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Nu este cazul

o) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari	Total
Precedent	17.894.124	4.664.359	27.912	22.586.395
Cost	21.684.334	4.664.359	27.912	26.376.605
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	3.790.210			3.790.210
Curent	19.653.058	3.384.042	-	23.037.100
Cost	23.516.933	3.384.042	-	26.900.975
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	3.863.875			3.863.875

Valoarea totala a stocului de carbune la 31.12.2017, la Govora si Berbesti era de 4.349.967 lei (2016 : 8.345.838 lei).

p) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	62.391.239	108.177.805
Numerar in casa	37.517	47.780
Conturi la banci in devize	74.921	151.241
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie	22.285	12.747
Alte echivalente de numerar	2.708	2.031
Total	62.528.670	108.391.604

q) Cheltuieli privind prestatile externe:

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	3.545.862	3.402.422
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	10.307.352	10.286.577
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	315.332	337.300
Cheltuieli cu primele de asigurare	249.891	219.798
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	381.827	430.668
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	11.789.727	21.498.111
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	238.730	170.922
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	223.745	156.349
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	59.376	49.580
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	27.461.259	26.294.129
Cheltuieli cu studii si tehnica noua	70.433	37.000
Cheltuieli cu colaboratorii	94.871	0
Total	54.738.405	62.882.856

In cadrul cheltuielilor cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile este inclusa valoarea redeventei achitata catre Consiliul Judetean Valcea si Primaria Rm.Valcea.

Cheltuielile de intretinere si reparatiile la instalatii au crescut fata de anul precedent urmare a lucrarilor de reparatii capitale la turbina TA 6, menite sa mentina turbina in stare de functionare, fara a se modifica parametrii tehnici sau de eficienta.

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Servicii de paza	2.654.224	2.819.760
Servicii cu activitati externalizate	17.777.831	15.195.021
Consultanta si audit	165.138	433.162
Altele	6.864.066	7.846.186
Total	27.461.259	26.294.129

In categoria « alte cheltuieli cu servicii de la terti » au fost inregistrate in anul 2017, cheltuielile cu incarcarea si transportul zgurii si cenusii de la centrala pana la depozitul de zgura si cenusa-suma de 3.513.141 lei (2016: 2.333.232 lei) precum si cheltuielile de administrare ale administratorului judiciar, firma Euro Insol SPRL, in suma de 3.223.569 lei (2016 : 3.195.343 lei)

r) Alte cheltuieli

Valoarea altor cheltuieli cuprinse la randul 37 din Contul de Profit si Pierdere la data de 31.12.2017, in suma de 54.029.698 lei se compune din:

1. Cheltuieli cu dobanzi majorari si penalitati = 51.676 lei, din care:

- Majorari si penalitati contractuale deductibile fiscal= 3.214 lei
- Majorari si penalitati calculate de autoritati- neded. fiscal = 48.462 lei, din care:
 - Majorari si penalitati datorate la bugetul consolidat= 48.462 lei

2. Cheltuieli cu activele cedate = 826.705 lei

Reprezinta valoarea investitiilor in curs sistate, abandonate trecute pe costuri.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

3. Alte cheltuieli de exploatare = 53.151.317 lei din care:

3.1 Cheltuieli cu certificatele de emisii de CO2= 51.973.131 lei din care:

- Certificate EUA achizitie prin Planul National de Investitii (PNI)- 190.180 buc= 4.814.921 lei
- Certificate EUA achizitie externa – 722.400 buc= 34.186.685 lei
- Certificate EUA achizitie RAAN Drobeta Tr. Severin, 475.097 buc = 12.967.930 lei

Pentru conformarea anului 2017 s-au consumat un numar de 1.513.139 unitati, iar in cursul primului trimestrul din 2018 au fost achizitionate un numar de 529.400 unitati pentru anul 2017. Cele 1.513.139 unitati necesare conformarii la anul 2017 au fost asigurate astfel:

- 2.726 buc- stoc 2017;
- 722.400 buc- achizitie Vertis ZRT Ungaria si Vitol SA Elvetia;
- 190.180 buc- achizitie prin Planul National de Investitii (PNI);
- 123.505 buc- alocarea gratuita a anului 2018;
- 475.097 buc- achizitie RAAN Drobeta Tr. Severin.

3.2 Cheltuieli social culturale din FASC= 1.103.057 lei, din care:

- Tichete cadou = 939.851 lei
- Ajutoare materiale conform R.I.= 157.950 lei
- Cheltuieli bilete tratament= 5.256 lei

3.3 Alte cheltuieli de exploatare = 67.116 din care:

- Cheltuieli geologice= 42.697 lei

s) Alte venituri din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017
Venituri din despagubiri amenzi si penalitati	273	49.384
Venituri din donatii si subventii primite	25.674	29.174
Venituri din vanzari de active	6.055.167	43
Venituri din subventii pentru investitii	417.392	487.423
Venituri din plus inventar carbune	1.219.335	1.658.496
Venituri din anulare datorii, sume neinscrise la masa credala	10.610.851	-
		1.960.658
Alte venituri (deseuri, contorizari, cenusa, imputatii etc.)	3.660.054	
Venituri din reversare fond comercial negativ	7.198.203	6.726.095
Total	29.186.949	10.911.273

In 2016 veniturile din vanzari de active in valoare de 6.055.167 lei sunt reprezentate de lucrarile de mentenanta efectuate la Cazanul 7, mijloc fix preluat in concesiune de la Consiliul Judetean Valcea. A se vedea Nota 5 Creante.

Veniturile din anulare datorii, sume inscrise la masa credala in valoare de 10.610.851 lei sunt detaliate la Nota 5 Datorii si reprezinta datorii ale CET Govora pentru care partenerii nu au formulat cereri de creanta sau au formulat cereri de creanta a caror valoare este inferioara sumei inregistrate in contabilitatea CET Govora la data de 09.05.2016. Diferenta este reprezentata de prestari de servicii si livrari de marfuri efectuate inainte de 09.05.2016, facturate si nesolicitate in cererea de creanta. Aceasta diferenta include si impozitele locale pentru perioada dinainte de 09.05.2016 nesolicitate, precum si majorarile inregistrate in evidenta CET Govora si nesolicitate in cererea de creanta.

Valoarea de 6.726.095 lei reprezentand venituri din reversare fond comercial negative in anul 2017, este detaliate la Nota de capitaluri proprii.

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

t) Evenimente ulterioare :

- Inițierea procedurilor pentru demararea obiectivului de investiție:

“Desulfurarea gazelor de ardere evacuate de la cazanele pe cărbune C5 și C6, instalația de ardere numărul 2 a CET Govora” pentru conformarea la cerințele legislației de mediu –prescurtat “IDG C6&C6”.

Lucrarea este cuprinsă în programul de conformare a CET Govora cu legislația Europeană cu privire la limitarea emisiilor poluante în aer a anumitor poluanți proveniți de la instalații de ardere cu puterea termică mai mare de 50 MW conform Directivei 2010/75/UE, transpusă în România prin Legea 278/2013 și vizează încadrarea în Planul Național de Tranzite pentru instalațiile de ardere supuse conformării, cu termen final de conformare 30.06.2020, pentru cele trei tipuri de emisii poluante în gazele de ardere evacuate la cos de cazanele C5 și C6 (SO₂, NO_x și pulberi-cenușa zburătoare).

CET Govora are Autorizația de emisii gaze cu efect de sera nr 122/27.02.2013 revizuită în 2017 și valabilă până în anul 2020. Au fost derulate etapele de inițiere și avizare a proiectului precum și etapa de achiziție a contractului de lucrări-proiect la cheie - pentru realizarea investiției și sau produs următoarele documente:

- 3.1. Studiul de fezabilitate (avizat favorabil în ședința CTE din data de 14.12.2016).
- 3.2. Caietul de sarcini pentru achiziția lucrării-proiect la cheie a investiției de baza Instalația de desulfurare (avizat favorabil în ședința CTE din data de 21.02.2017)
- 3.3. Caietul de sarcini pentru achiziția lucrării complementare – Instalația de producere filer de calcar (avizat favorabil în ședința CTE din data de 23.04.2017).
- 3.4. Certificatul de urbanism Nr.: 287/6584 emis de Primăria Rm Valcea în data de 09.03.2017; 3.5. Adresa 11050/21.04.2017 a Autorității Aeronautice Civile Române privind luarea în evidență a înălțimii cosului de fum (de max 99 m), respectiv clasificarea ca “obstacol semnificativ local” și condițiile de obținere a avizului final;
- 3.6. Decizia etapei de evaluare inițială nr 206/25.04.2017 și Decizia de etapei de încadrare 691/25.10.2017 emisă de Agenția de Protecția a Mediului Valcea fără necesitatea declansării procedurii de evaluare a impactului asupra mediului (avizul de mediu al proiectului);
- 3.7. A fost numită, prin Decizia nr 282/03.04.2017, Comisia pentru achiziția lucrării care a elaborat Documentația de achiziție, a răspuns la solicitările de clarificare și derulează procedura de atribuire conform cu Legea 99/2016 până la data depunerii ofertelor.
- 3.8. A fost contractat serviciul de consultanță pentru derularea procedurii cu PFA Irina DUICA;
- 3.9. A fost publicat Anunțul de participare 176756/17.10.2017 – Licitatie deschisă cu termen de depunere a ofertelor on-line (decalat ca urmare a solicitării ofertanților) în data de 08.01.2018;

Obiectul achiziției: Proiectare și construcție instalație desulfurare a gazelor de ardere evacuate din instalația de ardere nr.2 (IA2), formată din cazanul nr.5 și 6, din CET Govora pentru încadrarea concentrației de SO₂ în limita prevăzută de Legea 278/2013, Anexa 5.

Valoarea de 96.946.569,50 lei fără TVA reprezintă valoarea estimată a contractului ce face obiectul procedurii competitive, valoare în funcție de care se vor elabora și evalua ofertele. Valoarea resurselor financiare care pot fi alocate suplimentar în scopul realizării contractului, constând în modificări nesubstanțiale pentru lucrări care vor fi realizate cu respectarea prevederilor art.235-238 din Legea nr.99/2016, în limita valorii de 4.785.800,68 lei fără TVA și care pot deveni necesare ca urmare a unor reglementări legale, cerințe tehnice și tehnologice și care se vor preciza numai după elaborarea Studiului Geodezic, Studiului Topografic, respectiv întocmirea Proiectului Tehnic, DTAC și a detaliilor de execuție, în condițiile în care Antreprenorul trebuie să-și asume întreaga răspundere pentru performanțele tehnologice ale instalației.

Se va realiza o singură instalație de desulfurare de tip umed cu reactiv filer de calcar dimensionată pentru desulfurarea gazelor de ardere de la un singur cazan C5 sau C6 care vor funcționa alternativ timp de 8500 h/an;

Pentru accesarea sursei locale de calcar subgabaritic existent în stoc la SALVIL în cariera Bistrița - Pietreni, a fost prevăzută realizarea în parteneriat a unei instalații - investiție adiacentă - de producere de filer de calcar dimensionată pentru alimentarea ambelor instalații de desulfurare de la cazanele C7 și respectiv C5/C6;

Instalația de desulfurare va fi dotată din proiect cu echipamente de separare și recuperare a apei din slamlul de gips, concentrația de apă de 10% din gipsul evacuat permite ca produsul de desulfurare să poată fi evacuat cu mijloace auto la clienți sau la depozitul de deseuri solide al CET Govora; capacitatea de deshidratare gips prevăzută în oferta tehnică este dimensionată 2*100%.

Devizul general al investiției principale (instalația de desulfurare C5/C6) este de 23.5 milioane euro fără TVA din care investiția de bază este de 22.4 milioane euro; Reducerea valorii estimate față de lucrarea realizată la C7 este de cca 30%.

Devizul general al investiției adiacente (instalația de producere filer de calcar) este de 6.3 milioane euro fără TVA din care investiția de bază este de 5.5 milioane euro; Investiția este sustenabilă și reduce pretul filerului necesar la cele două instalații de desulfurare cu 15% față de cel actual în piață.

Soluția tehnică recomandată de consultant și avizată de beneficiar: Desulfurare umedă prin injecția de filer de calcar.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in insolventa ; in insolvency ; en procedure collective

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017

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

Instalația de desulfurare va fi amplasată pe o zonă liberă de alte sarcini in incinta CET Govora. O parte din instalațiile care blocau accesul in amplasamentul Instalatiei de desulfurare au fost deja casate si demontate de CET Govora.

Instalatia de desulfurare se va realiza in perioada 2018-2020, punerea in functiune va fi realizata pina la data de 30.06.2020 conform ofertei tehnice castigatoare.

Procedura competitiva pentru realizarea parteneriatului si realizarea investitiei adiacente - Gospodaria de calcar, daca va fi decisa, se poate incadra in perioada de constructii montaj a instalatiei de desulfurare.

• **Intocmirea si depunerea in instanta a PLANULUI DE REORGANIZARE**

Prin raportare la art. 132 din Legea 85/2014, Planul de Reorganizare se depune in termen de 30 de zile de la publicarea tabelului definitiv de creante, acest termen putandu-se prelungi cu maxim 30 de zile pentru motive temeinice. Termenul stabilit de instanta pentru depunerea planului de reorganizare este de 14.05.2018. Termenul maxim pentru depunerea planului de reorganizare este de 30.05.2018 pentru care Administratorul Judiciar a formulat cerere de prelungire.

Datorita masurilor adoptate si a rezultatelor favorabile obtinute pana la 31.12.2017 exista premise pentru realizarea si aprobarea unui Plan de Reorganizare de succes la CET Govora. In acest sens:

- ✓ Raportul de evaluare a activelor aflate in patrimoniul CET Govora a fost depus la dosarul insolventei in data de 11.01.2018. Impotriva raportului de evaluare s-au formulat obiectiuni pentru care evaluatorul a depus clarificarile in data de 01.03.2018, iar instanta a solutionat cauza prin Hotararea nr. 560 din 14.03.2018.
- ✓ CET Govora a publicat tabelul definitiv al creditorilor in data de 29.03.2018.

Pe perioada de reorganizare a societatii trebuie asigurate fondurile necesare finantarii activitatii curente, inclusiv finantarea investitiilor. Ca urmare, in elaborarea planului de reorganizare al CET Govora se au in vedere urmatoarele ipoteze:

- masuri de crestere a veniturilor, reducere a cheltuielilor si realizarea Programul de Investitii pentru perioada 2018 – 2021, astfel incat societatea sa inregistreze profit pe toata perioada de executare a planului;
- incasarea tuturor creantelor restante printre care si creantele asupra Oltchim S.A. de circa 78 mil. lei rezultate ca urmare a intrarii in insolventa a acestei societati;
- investitiile necesare cumulate ale perioadei 2018 – 2021 sunt in valoare de 300 mil. lei, adica circa 64 mil. euro, din care investitiile pentru conformare la cerintele legislatiei de mediu si obtinerea autorizatiei integrate de mediu sunt in valoare de 200 mil. lei, adica circa 42,5 mil. euro.
- finalizarea licitatiei pentru Instalatia de desulfurare a gazelor de ardere evacuate de la cazanele pe carbune C5 și C6 - instalatia de ardere nr. 2 a CET Govora - „IDG C5 si C6”, stadiul acesteia fiind de evaluare a ofertelor. Investitia este cuprinsa in programul de conformare a CET Govora cu legislatia Europeana cu privire la limitarea emisiilor poluante in aer de la instalatiile mari de ardere conform cu Legea 278/2013 si vizeaza Incadrarea in Planul National de Tranziție pentru instalatiile de ardere supuse conformarii cu termen final de conformare 30.06.2020 pentru cele trei tipuri de emisii poluante in gazele de ardere evacuate la cos de cazanele C5 si C6 (SO₂, NO_x si pulberi-cenusa zburatoare). Valoarea estimata a investitiei este de circa 21 mil. euro.
- renegocierea preturilor stabilite prin contractele de vanzare – cumparare incheiate cu principalii clienti, Oltchim S.A. si Ciech Soda Romania. In anul 2018 se vor negocia conditiile de livrare a energiei electrice si a aburului industrial in cadrul contractelor de vanzare – cumparare pe termen lung. Preturile renegociate cu valabilitate pe termen lung vor crea conditiile unei colaborari durabile pe 10 ani cu principalii clienti industriali, Oltchim S.A. si Ciech Soda Romania, dar si premisele pentru conformarea CET Govora la cerintele legislatiei de mediu si obtinerea autorizatiei integrate de mediu.

**ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL**

Director General
Ing. Roescu Ion



**ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU**

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

MAZARS ROMANIA SRL

FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY