

J 38/683/1997



Societatea CET Govora S.A.





Râmnicu Vâlcea Str. Industriilor Nr.1 Cod poștal: 240050 C.I.F. RO10102377
 Tel: +40250733601, +40250733602, Fax +40250733603, www.cetgovora.ro
 Cont RO93BUCU1781215948545RON Alpha Bank Sucursala Râmnicu-Vâlcea
 Capital social subscris și vărsat: 51.684.111,75 RON
 < in reorganizare judiciara, in judicial reorganisation, en redressement >

SOCIETATEA
CET GOVORA S.A.
 Rm. Vâlcea
 ÎNREGISTRAT Nr. 13100
 Zina Luna Anul
 17 -04- 2019

Catre,

dl. Florin Nicolae Mutuliga

Reprezentant al Judetului Valcea in Adunarea Generala a Actionarilor societatii CET Govora SA Ramnicu Valcea



Urmare adresei dvs. nr. 13046/16.04.2019 prin care ne-ati transmis adresa formulata de Consiliul Judetean Valcea nr. 5191/11.04.2019, prin care aceasta institutie solicita Raportul privind activitatea societatii in anul 2018, va vom comunica raportul ce va contine o sinteza privind activitatile importante derulate in cadrul societatii CET Govora in decursul anului 2018, care au fost prezentate detaliat in rapoartele lunare intocmite de administratorul special si administratorul judiciar si care au fost depuse la Consiliul Judetean Valcea si la Tribunalul Valcea.

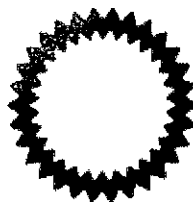
Facem precizarea ca in conformitate cu dispozitiile art. 54 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, mandatul administratorilor statutari (in cazul societatii CET Govora fiind vorba de membrii Directoratului si ai Consiliului de Supraveghere) inceteaza de la data desemnarii administratorului special. Astfel, pe durata derularii procedurii insolventei, societatea nu mai este administrata potrivit dreptului comun, ci este administrata conform legii speciale, respectiv Legea nr. 85/2014. Conform art. 55 din aceeași lege, după deschiderea procedurii și numirea administratorului special, adunarea generală a acționarilor își suspendă activitatea și se va putea întruni, la convocarea administratorului judiciar, în cazurile expres și limitativ prevăzute de prezenta lege.

Activitatea curenta, se desfasoara conform Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa, dispozitiile Legii nr. 31/1990 privind societatile si OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice devenind inaplicabile.

Cu deosebita consideratie,

**Administrator Special,
 Av. Dinu Constantinescu**



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. 1/27.05.2019

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 27.05.2019, 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. Florin – Nicolae Mutuliga in calitate de mandatar al actionarului unic, conform contractului de mandat nr. 17065 din data de 29.11.2018, aprobat prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 221 din data de 26.11.2018,

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 27.05.2019

HOTARASTE:

Art.1. Aproba Raportul Administratorilor CET Govora S.A., pentru exercitiul financiar al anului 2018.

Art.2. Aproba situatiile financiare ale societatii CET Govora S.A., pentru exercitiul financiar al anului 2018:

- 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. Florin – Nicolae Mutuliga

Administrator Judiciar

Euro Insol SPRL

prin practician in insolventa

Av. Scarlat Cristian-Alexandru



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Cristian", written over a horizontal line.

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2018 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 clas 3530 Furnizarea de abur si aer condipionat
de identificare fiscala: 10102377

Subscrisa, EUROINSOL SPRL, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2018 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.

Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura
EUROINSOL SPRL



S1002_A1.0.0 26.02.2019 Tip situație financiară: BL

Bifați numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2018**

Suma de control **51.684.112**

Entitatea **CET GOVORA S.A.**

Adresa

Județ **Valcea** Sector Localitate **RAMNICU VALCEA**

Strada **INDUSTRIILOR** Nr. **1** Bloc Scara Ap. Telefon **0250733601**

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

Forma de proprietate

13--Institute naționale de cercetare-dezvoltare

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3530 Furnizarea de abur și aer condiționat

Situații financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii/mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

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

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	176.278.376
	Capital subscris	51.684.112
	Profit/ pierdere	259.519.110

ADMINISTRATOR JUDICIAR ADMINISTRATOR SPECIAL, INTOCMIT,

Numele și prenumele **EuroINSOL SPA** **av. DINU CONSTANTINESCU**

ROESCU ION- Director General Lapadat Constantin

Calitatea **11-DIRECTOR ECONOMIC**

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional



SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MAZARS ROMANIA SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR **699** CIF/ CUI **6970597**

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. DMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	398.293	203.270
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	398.293	203.270
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	178.617.416	171.352.600
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	112.675.004	98.491.725
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	138.323	139.845
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	19.921.439	28.104.847
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16		4.434.654
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	311.352.182	302.523.671
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	623.400	623.400
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	2.537.961	2.537.961
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	3.359.539	7.340.387
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.520.900	10.501.748
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	318.271.375	313.228.689
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	19.653.058	23.838.150
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	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	28	3.384.042	7.163.853
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	0	77
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	23.037.100	31.002.080
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	83.645.883	74.906.738
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	5.156.613	3.665.841
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	88.802.496	78.572.579
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	108.391.604	112.636.445
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	220.231.200	222.211.104
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	5.914.157	3.395.405
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	209.091	10.321.414
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	12.185	38.107
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	66.248.400	136.242.206
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	1.000	155.927
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	16.243.571	42.059.286
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	82.714.247	188.816.940
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	143.105.553	32.468.063
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	461.376.928	345.696.752
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	37.054.597	23.823.351
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	542.052	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	120.155.564	293.163
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	10.579.749	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	262.468.397	37.980.374
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	430.800.359	62.096.888
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	43.738.952	44.234.603
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	43.738.952	44.234.603
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	4.109.817	3.563.669
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	325.557	471.383
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	3.784.260	3.092.286
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		3.850.123
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		3.850.123
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	66.192.761	59.994.599
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	70.302.578	67.408.391
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	51.684.112	51.684.112

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	51.684.112	51.684.112
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	162.385.868	158.457.906
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	3.199.254	10.336.822
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	5.586.340	5.610.755
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.785.594	15.947.577
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	96	95	0
	SOLD D (ct. 117)	97	96	323.461.339
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	98	97	18.385.643
	SOLD D (ct. 121)	99	98	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	919.282	7.137.568
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-83.139.404	176.278.376
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-83.139.404	176.278.376

Suma de control F10: 7668755211 / 24373919033

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

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

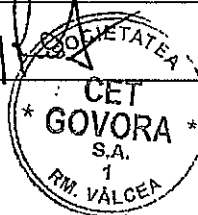
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR JUDICIAR,
 Euro INSOL SRL

Numele și prenumele

ROESCU ION- Director General

Semnătura



ADMINISTRATOR SPECIAL, INTOCMIT,

av. DIDU CONSTANTINESCU

Numele și prenumele

Lapadat Constantin

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	399.128.994	378.960.670
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	375.701.235	345.312.879
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	16.088.434	26.600.275
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	7.339.325	7.047.516
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	-1.270.904	3.771.009
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	10.911.272	339.643.908
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	6.726.095	6.198.162
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	487.423	520.871
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	408.769.362	722.375.587
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	64.101.542	64.762.290
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	31.845.148	70.486.035
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	38.281.389	36.819.537
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	14.370.851	27.458.447
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	93.916.897	96.003.796
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	74.735.708	91.160.767
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	19.181.189	4.843.029
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	30.187.253	30.874.114
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	30.845.125	30.874.114
a.2) Venituri (ct.7813)	27	657.872	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-5.257.274	-56.724.251

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	5.102.381	4.577.933
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	10.359.655	61.302.184
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	121.278.536	182.977.692
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	62.882.856	54.238.987
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	4.365.982	4.809.318
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	54.029.698	123.929.387
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	607.815	495.652
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.167.193	1.662.845
- Venituri (ct.7812)	41	559.378	1.167.193
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	389.332.157	453.153.312
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	19.437.205	269.222.275
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.156.531	1.258.265
- 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	12.880	27.560
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.169.411	1.285.825
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	2.167.481	2.663.901
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	53.492	61.946
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	2.220.973	2.725.847
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.051.562	1.440.022

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	409.938.773	723.661.412
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	391.553.130	455.879.159
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	18.385.643	267.782.253
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		8.263.143
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	18.385.643	259.519.110
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 8241059287 / 24373919033

*) 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 SRL

Numele si prenumele

ROESCU ION- Director General

Semnătura



ADMINISTRATOR

SPECIAL **INTOCMIT,**
av. Dina CONSTANTINESCU

Numele si prenumele

Lapadat Constantin

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume		
A		B	1	2		
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1	259.519.110		
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale -- total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributiia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	1.911		1.815	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1.864		1.812	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	22.230.970	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	4.255.202	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	3.185.822	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	14.810.489	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	14.810.489	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	128.939.579	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	128.416.788	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	522.791	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	4.932.161	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	4.434.654
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	4.573.539	8.554.387

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.214.000	1.214.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	1.214.000	1.214.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	3.359.539	7.340.387
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	3.359.539	7.340.387
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	259.193.000	196.170.425
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	259.193.000	196.170.425
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	203.634.478	128.939.579
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	87.612	72.857
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	3.027.057	2.148.353
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	962.848	1.450.086
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	1.886.490	39.217
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	177.719	659.050
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	6.788.072	12.513.116
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	6.788.072	12.513.116
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	321	2.890
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	47.780	22.688
- în lei (ct. 5311)	93	85	47.768	22.676
- în valută (ct. 5314)	94	86	12	12
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	108.329.045	97.070.204
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	108.177.804	96.992.897
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	151.241	77.307
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	463.930.330	72.608.504
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	3.114.244	1.087.221
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	197.538.950	12.591
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109	252.361	12.591
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	3.294.439	3.292.095
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	74.480.319	60.813.465
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	17.645.126	17.196.603
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	48.183.782	35.316.044
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	5.025.148	4.674.555
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	3.626.263	3.626.263
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	185.502.378	7.403.132
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	185.502.378	3.553.009
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		3.850.123
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	51.684.112	51.684.112		
- acțiuni cotate 4)	142	131				
- acțiuni necotate 5)	143	132	51.684.112	51.684.112		
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	125.039.999	346.781.223		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	51.684.112	X	51.684.112	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	51.684.112	100,00	51.684.112	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	51.684.112	100,00	51.684.112	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150				
- deținut de persoane fizice	162	151				
- deținut de alte entități	163	152				

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

ADMINISTRATOR JUDICIAR,

ADMINISTRATOR

SPECIAL

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EURO INSOL SRL

Numele si prenumele

Dinu CONSTANTINESCU

ROESCU ION- Director General

Lapadat Constantin

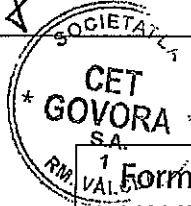
Semnatura

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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	6.265.027	64.864	9.000	X	6.320.891
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	6.265.027	64.864	9.000	X	6.320.891
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	35.366.273	1.855.119		X	37.221.392
Constructii	07	186.021.885	5.588.694	278.353	278.352	191.332.226
Instalatii tehnice si masini	08	178.875.027	1.940.718	100.261	100.261	180.715.484
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	337.010	44.711	50.817	40.403	330.904
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	23.440.470	17.612.651	9.429.243		31.623.878
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		4.434.654			4.434.654
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	424.090.714	31.476.547	9.858.674	419.016	445.708.587
III.Imobilizari financiare	17	10.717.225	3.980.848		X	14.698.073
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	441.072.966	35.522.259	9.867.674	419.016	466.727.551

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	5.866.734	250.887		6.117.621
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	5.866.734	250.887		6.117.621
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	1.069.134	410.734		1.479.868
Constructii	24	41.701.608	14.064.315	44.773	55.721.150
Instalatii tehnice si masini	25	66.200.023	16.104.988	81.252	82.223.759
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	198.687	43.189	50.817	191.059
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29	50.049			50.049
TOTAL (rd.23 la 29)	30	109.219.501	30.623.226	176.842	139.665.885
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	115.086.235	30.874.113	176.842	145.783.506

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	3.519.031			3.519.031
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	3.519.031			3.519.031
III.Imobilizari financiare	46	4.196.325			4.196.325
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	7.715.356			7.715.356

Suma de control F40 : 3745093826 / 24373919033

ADMINISTRATOR JUDICIAR, ADMINISTRATOR SPECIAL, INTOCMIT,
Euro INSOL SPRL av. Dinu CONSTANTINESCU

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 întâi 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

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 DECEMBRIE 2018

JUDET: VALCEA	FORMA DE PROPRIETATE: DE STAT
PERSOANA JURIDICA: SC CET GOVORA SA- in reorganizare judiciara; en judicial reorganisation; en redressement	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 individuala a modificarilor capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie	13
Note la situatiile financiare individuale	14 - 60

**BILANT INDIVIDUAL la
 31 decembrie 2018**

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2018 1	31 decembrie 2018 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	398.293	203.270
4. Fondul comercial	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05		
6. Avansuri	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	398.293	203.270
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	08	178.617.416	171.352.600
2. Instalatii tehnice si masini	09	112.675.004	98.491.725
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	10	138.323	139.845
4. Investitii imobiliare	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie	12	19.921.439	28.104.847
6. Investitii imobiliare in curs de executie	13		
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale	14		
8. Active biologice productive	15		
9. Avansuri	16	-	4.434.654
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	311.352.182	302.523.671
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale	18	623.400	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	3.359.539	7.340.387
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	6.520.900	10.501.748
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07+17+24)	25	318.271.375	313.228.689
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	26	19.653.058	23.838.150
2. Productia in curs de executie	27	0	0
3. Produse finite si marfuri	28	3.384.042	7.163.853
4. Avansuri	29	0	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	23.037.100	31.002.080

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressement
Situatii Financiare Individuale Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 decembrie 2018

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A	B	1	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	83.645.883	74.906.738
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	5.156.613	3.665.841
5. Capital subscris si nevarsat	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	88.802.496	78.572.579
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 BANCI	40	108.391.604	112.636.445
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	220.231.200	222.211.104
C. CHELTUIELI IN AVANS (rd. 43+44)	42	5.914.157	3.395.405
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	5.914.157	3.395.405
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	209.091	10.321.414
	47		
3. Avansuri incasate in contul comenzilor		12.185	38.107
4. Datorii comerciale - furnizori	48	66.248.400	136.242.206
5. Efecte de comert de platit	49	1.000	155.927
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	16.243.571	42.059.286
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	82.714.247	188.816.940
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	143.105.553	32.468.063
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	461.376.928	345.696.752

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressement
Situatii Financiare Individuale Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2018	31 decembrie 2018
A	B	1	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	23.823.351
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	58	542.052	0
4. Datorii comerciale - furnizori	59	120.155.564	293.163
5. Efecte de comert de platit	60	10.579.749	0
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	37.980.374
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	430.800.359	62.096.888
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor	65		
2. Provizioane pentru impozite	66		
3. Alte provizioane	67	43.738.952	44.234.603
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	43.738.952	44.234.603
I. VENITURI IN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (rd. 70+71)	69	4.109.817	3.563.669
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	325.557	471.383
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	3.784.260	3.092.286
2. Venituri inregistrate in avans - total (rd. 73 + 74), din care:	72	0	3.850.123
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	73	0	3.850.123
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	66.192.761	59.994.599
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	70.302.578	67.408.391
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	162.385.868	158.457.906

**CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressement
Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
31 decembrie 2018**

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

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2018 1	31 decembrie 2018 2
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	88	3.199.254	10.336.822
2.Rezerve statutare sau contractuale	89		
3.Alte rezerve	90	5.586.340	5.610.755
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	8.785.594	15.947.577
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 95		
	Sold D 96	323.461.339	302.192.761
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	Sold C 97	18.385.643	259.519.110
	Sold D 98		
Repartizarea profitului	99	919.282	7.137.568
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	-83.139.404	176.278.376
Patrimoniul public	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103	-83.139.404	176.278.376



Director General
Ing.Roesco Ion

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

JUDET: VALCEA	FORMA DE PROPRIETATE: DE STAT
PERSOANA JURIDICA: SC CET GOVORA SA- in reorganizare; in judicial reorganisation; en redressement	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 2017	incheiat la 31 decembrie 2018
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	399.128.994	378.960.670
	Productia vanduta	02	375.701.235	345.312.879
	Venituri din vanzarea marfurilor	03	16.088.434	26.600.275
	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	7.339.325	7.047.516
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07	-1.270.904	3.771.009
		Sold D 08		
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	09		
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	10.911.272	339.643.908
	-din care, venituri din fondul comercial negativ	14	6.726.095	6.198.162
	-din care venituri din subventii pentru investitii	15	487.423	520.871
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	408.769.362	722.375.587
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	17	64.101.542	64.762.290
	Alte cheltuieli materiale	18	31.845.148	70.486.035
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	19	38.281.389	36.819.537
	c) Cheltuieli privind marfurile	20	14.370.851	27.458.447
	Reduceri comerciale primite	21		
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	93.916.897	96.003.796
	a) Salarii si indemnizatii	23	74.735.708	91.160.767
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	24	19.181.189	4.843.029
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	30.187.253	30.874.114
	a.1) Cheltuieli	26	30.845.125	30.874.114
	a.2) Venituri	27	657.872	0
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-5.257.274	-56.724.251
	b.1) Cheltuieli	29	5.102.381	4.577.933
	b.2) Venituri	30	10.359.655	61.302.184

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressement. Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu **Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014**

31 decembrie 2018

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2017	incheiat la 31 decembrie 2018
A	B	1	2
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	121.278.536	182.977.692
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	32	62.882.856	54.238.987
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale	33	4.365.982	4.809.318
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale	35		
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	36		
11.6 Alte cheltuieli	37	54.029.698	123.929.387
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	607.815	495.652
- Cheltuieli	40	1.167.193	1.662.845
- Venituri	41	559.378	1.167.193
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 -21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	389.332.157	453.153.312
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	19.437.205	269.222.275
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		
12. Venituri din interese de participare	45		
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		
13. Venituri din dobanzi	47	1.156.531	1.258.265
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	49		
15. Alte venituri financiare	50	12.880	27.560
- din care, venituri din alte imobilizari financiare	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.45 + 47 + 49 + 50)	52	1.169.411	1.285.825
16. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli	54		
- Venituri	55		
17. Cheltuieli privind dobanzile	56	2.167.481	2.663.901
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare	58	53.492	61.946
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.53 + 56 + 58)	59	2.220.973	2.725.847
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressement. Situatii Financiare Individuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

31 decembrie 2018

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		incheiat la 31 decembrie 2017	incheiat la 31 decembrie 2018
A	B	1	2
- Profit (rd. 52 - 59)	60		
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	1.051.562	1.440.022
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	409.938.773	723.661.412
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	391.553.130	455.879.159
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	18.385.643	267.782.253
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19. Impozitul pe profit	66		
20. Alte impozite ne 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	259.519.110
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67- 64)	69		



ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

**CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare; in judicial reorganisation; en redressement
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(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 Sold C 373.637.985	4.147.833	1.934.194	1.088.870	-	376.696.948
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D Sold C 16.425.281	-	-	-	-	16.425.281
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 Sold C 2.391.563	-	-	-	-	2.391.563
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
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
Ec. Lapadat Constantin

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare; in judicial reorganisation; en redressement
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			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		162.385.868	-	-	3.927.962	3.927.962	158.457.906
Rezerve legale		3.199.254	7.137.568	7.137.568	-	-	10.336.822
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din diferente din reevaluare		68.538.847	3.927.962	3.927.962	-	-	72.466.809
Alte rezerve		5.586.340	33.415	-	9.000	-	5.610.755
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D	376.696.948	1.615.637	919.282	18.956.253	18.385.643	359.356.332
	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						
	Sold C	18.385.643	259.519.110	-	18.385.643	18.385.643	259.519.110
Repartizarea profitului	Sold D	919.282	7.137.568	7.137.568	919.282	919.282	7.137.568
Total capitaluri proprii		(83.139.404)	261.864.851	3.008.680	2.447.071	3.008.680	176.278.376



ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion

[Signature]

ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

[Signature]

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara; in judicial reorganisation; en redressement ; SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala la 31.12.2018, 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 2018 in "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", in conformitate cu prevederile OMFP 1802/30.12.2014, rezultatul astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2018.

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 2018, generate de:

1. Transferul rezervelor reprezentand surplusul din reevaluare aferente anului 2018 in suma de 3.927.962,40 lei la "rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare", corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea sunt amortizate.
2. Reducerea pierderilor inregistrate pe seama rezultatului reportat in anul 2018, cu suma de 17.340.615,64 lei, principalele influente fiind determinate de:
 - variatia in suma de 17.466.361,22 lei- profit net aferent exercitiului financiar al anului 2017, transferat la rezultatul reportat, conform hotararii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 01/21.05.2018;
 - transferul la rezultatul reportat- pierdere a sumei de 125.745,58 lei, reprezentand alte corectii, pierderi din cheltuieli inregistrate in exercitiul financiar 2018, apartinand exercitiilor financiare precedente.
3. Cresterea sumelor inregistrate la rezerva legala cu suma de 7.137.568,40 lei prin constituirea rezervei legale, sub 5% din profitul contabil al anului 2018, pana aceasta a atins nivelul de 20% din capitalul social.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara; in judicial reorganisation; en redressement ; SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	18.385.643	259.519.110
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale	29.896.168	30.874.114
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor financiare	291.085	-
Amortizare si ajustari de valoare aferente fond comercial negativ	(6.726.095)	(6.198.162)
Miscari in provizioane pentru active imobilizate, net	-	-
Miscari in provizioane pentru active circulante, net	(5.257.855)	(56.732.265)
Miscari in alte provizioane, net	607.815	495.652
Venit/Cheltuiala inregistrare tablei creditori final- Plan de reorganizare	-	(329.554.577)
Cheltuieli cu dobanzile	2.167.481	2.663.902
Venituri din dobanzi	(1.156.531)	(1.258.265)
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	826.662	242.496
Venituri din subventii	-	-
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	39.034.373	(99.947.997)
Descrescere / Crestere a cheltuielilor in avans	(1.213.364)	2.518.752
Descrescere / Crestere a creantelor comerciale si de alta natura	2.993.107	66.557.159
Descrescere / Crestere a stocurilor	(524.370)	(7.559.957)
Descrescere / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	18.620.236	69.993.244
Descrescere / Crestere a veniturilor in avans si a fondului comercial negativ	(471.108)	3.303.975
Impozit pe profit platit	-	(7.059)
Dobanzi platite	(2.167.481)	(2.663.902)
Numerar net din activitati de exploatare	56.271.392	32.194.215
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(10.112.011)	(30.670.699)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	(59.345)	8.577.624
Dobanzi incasate	1.156.531	1.258.265
Plati pentru achizitia de imobilizari financiare	(1.393.633)	(3.980.848)
Numerar net din activitati de investitie	(10.408.458)	(24.815.658)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Imprumuturi primite, net	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	(3.133.716)
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	-
Flux de numerar net din activitati de finantare	-	(3.133.716)
Descrescerea / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	45.862.934	4.244.841
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	62.528.670	108.391.604
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	108.391.604	112.636.445

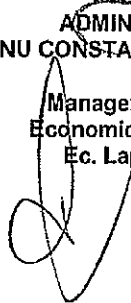
ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Icn




ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament
Economic
Ec. Lapadat Constantin



CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara; in judicial reorganisation; en redressement
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (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 2018	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 1 ianuarie 2018	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
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	6.265.027	64.864	9.000	6.320.891	5.866.734	250.887		6.117.621	398.293	203.270
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	6.265.027	64.864	9.000	6.320.891	5.866.734	250.887		6.117.621	398.293	203.270
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	35.366.273	1.855.119		37.221.392	1.069.134	410.734		1.479.868	34.297.139	35.741.524
Construcții	186.021.885	5.588.694	278.353	191.332.226	41.701.608	14.064.315	44.773	55.721.150	144.320.277	135.611.076
Echipamente tehnologice si masini	178.875.027	1.940.718	100.261	180.715.484	66.200.023	16.104.988	81.252	82.223.759	112.675.004	98.491.725
Alte imobilizari corporale	337.010	44.711	50.817	330.904	198.687	43.189	50.817	191.059	138.323	139.845
Imobilizari in curs	23.440.470	17.612.651	9.429.243	31.623.878	3.519.031			3.519.031	19.921.439	28.104.847
Active biologice productive	50.049			50.049	50.049			50.049		-
Avansuri imobilizari corporale		4.434.654		4.434.654						4.434.654
Total imobilizari corporale	424.090.714	31.476.547	9.858.674	445.708.587	112.738.532	30.623.226	176.842	143.184.916	311.352.182	302.523.671
c) Imobilizari financiare										
	10.717.225	3.980.848		14.698.073	4.196.325	-	-	4.196.325	6.520.900	10.501.748
Total	441.072.966	35.522.259	9.867.674	466.727.551	122.801.591	30.874.113	176.842	153.498.862	318.271.375	313.228.689

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 Olenia la data de 16.03.2015, prin Acordul de Transfer de Afacere nr.163/02.03.2015, in suma 85.520.051 lei. 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	20.105.678	14.003.347	5.601.339
		Alte mijloace fixe in exploatare	83.166.640	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	4.267.052
ACTIVITATE TERMIFICARE 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
	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	

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; In judicial reorganisation; en redressement
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei , daca nu este specificat altfel)

		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	Valoare 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	EFACTE 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	2.026,00	2,026.00
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 NEEXIGIBIL	166.673,41	166.673,41	166,673.41
4428.5	TVA NEEXIGIBIL- 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
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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation; en redressement
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei , daca nu este specificat altfel)

CONT	DENUMIRE	Valoare contabila (lei)	Valoare justa/de piata (lei)	Valoarea de vanzare fortata (lei)
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 piata/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 detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2018, 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 2018, Societatea are ipotecate/gajate, urmatoarele bunuri imobiliare:

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

Nr. crt.	Bunuri 17stacada puse sub sechestrul	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
14	Cai ferate antestatie	220209	735.304,78
15	Cai ferate 17staca la 17stacada de descarcare	220210	1.825.845,02
16	Cladire de exploatare	110043	164.812,89

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation; en redressement
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei , daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Bunuri 17stacada puse sub sechestrul	Nr.inventar	Valoare Contabila
			LEI
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		
		1.510.167,00
Teren in suprafata de 135.465,31 mp - pct. 11-20		
Total teren:153,896.91 mp		
	TITLU	SUPRAFATA
		/MP
	M 03 4636	
Teren	M 03 4637	18.432
Teren	M 03 4638	67.341
Teren	M 03 4639	4.350
Teren	M 03 4640	58.191
Teren	M 03 4641	5.584
	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 sechestrul 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 420/h Lignit	330299	15.079.351,62
3	Cazan C6 420/h Tip Lignit	330365	24.214.074,70
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
	Total		58.451.055,76
			89.334.223,14

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.f. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2018 este de 13.160.611,48 lei (2017: 11.746.341,87 lei).

In timpul anului 2018, Societatea nu a capitalizat in valoarea imobilizarilor corporale cheltuielile cu dobanda.

1.g. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2018:

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Actiuni detinute la entitatile afiliate	623.400	623.400
Interese de participare	2.537.961	2.537.961
Alte creante imobilizate	3.359.539	7.340.387
Total	6.520.900	10.501.748

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 31.12.2018 este de 2.537.961 lei (2017: 2.537.961 lei).
- 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 creante imobilizate :

- Suma de 1.645.264 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 5.695.122,98 lei, garantii pentru refacerea mediului (pentru EMC Berbesti) constituite la Agentia Nationala pentru Resurse Minerale.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation; en redressement
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei , daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2017	Procent de detinere la 31 decembrie 2018	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2017	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2018
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
SERV CET 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 SERV CET SA			(590.600)	(590.600)
Total Titluri in entitati afiliate				623.400	623.400
Alte imobilizari financiare					
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	-garantii contract concesiune			131.469	131.469
Rompetrol	- garantie contract			25.000	35.000
OPCOM	-garantie token			750	750
PRIMARIA GALICEA	- popiri			70.045	70.045
C.N. Transelectrica	- garantie ctr.313/10.10.2013- suma indisponibilizata			1.358.000	1.408.000
AGENTIA NATIONALA RESURSE MINERALE	-garantie pentru cheltuieli de refacere a mediului Berbesti			1.774.275	5.695.123
Total alte imobilizari financiare				3.350.539	7.340.387
Total general				6.520.900	10.501.748

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.

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 2018. Acestea sunt prezentate in nota 1 si au valoarea de 3.519.031 lei (2017: 3.519.031 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 2018, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2018 sau 2017 dupa caz (in functie de disponibilitatea informatiilor). 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 2017	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru litigii	764.991	-	-	764.991
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
Alte provizioane	42.973.961	1.662.845	1.167.193	43.469.612
Total	43.738.952	1.662.845	1.167.193	44.234.603

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli existente in sold la 31 decembrie 2018 in suma de 44.234.603 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 764.991 lei (2011);
- provizion pentru obligatiile de mediu, la data preluarii prin Acordul de Transfer nr.163/02.03.15 a exploatarilor miniere Berbesti-Alunu, in suma de 41.806.767 lei, 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
- provizion pentru concedii de odihna neefectuate la data de 31.12.2018, in suma de 1.662.845 lei, din care pentru salariatii de la EMC Berbesti 1.633.928 lei iar pentru salariatii de la Govora, 28.917 lei.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele exercitiului financiar 2018, SC CET Govora SA inregistreaza profit in suma 259.519.110,03 lei, care urmeaza a se repartiza in conformitate cu prevederile legale, astfel:

- suma de 7.137.568,40 lei pentru constituirea rezervei legale (<5% din profitul brut);
- suma de 252.381.541,63 lei pentru acoperirea pierderilor din exercitiile financiare precedente, prin transfer la rezultatul reportat.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
1. Cifra de afaceri neta	399.128.994	378.960.670
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	336.631.781	418.387.003
3. Cheltuielile activitatii de baza	184.802.587	309.927.094
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	63.192.126	48.920.514
5. Cheltuieli indirecte de productie	88.637.068	59.539.395
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	62.497.213	-39.426.334
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	53.971.280	34.766.309
9. Alte venituri din exploatare	10.911.272	343.414.917
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	19.437.205	269.222.275

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2018	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate	422.515	707.710	707.710	
2	Creante comerciale cu entitati cu interese de participare si alte parti legate(CIECH-USG) - curente	13.769.253	11.376.638	11.376.638	
3	Creante comerciale - terti	245.001.231	184.085.999	184.085.999	
4	Total creante comerciale	259.192.999	196.170.347	196.170.347	
5	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	175.547.116	121.263.609	121.263.609	
6=4-5	Creante comerciale, net	83.645.883	74.906.738	74.906.738	
7	Alte creante si debite				
8	Alte creante	14.876.317	11.341.810	11.341.810	
9	Total alte creante si debite	14.876.317	11.341.810	11.341.810	
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	9.719.704	7.675.969	7.675.969	
10=8-9	Alte creante si debite net	5.156.613	3.665.841	3.665.841	
11	Capital subscris si nevarsat				
12	Total creante comerciale si alte creante	88.802.496	78.572.579	78.572.579	

Principalul client prezentat la linia "Creante comerciale terti" este CHIMCOMPLEX Borzesti -sucursala Rm.Valcea (Olchim Rm.Valcea), cu un sold la 31.12.2018 de 134.950.848 lei, din care pentru suma de 114.716.830 lei sunt constituite ajustari de depreciere pentru creante incerte, din care 114.355.431 lei ajustare pentru "clienti incerti" si 361.399 lei -ajustare pentru "debitori diversi".

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

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 anul 2018, in cadrul "altor creante si debite" sunt inregistrate urmatoarele creante:

- 1.1 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 litigii la nivelul creantei.
- 1.2 Rest creanta fata de Oltchim SA in suma de 361.399 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

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionari- CJ Valcea	7.573.469	7.309.384	7.573.469	-	-
Alte creante cu bugetul statului	177.719	659.050	659.050	-	-
Subventii aferente veniturilor	1.886.490	39.217	39.217	-	-
TVA neexigibila	962.848	1.450.083	1.450.083	-	-
Creante in legatura cu personalul	87.612	72.857	72.857	-	-
Alte creante	4.188.179	1.811.219	1.547.134	-	-
- Oltchim (credit Alpha Bank cesionat la Cet Govora)	2.460.209	361.399	361.399	-	-
-Proiect "Novener"	523.288	-	-	-	-
-CE Oltenia-despagubiri terenuri asumate prin Acord Transfer	987.377	987.377	987.377	-	-
-Rate locuinte de serviciu	162.418	86.333	86.333	-	-
-Alti debitori	54.887	376.110	112.025	-	-
Total alte creante	14.876.317	11.341.810	11.341.810	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	9.719.704	7.675.969	7.675.969	-	-
Alte creante, net	5.156.613	3.665.841	3.665.841	-	-

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2018, creantele incerte, indoielnice avand o valoare de 128.939.578,63 lei (2017: 185.266.820,24 lei) sunt ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor comerciale si a altor creante au fost urmatoarele:

	2017	2018
Sold la 1 ianuarie	190.598.341	185.266.820
Cresteri in timpul anului	1.237.925	4.569.920
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	6.569.446	60.897.161
Sold la 31 decembrie total, din care:	185.266.820	128.939.579

OLTCHIM Rm. Valcea	174.892.917	114.716.830
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	7.529.944	7.309.384
CLIENTI INCERTI- TERMOFICARE URBANA	1.922.608	2.007.069
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	264.085	264.085
GAZARE CANTINE ROVINARI	344.643	344.643
SERV CET SA RM.VALCEA	218.941	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.

Din cauza deschiderii procedurii de insolventa a Oltchim SA si faptului ca CET Govora detinea asupra Oltchim creante chirografare (negarantate,, Societatea a fost obligata sa inregistreze in contabilitate provizion pentru intreaga valoare a creantelor inregistrate in tabelul creditorilor Oltchim 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 prevedea urmatoarele:

- ✓ toate creantele delinute 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 139.404.116 lei 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.
- ✓ in urma incheierii procedurii de privatizare a Oltchim, CET Govora a incasat din creantele chirografare suma de 25.434.723 lei, in luna decembrie 2018. Au fost reluate la venituri provizioanele pentru clienti incerti constituite in anii precedenti la nivelul sumei de 23.347.463 lei respectiv, provizionul pentru debitori incerti, partial din creanta cesionata de Alpha Bank (credit Oltchim) catre Cet Govora, la nivelul sumei incasate: 2.087.260 lei.
- ✓ creanta fata de Oltchim restanta la data de 31.12.2017, in suma de 34.741.364,14 lei nascuta dupa intrarea in insolventa a Oltchim, esalonata initial pe 4 ani s-a incasat integral in anul 2018, astfel: 20.500.000 lei in rate in cursul anului 2018, diferenta de 14.241.364,14 lei incasandu-se in luna in luna decembrie 2018, din sumele obtinute in urma finalizarii procedurii de privatizare a Oltchim.

Urmare a incasarii restantelor, valoarea creantelor incerte fata de OLTCHIM S.A. au scazut in anul 2018 cu suma de 60.176.087,14 lei, provizioanele aferente fiind reluate la venituri.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	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	37.263.688	34.144.764	10.321.414	23.823.350	-
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	554.237	38.107	38.107	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	3.276.937	1.647.519	1.647.519	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	183.127.027	134.887.851	134.594.687	293.164	-
6	Total datorii comerciale	224.221.889	170.718.241	146.601.727	24.116.514	-
7	Efecte de comert de platit	10.580.749	155.927	155.927	-	-
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	278.711.968	80.039.660	42.059.286	37.980.374	-
11=6+7+8+9+10	Total	513.514.606	250.913.828	188.816.940	62.096.888	-

Modificarea Planului de Reorganizare a fost votata de creditorii cu un procent de 91,8579% din totalul valoric al masei credale si cu votul a doua categorii de creditorii din totalul de doua categorii, Judecatorul Sindic a confirmat Planul de Reorganizare Modificat la termenul din 06.05.2019

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).

Datoriile care au fost inscrise in tabelul creditorilor au avut termenul de plata depasit dar nu au putut 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 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.

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:

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

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
	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 FERROVIAR 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	1 665 256.19	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	

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

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
	ALTI CREDITORI DIVERSI	26 682 021.64	0.00
	TOTAL GENERAL	406 709 373.63	21 962 243.71

In data de 25.05.2018, a fost inregistrat la greua instantei Planul de Reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A., plan propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Adunarea Creditorilor CET Govora S.A. din data de 28.06.2018, constituita pe categorii distincte de creante, in temeiul art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, a votat Planul de reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A.

Prin sentinta civila nr. 1196/18.07.2018, Tribunalul Valcea a confirmat Planul de reorganizare judiciara propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Prin Decizia civila nr. 766 pronuntata la data de 03.12.2018 in dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitesti a respins apelurile formulate impotriva sentintei civile de confirmare a planului de reorganizare.

In prezent, procedura reorganizarii judiciare a CET Govora S.A. formeaza obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Valcea.

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari vor fi achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se vor plati.

CET Govora a achitat transele scadente conform Programului de plati astfel:

- I. Transa I in suma totala de 8.453.896 lei, astfel:
 - a. 211.795 lei reprezentand creante salariale achitate pana in data de 10.08.2018;
 - b. 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 12.10.2018;
 - c. 3.782.824 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 12.10.2018.
- II. Transa II in suma totala de 8.242.100 lei, astfel:
 - a. 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 16.01.2019;
 - b. 3.782.823 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 16.01.2019.

Ca urmare a cresterii pretului certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera la 24 euro/EUA in luna februarie 2019, fata de pretul estimat al certificatelor EUA pentru primul an de redresare de 9,1 euro/EUA, conform Planului de Reorganizare, concomitent cu confruntarea cu unele situatii de conjunctura, nefavorabile, greu de anticipat si controlat, CET Govora a inregistrat un deficit de finantare a 500.000 certificate EUA necesar a fi achizitionate pana la 30.04.2019 pentru conformarea la schema EU ETS pentru anul 2018. Neconformarea la schema EU ETS cu cele 500.000 certificate EUA ar fi implicat o amenda de 50 milioane euro cu pastrarea obligativitatii achizitionarii certificatelor EUA. Acest lucru ar fi condus la intrarea societatii in incapacitate de plata, fara posibilitati de redresare, si prin urmare aceasta s-ar fi aflat in starea de faliment.

Pentru achizitionarea certificatelor EUA aferente anului 2018 a fost necesara modificarea Planului de Reorganizare, iar CET Govora a avut in vedere urmatoarele:

1. negocierea cu Ciech Soda Romania a platii anticipate a contravalorii cantitatii de certificare EUA aferente livrarilor de energie termica din lunile aprilie 2019, mai 2019 si iunie 2019, precum si a facturii aferente livrarilor de energie termica din luna aprilie 2019 cu 30 de zile fata de scadenta;
2. imprumutul unei cantitati de 100.000 certificate EUA de la o firma detinatoare. Imprumutul se va garanta cu alocarea gratuita de certificate EUA aferenta anului 2019 care va fi alocata in luna februarie 2020 sau cu activele CET Govora aflate in garantie la Complexul Energetic Oltenia. Pentru constituirea garantiei asupra proprietatii „Teren incinta CET Slatina in suprafata de 414.973,91 mp, avand titlu de proprietate nr. M03 10883 si inscris in CF cu nr. cadastral 50080” este necesara eliberarea de sub ipoteca a corpului de proprietate prin achitarea sumei de 1,87 milioane lei catre Complexul Energetic Oltenia in 30 de zile de la aprobarea modificarii Planului de Reorganizare al CET Govora conform art. 139 alin. 1 lit. E din Legea nr. 85/2014;
3. amanarea obligatiilor CET Govora rezultate din Contractul nr. 18081/1767/15.05.2018 de executare a obiectivului 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” incheiat cu Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – Botosani Romania si Dosan Lentjes GmbH - Ratingen Germania;

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

4. amanarea platilor corespunzatoare Ratei 3 din Programul de Plati in suma de 8.242.099,69 lei cu scadenta in data de 18.04.2019 prin majorarea urmatoarelor 9 transe de plati, fara a aduce atingere cuantumului creantelor ramase de plata prin raportare la planul de reorganizare confirmat cat si termenului final de plata.

Principalii furnizori prezentati la linia Datorii comerciale - furnizori terti sunt detaliati in tabelul urmatoar:

DATORII	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
		(col.2+3+4)	sub 1 an	peste 1 an
FURNIZORI FACTURI NESOSITE- CERTIFICATE emisii EUA(facturi primite in 2019 pentru conformare la schema EU ETS, pentru anul 2018)	105.414.009	105.414.009	-	-
FURNIZORI FACTURI NESOSITE- CERTIFICATE VERZI (facturi primite in anul 2019 pentru anul 2018)	2.462.632	2.462.632	-	-
BICA SRL RM. VALCEA	2.407.159	2.407.159	-	-
COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA	2.062.500	2.062.500	-	-
SNTFM CFR MARFA SUC. BANAT OLTENIA	1.675.263	1.675.263	-	-
DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA	1.632.248	1.632.248	-	-
APAVIL RM.VALCEA	1.443.001	1.443.001	-	-
CEZ VANZARE	1.047.128	1.047.128	-	-
GRIMEX TG. JIU	1.018.167	1.018.167	-	-
ALTI DIVERSI FURNIZORI	15.725.744	15.432.580	293.164	-
TOTAL	134.887.851	134.594.687	293.164	-

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani MASA CREDALA	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	3.294.439	3.292.095	3.292.095	-	-
Datorii catre actionari (451, 457)	84.702	8.340.786	8.285.888	54.898	-
Alte impozite, taxe, contributi sociale, etc. (ct.441, 4423, 446, 447, 4481, 4428, 473,)	62.075.029	52.472.679	22.532.768	29.939.911	-
Credit -garantia Minister de Finante(din cont 462)*	12.320.587	11.293.871	3.308.306	7.985.565	-
Alte datorii (din cont 462)*	197.822.967	3.553.008	3.553.008	-	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate: -garantii de buna executie	3.114.244	1.087.221	1.087.221	-	-
	3.114.244	1.087.221	1.087.221	-	-
Total alte datorii	278.711.968	80.039.660	42.059.286	37.980.374	-

*La data de 31 decembrie 2018 si respectiv 31 decembrie 2017, in soldul contului simbol 462 «Creditori diversi», SC CET Govora SA inregistreaza urmatoarele obligatii:

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Ce Oltenia- sentinte definitive, majorari de intarziere, cheltuieli de judecata	504.969	-
Creditele contractate la extern, garantate de MFP total, din care:	12.320.587	11.293.871
CE Oltenia- pret transfer cariere EMC Berbesti	181.890.000	2.062.500
Creditori exploatarea miniera (despagubiri pentru culturi)	1.005.897	1.185.179
Alti creditori(garantii participare la licitatii, cesiuni etc.)	2.101.512	305.329
Total Creditori Productie	197.822.965	14.846.879

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

Reducerea ~~ata~~ de semnificativa a datoriilor catre principalii creditori ai societatii la data de 31.12.2018 comparativ cu perioada precedenta, se datoreaza punerii in aplicare a Planului de Reorganizare aprobat prin sentinta civila nr. 1196/18.07.2018, prin care Tribunalul Valcea a confirmat Planul de reorganizare judiciara propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Prin Decizia civila nr. 766 pronuntata la data de 03.12.2018 in dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitesti a respins apelurile formulate impotriva sentintei civile de confirmare a planului de reorganizare. In prezent, procedura reorganizarii judiciare a CET Govora S.A. formeaza obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Valcea.

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari vor fi achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se vor plati.

Ca urmare, obligatiile de plata catre toti creditorii chirografari au fost anulate la data de 31.12.2018 fiind reluata la venituri suma de 329.554.576,92 lei, venituri din „hair-cut”, impozabile din punct de vedere al impozitului pe profit.

Aceste venituri sunt prezentate in contul de profit si pierdere la linia „Alte venituri din exploatare”. A se vedea nota 10.s.

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:

- o Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- o 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 cărora 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).

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

- ✓ **La 31 decembrie 2015**, Societatea a inregistrat o pierdere in valoare de 96.586.464 lei, avand datoriile 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.
- ✓ **La 31 decembrie 2018**, Societatea inregistreaza profit in suma de 259.519.110 lei si active curente nete de 32.468.063 lei. Din activitatea de exploatare s-a inregistrat profit in suma de 269.222.275 lei iar din activitatea financiara, pierdere in suma de 1.440.022 lei. Capitalurile proprii sunt pozitive, datorita profitului anului 2018, rezultat al anularii in procent de 100% a datoriilor catre creditorii chirografari, ca urmare a punerii in aplicare a Planului de Redresare aprobat. Practic, din activitatea de operare curenta, Societatea nu inregistreaza profit in anul 2018 ci o pierdere in suma de 70.035.467 lei.

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, cat si datorita masurilor care se vor lua in continuare, intocmirea situatiilor financiare individuale pe baza principiului continuitatii activitatii este oportuna.

Astfel, se urmareste realizarea pina in anul 2020, a una sau doua surse alternative - centralele noi de cogenerare (CHP - gaz Natural) pentru a se realiza o schema normala si eficienta de functionare a centralei pe carbune:

- In regimul de vara: un cazan pe carbune (C5 sau C6) incarcat 95% si o turbina cu debit minim de abur in condensatie la care se adauga turbinele de contrapresiune TA8 140/35 bar.
- In regimul de iarna: doua cazane pe carbune (C5 sau C6 si C7) incarcate 75% si doua turbine de 50 MW (una in contrapresiune si una in condensatie) la care se adauga turbinele de contrapresiune TA8 140/35 bar si TA9 13/6 bar.

Programarea lucrarilor de conformare la cerintele de mediu ale cazanelor pe carbune:

- In perioada iun 2018 – iun 2020 este in faza de constructie instalatia de desulfurare IDG C5;
- In perioada ian 2020 – iun 2021 se va realiza retehnologizarea C4;
- In perioada ian 2020 – iun 2021 se va realiza primul modul din centrala electrica de cogenerare pe gaze naturale
- CHPGN de 50 MWel si 60t/h. Urmatoarele 4 module ale CHPGN se vor realiza din Fondul de Modernizare in perioada 2021-2023. Pentru finantarea investitiilor de dezvoltare sunt prevazute constituirea unei companii de proiect - VILCET Energy - societate noua in parteneriat public privat care sa poata accesa Fondul de Modernizare.

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 2018 a fost de 4,6639 lei/EUR (31 decembrie 2017: 4,6597 lei/EUR) respectiv de 4,0736 lei/USD (31 decembrie 2017: 3.8915 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 necorporală este un activ nemonetar identificabil fără formă fizică

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.

În situațiile financiare individuale anuale fondul comercial se poate recunoaște numai în cazul transferului tuturor activelor sau al unei părți a acestora și, după caz, și de datorii și capitaluri proprii, indiferent dacă este realizat ca urmare a cumpărării sau ca urmare a unor operațiuni de fuziune. Pentru ca fondul comercial să fie contabilizat distinct, transferul trebuie să fie în legătură cu o afacere, reprezentată de un ansamblu integrat de activități și active organizate și administrate în scopul obținerii de profituri, înregistrării de costuri mai mici sau alte beneficii.

Pentru recunoașterea în contabilitate a activelor și datoriilor primite cu ocazia acestui transfer, entitățile trebuie să procedeze la evaluarea valorii juste a elementelor primite, în scopul determinării valorii individuale a acestora. Aceasta se efectuează de către evaluatori autorizați, potrivit legii.

Onorariile de intermediere, onorariile de consiliere, juridice, contabile, de evaluare și alte onorarii profesionale sau de consultanță, precum și alte cheltuieli legate de dobândirea unei afaceri reprezintă cheltuieli în perioadele în care sunt suportate costurile respective.

O valoare prezentată ca un element separat și care corespunde unui fond comercial negativ poate fi transferată în contul de profit și pierdere consolidat numai:

- a) dacă această diferență corespunde previziunii, la data achiziției, a unor rezultate viitoare nefavorabile ale entității în cauză sau previziunii unor costuri pe care entitatea respectivă urmează să le efectueze, în măsura în care o asemenea previziune se materializează; sau
- b) în măsura în care diferența corespunde unui câștig realizat.

În vederea recunoașterii fondului comercial negativ, o entitate trebuie să se asigure că nu au fost supraevaluate activele identificabile achiziționate și nu au fost omise sau subevaluate datoriile.

GET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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, cea 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.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 ajustarile 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 bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile 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 evaluează la cost, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Ajustări pentru depreciere se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea stocurilor se diminuează 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 necolectabile. 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 pct. 235 sau 236, după cum activul aferent este evaluat la cost sau la valoare reevaluată.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabila o lesire 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 bilanț 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 bilanț 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 linile 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 convenite 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 descoperță recunoscute ca active

Descoperța 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 descoperță și în etapa de producție a minei.

Ca urmare a operațiunii de descoperță din etapa de producție, entitatea poate înregistra două beneficii din activitatea de descoperță: 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 descoperță reprezintă stocuri dacă beneficiul din activitatea de descoperță este realizat sub forma stocurilor produse.

În măsura în care beneficiul îi 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 descoperță să revină entității;

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

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

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

Clasificarea activului aferent activității de descoperță 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.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 expropriați 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 in urma exploatarii carierelor de la Berbesti se materializeaza in carbunele extras din cariera. Costurile cu descoperța nu sunt capitalizate intrucat, pana in 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 alta 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 dobanzile 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 determina modificarea situatiilor financiare individuale ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare individuale.

Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in perioada curenta.

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participare 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 oricărei entități legate de o asemenea societate.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

(a) Capital social

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
	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 2018.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2017	%	Sold la 31 decembrie 2018	%
	Consiliul Judetean Valcea	51.684.112	100	51.684.112

(b) Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2018 (2017: nu exista actiuni rascumparabile).

(c) Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2018 (2017: 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 2018, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Membrii ai C.A.	-	-
Directori	-	-
Total	-	-

La 31 decembrie 2018, 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 reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Personal conducere	75	68
Personal administrativ	223	220
Personal productie	1.481	1.427
Personal indirect productiv	85	97
Total	1.864	1.812

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 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu salariile (inclusiv tichete de masa)	74.735.708	91.160.767
Cheltuieli cu asigurarile sociale	19.181.189	4.843.029
Total	93.916.897	96.003.796

Cheltuielile cu salariile brute au inregistrat o crestere de 16.425.059 lei in anul 2018 in timp ce contributiile aferente au inregistrat o diminuare de 14.338.160 lei. Aceasta evolutie se datoreaza schimbarii in anul 2018 a modului de calcul si impunere a contributiilor salariale (contributie la CAS, contributia la fondul national unic de sanatate) cat si reducerii cote de impozit pe venit de la 16% la 10%.

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2017	2018
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	2,662	6,95
Indicatorul lichiditatii imediate	2,38	5,99
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	0,14
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	9,482	101,52
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	14,19	19,24
Numarul de zile de stocare	25,72	18,97
Viteza de rotatie a debitelor clienti	75,38	76,36
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	79,97	155,5
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,25	1,21
Viteza de rotatie a activelor totale	0,73	0,70
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	0,04	0,32
Marja bruta din vanzari	0,16	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 reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
 (toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII

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 industrial 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 relatiile 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 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	580.396	707.710
- clienti entitati afiliate (Prelcet, Servcet, Cetprest)	580.396	707.710
Alte parti legate	28.745.314	11.376.638
- societati in care sunt interese de participare (USG-CIECH Soda)	28.745.314	11.376.638
Total	29.325.710	12.084.348

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate total, din care:	3.214.928	1.627.539
Prelcet	1.113.413	1.593.415
Servcet	1.595.010	34.124
CetPrest	506.505	0
Alte parti legate	62.009	19.980
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH Soda)	62.009	19.980
Total	3.276.937	1.647.519

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	576.841	757.755
- PRELCET	555.538	756.899
- SERVCET	20.414	-
- CETPREST	889	856
Alte parti legate	156.654.595	157.110.310
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH)	156.654.595	157.110.310
Total	157.231.436	157.868.065

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Entitati afiliate	15.918.421	15.566.925
- PRELCET	11.354.570	10.563.446
- SERVCET	160.500	-
- CETPREST	4.403.351	5.003.479
Alte parti legate	175.421	196.054
- societati in care sunt interese de participare(USG-CIECH)	175.421	196.054
Total	16.093.842	15.762.979

(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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Rezultat contabil	1.	18.385.643	259.519.110
Elemente similare veniturilor	2.	3.904.403	3.828.947
Rezerva legala	3.	(919.282)	(7.137.568)
Total venituri neimpozabile	4.	(9.954.454)	(48.199.862)
Cheltuieli nedeductibile	5.	37.186.923	45.694.359
Amortizare fiscala	6.	(29.896.168)	(30.874.114)
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7=1+2-3-4+5-6	18.707.065	222.830.872
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	(112.647.086)	(168.468.091)
Profit impozabil/Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	9=7-8	(93.940.021)	54.362.781
Impozit pe profit curent	9*16%	-	8.698.045
Reducere 5%, art. 25- Legea 275/2017	10	-	434.902
Impozit pe profit datorat	11= 10-9	-	8.263.143
Cheltuieli de sponsorizare	12	-	-
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	13=11-12	-	8.263.143

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2017(2016)	84.702	84.702
Ajustari pe rezultat reportat	-	-
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	-	8.263.143
Impozit pe profit platit in an	-	7.059
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2018 (2017)	84.702	8.340.786

e) Total vanzari**Vanzari pe arii geografice:**

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2018
Vanzari la intern	399.128.994	378.960.670
Total vanzari	399.128.994	378.960.670

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2017	Vanzari in 2018
Productie si servicii aferente, din care:	375.701.235	345.312.879
- <i>abur industrial</i>	179.462.553	181.131.277
- <i>energie electrica</i>	144.058.674	111.203.097
- <i>apa fierbinte</i>	47.236.745	45.573.199
- <i>alte activitati</i>	4.943.263	7.405.306
Comert	16.088.434	26.600.275
Subventii	7.339.325	7.047.516
Total vanzari	399.128.994	378.960.670

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

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 2018, 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 2018 este de 505,08 lei/Gcal inclusiv TVA, din care pretul de facturare este de 375,08 lei/Gcal inclusiv TVA, diferenta de 130 lei/Gcal fiind acoperita prin subventie de la bugetul local, conform Hotarare a Consiliului Local a orasului Baile Olanesti nr. 30/30.03.2018.

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 2018 este de 196,32 lei/Gcal inclusiv TVA, din care pretul de facturare este de 140,31 lei/Gcal inclusiv TVA, iar subventia este de 56,01 lei/Gcal inclusiv TVA, conform Hotarare a Consiliului Local a orasului Calimanesti nr. 11/22.02.2018.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

f) Fond comercial negativ

La 31.12.2018 Societatea avea inregistrat un fondul comercial negativ in suma de 59.994.599,47 lei (2017: 66.192.761,47 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 plata 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.

Pana la data de 31.12.2018, 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 al anului 2016 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 2016.
- ✓ Suma de 6.726.094,67 lei - pe rezultatul curent al anului 2017 la nivelul amortizarii activelor imobilizate calculata pentru anul 2017;
- ✓ Suma de 6.198.162 lei pe rezultatul curent al anului 2018 la nivelul amortizarii activelor imobilizate calculata pentru anul 2018;

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Fond comercial negativ	sold C	66.192.761	-	6.198.162	59.994.599

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 2017-2018:

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 aceeasi 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 createlor 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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

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
Mijloace 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	3.697.910,79
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. INTOCMIREA SI APROBAREA PLANULUI DE REORGANIZARE AL CET GOVORA

Prin Incheierea de sedinta nr. 83 pronuntata in Camera de Consiliu la data de 09.05.2016 in dosarul nr. 1396/90/2016, Tribunalul Valcea, Sectia a II – a Civila a admis cererea formulata de CET Govora S.A. si a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei prevazuta de Legea nr. 85/2014, desemnand administrator judiciar pe Euro Insol SPRL. De asemenea, instanta a stabilit termenul limita pentru inregistrarea cererilor de creanta la data de 24.06.2016 si termenul de verificare si intocmire a tabelului preliminar la 15.07.2016.

Tabelul preliminar al creantelor a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 13765 din 18.07.2016.

Impotriva tabelului preliminar al creditorilor CET Govora au fost formulate contestatii care s-au concretizat in 12 dosare, iar solutionarea acestora s-a finalizat in data de 04.07.2017.

Tabelul definitiv al creantelor a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr. 6706 din 29.03.2018. Sinteza tabelului definitiv pe categorii de creante este urmatoarea:

lei

Categorie creanta	Sume admise
Creante garantate	53.511.32,53
Creante salariale	211.795,00
Creante bugetare	45.393.871,72
Creante chirografare	307.595.120,91
Total general	406.712.112,16

In data de 11.01.2018 s-a depus Raportul de evaluare active aflate in proprietatea CET Govora SA realizat de DARIAN DRS SA impotriva caruia s-au formulat obiectiuni. Pentru solutionarea obiectiunilor la Raportul de evaluare

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

a activelor aflate in patrimoniul CET Govora, evaluatorul a depus clarificarile in data de 01.03.2018, iar instanta a solutionat cauza prin Hotararea nr. 560 din 14.03.2018.

In data de 25.05.2018, a fost inregistrat la grefa instantei Planul de Reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A., plan propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Adunarea Creditorilor CET Govora S.A. din data de 28.06.2018, constituita pe categorii distincte de creante, in temeiul art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, a votat Planul de reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A.

Prin sentinta civila nr. 1196/18.07.2018, Tribunalul Valcea a confirmat Planul de reorganizare judiciara propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Prin Decizia civila nr. 766 pronuntata la data de 03.12.2018 in dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitesti a respins apelurile formulate impotriva sentintei civile de confirmare a planului de reorganizare.

In prezent, procedura reorganizarii judiciare a CET Govora S.A. formeaza obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Valcea.

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari vor fi achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se vor plati.

CET Govora a achitat primele doua transe scadente conform Programului de plati.

2. Stadiul vanzarii activelor Oltchim Rm.Valcea:

Oltchim SA Rm. Valcea, unul din principalii beneficiari ai CET Govora, este una din cele mai mari companii de produse chimice din Romania, la care statul roman prin Ministerul Economiei detine 40 % din capitalul social. Societatea este unica producatoare in Romania de polioli – polieteri si oxo – alcoolii si cel mai mare producator de soda caustica. Societatea confruntandu-se cu mari probleme financiare, a intrat in procedura insolventei incepand cu data de 30 ianuarie 2013.

CET Govora a solicitat inscrierea in tabelul creditorilor la Oltchim S.A. cu intreaga creanta restanta, respectiv 139.404.116 lei, suma confirmata si inregistrata de catre administratorii judicari ai Oltchim in tabelul creditorilor.

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.

Conform Planului de reorganizare, in data de 17 octombrie 2017 s-a incheiat contractul de vanzare catre Chimcomplex SA Borzesti a 5 pachete si jumatate de active din patrimoniul societatii, amplasate pe platforma industriala de la Rm.Valcea, pentru pretul de 127 milioane euro + TVA. Contractul de vanzare-cumparare a fost aprobat de catre Adunarea Generala a Creditorilor in luna decembrie 2017.

In data de 26 februarie 2018 Adunarea Creditorilor Oltchim a aprobat oferta si contractul de vanzare de active cu privire la Pachetul operational 6 - Divizia Materiale de Constructii Ramplast, incheiat intre Oltchim SA, in calitate de vanzator si Dynamic Selling Group SRL in calitate de cumparator, 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.

In perioada 07.12.2018 – 11.12.2018 a fost finalizata tranzactia cu Chimcomplex SA Borzesti care a platit pretul tranzactiei. Ca urmare a incasarii contravalorii activelor vandute si a modificarii Planului de Reorganizare privind distribuirea sumelor catre creditorii, Oltchim a achitat catre CET Govora in 12.12.2019 urmatoarele sume:

- ✓ 2.087.260 lei – creante garantate din cesiunea cu Alpha Bank in valoare de 2.448.659 lei, iar soldul este de 361.399 lei;
- ✓ 23.347.463 lei – creante din categoria furnizorilor esentiali care reprezinta 57,09% din suma aprobata in Planul de Reorganizare al Oltchim pentru distribuire catre CET Govora de 40.898.239 lei, fata de suma inregistrata in Tabelul Creditorilor Oltchim de 136.899.919 lei. Diferenta ramasa de distribuit din valorificarile viitoare ale activelor este de 17.550.776 lei.

Prin adresa nr. 17448 din 21.12.2018, Consiliul Concurentei a comunicat CET Govora Decizia Comisiei Europene nr. C(2018) 8592 final din 17.12.2018 privind ajutorul de stat SA.36086 pus in aplicare de Romania in favoarea Oltchim SA (decizia), potrivit careia:

- ✓ Art. 1, lit (b): „Urmatoarele masuri care fac obiectul prezentei decizii, puse in aplicare in mod ilegal de catre Romania cu incalcarea articolului 108 alineatul (3) din TFUE, constituie, impreuna si separat, ajutor de stat: sprijinirea activitatilor Oltchim sub forma continuarii furnizarii neplatite si acumularea de noi datorii incepand

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

cu septembrie 2012 de catre CET Govora, fara masuri adecvate pentru protejarea creantelor sale, care se ridica la o suma ce urmeaza sa fie stabilita impreuna cu Romania in etapa de recuperare;

- ✓ Art. 4, alin. (2): „Sumele care trebuie recuperate sunt purtatoare de dobanda de la data la care au fost puse la dispozitia beneficiarului pana la data recuperarii efective a acestora.”;
- ✓ Art. 4, alin. (3): „Dobanda se calculeaza ca dobanda compusa, in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei.”.

Reprezentantii Comisiei Europene – DG Concurenta au stabilit suma de 27.410.345,30 lei ca valoare a ajutorului de stat ilegal acordat Oltchim de CET Govora conform Masurii 2 din Decizia nr. C(2018) 8592 final, la care se adauga dobanzile pentru perioada 30.01.2013 pana la recuperarea ajutorului. Dobanda a fost calculata in 02.05.2019 pentru suma principala de 27.410.345,30 lei, pentru perioada 30.01.2013 – 06.05.2019 folosind aplicatia dedicata, iar valoarea rezultata a fost de 7.385.913,66 lei. Ca urmare, CET Govora a formulat Cerere de plata in dosarul insolventei Oltchim prin care s-a solicitat rambursarea sumei de 34.796.258,96 lei.

In data de 08.05.2019 instanta a admis deschiderea procedurii falimentului Oltchim.

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.

h) Cheltuieli in avans

La data de 31 decembrie 2018, SC CET GOVORA SA are cheltuieli inregistrate in avans in suma de 3.395.405,25 lei (5.914.157,19 lei la data de 31.12.2017) astfel:

	(lei)
✓ Cheltuieli inregistrate in avans la 31.12.2018	1.665.961 din care:
Romgaz Medias- factura avans gaze	1.576.219
✓ Cheltuieli cu CERTIFICATE VERZI- stoc pentru 2018	1.003.436
✓ Taxa de exploatare miniera Lg. 85/2003	726.008
.....	
TOTAL	3.395.405 lei

i) Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea datoreaza redevente in cadrul contractelor de concesiune inregistrand la data de 31.12.2018, obligatii de plata catre bugetele locale, in suma de 408.719 lei (2017: 17.162.799 lei).

La 31 decembrie 2018, 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 incalcarile 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 incalcarile 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 plata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de plata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de plata”.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 are in prezent un Contract Colectiv de Munca aplicabil, unde sunt prevazute drepturile salariale si alte beneficii acordate salariatilor.

- **Pretentii 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 2018 fiind de 764.991,28 lei suma care NU acopera in intregime riscul pierderii acestor litigii. Detalii cu privire la constituirea provizioanelor pentru litigii se gasesc la Nota 2.

Faptul ca in data de 29.04.2016, 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 silitite 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 31.12.2018 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. Dosarul s-a suspendat pana la solutionarea apelului impotriva incheierii prin care s-a respins Cererea de interventie a „Sindicatului 2015” din cadrul Cet Govora.

Dosarul este inca pe rolul Judecatoriei Rm.Valcea si are termen la 13.05.2019.

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% nepercepata 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 d-na DRUMEN CORNELIA.

Dosarul a fost solutionat prin respingerea Recursului formulat de CET GOVORA SA.

3. DOSAR NR. 4048/90/2015 aflat pe rolul ICCJ in RECURS cu termen de judecata la data de 09.05.2019

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 consultanta, asistenta tehnica, studii de fezabilitate.

Dosarul a avut termen de judecata la data de 09.05.2019 instanta amanand pronuntarea pentru data de 22.05.2019.

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

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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.

Dosarul este suspendat 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 preşedintelui 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**

Dosarul nr. 2487/2/2014* – al Curtii de Apel Bucuresti – se afla in RECURS la INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE si are termen de judecata la data de 21.05.2020.

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.

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"

In dosarul nr 3174/1/2017, Inalta Curte de Casatie si Justitie a admis Contestatia in anulare a Parchetului de pe langa INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE- DNA, formandu-se dosarul nr.107/1/2019 in care a fost deființata Decizia penala nr.108/20.06.2018 din dosarul nr.3174/1/2017.

Asa cum am aratat mai sus noul Dosar are nr. 107/1/2019 si are termen de judecata la data de 20.05.2019 si este in rejudecare.

• ASPECTE PRIVIND AUTORIZAREA SI CONFORMAREA LA OBLIGATIILE DE MEDIU:

Cele 4 cazane energetice, fiecare de 298 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 Național de Tranziție pentru realizarea investitiilor de mediu si pentru conformarea instalației de ardere numarul 2 aflata sub incidenta prevederilor capitolului III al Directivei 2010/75/UE privind emisiile industrial.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Denumire instalatie	Putere termica nomina la (MWt)	Tipuri de comb. utilizat	Poluanti pentru care se solicita intrarea in PNT	Valoarea limita de emisie conform anexeiV a Directivei 2010/UE (mg/Nm3)	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	SO2	200	Combustibil cu continut redus de sulf Tehnici combinate pentru reducerea SO2	31.12.19
			NOx	200	Tehnici combinate pentru reducerea NOx	30.06.20
			pulberi	20	Utilizarea EF combinat cu DGA	31.12.19

In prezent CET Govora este in procedura de implementare proiect de realizare a instalatiei de desulfurare a gazelor de ardere provenite de la Instalatia de Ardere nr.2(cazan5+cazan6).

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 carburului la Instalatia de Ardere nr. 3 (cazan7) " in vederea obtinerii acordului de mediu, cu termen de 30 zile de eliberare.
- S-a eliberat certificatul de urbanism nr.20/2877/10.08.2018.
- S-a inaintat Documentatia de obtinere a acordului de mediu pentru "Managementul integrat al produselor de ardere provenite de la IA3".
- S-a efectuat vizita de amplasament in data de 22.08.2018, in vederea continuarii procedurii in conformitate cu Ordinul nr.135/2010.
- S-a emis decizia etapei de evaluare initiala nr.426/28.08.2018
- S-a inaintat Memoriu de prezentare in conformitate cu Ord.135/2010, prin adresa nr.39675/21.11.2018
- S-a intrunit sedinta CAT in data de 10.12.2018
- S-a luat decizia emiterii proiectului decizei etapei de incadrare nr.14517/13.12.2018.
- S-a obtinut Decizia etapei de incadrare nr.731/28.12.2018.

In prezent se continua procedura de obtinere

• 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 incheiate in favoarea titularului la un asigurator recunoscut, reprezentand echivalentul costurilor pentru executia tuturor activitatilor de inchidere, ecologizare și monitorizare postinchidere, necesare pentru reabilitarea factorilor de mediu afectati de activitățile miniere. Constituirea garanției financiare pentru refacerea mediului se face inaintea 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 postinchidere 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 competenta 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 prevazute de lege pentru cheltuielile de refacere a mediului in depozite bancare a inceput deja din anul 2016, cand s-a constituit un depozit la dispozitia Agentiei Nationale de Resurse Minerale, in suma de 568.920 lei, in anul 2017 s-au achitat 1.205.354,91 lei, in 2018 s-au platit 3.920.848,07 lei iar restul garanțiilor se vor constitui pana in anul 2034, astfel: in perioada 2019- 2023 cate 867.851 euro/an, in perioada 2024-2029 cate 565.570 euro/an iar in perioada 2030-2034, cate 349.500 euro/an.

La data de 31.12.2018, valoarea depozitelor constituite la dispozitia Agentiei Nationale de Resurse Minerale este de 5.695.122,98 lei.

• Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (lei).

Riscul de credit

Societatea isi desfasoara activitatea in domeniul producerii si distributiei energiei electrice si termice. Totodata, Societatea presteaza serviciul public de productie, transport si distributie a energiei termice in sistem centralizat catre populatie. Avand in vedere conditiile economice determinate de criza economica actuala, caracterizate prin reducerea nivelului de activitate a agentilor economici industriali si cresterea duratelor de incasare a creantelor, Societatea se poate confrunta cu dificultati in asigurarea lichiditatilor necesare onorarii obligatiilor ce ii revin din derularea relatiilor comerciale.

l) Angajamente

l1) Angajamente de capital

Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

l2) Garantii acordate tertilor

CET Govora a acordat tertilor garantii constand in gajuri si ipoteci asupra unor bunuri imobile, asa cum sunt prezentate la Nota 1 "Active Imobilizate", aliniatul 1.(e).

m) Garantii primite

Societatea a retinut furnizorilor de lucrari si servicii, garantii de buna executie prevazute in contractele comerciale, care au in general scadenta de un an de la data procesului verbal de receptie a lucrarilor. Soldul acestor garantii este de 1.087.220,52 lei la data de 31.12.2018 (2017: 3.114.243,53 lei).

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

n) Sume datorate institutiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2018 lei	Soldul creditului la 31 decembrie 2018 lei
Credit Alpha Bank	Termen scurt	15.10.2008	29.06.2018	ROBOR 6M+4.5 p.a.	RON	31.808.027	570.675	32.378.702
Credit Alpha Bank	Termen scurt					1.766.062	-	1.766.062
Total	*	*	*	*	*	33.574.089	570.675	34.144.764

Creditul contractat cu Alpha Bank in anul 2008 s-a prelungit periodic, pana la aprobarea de catre judecatorul sindic a Planului de Reorganizare. Incepand cu luna octombrie 2018, s-a trecut la plata creditului catre Alpha Bank, in conformitate cu programul de plati, anexa a Planului de Reorganizare.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Nu este cazul

o) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Produce finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari	Total
Precedent	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
Curent	23.838.150	7.163.853	77	31.002.080
Cost	20.379.298	7.163.853	77	27.543.228
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	3.458.852	-	-	3.458.852

Valoarea totala a stocului de carbune la 31.12.2018, la Govora si Berbesti era de 10.607.617,78 lei (2017 : 4.349.967 lei).

p) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Conturi la banci in lei	108.177.805	112.524.413
Numerar in casa	47.780	22.688
Conturi la banci in devize	151.241	77.307
Sume in curs de decontare	0	0
Avansuri de trezorerie	12.747	10.231
Alte echivalente de numerar	2.031	1.806
Total	108.391.604	112.636.445

q) Cheltuieli privind prestatiile externe:

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	3.402.422	3.397.905
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	10.286.577	9.388.190
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	337.300	185.125
Cheltuieli cu primele de asigurare	219.798	241.086
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	430.668	201.022
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	21.498.111	15.362.527
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	170.922	169.639
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	156.349	115.390
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	49.580	43.542
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	26.294.129	25.038.761
Cheltuieli cu studii si tehnica noua	37.000	95.800
Total	62.882.856	54.238.987

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 fost mai mari anul precedent ca a urmare a lucrarilor de reparatii capitale la turbina TA 6 executate in anul 2017, 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 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Servicii de paza	2.819.760	3.029.478
Servicii cu activitati externalizate	15.195.021	14.804.042
Consultanta si audit	433.162	203.317
Altele	7.846.186	7.001.924
Total	26.294.129	25.038.761

In categoria « alte cheltuieli cu servicii de la terti » sunt inregistrate, cheltuielile pentru diverse servicii externalizate ; cea mai mare pondere o ocupa serviciile prestate de terti in cadrul carierelor miniere de la Berbesti/ Alunu (86%) pentru servicii cu utilaje terasiere, servicii de intretinere si reparatii la utilajele miniere, etc. precum si cheltuielile de administrare ale administratorului judiciar, firma Euro Insol SPRL, in suma de 4.634.322 lei (2017: 3.223.569 lei)

r) Alte cheltuieli

Valoarea altor cheltuieli cuprinse la randul 37 din Contul de Profit si Pierdere la data de 31.12.2018, in suma de 123.929.387 lei se compune din:

1. Cheltuieli cu dobanzi majorari si penalitati = 25.546 lei, din care:
 - Majorari si penalitati contractuale deductibile fiscal= 3.100 lei
 - Majorari si penalitati calculate de autoritati- neded. fiscal = 22.446 lei, din care:
 - Majorari si penalitati datorate la bugetul consolidat= 22.446 lei
2. Cheltuieli cu activele cedate = 252.589 lei

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

3. Alte cheltuieli de exploatare = 123.651.253 lei din care:

3.1 Cheltuieli cu certificatele de emisii de CO₂- conformare 2018 = 122.261.383 lei din care:

- Certificate EUA achizitie prin Planul National de Investitii (PNI)- 126.787 buc= 8.366.835 lei
- Certificate EUA achizitie externa, 794.000 buc = 89.453.584,55 lei
- Certificate EUA achizitie Ciech-Soda Romania, 122.000 buc = 13.230.082,84 lei
- Certificate EUA imprumut Chimcomplex(Oltchim), 100.000 buc = 11.210.007,36 lei

Pentru conformarea anului 2018 s-au consumat un numar de 1.244.630 unitati, iar in cursul primului trimestrul din 2019 au fost achizitionate un numar de 616.000 unitati pentru anul 2018. Cele 1.244.630 unitati necesare conformarii la anul 2018 au fost asigurate astfel:

- 769 buc- stoc 2017;
- 794.000 buc- achizitie Vitol SA Elvetia;
- 126.787 buc- achizitie prin Planul National de Investitii (PNI);
- 101.593 buc- alocarea gratuita a anului 2019;
- 122.000 buc- achizitie de la Ciech-Soda Romania
- 100.000 buc- imprumut de la Chimcomplex(Oltchim).

3.2 Cheltuieli social culturale din FASC= 371.800 lei, din care:

- Tichete cadou = 648.448 lei
- Ajutoare materiale conform CCM = 213.072 lei
- Cheltuieli bilete tratament= 2.300 lei

3.3 Alte cheltuieli de exploatare = 154.250 din care:

- Cheltuieli geologice= 33.415 lei

In legatura cu certificatele de emisii de CO₂, este de mentionat faptul ca in anul 2018 a avut loc o crestere semnificativa a pretului EUA pe piata de profil, fapt care a determinat o crestere cu 135,23 % a costurilor de conformare fata de anul precedent- 2018: 122.261.383 lei (2017: 51.973.131 lei)

Evolutia preturilor certificatelor EUA

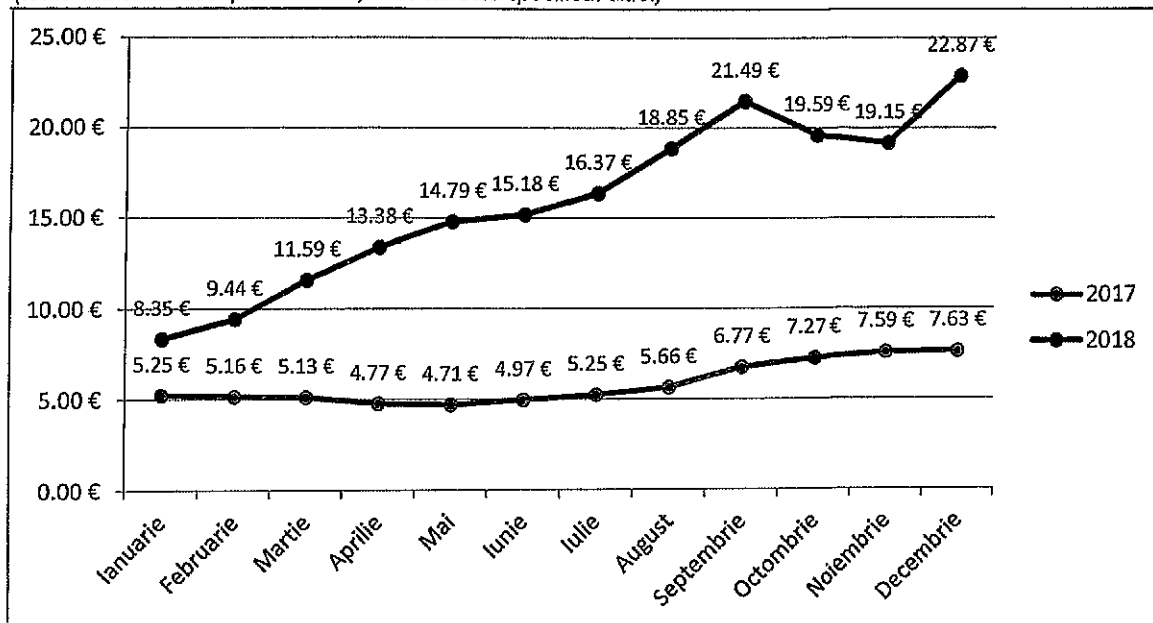
Tabel preturi medii lunare

Luna	Preturi medii		Variatie lunara		Observatii
	2017	2018	2017	2018	
Ianuarie	5.25 €	8.35 €			<ul style="list-style-type: none"> • Pret media anuala triplat in 2018 fata de 2017; • Pretul minim dublat in 2018 fata de 2017; • Pretul maxim triplat in 2018 fata de 2017; • Exceptie luna septembrie, intreg anul 2017 a avut evolutii ale pretului mai mici de 1 EUR. In 2018 evolutia a fost in 10 luni pozitiva si in majoritate peste 1 EUR.
Februarie	5.16 €	9.44 €	-0.09 €	1.09 €	
Martie	5.13 €	11.59 €	-0.03 €	2.15 €	
Aprilie	4.77 €	13.38 €	-0.36 €	1.79 €	
Mai	4.71 €	14.79 €	-0.06 €	1.41 €	
Iunie	4.97 €	15.18 €	0.26 €	0.39 €	
Iulie	5.25 €	16.37 €	0.28 €	1.19 €	
August	5.66 €	18.85 €	0.41 €	2.48 €	
Septembrie	6.77 €	21.49 €	1.11 €	2.64 €	
Octombrie	7.27 €	19.59 €	0.50 €	-1.90 €	
Noiembrie	7.59 €	19.15 €	0.32 €	-0.44 €	
Decembrie	7.63 €	22.87 €	0.04 €	3.72 €	
MEDIE	5.25 €	15.92 €			
MIN	4.71 €	8.35 €			
MAX	7.63 €	22.87 €			

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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



Sursa acestor informatii o reprezinta site-ul: <https://www.barchart.com/>, symbol CKZ.19

s) Alte venituri din exploatare

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
Venituri din despagubiri amenzi si penalitati	49.384	10.402
Venituri din donatii si subventii primite	29.174	25.277
Venituri din vanzari de active	43	10.093
Venituri din subventii pentru investitii	487.423	520.871
Venituri din plus inventar carbune	1.658.496	1.414.187
Venituri din anulare datorii- « hair-cut » conform Plan de Reorganizare	-	329.554.577
	1.960.658	
Alte venituri (deseuri, contorizari, cenusa, imputatii etc.)		1.910.339
Venituri din reversare fond comercial negativ	6.726.095	6.198.162
Total	10.911.273	339.643.908

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari se vor achita in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se vor plati.

In aplicarea Planului de Reorganizare, la data de 31.12.2018 CET Govora a inregistrat anularea obligatiilor de plata catre creditorii chirografari, prin reluarea la venituri impozabile a sumei de 329.554.577 lei. Acest fapt a generat cresterea semnificativa a veniturilor din exploatare si implicit a profitului exercitiului financiar al anului 2018 (259.519.110 lei) fata de anul 2017(18.385.643 lei). Prin urmare, rezultatul exercitiului financiar 2018, nu se datoreaza activitatii de baza a CET Govora- rezultatul din activitatea curenta a Societatii fiind influentat in mod negativ, de evolutia pretului la certificatele de emisii- EUA- asa cum s-a aratat mai sus.

Valoarea de 6.198.162 lei reprezentand venituri din reversare fond comercial negative in anul 2018, este detaliata la Nota de capitaluri proprii.

t) Evenimente ulterioare :

1. **Punerea in aplicare a Planului de Reorganizare al CET Govora**, care prevede ca, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari sa fie achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se platesc.

CET Govora a achitat primele transe scadente prevazute in programul de plati astfel:

- Transa I in suma totala de 8.453.896 lei, astfel:
 - ✓ 211.795 lei reprezentand creante salariale achitate pana in data de 10.08.2018;
 - ✓ 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 12.10.2018;
 - ✓ 3.782.824 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 12.10.2018.
- Transa II in suma totala de 8.242.100 lei, astfel:
 - ✓ 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 16.01.2019;
 - ✓ 3.782.823 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 16.01.2019.

2. **Achizitionarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru conformarea la mediu, aferente anului 2018.**

Ca urmare a cresterii pretului certificate de emisii de gaze cu efect de sera la 24 euro/EUA in luna februarie 2019, fata de pretul estimat al certificatelor EUA pentru primul an de redresare, de 9,1 euro/EUA, pret luat in calcul la intocmirea Planului de Reorganizare, concomitent cu confruntarea cu unele situatii de conjunctura, nefavorabile, greu de anticipat si controlat, CET Govora a inregistrat un deficit de finantare a 500.000 certificate EUA necesar a fi achizitionate pana la 30.04.2019, pentru conformarea la schema EU ETS. Neconformarea la schema EU ETS cu cele 500.000 certificate EUA ar fi generat o amenda de 50 milioane euro, cu pastrarea obligativitatii achizitionarii certificatelor EUA. Acest lucru ar fi condus la intrarea societatii in incapacitate de plata, fara posibilitati de redresare, si prin urmare aceasta s-ar fi aflat in starea de faliment.

Pentru achizitionarea certificatelor EUA aferente anului 2018 a fost necesara modificarea Planului de Reorganizare, iar CET Govora a avut in vedere urmatoarele:

1. Negocierea cu Ciech Soda Romania a platii anticipate a contravalorii cantitatii de certificare EUA aferente livrarilor de energie termica din lunile aprilie 2019, mai 2019 si iunie 2019, precum si a facturii aferente livrarilor de energie termica din luna aprilie 2019, cu 30 de zile in avans fata de scadenta;
2. Imprumutul unei cantitati de 100.000 certificate EUA de la o firma detinatoare. Imprumutul se va garanta cu alocarea gratuita de certificate EUA aferenta anului 2019 care va fi alocata in luna februarie 2020.
3. Amanarea obligatiilor CET Govora rezultate din Contractul nr. 18081/1767/15.05.2018 de executare a obiectivului 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" incheiat cu Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – Botosani Romania si Dosan Lentjes GmbH - Ratingen Germania;
4. Amanarea platilor corespunzatoare Ratei 3 din Programul de Plati in suma de 8.242.099,69 lei cu scadenta in data de 18.04.2019, prin majorarea urmatoarelor 9 transe de plati, fara a aduce atingere cuantumului creantelor ramase de plata, prin raportare la planul de reorganizare confirmat cat si termenului final de plata.

Modificarea Planului de Reorganizare a fost votata de creditorii cu un procent de 91,8579% din totalul valoric al masei credale si cu votul a doua categorii de creditorii din totalul de doua categorii, urmand ca Judecatorul Sindic sa confirme Planul de Reorganizare Modificat la termenul din 06.05.2019.

3. **Renegocierea preturilor de furnizare la energie termica cu principalii beneficiari: CIECH Soda Romania si CHIMCOMPLEX Borzesti:**

- 3.1. Contractul de livrare abur catre Ciech Soda Romania(CSR) este incheiat pentru o perioada de 10 ani (2019-2029) cu termen intermediar pentru renegociere/ajustare de pret in anii 2019 si 2021. CSR consuma cca 65% din energie termica produsa pentru livrare si cca 80% din energie termica produsa pentru livrare sub forma de abur.
- ✓ Preturile energiei termice livrate de CET Govora la Ciech Soda Romania sunt reglementate de Contractul nr. 81495 din 18.11.2016 si au fost de 106 ron/Gcal (fara TVA) pentru aburul de 6 ata si aburul de 13 ata si 110 ron/Gcal (fata TVA) pentru aburul de 35 ata. Acestea au continut cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur livrate si au fost valabile pana la 31.12.2018. Termenul de plata al facturilor a fost de 30 zile calendaristice de la data primirii lor, iar factura se considera achitata la data inregistrarii incasarii in extrasul bancar al furnizorului.

CET GOVORA SA RM.VALCEA in reorganizare judiciara ; in judicial reorganisation ; en redressment

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

Negocierea pretului pentru perioada urmatoare a inceput la 01.09.2018 si s-a concretizat in Actul Aditional nr. 2/31.12.2018 care prevedea un pret de 123 lei/Gcal (fara TVA) pentru aburul de 6 ata, aburul de 13 ata si pentru aburul de 35 ata si a fost valabil pana la 31.03.2019. Acest pret nu continea cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute. Contravaloarea certificatele CO₂ aferente perioadei 01.01.2019 – 31.03.2019 au fost achitate de Ciech Soda Romania, lunar, odata cu contravaloarea energiei termice consumate in luna precedenta, la pretul de tranzactionare al certificatelor CO₂ din ultima zi lucratoare a lunii de livrare, la care s-a adaugat 0,10 euro/certificat CO₂ achizitionat, reprezentand costuri operationale. Numarul de certificate CO₂ a fost stabilit pe baza cantitatii energiei termice livrate, astfel: pentru fiecare gigacalorie vanduta de CET Govora, Ciech Soda Romania a achitat contravaloarea a 0,43 certificate CO₂. Termenul de plata al facturilor pentru livrarile din perioada 01.01.2019 – 31.03.2019 a fost de 5 zile calendaristice de la data primirii lor.

- ✓ Pretul energiei termice livrate de CET Govora la Ciech Soda Romania in perioada 01.04.2019 – 31.12.2020 este reglementat de Actul Aditional nr. 3 /01.04.2019 la Contractul nr. 81495 din 18.11.2016 si este de 122 lei/Gcal (fara TVA) pentru aburul de 6 ata, aburul de 13 ata si pentru aburul de 35 ata, exclusiv cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute. Contravaloarea certificatele CO₂ aferente perioadei 01.07.2019 – 31.12.2020 vor fi achitate conform clauzelor referitoare la acestea prevazute in Actul Aditional nr. 2/31.12.2018 cu exceptia costurilor operationale care sunt de 0,06 euro/certificat CO₂ achizitionat. Achitarea contravalorii certificatelor CO₂ se poate realiza prin tranzactie directa, sub conditia ca Ciech Soda Romania sa detina cantitatea necesara de certificare CO₂ in contul sau EU ETS in luna respectiva. De asemenea, Ciech Soda Romania a achitat in avans in data de 05.04.2019 urmatoarele:
 - Contravaloarea estimata a certificatelor CO₂ aferente livrarilor de abur pentru lunile aprilie, mai si iunie 2019 la pretul de tranzactionare din data de 03.04.2019 si costurile operationale aferente de maxim 0,06 euro/certificat CO₂ achizitionat. Regularizarea avansului in functie de cantitatea livrata se realiza in factura lunii iulie 2019;
 - Contravaloarea consumului de energie termica pentru luna aprilie 2019 estimata la 15.000.000 lei (cu TVA). Regularizarea avansului in functie de cantitatea livrata se va realiza in factura lunii mai 2019.Pretul convenit in Actul Aditional nr. 3 /01.04.2019 este valabil si in conditiile livrarii in perioada 15.05.2019 – 30.09.2019 a unei cantitati de abur sub necesarul Ciech Soda Romania dar nu mai putin de 165 t/h (functionare cu un singur cazan). De asemenea, termenul de plata al facturilor pentru livrarile din perioada 01.05.2019 – 31.12.2020 se mentine ca cel prevazut in Actul Aditional nr. 2/31.12.2018.

3.2. Preturile energiei termice livrate de CET Govora la Chimcomplex sunt reglementate de Contractul nr. 13995 din 24.04.2019 incheiat pentru perioada 01.04.2019 – 31.03.2022, astfel:

- ✓ Pentru perioada 01.04.2019 – 30.06.2019 preturile energiei termice sunt 124 ron/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 13 ata si 126 ron/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 35 ata. Aceste preturi contin cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur livrate. De asemenea, Chimcomplex a transferat cu titlu de imprumut catre CET Govora la 25.04.2019 un numar de 100.000 certificate CO₂ care vor fi rambursate pana la 30.09.2019 si vor fi garantate cu incasarile aferente livrarilor de energie electrica si termica;
- ✓ Pentru perioada 01.07.2019 – 31.03.2022 pretul energiei termice va fi 123 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 13 ata si pentru aburul de 35 ata. Acest pret nu va contine cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute. Contravaloarea certificatele CO₂ aferente perioadei 01.07.2019 – 31.03.2022 vor fi achitate de Chimcomplex, lunar, odata cu contravaloarea energiei termice consumate in luna precedenta, la pretul de tranzactionare al certificatelor CO₂ din ultima zi de tranzactionare a lunii de livrare, la care se vor adauga 0,06 euro/certificat CO₂ achizitionat, reprezentand costuri operationale. Numarul de certificate CO₂ va fi stabilit pe baza cantitatii energiei termice livrate, astfel: pentru fiecare gigacalorie vanduta de CET Govora, Chimcomplex va achita contravaloarea a 0,43 certificate CO₂. Achitarea contravalorii certificatelor CO₂ se va putea realiza si prin tranzactie directa a numarului de certificate aferent energiei termice livrate. Termenul de plata al facturilor este de 30 zile lucratoare de la data primirii lor, iar factura se considera achitata la data inregistrarii incasarii in extrasul bancar al furnizorului.

ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion



ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

La data de 31.12.2018

SOCIETATEA COMERCIALA CET GOVORA SA, cu sediul in RM. VALCEA, str. Industriilor, 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.

Dat fiind caracterul nestocabil al produselor sale: energie electrica, energie termica sub forma de abur industrial si energie termica sub forma de apa fierbinte, productia la CET Govora se realizeaza in flux continuu, in raport de necesarul consumatorilor. CET Govora a fost astfel proiectata si realizata incat sa asigure intreg necesarul local de energie termica si sa produca eficient energie electrica in regim de cogenerare. Resursele energetice utilizate sunt combustibilii clasici: carbune energetic inferior-lignit si gaze naturale. In vederea desfasurarii fluxului tehnologic, CET Govora beneficiaza de toate utilitatile necesare: apa bruta din riul Olt si din aductiunea Lotru, canalizare industriala, etc si de accesul la infrastructura: Antestatie cale ferata, Statie de racord la Sistemul Electroenergetic National si Statie de reducere si masura gaze naturale la reseaua Transgaz.

Resursele energetice primare de energie identificate si care se pot utiliza pe platforma energetica CET Govora, care sa includa actualele capacitati energetice dar si unele noi adaugate prin proiectele de re tehnologizare propuse sunt:

Tipul de RESURSE PRIMARE	Furnizor	Infrastructura transport	Capacitate depozitare	Consum anual actual	Perspectiva de consum
Carbune energetic – lignit	EM Berbesti - CET Govora	Cale ferata - 40km Drum nat– 80km	400.000t	2.000.000 t/an	*1.500.000 t/an
Gaz natural	Romgaz. etc	SRMGN Transgaz 66 000 Nm ³ /h		25 000 miiNm ³ /an	110.000 mii Nm ³ /an
Pacura cu sulf puțin S<1%		Cale ferata interna	10.000 mc	7000 t in iarna 2017-2018	Epuizare stoc
Biomasa – culturi energetice	Privat	>300 ha cultivate		0	*15.000 t/an

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 2018 din totalul de 1.821.132,74 tone lignit aprovizionat s-au exploatat de la EMC Berbesti 1.604.536,22 tone (88,11%, in scadere fata de anul 2017-93,7%).

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	780 / 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:

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

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, care in final s-a platit doar in mica parte fiind inregistrata in Tabloul Creditorilor dupa intrarea in insolventa.

❖ Insolventa societatii Oltchim S.A. Rm.Valcea si desfasurarea procedurii privind vanzarea activelor Oltchim Rm.Valcea:

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

CET Govora a solicitat inscrierea in tabelul creditorilor pentru intreaga creanta restanta, respectiv 139.404.116 lei, suma confirmata si inregistrata de catre administratorii judiciari ai Oltchim in tabelul creditorilor. Deschiderea procedurii de insolventa a Oltchim SA si faptul ca CET Govora detinea asupra Oltchim creante chirografare (negarantate) si accesorii la acestea, a obligat Societatea 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%.

Creanta fata de Oltchim S.A. restanta, in suma de 40.741.364,13 lei, constituita dupa intrarea in insolventa a Oltchim, s-a incasat in intregime pana la data de 31.12.2018.

In urma incheierii procedurii de privatizare a Oltchim S.A., CET Govora a incasat din creantele chirografare suma de 25.434.723 lei, in luna decembrie 2018.

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.

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

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.

In data de 25.05.2018, a fost inregistrat la grefa instantei Planul de Reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A., plan propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Adunarea Creditorilor CET Govora S.A. din data de 28.06.2018, constituita pe categorii distincte de creante, in temeiul art. 138 alin. 3 din Legea nr. 85/2014, a votat Planul de reorganizare privind debitoarea CET Govora S.A.

Prin sentinta civila nr. 1196/18.07.2018, Tribunalul Valcea a confirmat Planul de reorganizare judiciara propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Prin Decizia civila nr. 766 pronuntata la data de 03.12.2018 in dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitesti a respins apelurile formulate impotriva sentintei civile de confirmare a planului de reorganizare.

In prezent, procedura reorganizarii judiciare a CET Govora S.A. formeaza obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Valcea.

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari vor fi achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se vor plati.

CET Govora a achitat transele scadente conform Programului de plati astfel:

Transa I in suma totala de 8.453.896 lei, astfel:

- ✓ 211.795 lei reprezentand creante salariale achitate pana in data de 10.08.2018;
- ✓ 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 12.10.2018;
- ✓ 3.782.824 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 12.10.2018.

Transa II in suma totala de 8.242.100 lei, astfel:

- ✓ 4.459.277 lei reprezentand creante garantate achitate in data de 16.01.2019;
- ✓ 3.782.823 lei reprezentand creante bugetare achitate in data de 16.01.2019.

Ca urmare a cresterii pretului certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera la 24 euro/EUA in luna februarie 2019, fata de pretul estimat al certificatelor EUA pentru primul an de redresare de 9,1 euro/EUA, conform Planului de Reorganizare, concomitent cu confruntarea cu unele situatii de conjunctura, nefavorabile, greu de anticipat si controlat, CET Govora a inregistrat un deficit de finantare a 500.000 certificate EUA necesar a fi achizitionate pana la 30.04.2019 pentru conformarea la schema

EU ETS pentru anul 2018. Neconformarea la schema EU ETS cu cele 500.000 certificate EUA ar fi implicat o amenda de 50 milioane euro cu pastrarea obligativitatii achizitionarii certificatelor EUA. Acest lucru ar fi condus la intrarea societatii in incapacitate de plata, fara posibilitati de redresare, si prin urmare aceasta s-ar fi aflat in starea de faliment.

Pentru achizitionarea certificatelor EUA aferente anului 2018 a fost necesara modificarea Planului de Reorganizare, iar CET Govora a avut in vedere urmatoarele:

- ✓ negocierea cu Ciech Soda Romania a platii anticipate a contravalorii cantitatii de certificare EUA aferente livrarilor de energie termica din lunile aprilie 2019, mai 2019 si iunie 2019, precum si a facturii aferente livrarilor de energie termica din luna aprilie 2019 cu 30 de zile fata de scadenta;
- ✓ imprumutul unei cantitati de 100.000 certificate EUA de la o firma detinatoare. Imprumutul se va garanta cu alocarea gratuita de certificate EUA aferenta anului 2019 care va fi alocata in luna februarie 2020 sau cu activele CET Govora aflate in garantie la Complexul Energetic Oltenia. Pentru constituirea garantiei asupra proprietatii „Teren incinta CET Slatina in suprafata de 414.973,91 mp, avand titlu de proprietate nr. M03 10883 si inscris in CF cu nr. cadastral 50080” este necesara eliberarea de sub ipoteca a corpului de proprietate prin achitarea sumei de 1,87 milioane lei catre Complexul Energetic Oltenia in 30 de zile de la aprobarea modificarii Planului de Reorganizare al CET Govora conform art. 139 alin. 1 lit. E din Legea nr. 85/2014;
- ✓ amanarea obligatiilor CET Govora rezultate din Contractul nr. 18081/1767/15.05.2018 de executare a obiectivului 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” incheiat cu Asocierea SC Elsaco Electronic SRL – Botosani Romania si Dosan Lentjes GmbH - Ratingen Germania;
- ✓ amanarea platilor corespunzatoare Ratei 3 din Programul de Plati in suma de 8.242.099,69 lei cu scadenta in data de 18.04.2019 prin majorarea urmatoarelor 9 transe de plati, fara a aduce atingere cuantumului creantelor ramase de plata prin raportare la planul de reorganizare confirmat cat si termenului final de plata.

A. Situatia patrimoniului SC CET GOVORA SA la data de 31.12.2018, se prezinta astfel:

(LEI)

Nr.crt.	ACTIVE	01.01.2018	31.12.2018
1.	Imobilizari necorporale	398.293	203.270
2.	Imobilizari in curs; avansuri pentru imobilizari- suma neta	19.921.439	32.539.501
3.	Imobilizari corporale	291.430.743	269.984.170
4.	Imobilizari financiare	6.520.900	10.501.748
5.	Stocuri-valoare neta	23.037.100	31.002.080
6.	Creante, total din care:	88.802.496	78.572.579
6.1	-CLIENTI	83.645.883	74.906.738
7.	Disponibilitati banesti	108.391.604	112.636.445
8.	Cheltuieli inregistrate in avans	5.914.157	3.395.405
	TOTAL ACTIVE	544.416.732	538.835.198
9.	PASIVE		
10.	Capital social	51.684.112	51.684.112
11.	Diferente din reevaluare	162.385.868	158.457.906
12.	Rezultat reportat- Pierdere neacoperita	(323.461.339)	(302.192.761)
13.	Rezultatul exercitiului financiar	18.385.643	259.519.110
14.	Rezerve	8.785.594	15.947.577
15.	Subventii pentru investitii	4.109.817	3.563.669
16	DATORII, total-din care:	513.514.606	250.913.828
16.1	Imprumuturi la banci	37.263.688	34.144.765
16.2	Datorii catre furnizori, inclusiv efecte de platit	196.984.713	136.691.296
16.3	Alte datorii	278.711.968	80.039.660
16.4	Avansuri incasate de la clienti	554.237	38.107
17.	Venituri inregistrate in avans	0	3.850.123
18.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	43.738.952	44.234.603
19.	Repartizarea profitului(cont 129)	(919.282)	(7.137.568)
20.	Fondul comercial negativ	66.192.761	59.994.599
21.	TOTAL PASIVE	544.416.732	538.835.198
	CAPITALURI PROPRII, TOTAL:	-83.139.404	176.278.376

- ❖ Valoarea neta a activelor imobilizate a scazut in exercitiul financiar 2018, cu suma de 5.042.686 lei. Aceasta scadere se datoreaza inregistrarii amortizarii lunare a imobilizarilor corporale.
- ❖ In exercitiul financiar 2018, s-au efectuat cheltuieli de investitii in suma totala de 17.612.651 lei (din care la EMC Berbesti in suma de 3.692.139 lei) si s-a pus in functiune un volum de investitii in suma de 9.429.243 lei (din care la EMC Berbesti 1.855.119 lei).

Valoarea cheltuielilor de investitii si principalele obiective la finele anului 2018 sunt:

	(lei)
▪ Instalatia de desulfurare gaze de ardere la cazanele C 5 si C 6	5.784.057
▪ Avans Elsaco Electronic- instalatie desulfurare C 5 si C 6	4.434.654
▪ Inchidere si consolidare depozit de zgura si cenusa	3.404.038
▪ Modernizare puncte termice si retele de termoficare	1.790.487
▪ Achizitii terenuri miniere, amenajari teren, expropriari, despagubiri, servicii proiectare etc.- EMC Berbesti	15.509.961
▪ Alte obiective de investitii	1.616.304
Total investitii in curs 31.12.2018	32.539.501

❖ 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 urmare 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 urmare 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 la 31.12.2018 cu 7.964.980 lei fata de sfarsitul anului precedent, astfel:

EXPLICATII	U.M.	STOC 31.12.2017	STOC 31.12.2018
CARBUNE- LIGNIT	TONE	13.819	44.540
	LEI	799.333	3.007.533
PACURA	TONE	0	0
	LEI	0	0
HUILA	TONE	0	0
	LEI	0	
Materiale consumabile, pentru intretinere utilaje si instalatii, etc.	LEI	22.743.820	24.324.491
Produse finite(stoc lignit Berbesti)	LEI	3.357.822	7.128.831
Ajustari de depreciere stocuri fara miscare	LEI	3.863.875	3.458.852
Avansuri pentru cumparari de stocuri	LEI	0	77
TOTAL (lei)		23.037.100	31.002.080

La data de 31.12.2018, in depozitul de carbune al Cet Govora, exista o cantitate de 44.539,74 tone lignit. 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 petrolifere. In stocul de produse finite este inregistrata la data de 31.12.2018 o cantitate de 49.519,69 tone lignit, extras si depozitat la carierele Berbesti- Alunu.

❖ **Situatia creantelor la data de 31.12.2018:**

CREANTE	SOLD 01.01.2018	SOLD 31.12.2018
TOTAL CREANTE, din care:	88.802.496	78.572.579
➤ CLIENTI	53.725.125	52.315.700
-Energie electrica	10.490.885	10.194.913
-Energie termica-abur	24.410.265	23.140.077
-Energie termica-apa fierbinte	18.025.922	18.094.547
-Alte activitati	798.053	886.163
➤ Facturi de intocmit	27.045.308	21.841.010
➤ Clienti incerti-in litigiu	176.877.060	121.093.553
➤ Provizioane- clienti incerti	(175.547.116)	(121.263.609)
➤ Furnizori debitori	1.375.451	750.105
➤ Efecte de primit	170.056	170.056
➤ ALTE CREANTE, din care:	5.156.613	3.665.842

<i>Debitori diversi</i>	11.761.325	9.117.711
<i>Subventii de incasat</i>	1.886.490	39.217
<i>Alte creante</i>	1.228.502	2.184.883
<i>TVA de recuperat</i>	-	-
<i>Provizioane debitori diversi</i>	(9.719.704)	(7.675.969)

In ceea ce priveste evolutia creantelor, la data de 31.12. 2018 s-a inregistrat o diminuare a soldului acestora, in principal datorita incasarii in anul 2018 a sumei de 60.176.087,13 lei din creantele incerte de la Oltchim S.A. dupa privatizare.

La data de 31.12.2018, SC CET Govora avea de incasat:

- de la clienti suma de 173.409.253 lei, din care clienti incerti sau in litigiu, 121.093.553 lei;
- de la debitori 9.117.711 lei, din care Consiliul Judetean Valcea: 7.265.859 lei.

	(lei)
CLIENTI ENERGIE ELECTRICA:	10.194.913
CHIMCOMPLEX Borzesti (OLTCHIM SA)	8.905.729
ALTI CLIENTI ENERGIE ELECTRICA	1.289.184
CLIENTI ENERGIE TERMICA - ABUR	23.140.077
CHIMCOMPLEX Borzesti (OLTCHIM RM. VALCEA)	11.689.688
CIECH-SODA ROMANIA	11.374.898
ALTI CLIENTI ENERGIE TERMICA	75.491
CLIENTI ENERGIE TERMICA- APA FIERBINTE POPULATIE	18.094.547
CLIENTI DIVERSE MATERIALE SI PRESTATII	668.462
ALTI CLIENTI (chirii spatii, diverse servicii etc. EMC Berbesti)	217.701
CLIENTI INCERTI SI IN LITIGIU:	121.093.553
Asociatii de proprietari, alti consumatori -Termoficare Urbana	2.007.069
Clienti incerti si in litigiu, din care:	119.086.483
- Oltchim SA Rm.Valcea	114.355.431
- C.N. Transelectrica	3.368.965
- Alti clienti incerti	1.362.087

Pentru suma de 119.086.483 lei (din care Oltchim SA Rm.Valcea 114.355.431 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	-lei-			
	DEBIT LA 01.01.2018	RULAJ DEBIT 01.01.2018- 31.12.2018	RULAJ CREDIT 01.01.2018- 31.12.2018	DEBIT LA 31.12.2018
Oltchim Rm. Valcea-abur si energie electrica	16.784.986	145.758.369	153.692.390	8.850.965
Oltchim Rm. Valcea- clienti incerti	173.944.257	0	59.588.827	114.355.430
TOTAL	190.729.243	145.758.369	213.281.217	123.206.395

In ceea ce priveste creantele fata de Oltchim Rm. Valcea, aceasta societate a reusit sa achite in anul 2018, atat factura curenta cat si suma de de 60.176.087,13 lei din restante. Acesti bani provin din sumele disponibilizate in urma finalizarii procedurii de privatizare a unei parti din activele combinatului. Suma de 60.176.087,13 lei incasata din creantele incerte de la Oltchim S.A. dupa privatizare, se compune din:

- 25.434.723 lei din creantele restante inscrise in tabloul creditorilor la Oltchim;
- 34.741.364,13 lei rest creanta restanta inregistrata dupa intrarea in procedura de insolventa a Oltchim Rm. Valcea.

Ca urmare a intrării în insolvență a CET Govora, la data de 09.05.2016, administratorii judiciari au trecut la o serie de măsuri de redresare economică printre care se numără și renegocierea contractului de livrare a energiei termice către Oltchim Rm. Valcea.

Conform Anexei nr. 3 la Contractul de furnizare a energiei electrice către SC OLTCHIM SA, prețul negociat pentru o cantitate de 37 Mwh era de 198 lei/Mwh, iar diferența până la consumul total de 55 Mwh de 18 Mwh, urmand să fie achiziționată de către CET Govora dintr-una din piețele administrate de OPCOM, la un preț de 160 lei/Mwh. Prin renegocierea prețurilor de vânzare a energiei electrice a rezultat plus de venit de 6.298.440 lei, pentru 8.760 ore funcționare.

Conform Anexei nr. 9 la contractul nr. 1/2015 de furnizare a energiei termice sub formă de abur la OLTCHIM SA în perioada 01.07.2016-30.06.2017, prețurile 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.

În data de 23.06.2017 a fost semnat un nou contract pentru livrarea de energie electrică către Oltchim în care s-a negociat pentru livrările din perioada 01.07.2017-30.06.2018 un preț majorat de la 164 lei/Mwh la 181 lei/Mwh.

La data prezentului raport prețurile energiei termice livrate de CET Govora la Chimcomplex Borzesti – sucursala Rm. Valcea (Oltchim S.A.) sunt reglementate de Contractul nr. 13995 din 24.04.2019 încheiat pentru perioada 01.04.2019 – 31.03.2022, astfel:

- Pentru perioada 01.04.2019 – 30.06.2019, prețurile energiei termice vor fi de 124 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 13 ata și 126 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 35 ata. Aceste prețuri contin cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur livrate.
- Pentru perioada 01.07.2019 – 31.03.2022 prețul energiei termice va fi 123 lei/Gcal (exclusiv TVA) pentru aburul de 13 ata și pentru aburul de 35 ata. Acest preț nu va containe cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute. Contravaloarea certificatele CO₂ aferente perioadei 01.07.2019 – 31.03.2022 vor fi achitate de Chimcomplex, lunar, odata cu contravaloarea energiei termice consumate în luna precedentă, la prețul de tranzacționare al certificatele CO₂ din ultima zi de tranzacționare a lunii de livrare, la care se vor adăuga 0,06 euro/certificat CO₂ achiziționat, reprezentand costuri operationale. Numarul de certificate CO₂ va fi stabilit pe baza cantitatii energiei termice livrate, astfel: pentru fiecare gigacalorie vanduta de CET Govora, Chimcomplex va achita contravaloarea a 0,43 certificate CO₂. Achitarea contravalorii certificatele CO₂ se va putea realiza și prin tranzacție directă a numarului de certificate aferent energiei termice livrate.

✓ **Evoluție creanțe din livrări de ENERGIE ELECTRICA :**

În perioada 01.01.2018 – 31.12.2018, evoluția creanțelor din livrările de energie electrică se prezintă astfel:

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2018	FACTURAT 01.01.2018- 31.12.2018	INCASAT 01.01.2018- 31.12.2018	DEBIT LA 31.12.2018
C.N. TRANSELECTRICA	3.444.074	34.230.056	37.674.130	0
OPCOM BUCURESTI- piata PZU	43.409	7.729.289	7.610.696	162.002
Oltchim SA Rm. Valcea	6.229.476	89.136.609	93.326.186	2.039.899
CIGA Energy	159.269	1.576.331	1.735.600	0
Vilmar SA Rm. Valcea	171.131	1.954.002	1.988.056	137.077
Alți clienți energie electrică	443.526	11.658.699	4.236.882	7.865.343
TOTAL	10.490.885	146.284.986	146.571.550	10.204.321

✓ **Evolutie creante Termoficare Urbana:**

In perioada 01.01.2018 – 31.12.2018, evolutia creantelor de la clientii serviciului Termoficare Urbana se prezinta astfel:

- lei -

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2018	FACTURAT 01.01.2018- 31.12.2018	INCASAT 01.01.2018 31.12.2018	DEBIT LA 31.12.2018
Clienti de termoficare urbana	18.025.922	53.436.323	53.367.698	18.094.547

✓ **Evolutie creante CIECH-Uzinele Sodice Govora :**

-lei-

CLIENTUL	DEBIT LA 01.01.2018	FACTURAT 01.01.2018- 31.12.2018	INCASAT 01.01.2018 31.12.2018	DEBIT LA 31.12.2018
CIECH -USG - facturi curente	13.769.253	157.110.310	159.502.925	11.376.638

Principalul client al SC CET Govora SA, CIECH- Uzinele Sodice Govora si-a respectat in anul 2018, angajamentele asumate prin Actul Aditional nr.12/29.10.2013 la contractul de furnizare nr. 33239/27.12.2006.

*In cadrul masurilor de redresare financiara luate de administratorul judiciar al CET Govora dupa intrarea in insolventa se numara si **renegocierea preturilor de livrare a energiei termice furnizate catre CIECH SODA.***

La data intocmirii Situatiilor Financiare ale anului 2018 preturile energiei termice livrate de CET Govora la Ciech Soda Romania au fost reglementate de Contractul nr. 81495 din 18.11.2016 si au fost de 106 lei/Gcal (fara TVA) pentru aburul de 6 ata si aburul de 13 ata si 110 lei/Gcal (fata TVA) pentru aburul de 35 ata. Acestea au continut cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur livrate si au fost valabile pana la 31.12.2018.

Negocierea pretului pentru perioada urmatoare a inceput la 01.09.2018 si s-a concretizat in Actul Adicional nr. 2/31.12.2018 care prevedea un pret de 123 lei/Gcal (fara TVA) pentru aburul de 6 ata, aburul de 13 ata si pentru aburul de 35 ata si a fost valabil pana la 31.03.2019. Acest pret nu continea cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute. Contravaloarea certificatelor CO₂ aferente perioadei 01.01.2019 – 31.03.2019 au fost achitate de Ciech Soda Romania lunar, odata cu contravaloarea energiei termice consumate in luna precedenta, la pretul de tranzactionare al certificatelor CO₂ din ultima zi lucratoare a lunii de livrare, la care s-a adaugat 0,10 euro/certificat CO₂ achizitionat, reprezentand costuri operationale. Numarul de certificate CO₂ a fost stabilit pe baza cantitatii energiei termice livrate, astfel: pentru fiecare gigacalorie vanduta de CET Govora, Ciech Soda Romania a achitat contravaloarea a 0,43 certificate CO₂.

Pretul energiei termice livrate de CET Govora la Ciech Soda Romania in perioada 01.04.2019 – 31.12.2020 va fi reglementat de Actul Adicional nr. 3 /01.04.2019 la Contractul nr. 81495 din 18.11.2016 si va fi de 122 lei/Gcal (fara TVA), exclusiv cheltuielile legate de certificatele CO₂ privind emisiile directe, aferente cantitatilor de abur vandute.

Contravaloarea certificatele CO₂ aferente perioadei 01.07.2019 – 31.12.2020 vor fi achitate conform clauzelor referitoare la acestea prevazute in Actul Adicional nr. 2/31.12.2018 cu exceptia costurilor operationale care sunt de 0,06 euro/certificat CO₂ achizitionat. Achitarea contravalorii certificatelor CO₂ se poate realiza prin tranzactie directa, sub conditia ca Ciech Soda Romania sa detina cantitatea necesara de certificare CO₂ in contul sau EU ETS in luna respectiva.

❖ **SITUATIA DATORIILOR LA DATA DE 31.12.2018:**

La data incheierii exercitiului financiar al anului 2018, SC CET Govora SA inregistra urmatoarele obligatii de plata catre furnizori, creditorii si bugetele statului:

LEI

DATORII	Sold la 31 decembrie 2018 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL DATORII	250,913,828	188,816,940	62,096,887	0
A. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII ASIMILATE	34,144,764	10,321,414	23,823,351	0
I. Credite bancare pe termen lung	0	0	0	0
II. Credite bancare pe termen scurt	34,144,764	10,321,414	23,823,351	0
Linie credit Alpha Bank- lei	31,808,027	10,097,530	21,710,497	0
Credit termen scurt Alpha Bank	1,766,062	0	1,766,062	0
Dobanzi aferente creditelor pe termen scurt	570,675	223,884	346,792	0
B. FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE, din care:	136,691,297	136,398,133	293,163	0
I. FURNIZORI TOTAL, din care:	21,850,430	21,557,266	293,163	0
BICA	2,407,159	2,407,159	0	0
COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA	2,062,500	2,062,500	0	0
SNTFM CFR MARFA S.A. SUCURSALA BANAT OLTENIA	1,675,263	1,675,263	0	0
DISTRIBUTIE ENERGIE OLTENIA	1,632,248	1,632,248	0	0
PRELCET	1,593,415	1,593,415	0	0
APAVIL	1,443,001	1,443,001	0	0
CEZ VANZARE	1,047,128	1,047,128	0	0
GRUPUL REP. IND. SI MONTAJ EXCAVATOARE X	1,018,167	1,018,167	0	0
SAFETY SECURITY	927,903	927,903	0	0
C.N.T.E.E TRANSELECTRICA	715,386	715,386	0	0
TRUSTUL PENTRU SERVICII CU UTILAJE DIVERSE	671,405	671,405	0	0
UZITMET INDUSTRY	630,488	630,488	0	0
OLTCHIM	511,416	511,416	0	0
NOVA OAS SRL	508,861	508,861	0	0
CHIMCOMPLEX S.A. BORZESTI- SUCURSALA RM VALCEA	508,216	508,216	0	0
T.P.S.U.T. MEHEDINTI	499,610	499,610	0	0
ENERGOCARB SERV	484,706	484,706	0	0
ARTEGO TG.JIU	438,322	438,322	0	0
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	387,719	387,719	0	0
ALTI DIVERSI FURNIZORI	2,687,518	2,394,355	293,163	0
EFFECTE DE PLATIT(BILETE LA ORDIN)	155,927	155,927	0	0
II. FURNIZORI -FACTURI NESOSITE(cont 408) TOTAL, din care:	114,684,940	114,684,940	0	0
*Furnizori certificate verzi facturi emise in 2019 pentru 2018	2,462,632	2,462,632	0	0
* Furnizori facturi nesosite certificate EUA	105,414,009	105,414,009	0	0
* ALTI FURNIZORI- facturi emise 2019- prestatii aferente anului 2018	6,808,299	6,808,299	0	0
C. CLIENTI CREDITORI (cont 419)	38,107	38,107	0	0
D. ALTE DATORII, din care :	80,039,660	42,059,286	37,980,374	0
D.1. Obligatii catre salariati, retineri salarii datorate tertilor	3,292,095	3,292,095		0
D.2. Obligatii catre bugete, total din care:	72,107,336	34,126,962	37,980,374	0
2.1. Bugetul de stat, total din care:	40,877,115	20,458,631	20,418,484	0

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE- FONDUL DE RISC	11,293,871	3,308,306	7,985,565	0
REDEVENTE MINIERE	5,536,770	1,220,737	4,316,033	0
TVA DE PLATA	14,916,521	14,916,521	0	0
IMPOZIT VENITURI DIN SALARII	5,304,785	972,293	4,332,492	0
Alte obligatii la Bugetul de Stat	3,825,168	40,774	3,784,394	
2.2. Bugetul local, din care:	9,169,416	8,817,611	351,805	0
Impozite locale	419,911	123,004	296,907	
Redevente din care:	8,749,505	8,694,607	54,898	0
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	387,719	387,719		0
PRIMARIA RM.VALCEA	0	0		0
Primaria Calimanesti	21,000	21,000		
Impozitul pe profit	8,340,786	8,285,888	54,898	
2.3. Bugetul asigurarilor sociale, din care:	17,386,250	3,426,210	13,960,040	0
2.3.1 Contributia la asigurarile sociale de stat	12,369,157	2,401,359	9,967,798	0
2.3.2. Contributia la asigurarile de sanatate	4,422,040	835,204	3,586,836	0
2.3.3. Contributia la fondul de somaj	405,406	0	405,406	0
2.3.4 Contributia asiguratorie pentru munca 2.25%	189,647	189,647		
2.4. Bugetul fondurilor speciale-FONDUL DE MEDIU, alte fonduri.	4,674,555	1,424,511	3,250,044	0
D.3. Creditori diversi total, din care:	4,640,229	4,640,229	0	0
1. CE OLTENIA TG. JIU- ACORD DE TRANSFER CARIERE MINIERE BERBESTI	2,062,500	2,062,500	0	0
2. Despagubiri pentru culturi Berbesti	1,185,179	1,185,179		0
3. PROIECT CU FINANTARE DE LA BUGETUL DE STAT "NOVENER"	0	0	0	0
4. ALTI CREDITORI DIVERSI	305,329	305,329		0
5. Garantii de buna executie datorate tertilor	1,087,221	1,087,221		0

La data de 31.12.2017, CET GOVORA inregistra obligatii de plata catre diversi furnizori si creditorii in suma de 513.514.606 lei; Tabloul Creditorilor fusese definitivat dupa rezolvarea in instanta a tuturor contestatiilor, suma totala a datoriilor inscrise la masa credala fiind de 430.800.359 lei. Rezulta ca la data de 31.12.2018, volumul datoriilor CET Govora catre furnizori si creditorii in suma de 250.913.828 lei- mai reprezinta doar 49% din cele inregistrate la inceputul anului.

Reducerea atat de semnificativa a datoriilor catre principalii creditorii ai societatii la data de 31.12.2018, se datoreaza punerii in aplicare a Planului de Reorganizare aprobat prin sentinta civila nr. 1196/18.07.2018, prin care Tribunalul Valcea a confirmat Planul de reorganizare judiciara propus si intocmit de administratorul judiciar Euro Insol SPRL.

Prin Decizia civila nr. 766 pronuntata la data de 03.12.2018 in dosarul nr. 1396/90/2016/a42, Curtea de Apel Pitesti a respins apelurile formulate impotriva sentintei civile de confirmare a planului de reorganizare. In prezent, procedura reorganizarii judiciare a CET Govora S.A. formeaza obiectul dosarului nr. 1396/90/2016 aflat pe rolul Tribunalului Valcea.

Conform Planului de Reorganizare al CET Govora, creantele creditorilor beneficiari ai unei cauze de preferinta, creantele salariale si creantele creditorilor bugetari vor fi achitate in proportie de 100%, conform esalonarii din Programul de plati, iar creantele chirografare nu se platesc.

Ca urmare, obligatiile de plata catre toti creditorii chirografari au fost anulate la data de 31.12.2018 fiind reluata la venituri suma de 329.554.576,92 lei, venituri din „hair-cut” in conformitate cu prevederile Legii 85/2014, Legea Insolventei.

Obligatiile fiscale catre bugetul consolidat al statului au evoluat astfel in anul 2018:

(lei)

EXPLICATII	DEBITE 31.12.2017	DEBITE 31.12.2018	Obligatii inscrise la MASA CREDALA
Obligatii catre bugetul statului, din care:	46.415.927	40.877.115	20.418.484
-Ministerul Finantelor Publice-fond de risc	12.320.587	11.293.871	7.985.565
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale	12.618.614	12.369.157	9.967.798
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale de sanatate	4.515.500	4.422.040	3.586.836
Obligatii catre fondul de somaj	511.012	405.406	405.406
Contributia asiguratorie pentru munca		189.647	-
Obligatii catre bugetul local	17.714.704	9.169.416	351.805
Obligatii catre bugetele altor fonduri	5.025.148	4.674.555	3.250.044
TOTAL	86.800.905	72.107.336	37.980.374
TVA de rambusat	0	0	0
REST DE PLATA LA BUGET	86.800.905	72.107.336	37.980.374

Soldul obligatiilor catre bugetul general consolidat la statului la data de 31.12.2018 a scazut fata de inceputul exercitiului financiar cu suma de 14.693.569 lei, datorita masurilor intreprinse de catre administratorii societatii, dupa intrarea in insolventa. Obligatiile curente ale anului 2018 au fost achitate la scadenta, iar cele restante, inscrise in Tabloul Creditorilor, se vor plati conform programului de plati din Planul de Redresare .

B. Contul de profit si pierdere, in exercitiul financiar al anului 2018 comparativ cu cel al anului 2017, a inregistrat urmatoarea evolutie:

-lei-

EXPLICATII	Realizat 31.12.2017	Realizat 31.12.2018	(+/-)
VENITURI DIN EXPLOATARE, total din care:	408.769.362	722.375.587	+313.606.225
-productia de baza	375.701.235	345.312.879	-30.388.356
-marfuri	16.088.434	26.600.275	10.511.841
-venituri anulare datorii creditorilor chirografari- Plan Reorganizare	-	329.554.577	+329.554.577
VENITURI FINANCIARE	1.169.411	1.285.825	+116.414
TOTAL VENITURI	409.938.773	723.661.412	+313.722.639
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	389.332.157	453.153.312	+63.821.155
Din care: -marfuri	14.370.851	27.458.447	+13.087.596
CHELTUIELI FINANCIARE	2.220.973	2.725.847	504.874
TOTAL CHELTUIELI	391.553.130	455.879.159	+64.326.029
PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	19.437.205	269.222.275	+249.785.070
PROFIT/PIERDERE DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	(1.051.562)	(1.440.022)	+388.460
PROFIT/PIERDERE BRUT(A)	18.385.643	267.782.253	+249.396.610
IMPOZIT PE PROFIT	0	8.263.143	+8.263.143
PROFIT NET	18.385.643	259.519.110	+241.133.467
Rezultat financiar din activitatea curenta(fara veniturile din anularea datoriilor catre creditorii chirografari)	18.385.643	-70.035.467	-88.421.110

- **Productia fizica livrata catre consumatori in anii 2017/ 2018 a inregistrat urmatoarele valori :**

Produse din activitatea de baza	U.M.	Cantitate	Cantitate	Diferente cantitative (+/-)
		2017	2018	
Energie electrica-livrata, din care:	MWh	530.700	364.512	-166.188
-purtoare de bonus de cogenerare		235.220	219.050	-16.170
Abur	Gcal	1.642.458	1.633.863	-8.595
Apa fierbinte	Gcal	241.937	233.425	-8.512

In anul 2018 s-a inregistrat o scadere a productiei de energie electrica fata de anul 2017, cu 166.188 Mwh, din cauza regimului de functionare a centralei (s-a functionat cu un singur grup energetic din luna mai pana in septembrie 2018), pe fondul lipsei de carbune. Ca urmare a problemelor cu care confrunta activitatea de minerit la nivelul carierelor Berbesti/ Alunu (echipamente si tehnologie inechitate, probleme cu exproprierea de teren care au determinat imposibilitatea executarii lucrarilor pentru crearea de noi fronturi de lucru, probleme legate de starea vremii- precipitatii abundente in lunile iunie si iulie 2018, care au afectat atat extractia de lignit cat si terasamentul caii ferate care face legatura Berbesti cu Govora etc.), in anul 2018 s-au aprovizionat cu 478.639 tone mai putin lignit, de la EMC Berbesti, decat in anul 2017.

Problemele cu asigurarea necesarului de carbune energetic in anul 2018, au produs efecte economice negative, a aparut necesitatea achizitiei de carbune din alte surse, cu costuri suplimentare si a generat scaderea productiei de energie electrica, consumuri mai mari de gaze naturale si in final fluxuri de numerar negative.

- **Evolutia contului de profit si pierdere in perioada 2018/2017:**

Masurile de redresare economica luate de administratorii societatii, dupa intrarea in insolventa, au produs efecte favorabile in exercitiile financiare precedente si vor produce efecte pozitive si in perioada urmatoare:

- ✓ renegocierea unor contracte comerciale cu furnizorii de bunuri si servicii si obtinerea unei reduceri a cheltuielilor.
- ✓ incheierea unui nou contract de furnizare a gazelor naturale cu S.N.G.N. ROMGAZ S.A. Medias in locul celui cu ENGIE Romania.
- ✓ 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.

Din pacate, in anul 2018, eforturile de eficientizare a activitatii CET Govora, depuse de administratorii societatii au fost zadarnice de evolutia unor factori imposibil de anticipat si controlat. Dupa cum se observa, neluand in calcul veniturile exceptionale in suma de 329.554.577 lei, venituri din « hair-cut », anulare datorii negarantate catre furnizori si creditorii, care nu se vor mai plati, conform Planului de Reorganizare aprobat- rezultatul financiar al anului este pierdere in suma de 70.035.467 lei.

Principalele cauze ale acestor pierderi sunt :

- ❖ cresterea preturilor de tranzactionare pe piata a certificatelor de emisii CO2 ceea ce a determinat cresterea cu 129,37% fata de anul 2017, a cheltuielilor cu mediul. Din cauza cresterii preturilor certificatelor EUA (pretul mediu in 2017 : 5,25 euro/EUA ; pretul mediu in anul 2018 : 15,92 euro/EUA), cheltuielile de conformare la mediu au fost in anul 2018 cu 70.288.251 lei mai mari decat in anul 2017.
- ❖ cresterea cu 38.301.056 lei (124,73-%) comparativ cu anul 2017 a facturii de gaze naturale, din cauza necoperirii necesarului de carbune din surse proprii, in conditiile dificultatilor existente in exploatarea si transportul lignitului de la carierele Berbesti/ Alunu.

Continuarea activitatii CET Govora- evaluare riscuri si oportunitati.

❖ Principalele riscuri care ameninta continuarea activitatii CET Govora sunt urmatoarele :

- Toate echipamentele si utilajele necesare functionarii centralei au fost realizate la nivelul tehnologic al anilor '70.
- Carbunelul inferior – lignitul din resursa locala – care se utilizeaza la cele trei cazane de baza ale CET Govora reprezinta o resursa energetica relativ ieftina, a fost baza de proiectare a instalatiilor cazanelor dar are putere calorifica mica si este in acelasi timp o importanta sursa de poluare. Costul de extractie si transport al lignitului nu a atins inca nivelul care sa aduca societatea in zona de rentabilitate si competitivitate; exista posibilitatea cresterii dificultatilor si costurilor specifice pentru extinderea prin expropriere a fronturilor de excavare a carbunelui la Berbestii/Alunu.
- Planul de conformare la cerintele legislatiei de mediu nu a fost respectat din lipsa surselor de finantare astfel ca parte din instalatiile CET Govora functioneaza fara Autorizatie integrata de mediu. Termenul limita pentru realizarea tuturor investitiilor necesare conformarii in ceea ce priveste limitele de emisii poluante in atmosfera si a depozitarii produselor de ardere este 30 iunie 2020. Prioritare sunt investitiile pentru realizarea unei instalatii de desulfurare si pentru conformarea depozitului de cenusa.
- Lipsa resurselor pentru finantarea investitiilor in perioada 2017 – 2020. Principala sursa de finantare a investitiilor in perioada 2019-2020 o reprezinta sursele proprii.

In anul 2018 s-a semnat contractul pentru executia Instalatiei de desulfurare pentru cazanele C5/C6, - IA2, valoarea investitiei, conform contract incheiat cu firma Elsaco Electronic fiind 115.365.740 lei din care a fost achitata, pana la data intocmirii prezentelor Situatiilor Financiare, suma de 19.280.285 lei. Sursa de finantare pentru instalatia de desulfurare este constituita din disponibilitati banesti in cont, constituite dupa intrarea societatii in insolventa prin rentabilizarea activitatii si incasarea creantelor restante.

CET Govora nu inregistreaza obligatii restante dupa intrarea in insolventa dar costurile aferente achizitiei de drepturi de emisii gaze cu efect de sera – certificate EUA – pentru compensarea emisiilor de CO₂ in anul 2018, la preturi de bursa in evolutie rapida de la 9 eur/EUA la 27 eur/EUA, au diminuat aceste disponibilitati banesti. In urmatoarele luni sunt programate intalniri cu organismele de finantare BEI si BM pentru un acord de finantare a proiectului de dezvoltare « Centrala electrica de cogenerare pe gaze naturale ». Contractul pe termen lung incheiat cu CSR, de furnizare abur industrial, poate sa constituie o garantie pentru un program de dezvoltare.

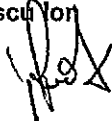
- Restrictii in alegerea schemei de functionare. Restrictiile de functionare sunt date de starea tehnica si eficienta echipamentelor si instalatiilor de autorizare fata de cerintele de mediu, de capacitatea minima si maxima de functionare si de obligatiile decurgind din contractele de finantare:
 - Cazanul nr 3 este practic indisponibil si cel mai probabil urmeaza sa fie casat; cazanul nr. 4 are autorizatie de mediu dar necesita in continuare lucrari de investitii pentru reducerea emisiilor de NO_x pina in anul 2020 si alte lucrari de reparatii ale canalelor de gaze de ardere; cazanele C5 si C6 nu sunt conforme cu legislatia de mediu, necesita lucrari de retehnologizare si ecologizare: finalizarea lucrarilor de retehnologizare a electrofiltrelor; masuri primare si secundare de reducere a emisiilor NO_x; o instalatie de reducere a emisiilor SO₂ care sa deserveasca alternativ cele doua cazane ;
 - Cazanul C7 a fost retehnologizat prin programul POS Mediu fiind demarata procedura de obtinere a Autorizatiei integrate de mediu; cazanul C7 poate functiona maxim 4.260 ore/an si poate livra in cogenerare energie termica urbana;
 - Depozitul de cenuse nu are autorizatie de mediu;
 - Turbinele de abur TA3 si TA4 au fost reabilitate in perioada 2008-2014 dar sunt amplasate excentric fata de cazanele pe carbune, care le alimenteaza cu abur viu;
- Cresterea gradului de debransare al consumatorilor urbani care in ultimii trei ani a crescut de la 8% la 18% fiind compensat partial cu noii consumatori racordati;
- Reducerea progresiva si disparitia actualei scheme de bonus de cogenerare in anul 2023;

- Cu structura tehnologica actuala, eficienta energetica a CET Govora nu permite imbunatatiri semnificative, situatie care poate conduce la cresterea preturilor la abur. Cresterea costurilor cu desulfurarea si denoxarea poate impinge costurile de exploatare dincolo de pragul de suportabilitate al clientilor;
- Imbatranirea personalului, lipsa scolilor de specialitate si nivelul slab al salariului de incadrare fata de media pe industria energetica si intre sectorul minier si personalul din centrala, genereaza o perspectiva de criza a fortei de munca specializate;
- ❖ CET Govora detine totusi si o serie de facilitati si are oportunitati pentru continuarea activitatii si redresarea economica:
 - Detine licente de productie, furnizare si distributie a energiei termice si electrice;
 - Are o piata importanta si cu tendinta de crestere de energie termica sub forma abur industrial; detine facilitatile de racord, conducte de abur si de condensat, catre consumatorii industriali locali;
 - Piata relativ stabila de energie termica urbana; CET Govora are in concesiune sursa centralizata si reseaua de agent termic primar si serviciul public de alimentare cu caldura in sistem centralizat SACET Ramnicu Valcea pina in anul 2028;
 - Capacitatea proprie de exploatare de carbune-lignit de cca 1.700.000 tone/an.
 - Posibilitatea procesarii si arderii oricarui tip de combustibil clasic, capacitati importante de stocare de carbune ;
 - Racord propriu si statie de reglare masura la reseaua de inalta presiune de gaze naturale a TRANSGAZ;
 - Structura tehnologica de cogenerare a centralei termo-electrice care permite sa obtina bonus de cogenerare pentru 45-50% din energie electrica livrata;
 - Retehnologizarea si ecologizarea cazanului C7 si a instalatiilor de transport si distributie caldura urbana din fonduri publice prin POS Mediu;
 - Statie electrica de conexiuni la 110 kV proprie si in stare tehnica buna chiar daca este uzata moral (3 linii electrice aeriene cu sistemul energetic national si 8 linii electrice in cablu cu CHIMCOMPLEX);
 - Acces la utilitati: apa bruta din raul Olt – sursa Priza Olt si din raul Lotru - sursa Bradisor; - Canalizare tehnologica, pluviala si menajera; Drumuri de acces si 2 legaturi de cale ferata in incinta;
 - Calificare relativ buna a fortei de munca; Activitate de cercetare dezvoltare si deschidere pentru dezvoltare prin inovare;

Fiind un factor de progres si initiator de actiuni in domeniu (initiator al asociatiilor Cogen, Romcen, Membru in clusterul inovativ Green Energy), CET Govora detine un anumit capital de notorietate si credibilitate.

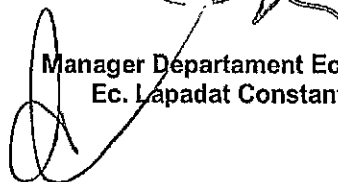
ADMINISTRATOR JUDICIAR
EURO INSOL SPRL

Director General
Ing. Roescu Ion




ADMINISTRATOR SPECIAL
DINU CONSTANTINESCU

Manager Departament Economic
Ec. Lapadat Constantin



CET GOVORA SA

CUI :RO 10102377

ADRESA : Rm. Valcea, str. Industriilor, nr. 1

Filiale\ Sucursale : CET GOVORA SA, TERMOFICARE URBANA, OLANESTI, CALIMANESTI, INDUSTRIE, NOVENER, BERBESTI SEDIU, BERBESTI VEST, BERBESTI ALUNU, BERBESTI PANGA

LUNA : Decembrie 2018

Data listarii : 21/05/2019 11:54:26

BALANTA DE VERIFICARE SINTETICA DE GRADUL 1

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Capital social										
101'	0,00	51.684.111,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.684.111,75	0,00	51.684.111,75
Rezerve din reevaluare										
105'	0,00	162.385.867,90	3.927.962,40	0,00	3.927.962,40	0,00	3.927.962,40	162.385.867,90	0,00	158.457.905,50
Rezerve										
106'	0,00	8.785.594,41	9.000,00	7.139.404,40	9.000,00	7.170.983,40	9.000,00	15.956.577,81	0,00	15.947.577,81
Rezultatul reportat										
117'	323.461.338,86	0,00	-182,18	3.923.774,67	1.615.636,93	22.884.214,97	325.076.975,79	22.884.214,97	302.192.760,82	0,00
Profit si pierderi										
121'	0,00	18.385.643,39	93.903.991,32	417.981.106,49	526.611.680,12	767.745.146,76	526.611.680,12	786.130.790,15	0,00	259.519.110,03
Repartizarea profitului										
129'	919.282,17	0,00	7.137.568,40	0,00	7.137.568,40	919.282,17	8.056.850,57	919.282,17	7.137.568,40	0,00
Provizioane ptr.riscuri si cheltui										
151'	0,00	43.738.951,73	1.167.193,45	1.662.845,00	1.167.193,45	1.662.845,00	1.167.193,45	45.401.796,73	0,00	44.234.603,28
Alte impr. si datorii asimilate										
167'	0,00	3.114.243,53	2.212.405,80	238.584,76	4.415.753,53	2.388.730,52	4.415.753,53	5.502.974,05	0,00	1.087.220,52
Clasa :1	324.380.621,03	288.094.412,71	108.357.939,19	430.945.715,32	544.884.794,83	802.771.202,82	869.265.415,86	1.090.865.615,53	309.330.329,22	530.930.528,89
CONTURI DE CAPITAL										
Concesiuni,brevete licente										
205'	15.365,00	0,00	0,00	0,00	23.955,00	0,00	40.320,00	0,00	40.320,00	0,00
Fond comercial										
207'	0,00	66.192.761,47	6.198.162,00	0,00	6.198.162,00	0,00	6.198.162,00	66.192.761,47	0,00	59.994.599,47
Alte imobilizari necorporale										
208'	6.248.662,88	0,00	0,00	9.000,00	40.908,90	9.000,00	6.289.571,78	9.000,00	6.280.571,78	0,00
Terenuri										
211'	35.366.272,84	0,00	684.245,60	0,00	1.855.118,95	0,00	37.221.391,79	0,00	37.221.391,79	0,00
Constructii										
212'	186.021.885,40	0,00	154.492,63	0,00	5.588.694,32	278.352,78	191.610.579,72	278.352,78	191.332.226,94	0,00
Instalatii tehnice,mijl.de transp.										
213'	178.875.026,44	0,00	34.702,75	1.585,50	1.940.718,59	100.261,14	180.815.745,03	100.261,14	180.715.483,89	0,00

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<i>Mobilier,birofica,echip prof.alte</i>										
214'	337.010,92	0,00	11.809,25	13.871,91	44.710,85	50.816,70	381.721,77	50.816,70	330.905,07	0,00
<i>Active biologice productive</i>										
217'	50.049,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.049,36	0,00	50.049,36	0,00
<i>Imobilizari corporale in curs</i>										
231'	23.440.470,42	0,00	3.960.928,74	885.260,23	17.612.651,10	9.429.242,71	41.053.121,52	9.429.242,71	31.623.878,81	0,00
<i>Titluri de participare</i>										
261'	1.214.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.214.000,00	0,00	1.214.000,00	0,00
<i>Titluri de participare</i>										
265'	6.143.685,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.143.685,75	0,00	6.143.685,75	0,00
<i>Creante imobilizate</i>										
267'	3.359.538,91	0,00	0,00	0,00	3.980.848,07	0,00	7.340.386,98	0,00	7.340.386,98	0,00
<i>Amortizari imobilizari necorporale</i>										
280'	0,00	5.866.734,93	0,00	21.464,30	0,00	250.887,04	0,00	6.117.621,97	0,00	6.117.621,97
<i>Amortizarea imobilizarilor corporale</i>										
281'	0,00	109.219.501,75	15.457,41	2.696.488,18	176.841,58	30.623.226,50	176.841,58	139.842.728,25	0,00	139.665.886,67
<i>Ajustari pt.deprec. imob.in curs</i>										
293'	0,00	3.519.031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.519.031,52	0,00	3.519.031,52
<i>Ajustari pentru pierderea de valoare a imobilizarilor financiare</i>										
296'	0,00	4.196.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.196.325,00	0,00	4.196.325,00
Clasa :2	441.072.967,92	188.994.354,67	11.059.798,38	3.627.660,12	37.462.609,36	40.741.786,87	478.535.577,28	229.736.141,54	462.292.900,37	213.493.464,63
CONTURI DE IMOBILIZARI										
<i>Materii prime</i>										
301'	992.144,63	0,00	12.645.186,29	23.414.285,00	155.115.843,54	152.629.201,00	156.107.988,17	152.629.201,00	3.478.787,17	0,00
<i>Materiale consumabile</i>										
302'	21.675.479,08	0,00	2.837.916,19	2.897.271,25	28.503.976,66	26.834.945,80	50.179.455,74	26.834.945,80	23.344.509,94	0,00
<i>Materiale de natura obiect.inventar</i>										
303'	100.934,01	0,00	19.915,40	25.149,31	1.361.320,17	1.307.375,02	1.462.254,18	1.307.375,02	154.879,16	0,00
<i>Diferente de pret la materiale</i>										
308'	33.078,39	0,00	6.771,44	16.903,49	102.267,31	117.946,89	135.345,70	117.946,89	17.398,81	0,00
<i>Materiale cons. in curs de aproviz.</i>										
322'	534.032,59	0,00	0,00	0,00	-8.450,00	467.567,22	525.582,59	467.567,22	58.015,37	0,00
<i>Produse finite</i>										
345'	3.357.821,97	0,00	14.568.688,48	10.688.577,40	119.310.334,03	115.539.325,39	122.668.156,00	115.539.325,39	7.128.830,61	0,00
<i>Materii si mater.trimise la terți</i>										
351'	167.411,54	0,00	1.347,69	7.171,83	204.286,46	141.951,13	371.698,00	141.951,13	229.746,87	0,00

Cont	Solduri la 1 Ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<i>Marfuri</i>										
371'	34.738,12	0,00	67.452,89	67.712,81	881.919,41	870.932,68	916.657,53	870.932,68	45.724,85	0,00
<i>Diferente de pret la marfuri</i>										
378'	0,00	3.405,14	4.125,08	3.695,96	57.662,89	58.760,26	57.662,89	62.165,40	0,00	4.502,51
<i>Ambalaje</i>										
381'	13.852,54	0,00	0,00	0,00	2.962,50	3.149,99	16.815,04	3.149,99	13.665,05	0,00
<i>Ajustari pt. depreciere materiale</i>										
392'	0,00	3.863.875,00	405.023,00	0,00	405.023,00	0,00	405.023,00	3.863.875,00	0,00	3.458.852,00
Clasa :3	26.909.492,87	3.867.280,14	30.556.426,46	37.120.767,05	305.937.145,97	297.971.155,38	332.846.638,84	301.838.435,52	34.471.557,83	3.463.354,51
CONTURI DE STOCURI SI PRODUCTIE IN CURS DE EXECUTIE										
<i>Furnizori</i>										
401'	0,00	96.351.775,36	96.559.332,66	18.501.978,89	399.223.534,74	322.758.431,74	399.223.534,74	419.110.207,10	0,00	19.886.672,36
<i>Efecte de platit</i>										
403'	0,00	10.580.749,19	10.631.086,18	155.926,89	11.432.389,75	1.007.567,46	11.432.389,75	11.588.316,65	0,00	155.926,90
<i>Furnizori de imobilizari</i>										
404'	0,00	11.189.537,24	12.063.949,94	874.412,01	29.738.299,87	20.512.520,67	29.738.299,87	31.702.057,91	0,00	1.963.758,04
<i>Furnizori - facturi nesosite</i>										
408'	0,00	78.862.652,17	35.854.542,75	44.542.904,71	118.521.700,30	154.343.987,87	118.521.700,30	233.206.640,04	0,00	114.684.939,74
<i>Furnizori - debitori</i>										
409'	1.375.450,67	0,00	5.821.938,95	5.991.369,68	148.019.707,62	144.210.399,51	149.395.158,29	144.210.399,51	5.184.758,78	0,00
<i>Clienti</i>										
411'	230.602.184,25	0,00	47.493.830,43	68.601.949,27	430.673.558,72	487.866.489,87	661.275.742,97	487.866.489,87	173.409.253,10	0,00
<i>Efecte de primit</i>										
413'	170.056,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.056,18	0,00	170.056,18	0,00
<i>Clienti - facturi de intocmit</i>										
418'	27.045.307,68	0,00	5.812.525,65	0,00	-6.161.403,25	-957.106,00	20.883.904,43	-957.106,00	21.841.010,43	0,00
<i>Clienti - creditor</i>										
419'	0,00	554.237,05	2.761.615,71	2.218.294,95	12.031.988,32	11.515.858,29	12.031.988,32	12.070.095,34	0,00	38.107,02
<i>Personal-salarii datorate CET GOVORA</i>										
421'	0,00	2.505.150,00	7.817.869,00	8.362.357,00	85.797.640,00	86.228.606,00	85.797.640,00	88.733.756,00	0,00	2.936.116,00
<i>Personal-ajutoare materiale datorat</i>										
423'	0,00	89.208,00	110.965,00	94.852,00	1.499.380,00	1.505.024,00	1.499.380,00	1.594.232,00	0,00	94.852,00
<i>Participarea personalului la profit</i>										
424'	0,00	23.559,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.559,22	0,00	23.559,22
<i>Avansuri acordate personalului</i>										
425'	0,00	0,00	1.636.440,00	1.641.426,00	18.706.631,00	18.706.631,00	18.706.631,00	18.706.631,00	0,00	0,00

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<i>Retineri din salarii datorate terti</i>										
427'	0,00	374.871,49	1.803.707,49	1.792.226,00	20.579.533,49	20.371.550,00	20.579.533,49	20.746.421,49	0,00	166.888,00
<i>Alte dat. si creante in leg. cu pers.</i>										
428'	0,00	214.038,87	7.586,93	9.360,39	404.908,13	188.692,45	404.908,13	402.731,32	2.176,81	0,00
<i>Asigurari sociale</i>										
431'	0,00	17.134.114,00	2.995.349,00	3.254.381,00	33.693.906,00	33.350.989,00	33.693.906,00	50.485.103,00	0,00	16.791.197,00
<i>Contributia asiguratorie pentru munca 2,25%</i>										
436'	0,00	0,00	174.610,00	245.057,00	1.766.050,00	1.955.697,00	1.766.050,00	1.955.697,00	0,00	189.647,00
<i>Ajutor de somaj</i>										
437'	0,00	511.012,00	714,00	714,00	111.752,00	6.146,00	111.752,00	517.158,00	0,00	405.406,00
<i>Impozitul pe profit</i>										
441'	0,00	84.702,49	0,00	8.263.143,00	7.059,00	8.263.143,00	7.059,00	8.347.845,49	0,00	8.340.786,49
<i>Taxa pe valoarea adaugata</i>										
442'	0,00	17.462.876,34	15.078.747,94	16.000.071,24	154.177.588,15	150.187.346,55	154.177.588,15	167.650.222,89	0,00	13.472.634,74
<i>Impozitul pe salarii</i>										
444'	0,00	5.980.286,00	545.639,00	582.732,00	6.771.846,00	6.096.345,00	6.771.846,00	12.076.631,00	0,00	5.304.785,00
SUBVENTII GUVERNAMENTALE										
445'	1.886.490,04	0,00	5.931.136,34	7.437.786,27	12.963.215,63	14.810.489,12	14.849.705,67	14.810.489,12	39.216,55	0,00
<i>Alte impozite, taxe si varsaminte</i>										
446'	0,00	23.698.177,71	19.609.133,29	1.739.247,64	29.763.306,41	12.629.433,07	29.763.306,41	36.327.610,78	0,00	6.564.304,37
<i>Fonduri speciale-taxe si varsaminte</i>										
447'	0,00	5.025.148,00	150.845,00	159.262,00	2.071.592,00	1.720.999,00	2.071.592,00	6.746.147,00	0,00	4.674.555,00
<i>Alte datorii si creante cu bugetul</i>										
448'	0,00	3.448.544,00	94.852,00	0,00	1.504.459,00	1.023.128,00	1.504.459,00	4.471.672,00	0,00	2.967.213,00
<i>Debitori diversi</i>										
461'	11.761.324,64	0,00	-461.117,93	2.096.083,80	152.411,14	2.796.024,92	11.913.735,78	2.796.024,92	9.117.710,86	0,00
<i>Creditori diversi</i>										
462'	0,00	197.822.964,99	182.469.558,61	961.046,79	195.909.593,66	12.933.508,25	195.909.593,66	210.756.473,24	0,00	14.846.879,58
<i>Cheltuieli inregistrate in avans</i>										
471'	5.914.157,19	0,00	6.806.518,37	6.002.792,84	86.192.238,69	88.710.990,63	92.106.395,88	88.710.990,63	3.395.405,25	0,00
<i>Venituri inregistrate in avans</i>										
472'	0,00	0,01	0,00	3.838.604,61	0,00	3.850.123,42	0,00	3.850.123,43	0,00	3.850.123,43
<i>Decont.din oper.in curs de clarific</i>										
473'	0,00	0,00	89,32	89,32	149.664,05	149.664,05	149.664,05	149.664,05	0,00	0,00
<i>Subventii pentru investitii</i>										
475'	0,00	4.109.817,30	75.950,23	0,00	546.148,36	0,00	546.148,36	4.109.817,30	0,00	3.563.668,94

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Decontari TERMOFICARE										
481'	0,00	0,30	46.656.800,33	46.698.403,07	356.306.702,62	356.306.702,32	356.306.702,62	356.306.702,62	0,00	0,00
<i>Decontari intre subunitati</i>										
482'	0,01	0,00	26.122.805,97	26.122.805,98	227.691.716,60	227.691.716,61	227.691.716,61	227.691.716,61	0,00	0,00
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti</i>										
491'	0,00	175.547.115,94	37.640.405,70	4.526.394,63	58.809.901,24	4.526.394,63	58.809.901,24	180.073.510,57	0,00	121.263.609,33
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi</i>										
496'	0,00	9.719.704,30	2.087.260,00	43.525,00	2.087.260,00	43.525,00	2.087.260,00	9.763.229,30	0,00	7.675.969,30
Clasa :4	278.754.970,66	661.290.241,97	574.354.687,86	280.759.197,98	2.441.144.279,24	2.195.311.018,43	2.719.899.249,90	2.856.601.260,40	213.159.587,96	349.861.598,46
CONTURI DE TERTI										
<i>Conturi curente la banci</i>										
512'	108.329.046,28	0,00	89.237.369,17	61.108.607,16	1.195.244.471,76	1.190.971.797,46	1.303.573.518,04	1.190.971.797,46	112.601.720,58	0,00
<i>Dobanzi</i>										
518'	320,84	0,00	3.100,48	495,63	6.133,00	3.563,88	6.453,84	3.563,88	2.889,96	0,00
<i>Credite bancare pe termen scurt</i>										
519'	0,00	37.263.688,26	230.989,74	223.883,22	5.766.716,46	2.647.791,95	5.766.716,46	39.911.480,21	0,00	34.144.763,75
<i>Casa</i>										
531'	47.779,62	0,00	1.272.754,08	1.277.139,21	14.168.313,89	14.193.406,01	14.216.093,51	14.193.406,01	22.687,50	0,00
<i>Alte valori</i>										
532'	2.031,86	0,00	167.821,00	167.826,80	2.688.528,30	2.688.754,53	2.690.560,16	2.688.754,53	1.805,63	0,00
<i>Avansuri de trezorerie</i>										
542'	12.746,67	0,00	15.495,04	25.088,91	266.042,34	268.557,82	278.789,01	268.557,82	10.231,19	0,00
<i>Viramente interne</i>										
581'	0,00	0,00	14.991.246,23	14.991.246,23	691.991.388,10	691.991.388,10	691.991.388,10	691.991.388,10	0,00	0,00
Clasa :5	108.391.925,27	37.263.688,26	105.918.775,74	77.794.287,16	1.910.131.593,85	1.902.765.259,75	2.018.523.519,12	1.940.028.948,01	112.639.334,86	34.144.763,75
CONTURI DE TREZORERIE										
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>										
601'	0,00	0,00	2.946.732,51	2.946.732,51	39.712.674,80	39.712.674,80	39.712.674,80	39.712.674,80	0,00	0,00
<i>Cheltuieli cu materiale consumabile</i>										
602'	0,00	0,00	2.818.979,36	2.818.979,36	25.049.615,51	25.049.615,51	25.049.615,51	25.049.615,51	0,00	0,00
<i>Chelt.cu obiectele de inventar</i>										
603'	0,00	0,00	25.149,31	25.149,31	892.919,78	892.919,78	892.919,78	892.919,78	0,00	0,00
<i>Cheltuieli privind mater.nestocate</i>										
604'	0,00	0,00	3.724.335,61	3.724.335,61	69.590.152,90	69.590.152,90	69.590.152,90	69.590.152,90	0,00	0,00
<i>Cheltuieli privind energia si apa</i>										
605'	0,00	0,00	3.910.963,13	3.910.963,13	36.819.536,94	36.819.536,94	36.819.536,94	36.819.536,94	0,00	0,00

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje ianuarie		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<i>Cheltuieli privind marfurile</i>										
607'	0,00	0,00	3.003.042,95	3.003.042,95	27.458.446,63	27.458.446,63	27.458.446,63	27.458.446,63	0,00	0,00
<i>Cheltuieli privind ambalajele</i>										
608'	0,00	0,00	0,00	0,00	2.962,50	2.962,50	2.962,50	2.962,50	0,00	0,00
<i>Cheltuieli de intretinere si repar.</i>										
611'	0,00	0,00	1.405.784,67	1.405.784,67	15.362.527,79	15.362.527,79	15.362.527,79	15.362.527,79	0,00	0,00
<i>Chelt. cu redeventele, locatii, chirii</i>										
612'	0,00	0,00	998.558,87	998.558,87	9.388.189,57	9.388.189,57	9.388.189,57	9.388.189,57	0,00	0,00
<i>Cheltuieli cu primele de asigurare</i>										
613'	0,00	0,00	10.825,68	10.825,68	241.085,94	241.085,94	241.085,94	241.085,94	0,00	0,00
<i>Chel. studiile, inclusiv teh. noua</i>										
614'	0,00	0,00	15.800,00	15.800,00	95.800,00	95.800,00	95.800,00	95.800,00	0,00	0,00
<i>Chelt. privind comisioanele si onor.</i>										
622'	0,00	0,00	9.624,96	9.624,96	201.022,15	201.022,15	201.022,15	201.022,15	0,00	0,00
<i>Cheltuieli de protocol, reclama</i>										
623'	0,00	0,00	4.985,65	4.985,65	43.542,08	43.542,08	43.542,08	43.542,08	0,00	0,00
<i>Chelt. cu transp. de bunuri si persoa</i>										
624'	0,00	0,00	282.356,21	282.356,21	3.397.905,04	3.397.905,04	3.397.905,04	3.397.905,04	0,00	0,00
<i>Cheltuieli cu deplasari si delegari</i>										
625'	0,00	0,00	6.043,48	6.043,48	115.389,80	115.389,80	115.389,80	115.389,80	0,00	0,00
<i>Cheltuieli postale si taxe de telec</i>										
626'	0,00	0,00	13.089,90	13.089,90	169.639,36	169.639,36	169.639,36	169.639,36	0,00	0,00
<i>Comisioane bancare</i>										
627'	0,00	0,00	8.648,25	8.648,25	185.124,84	185.124,84	185.124,84	185.124,84	0,00	0,00
<i>Alte servicii prestate de terti</i>										
628'	0,00	0,00	3.698.737,42	3.698.737,42	25.038.761,01	25.038.761,01	25.038.761,01	25.038.761,01	0,00	0,00
<i>Chelt. cu alte impozite, taxe, varsami</i>										
635'	0,00	0,00	216.206,17	216.206,17	4.809.318,25	4.809.318,25	4.809.318,25	4.809.318,25	0,00	0,00
<i>Cheltuieli cu salariile</i>										
641'	0,00	0,00	8.362.357,00	8.362.357,00	86.228.606,00	86.228.606,00	86.228.606,00	86.228.606,00	0,00	0,00
<i>Tichete de masa pentru salariatii</i>										
642'	0,00	0,00	358.657,00	358.657,00	4.932.161,00	4.932.161,00	4.932.161,00	4.932.161,00	0,00	0,00
<i>Chelt. privind asig. si protec. social</i>										
645'	0,00	0,00	285.721,00	285.721,00	2.887.330,00	2.887.330,00	2.887.330,00	2.887.330,00	0,00	0,00
<i>Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca</i>										
646'	0,00	0,00	245.057,00	245.057,00	1.955.699,00	1.955.699,00	1.955.699,00	1.955.699,00	0,00	0,00

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
<i>Pierderi din creante si debitor div</i>										
654'	0,00	0,00	7.662,70	7.662,70	8.012,92	8.012,92	8.012,92	8.012,92	0,00	0,00
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>										
658'	0,00	0,00	44.106.355,75	44.106.355,75	123.929.387,52	123.929.387,52	123.929.387,52	123.929.387,52	0,00	0,00
<i>Cheltuieli din diferente de curs</i>										
665'	0,00	0,00	573,41	573,41	55.676,78	55.676,78	55.676,78	55.676,78	0,00	0,00
<i>Cheltuieli privind dobanzile</i>										
666'	0,00	0,00	223.883,22	223.883,22	2.663.901,54	2.663.901,54	2.663.901,54	2.663.901,54	0,00	0,00
<i>Alte cheltuieli financiare</i>										
668'	0,00	0,00	0,00	0,00	6.269,30	6.269,30	6.269,30	6.269,30	0,00	0,00
<i>Chelt.de exploat.priv.amortizarea</i>										
681'	0,00	0,00	8.950.717,11	8.950.717,11	37.106.878,17	37.106.878,17	37.106.878,17	37.106.878,17	0,00	0,00
<i>Cheltuieli cu impozitul pe profit</i>										
691'	0,00	0,00	8.263.143,00	8.263.143,00	8.263.143,00	8.263.143,00	8.263.143,00	8.263.143,00	0,00	0,00
Clasa :6	0,00	0,00	93.903.991,32	93.903.991,32	526.611.680,12	526.611.680,12	526.611.680,12	526.611.680,12	0,00	0,00
CONTURI DE CHELTUIELI										
<i>Venituri din vanzarea</i>										
701'	0,00	0,00	235.650,30	235.650,30	2.577.849,77	2.577.849,77	2.577.849,77	2.577.849,77	0,00	0,00
<i>Venituri din vanzarea</i>										
703'	0,00	0,00	0,00	0,00	33.032,16	33.032,16	33.032,16	33.032,16	0,00	0,00
<i>Venit lucrari executate-serv.presta</i>										
704'	0,00	0,00	43.700.141,01	43.700.141,01	342.378.934,89	342.378.934,89	342.378.934,89	342.378.934,89	0,00	0,00
<i>Venituri din redevente,locatii</i>										
706'	0,00	0,00	41.683,52	41.683,52	322.815,45	322.815,45	322.815,45	322.815,45	0,00	0,00
<i>Venituri din vanzarea marfurilor</i>										
707'	0,00	0,00	1.714.769,87	1.714.769,87	26.600.275,19	26.600.275,19	26.600.275,19	26.600.275,19	0,00	0,00
<i>Venituri din activit.diverse</i>										
708'	0,00	0,00	0,00	0,00	246,31	246,31	246,31	246,31	0,00	0,00
<i>Venituri din productie stocata</i>										
711'	0,00	0,00	14.568.688,48	14.568.688,48	119.310.334,03	119.310.334,03	119.310.334,03	119.310.334,03	0,00	0,00
<i>Venituri din subventii de exploatar</i>										
741'	0,00	0,00	1.138.205,76	1.138.205,76	7.047.516,10	7.047.516,10	7.047.516,10	7.047.516,10	0,00	0,00
<i>Alte venituri din exploatare</i>										
758'	0,00	0,00	319.746.956,71	319.746.956,71	333.445.746,45	333.445.746,45	333.445.746,45	333.445.746,45	0,00	0,00
<i>Venituri din diferente de curs</i>										
765'	0,00	0,00	297,41	297,41	17.311,50	17.311,50	17.311,50	17.311,50	0,00	0,00

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje iunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Venituri din dobanzi										
766'	0,00	0,00	25.738,10	25.738,10	1.258.265,41	1.258.265,41	1.258.265,41	1.258.265,41	0,00	0,00
Alte venituri financiare										
768'	0,00	0,00	-491,42	-491,42	10.248,59	10.248,59	10.248,59	10.248,59	0,00	0,00
Venituri din provizioane activ.exp/										
781'	0,00	0,00	47.498.044,15	47.498.044,15	68.667.539,69	68.667.539,69	68.667.539,69	68.667.539,69	0,00	0,00
Clasa :7	0,00	0,00	428.669.683,89	428.669.683,89	901.670.115,54	901.670.115,54	901.670.115,54	901.670.115,54	0,00	0,00
CONTURI DE VENITURI										
TOTALURI	1.179.509.977,75	1.179.509.977,75	1.352.821.302,84	1.352.821.302,84	6.667.842.218,91	6.667.842.218,91	7.847.352.196,66	7.847.352.196,66	1.131.893.710,24	1.131.893.710,24

Cont	Solduri la 1 ianuarie		Rulaje lunare		Rulaje cumulate		Total sume		Solduri	
	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
CONTURI IN AFARA BILANTULUI										
Alte conturi in afara bilantului										
803'	144.073.867,80	0,00	221.765.691,04	3.012.320,75	222.356.563,42	3.827.280,80	366.430.431,22	3.827.280,80	362.603.150,42	0,00
Certificate de emisii de gaze cu efect de sera										
806'	22.038.147,71	0,00	8.366.835,35	0,00	46.829.354,09	51.994.576,52	68.867.501,80	51.994.576,52	16.872.925,28	0,00
Active contingente										
807'	15.771.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.771.000,00	0,00	15.771.000,00	0,00
Clasa :8	181.883.015,51	0,00	230.132.526,39	3.012.320,75	269.185.917,51	55.821.857,32	451.068.933,02	55.821.857,32	395.247.075,70	0,00
CONTURI SPECIALE										
TOTALURI	181.883.015,51	0,00	230.132.526,39	3.012.320,75	269.185.917,51	55.821.857,32	451.068.933,02	55.821.857,32	395.247.075,70	0,00

Verificat,

Intocmit,





MAZARS

Raportul auditorului independent

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

Raport cu privire la situațiile financiare

Opinie cu rezerve

1. Am auditat 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 31.12.2018, 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: 176.287.376 RON
- Profitul net al exercițiului financiar: 259.519.110 RON

2. În opinia noastră, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor descrise la secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve* din raportul nostru, situațiile financiare anexate ale Societății la 31.12.2018 au fost întocmite, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 (cu modificările ulterioare) și cu politicile descrise în notele la situațiile financiare.

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Având în vedere că nu am putut participa la inventarierea stocurilor în suma de 23.037.100 lei la data de 31.12.2017, datorită faptului că soldul inițial al stocurilor afectează performanța financiară a Societății pentru anul financiar încheiat la 31.12.2018, nu am putut determina eventualele corecții ale rezultatului net care ar fi putut fi necesare la 31.12.2018 în această privință.
4. 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 la 31.12.2016 până la 31.12.2018. 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 31.12.2018. Noi nu am putut să obținem probe de audit suficiente și adecvate la 31.12.2018 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.

5. Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform prevederilor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (Codul IESBA), și am îndeplinit și celelalte cerințe de etică prevăzute în Codul IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit cu rezerve.

Evidențierea unor aspecte

6. 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 31.12.2018 nu erau îndeplinite anumite condiții pentru a se putea considera finalizat acest transfer de afacere, și anume 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.
7. 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 guvernanța pentru situațiile financiare

8. 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.
9. 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.
10. Persoanele responsabile cu guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza acestor situații financiare.



12. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații efectuate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții ulterioare raportului de audit pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante într-o manieră care asigură prezentarea fidelă.

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 15 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 31.12.2018, 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 31.12.2018 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 12.10.2018 în vederea auditării situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar 2018. Durata neîntreruptă a misiunii noastre (în urma prelungirilor succesive) este de 3 ani (2016 - 2018).

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, 27.05.2019

Ella Chilea

Echilea



Auditor înregistrat în Registrul public electronic cu nr. 2190 / 2007

În numele: MAZARS ROMANIA SRL
Societate înregistrată în Registrul public electronic cu nr. 699/29.01.2007

