ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in insolventa)
SITUATII FINANCIARE
INTOCMITE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)



BILANT

Lei

	Nr Rd	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare(ct.203-2803-2903)	02	0	0
3.Concesiuni,brevete,licente,marci comerciale,drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale(ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	03	2.165	1.269
4. Fondul comercial(ct.2071-2807)	04	0	0
5.Avansuri(ct.4094)	06	0	0
TOTAL:(rd.01 la 06)	07	2.165	1.269
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii(ct.211+212-2811-2812-2911-2912)	08	1.925.787.649	1.879.768.158
2. Instalatii tehnice si masini(ct.213+223-2813-2913)	09	490.819.750	447.734.774
3. Alte instalatii,utilaje s mobilier(ct.214+224-2814-2914)	10	32.926	21.921
4. Investitii imobiliare(ct.215-2815-2915)	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs(ct.231+232-2931)	12	6.674.287	18.190.427
6.Investitii imobiliare in curs de executie(ct 235-2935)	13	0	0
9.Avansuri	16	0	0
TOTAL:(rd. 08 la 16)	17	2.423.314.612	2.345.715.280
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la filiale (ct.261-2961)	18	0	0
2.Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct.2671+2672-2964)	19	0	0
3.Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun(ct.262+263-2962)	20	57,801	57.801
4.Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.2673+2674-2965)	21	0	0
5.Alte titluri imobilizate(ct.265+266-2963)	22	0	0
6.Alte imprumuturi (ct.2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23	18.712	19.962
TOTAL (rd.18 la 23)	24	76.513	77.763
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL(7+17+24)	25	2.423.393.290	2.345.794.312
B. ACTIVE CIRCULANTE			
IV.STOCURI			

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI CECCAR

1. Materii prime si materiale consumabile(ct.301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+ 3028+303+/-308+351+358+381+/-388-391-3921-3922-3951-3958-398)	26	53.338.434	63.511.349
2. Productia in curs de executie (ct.331+332+341+/-3481+3541-393-3941-3952)	27	0	0
3. Produse finite si marfuri(ct.345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	28	0	0
4.Avansuri (ct.4091)	29	9.956	0
TOTAL (rd.26 la29)	30	53.348.390	63.511.349
II. CREANTE			
1. Creante comerciale (ct.2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+4111+4118+413+418-491)	31	2.594.497.045	2.629.094.010
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451-495)	32	0	0
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453-495)	33	0	0
4.Alte creante(ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	34	45.470.512	87.443.342
5. Creante privind capitalul subscris si nevarsat(ct.456-495)	35	0	0
TOTAL (rd.31 la 35)	36	2.639.967.557	2.716.537.352
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct.501-591)	37	0	0
2.Alte investitii pe termen scurt(ct.505+506+507+din ct.508-595-596-598+5113+5114)	38	0	0
TOTAL (rd.37+38)	39	0	0
IV CASA SI CONTURI LA BANCI	40	155.961.403	425.827.095
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd.30+36+39+40)	41	2.849.277.350	3.205.875.796
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct.471) RD.43+44)	42	143.611	66.617
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	143.611	66.617
Sume de reluat intr-o perioada mai mare un an	44	0	0
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161+1681-169)	45	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	46	157.140.484	157.724.815
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	47	82.538.290	91.918.694
4. Datorii comerciale - furnizori(ct.401+404+408)	48	933.689.367	1.096.970.171
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	49	0	0
6. Sume datorate entitatilor din grup(ct.1661+1685+2691+4511+4518)	50	0	0
7.Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453)	51	0	0
8. Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarilesociale(ct.1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+ 5195+5196+5197	52	950.936.271	1.077.322.013

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

TOTAL (rd.45 la 52)	**53**	2.124.304.412	2.423.935.693
E. ACTIVE CIRCULANTE / DATORII CURENTE NETE (rd.41+43-53-70-73-76)	**54**	722.133.782	780.966.630
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.25+44+54)	**55**	3.145.527.072	3.126.760.942
G. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumutul din emisiuni de obligatiuni (ct.1614+1615+1617+1618+1681-169)	**56**	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	**57**	64.108.047	21.927.453
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	**58**	0	0
4. Datorii comerciale (ct.401+404+408)	**59**	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct.403+405)	**60**	0	0
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct.1661+1685+2691+451)	**61**	0	0
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun(ct.1663+1686+2692+2693+453)	**62**	0	0
8. Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2698+421+423+424+ 426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+ 4481+4551+4558+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+51 94+5195+5196+5197)	**63**	247.930	109.866
TOTAL (rd.56 la 63)	**64**	64.355.977	22.037.319
H.PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515+1517)	**65**	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct.1516)	**66**	1.043.746	0
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	**67**	264.985.122	252.111.529
TOTAL (rd 65 la 67)	**68**	266.028.868	252.111.529
I. VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	**69**	9.904.386	8.864.810
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	**70**	1.175.284	1.035.120
-sume de reluat intr-o perioada mai mare un an	**71**	8.729.102	7.829.690
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)	**72**	1.807.483	4.970
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	**73**	1.807.483	4.970
-sume de reluat intr-o perioada mai mare un an	**74**	0	0
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	**75**	0	0
-sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	**76**	0	0
-sume de reluat intr-o perioada mai mare un an	**77**	0	0
Fond comercial negativ (ct 2075)	**78**	0	0
TOTAL (rd.69+72+75+78)	**79**	11.711.869	8.869.780
J.CAPITAL SI REZERVE			
I.CAPITAL			
1 - capital subscris nevarsat (ct.1011)	**80**	715.834.690	715.834.690
2 - capital subscris varsat (ct.1012)	**81**	0	0
3 - patrimoniul regiei (ct.1015)	**82**	0	0
4.- patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	**83**	0	0
5- alte elemente de capitaluri proprii	**84**	0	0
TOTAL (rd.80 la 84)	**85**	715.834.690	715.834.690
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	**86**	4.672.901	4.672.901

CAMERA CONSULTANTILOR DE CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA
SOCECC SRL BUCURESTI

III. REZERVE DIN REEVALUARE(ct.105)	**87**	2.078.547.692	2.042.994.849
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct.1061)	**88**	58.568.414	60.822.054
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct.1063)	**89**	0	0
3. Alte rezerve (ct.1068)	**90**	182.073.824	182.073.824
TOTAL (rd.88 la 90)	**91**	240.642.238	242.895.878
Actiuni proprii (ct.109)	**92**	0	0
Castiguri legate dee instrumentele de capitaluri proprii (ct.141)	**93**	0	0
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii(ct.149)	**94**	0	0
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) SOLD C	**95**	0	0
SOLD D	**96**	268.248.025	195.266.983
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
SOLD C (CT.121)	**97**	36.803.821	35.904.709
SOLD D (CT.121)	**98**	0	0
Repartizarea profitului (ct.129)	**99**	1.840.192	2.253.640
CAPITALURI PROPRII -TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	**100**	2.806.413.125	2.844.782.404
Patrimoniul public (ct.1016)	**101**	0	0
Patrimoniul privat (ct.1017)	**102**	0	0
CAPITALURI -TOTAL (RD.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	**103**	2.806.413.125	2.844.782.404

Administrator Special
Claudiu Cretu Sarbu

Director General Adjunct

ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. ELCEN IN INSOLVENTA -1-

Director Financiar-Comercial
Marcel Vilca

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

Contul de profit si pierdere la 31.12.2017

Lei

Denumirea indicatorului	Nr Rd	Exercitiul financiar	
		precedent	Incheiat
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri neta(rd. 02+03-04+05+ 06)	1	1.546.657.506	1.738.202.978
Productia vanduta(ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2	1.540.798.543	1.734.006.415
Venituri din vanzarea marfurilor(ct.707)	3	5.858.963	4.196.563
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4	0	0
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Reg.general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766)	5	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete(ct.7411)	6	0	0
2.Venituri aferente costului productiei in curs			
Sold C	7	0	0
Sold D	8	0	0
3.Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+722)	9	1.190.163	0
4.Venituri din reevaluarea imobilizarilor (ct.755)	10	0	0
5.Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	11	0	0
6. Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12	0	0
7.Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	153.569.567	11.370.772
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care,venitiri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15	1.175.284	1.039.576
VENITURI DIN EXPLOATARE-TOTAL (rd.01+07-08+09+10+11+12+13)	16	1.701.417.236	1.749.573.750
8.a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile (ct.601+602)	17	60.687.764	33.875.085
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.116.038.880	1.194.472.481
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct.605)	19	22.416.528	26.868.466
Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	20	11.367.659	6.079.001
Reduceri comerciale primite (ct.609)	21	1.159	798.575
9.Cheltuieli cu personalul (rd.23+24)	22	125.017.922	120.656.943
a) Salarii (ct.641+642+643+644)	23	102.404.039	99.129.008
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645)	24	22.613.883	21.527.935
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.26-27)	25	119.941.150	110.567.862
a1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	119.941.150	110.567.862
a2) Venituri (ct.7813)	27	0	0
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.29-30)	28	10.532.697	117.474.278
b1.) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	353.890.883	117.929.034
b2.) Venituri (ct.754+7814)	30	343.358.186	454.756
11.Alte cheltuieli de exploatare (rd.32 la 38)	31	173.549.599	93.092.654
11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	14.769.870	13.775.723
11.2 Cheltuieli cu alte impozite,taxe si varsaminte asimilate;cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct635+6586)	33	15.320.057	9.029.088

11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34	27.899.162	66.530.315
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.655)	35	0	0
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	36	0	0
11.6 Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37	115.560.510	3.757.528
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Reg.general si care au in derulare contracte de leasing (ct.666)	38	0	0
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39	19.482.961	410.413
-cheltuieli (ct.6812)	40	19.485.541	411.318
-venituri (ct.7812)	41	2.580	905
CHELTUIELI DE EXPLOATARE (RD.17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	1.659.034.001	1.702.698.608
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd.16-42)	43	42.383.235	46.875.142
- Pierdere (rd.42-16)	44	0	0
12.Venituri din interese de participare	45	0	0
-din care,venituri obtinute de la entitatile afiliate	46	0	0
13.Venituri din dobanzi (ct 766)	47	88.189	597.326
-din care,venituri obtinute de la entitatile afiliate	48	0	0
14.Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct.7418)	49	0	0
15.Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	4.272.265	2.004.206
-din care,venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51	0	0
VENITURI FINANCIARE -TOTAL (rd.45+47+49+50)	52	4.360.454	2.601.532
16.Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd.54-55)	53	0	0
-cheltuieli (ct.686)	54	0	0
-venituri (ct 786)	55	0	0
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666)	56	5.135.677	197.631
din care cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668+668)	58	4.804.191	4.206.252
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL (rd.53+56+58)	59	9.939.868	4.403.883
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
- Profit (rd.52-59)	60	0	0
- Pierdere (rd.59-52)	61	5.579.414	1.802.351
VENITURI TOTALE	62	1.705.777.690	1.752.175.282
CHELTUIELI TOTALE	63	1.668.973.869	1.707.102.491
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd.62-63)	64	36.803.821	45.072.791
- Pierdere(rd.63-62)	65	0	0
19.Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	9.168.082
Alte impozite neprezentate la elem de mai sus	67		
21.PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit (rd.64-65-66-67)	68	36.803.821	35.904.709
- Pierdere (rd.65+66+67-64)	69		

Director General Adjunct

Administrator Special
Claudiu Cretu Sarbu

Director Financiar-Comercial
Marcel Vilca

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

SITUAŢIA FLUXURILOR DE NUMERAR

	2016	2017
Profit inainte de impozitare	36.803.821	45.072.791
Ajustari pentru elemente nemonetare	153.574.783	227.449.719
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	119.941.150	110.567.862
Cheltuieli privind ajustarile pt deprecierea imobilizarilor	0	0
Castig net din vanzarea de imobilizari corporale	41.264	438.759
Cheltuieli(venituri)privind ajustarile pt deprecierea activelor circulante	9.924.473	117.471.050
Reluare la venit a subventiilor	-1.175.284	-1.039.576
Venituri din dobanzi	-88.189	-597.325
Cheltuieli cu dobanzile	5.135.677	197.631
Cheltuieli (venituri) privind provizioanele pentru venituri si cheltuieli	19.795.692	411.318
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	*190.378.604*	*272.522.510*
Modificari ale capitalului circulant net in :		
Stocuri	46.405.026	-10.162.959
Creante comerciale si alte creante	-250.636.288	-193.963.851
Datorii comerciale si alte datorii	281.053.793	293.957.613
Modificarile capitalului circulant	76.822.531	89.830.803
Dobanzi platite	-5.135.677	-197.631
Impozit pe profit platit	-20.726.677	-17.445.901
Flux de trezorerie utilizat in/din activitatea de exploatare	**241.338.781**	**344.709.781**
Flux de trezorerie din activitatea de investitii	-4.105.108	-33.247.826
Achizitii de imobilizari	-4.152.033	-33.406.392
Incasari de din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-41.264	-438.759
Dobanzi incasate	88.189	597.325
Flux de trezorerie net utilizat in activitatea de investitii	-4.105.108	-33.247.826
Flux net de trezorerie utilizat in/ din activitatea finantare		
Evolutia neta a imprumuturilor	-141.908.646	-41.596.263
Flux de trezorerie generat de (utilizat in) activitatea de finantare	**-141.908.646**	**-41.596.263**
Diminuarea neta a disponibilitatilor si elementelor assimilate	**95.325.027**	**269.865.692**
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul perioadei	60.636.376	155.961.403
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul perioadei	155.961.403	425.827.095

Administrator Special
Claudiu Cretu Sarbu

Director General Adjunct

Director Financiar-Comercial
Marcel Vilca

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU IN ANUL 2016

Element al capitalului propriu	Sold la 01/01	Cresteri		Reduceri		Sold la 31/12
		Total , din care	prin transfer	Total , din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris si varsat	*715,834,690*	0	0	0	0	*715,834,690*
Prime de fuziune/difizare	*4,672,901*	0	0	0	0	*4,672,901*
Rezerve din reevaluare	*2,111,088,335*	0	0	32.540.643	32.540.643	*2.078.547.692*
Rezerve legale	*56,728,223*	1.840.192	1.840.192	0	0	*58.568.414*
Alte reserve	*182,073,824*	0	0	0	0	*182.073.824*
Rezultatul reportat	*0*	0	0	0	0	*0*
Profit nerepartizat	*0*	0	0	0	0	*0*
Pierdere neacoperita	*0*	0	0	0	0	*0*
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 9(Sold creditor)	*-31,913*	0	0	0	0	*-31,913*
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	*0*	0	0	0	0	*0*
Rezultatul reportat provenit din corectare erorilor contabile(Sold creditor)	*-462,146,962*	-67.542.059	0	-116.009.285	-100.513.918	*-413.679.736*
Rezerve reprezentand surplusul realiz din rezerve reevaluare	*112,922,981*	32.540.643	32.540.643	0	0	*145.463.624*
Profitul sau pierderea exercitiului financiar(Sold creditor)	*107,577,367*	36.803.821	0	107.577.367	107.577.367	*36.803.821*
Repartizarea profitului (Sold creditor)	*-7,063,450*	-1.840.192	-1.840.192	-7.063.449	-7.063.449	*-1.840.192*
Total capitaluri proprii	**2,821,655,996**	**1.802.405**	**32.540.643**	**17.045.276**	**32.540.643**	**2.806.413.125**

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU IN ANUL 2017

Element al capitalului propriu	Sold la 1 / 01	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 /12
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris si varsat	715.834.690	0	0	0	0	*715,834,690*
Prime de fuziune/divizare	4.672.901	0	0	0	0	*4,672,901*
Rezerve din reevaluare	*2.078.547.692*	0	0	35.552.843	35.552.842	*2.042.994.849*
Rezerva legala	*58.568.414*	2.253.640	2.253.640	0	0	*60.822.054*
Alte reserve	*182.073.824*	0	0	0	0	*182.073.824*
Pierdere neacoperita	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29 Sold creditor	*-31,913*	0	0	0	0	-31.913
Rezultatul reportat provenit din corectare erorilor contabile Sold creditor	*-413.679.736*	37.428.200	34.963.629	0	0	*-376.251.536*
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve reevaluare	*145.463.624*	35.552.842	35.552.842	0	0	*181.016.466*
Profitul exercitiului financiar	*36.803.821*	35.904.709	0	36.803.821	36.803.821	*35.904.709*
Repartizarea profitului (Sold debitor)	*-1.840.192*	-2.253.640	-2.253.640	-1.840.192	-1.840.192	*-2.253.640*
Total capitaluri si rezerve	**2.806.413.125**	**108.885.751**	**70.516.471**	**70.516.472**	**70.516.471**	**2.844.782.404**

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

1. Nota - Informatii cu privire la organizarea Societăţii

Electrocentrale Bucuresti S.A. ("Societatea") a fost infintata la 1 ianuarie 2003, ca urmare a restructurarii S.C. Termoelectrica S.A., prin Hotararea Guvernului Romaniei nr. 1524/18.12.2002. Preluarea-predarea activului si pasivului aferente capitalului social varsat s-a facut pe baza de protocol de predare-preluare. Societatea are numarul de inregistrare fiscala RO 15189596. Adresa de inregistrare a Societăţii este B-dul Splaiul Independentei nr. 227, Bucuresti, Romania.

Electrocentrale Bucuresti SA este o societate pe actiuni, capitalul este in detinut de Statul Roman prin Ministerul Energiei (97,51%) si SNGN Romgaz SA (2,49%) pana la transmiterea actiunilor din proprietatea statului catre persoane fizice sau juridice, in conditiile legii.

Principalele activitati ale Societăţii

Principala activitate desfasurata de catre Societate este productia si comercializarea energiei electrice, precum si productia, transportul, distributia, comercializarea si dispecerizarea energiei termice.

Societatea este unul dintre principalii producatori de energie electrica si termica de pe piata interna , materiile prime folosite in procesul de productie fiind gazele natural si pacura.

Puterea instalata in capacitati

Puterea instalata in capacitatile SC Electrocentrale SA in anul 2017 este de 1286.25 MW electrici, respectiv 6.331,61 MW termici integral pe hidrocarburi.

Structura puterii instalate este urmatoarea:

	Putere instalata in MW electrici 2017	Putere instalata in MW termici 2017
1. C.T.E. Bucuresti Sud	550,00	2.959,43
2. C.T.E. Bucuresti Vest	436,25	1.405,66
3. C.T.E. Progresu	200,00	1.054,24
4. C.T.E. Grozavesti	100,00	912,28
Total	**1286.25**	**6.331.61**

Mediul legislativ

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea naţionala de reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") – înfiinţata ca instituţie publica autonoma prin Ordonanţa de Urgenta a Guvernului nr. 29/1998, modificata prin Legea nr. 99/2000 – si are, printre altele, următoarele responsabilitati:

- Aplicarea sistemului naţional obligatoriu de reglementare pentru sectorul energetic in scopul garantării eficientei, competiţiei, transparentei in acest sector, cat si pentru protecţia consumatorilor;
- Emite sau suspenda licenţele de operare pentru agenţii economici din sectorul energetic sau pentru cei ce vor apărea in viitor, urmărind crearea unui mediu concurenţial in cadrul pieţelor de energie electrica sau termica;

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

- Elaboreaza metodologia si criteriile de calcul al tarifelor in sectorul energetic si contractele cadru pentru vânzarea, cumpărarea si livrarea energiei electrice si termice către consumatorii finali.

Bazându-se pe responsabilităţile descrise mai sus, in cursul anului 2003 ANRE a acordat Societatii Licenţa pentru producerea de energie electrica nr. 558/2003, Licenţa pentru producerea energiei termice nr. 559/2003, valabile pentru o perioada de 25 ani, la sfârşitul căreia Societatea va trebui sa solicite reînnoirea acestora. Licenţele permit Societatii sa opereze pe piaţa en-gross a energiei electrice, vânzând energie electrica si termica către distribuitori si alţi consumatori.

Mediul de afaceri

Piaţa de energie electrica este o piaţa complet liberalizata. Conform HG 638/20.06.2009 gradul de deschidere al pietei de energie electrica este de 100%.
Piaţa de energie termica este o piaţa locala care, cel puţin teoretic, este complet liberalizata. Conform „Codului reţelelor de transport", emis de ANRE, este garantat accesul oricărui producător si/sau consumator la reţeaua de energie termica. Limitările se refera la potenţialul financiar pentru investiţii.
Concurenta consta din "consumatori eligibili", care consuma peste 20 GWh pe an si sunt acreditati de ANRE sa negocieze direct cu furnizorii de energie electrica, avand acces la retelele de transport si/sau distributie a energiei electrice.

2. Nota - Principii si politici contabile semnificative

a) Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- Toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- Toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

CAMERA CONSULTANTILOR FISCALI CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

Situatiile financiare cuprind bilantul, contul de profit si pierdere, situatia modificarii structurii capitalului propriu, situatia fluxului de numerar si note la situatiile financiare.

(b) Moneda de raportare

Situatiile financiare anexate sunt prezentate in Lei, avand la baza principiul costului istoric.

(c) Bazele intocmirii situatiilor financiare

Aceste situaţii financiare sunt responsabilitatea conducerii si sunt întocmite în conformitate cu cerinţele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilităţii nr. 82/1991, republicată, si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF nr.1802/2014") cu modificarile ulterioare.
Situaţiile financiare au fost întocmite la costul istoric cu excepţia creanţelor şi datoriilor în valută, care au fost reevaluate la cursul de schimb de la sfârşitul anului, respectiv a imobilizarilor corporale care au fost reevaluate de catre un evaluator independent la 31 decembrie 2013. Societatea îşi întocmeşte situaţiile contabile în lei, în conformitate cu legea românească.
OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare se aplică începând cu situaţiile financiare ale anului 2015 de către societăţile care întrunesc criteriile stabilite de acest act normativ. OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare prevede întocmirea situaţiilor financiare anuale ale persoanelor juridice.

Acest Ordin cuprinde Reglementarile contabile care transpun partial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi de modific are a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE si 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr.L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare difera de Standardele Internationale de Raportare Financiara. Ca urmare, aceste situatii financiare nu sunt in concordanta cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Aceste situaţii financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, nu trebuie folosite de terţe părţi sau de către utilizatori ai situaţiilor financiare care nu sunt familiarizaţi cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare aplicabil pe teritoriul Romaniei.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

d) Continuitatea activităţii

Aceste situaţii financiare au fost întocmite pe baza principiului continuităţii activităţii care presupune că Societatea îşi va continua în mod normal funcţionarea într-un viitor previzibil, fără a intra în imposibilitatea continuării activităţii sau fără reducerea semnificativă a acesteia. Totusi, pozitia financiara si rezultatele operationale ale Societăţii sunt dependente de deciziile Autoritatii Naţionale de Reglementare in Domeniul Energiei cu privire la tarifele de vanzare ale energiei electrice si termice, de modificari legislative si/sau decizii ale Statului Roman, nefiind influentate exclusiv de catre deciziile conducerii Societăţii, aceste aspecte diminuand influenta acesteia asupra rezultatului operational al Societăţii, precum si asupra recuperabilitatii valorii nete contabile a imobilizarilor corporale utilizate in productia de energie electrica si termica.
Totodata, sectorul energetic suferă **restructurări permanente**, care ar putea avea un impact semnificativ asupra Societăţii, a activitatii viitoare a acesteia, precum si asupra predictibilitatii veniturilor viitoare ale Societăţii.

e) Situatii comparative

Pentru fiecare element de bilanţ, de cont de profit şi pierdere, si, unde este cazul, pentru situaţia modificărilor capitalului propriu şi situaţia fluxurilor de trezorerie este prezentată valoarea aferentă elementului corespondent pentru exerciţiul financiar precedent.

f) Utilizarea estimarilor

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare cere conducerii Societăţii să facă estimări şi ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor şi pasivelor, prezentarea activelor şi datoriilor potentiale la data întocmirii situaţiilor financiare şi veniturile şi cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societăţii pe baza celor mai bune informaţii disponibile la data situaţiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări. Aceste estimări sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care ele devin cunoscute. Deşi aceste estimări individuale prezintă un oarecare grad de incertitudine, efectul cumulat al acestuia asupra situaţiilor financiare este considerat ca nesemnificativ.

g) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si depozitele bancare.

h) Creante comerciale

Conturile de clienti si conturi asimilate includ in principal facturile emise si veniturile angajate pana la 31 decembrie 2017 pentru vanzarea de energie electrica si termica. Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea realizabila estimata prin inregistrarea unei ajustari pentru deprecierepentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Datorita lipsei inerente de informatii legate de pozitia financiara a clientilor si a lipsei mecanismelor legale de colectare, estimarile privind pierderile probabile sunt incerte. Cu toate acestea, conducerea a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare a pierderilor este rezonabila in circumstantele date.

i) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de pacura, materiale consumabile, piese de schimb si altele,

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

constand in principal in materiale pentru functionarea centralelor termoelectrice.
Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Costul stocurilor de materii prime (pacura) cuprinde costul de achizitie plus costurile ocazionate de transportul acestora, iar costul stocurilor de materiale si piese de schimb cuprinde costul de achizitie si cheltuielile de transport.
Stocurile sunt evaluate dupa metoda FIFO (aplicata stocurilor de materiale consumabile si piese de schimb), respectiv dupa metoda costului mediu ponderat (aplicata stocurilor de combustibil).
Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Unde este cazul, sunt realizate ajustari de depreciere pentru stocuri invechite sau ce urmeaza a fi casate.
Valoarea realizabila neta se estimeza pe baza pretului de vanzare practicat in cursul normal al activitatii din care se scad costurile necesare pentru finalizare si costurile de vanzare.

j) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost sau valoare reevaluata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare. Costul activelor construite de Societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. Societatea include in costul imobilizarilor in curs cheltuielile cu dobanzile cu privire la imprumuturile bancare destinate finantarii acestora.
Costul istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500/1994, HG 983/1998, HG 403/2000, HG 1553/2004, Ordin MFP 3055/2009, iar diferentele de reevaluare au fost inregistrate conform reglementarilor in vigoare privind reevaluarea imobilizarilor.
La 31 decembrie 2013, imobilizarile corporale ale Societăţii au fost reevaluate de catre un evaluator independent .

Preturile de vanzare a energiei termice sunt stabilite periodic de catre Autoritatea Naţionala de Reglementare in Domeniul Energiei, nefiind neaparat corelate cu costurile de productie ale Societăţii si nefiind influentate exclusiv de catre deciziile conducerii Societăţii, aceste aspecte diminuand influenta acesteia asupra rezultatului operational al Societăţii, precum si asupra recuperabilitatii valorii nete contabile a imobilizarilor corporale utilizate in productia de energie electrica si termica.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile, cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe, efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice, precum si reparatiile de tip LN4, conform Ordinului ANRE nr. 35/2002 sunt capitalizate si amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

CAMERA CONSULTANTILOR DE CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

Duratele estimate, pe grupe principale de imobilizari, sunt urmatoarele:

Categoria	Durata de viata
Cladiri	50 ani
Masini si echipamente	5-34 ani
Mijloace de transport	4-9 ani
Altele	3-15 ani

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

In conformitate cu prevederile HG 2139/2004 privind aprobarea Catalogului de clasificare si a duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe, Societatea a optat pentru aplicarea duratelor medii.

k) Imobilizari necorporale

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

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

l) Imobilizari financiare

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

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

m) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Instrumentele financiare inregistrate in bilant includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate si datoriile. Metodele particulare de recunoastere adoptate sunt prezentate in politicile asociate fiecarui element.

Valoarea justă reprezintă suma la care poate fi tranzacţionat un activ sau decontată o datorie, de bunăvoie şi între părţi aflate în cunoştinţă de cauză, în cadrul unei tranzacţii cu preţul determinat

obiectiv. Valoarea justă constituie o aproximare a valorii posibile şi este posibil ca ea să nu fie niciodată efectiv realizată.

Societatea îşi desfăşoară activitatea în contextul fluctuaţiei mai multor variabile economice, inclusiv:

a) cursul de schimb leu-valută;
b) ratele dobânzii cu impact asupra datoriei propriu-zise;
c) modificarea puterii de cumpărare a leului românesc .

Instrumentele financiare sunt înregistrate în situaţiile financiare la valoarea justă.

n) Imprumuturi

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

o) Obligatii comerciale

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

p) Impozite si taxe

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care este în vigoare la data bilanţului.
Rata impozitului pe profit pentru anul 2017 a fost de 16% (2016: 16%).

r) Provizioane

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

s) Subventii

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

ş) Venituri

Veniturile din vanzarea de energie electrica si termica sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, si anume atunci când energia este livrata la client, la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau reducerile oferite. Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate.
Veniturile se înregistrează pe baza contabilităţii de angajament şi sunt înregistrate exclusiv TVA.

CAMERA EXPERTIZA SI CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

t) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor de catre Adunarea Generala a Actionarilor si certificarea de Oficiul National al Registrului Comertului/Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti.

u) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societăţii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

v) Rezerve legale

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

x) Dividende

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

y) Pensii si alte costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.
In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre Statul Roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societăţii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.
In conformitate cu Hotararile de Guvern nr. 1041/2003 si 1461/2003, Societatea a preluat obligatia de a acorda beneficii in natura salariatilor care s-au pensionat. De asemenea, conform contractului colectiv de muncă, la îndeplinirea condiţiilor legale de pensionare, respectiv pentru vechime neîntrerupta in cadrul Societăţii, salariaţii sunt indreptatiti sa primeasca o recompensa baneasca. Contravaloarea acestor beneficii se inregistreaza in cheltuielile societatii la data acordarii.

z) Certificate de emisii de gaze cu efect de sera

In conformitate cu prevederile Hotararii de Guvern nr. 780/2006 pentru implementarea Directivei Europene 2003/87/CE privind stabilirea unor cote de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, Romania a implementat schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera.

Un certificat de emisii de gaze cu efect de sera este un titlu care confera Societăţii dreptul de a emite o tona de dioxid de carbon echivalenta, intr-o perioada definita, si este valabil numai pentru indeplinirea scopului Hotararii Guvernului nr. 780/2006 privind infiintarea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera.

Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera pot fi tranzactionate direct sau indirect pe

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

platforme de tranzactionare din Uniunea Europeana, organizate pe langa bursele de energie.

Societatea determina deficitul sau excedentul de certificate de gaze cu efect de sera la sfarsitul fiecarui an calendaristic. In situatia in care emisiile de gaze cu efect de sera dintr-un an depasesc cota alocata conform alocarilor finale de certificate de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada 2013-2020, in baza art. 10 a) al Directivei 2003/87/CE, Societatea inregistraza in contul de profit si pierdere al perioadei o cheltuiala privind provizioanele, pentru cea mai buna estimare a valorii deficitului de certificate la data intocmirii situatiilor financiare pentru perioada respectiva. In anul 2017 Societatea a inregistrat un deficit de 1.368.807 certificate in valoare de cca 66.476.614 lei.

aa) Decontari prin compensare

Datorita lipsei generale de lichiditati din Romania, o parte a sumelor provenite din vanzarile Societăţii sunt decontate prin compensare, conform legislatiei in vigoare (H.G. 685/1999), societatea compensand creantele pentru serviciile livrate cu datoriile pentru materii prime si servicii prin lantul de societati cu datorii reciproce. Aceste tranzactii reprezinta schimbul de produse/servicii de aceeasi valoare fara a fi recunoscuta vreo pierdere sau vreun castig fata de valoarea lor nominala. In anul 2017 decontarile prin compensare au avut valori nesemnificative si de regula, privesc obligatii reciproce.

bb) Tranzactii in valuta

Societatea a efectuat tranzactii in valuta in 2017, respectiv 2016.
Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb de la acea data.
Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb Leu/USD si Leu/EUR la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Leu/USD	4.3033	3,8915
Leu/EUR	4.5411	4,6597

cc) Datorii potentiale

Datoriile potentiale nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate daca posibilitatea unei iesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este probabila.
Un activ potential nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

dd) Evenimente ulterioare

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare datei situatiilor financiare care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societăţii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila neindeplinire a ipotezei referitoare la continuitatea activitatii (evenimente ce determina ajustari).
Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI SOCECO

ee) Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor OMF nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situaţiilor financiare ale acelor exerciţii .În cazul erorilor aferente exerciţiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informaţiilor comparative prezentate în situaţiile financiare. Informaţii comparative referitoare la poziţia financiară şi performanţa financiară, respectiv modificarea poziţiei financiare, sunt prezentate în notele explicative.
Corectarea erorilor aferente exerciţiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit şi pierdere.Corectarea erorilor semnificative aferente exerciţiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

3. Nota - Active imobilizate

Valoarea bruta

Elemente de active	Valoare bruta			
	Sold la 01/01	Cresteri	Reduceri	Sold la 31/12
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire	1.301	0	0	1.301
Alte imobilizari necorporale	7.098.421	0	0	7.098.421
Total imobilizari necorporale	**7.099.722**	**0**	**0**	**7.099.722**
Terenuri	1.419.777.276	0	0	1.419.777.276
Constructii	666.011.491	1.986.872	825.900	667.172.463
Instalatii tehnice si masini	742.599.833	19.903.381	601.374	761.901.840
Alte instalatii, utilaje si mobilier	399.329	0	0	399.329
Avansuri si imobil corporale in curs	6.674.287	33.406.392	21.890.252	18.190.427
Total imobilizari corporale	**2.835.462.216**	**55.296.645**	**23.317.526**	**2.867.441.335**
Imobilizari financiare	76.513	1.250	0	77.763
Active imobilizate total	**2.842.638.451**	**55.297.895**	**23.317.526**	**2.874.618.820**

Deprecieri (amortizare si provizioane)

Elemente de active	Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 01/01	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31/12
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire	1.301	0	0	1.301
Alte imobilizari necorporale	7.096.256	896	0	7.097.152
Total imobilizari necorporale	**7.096.256**	**896**	**0**	**7.098.453**
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	160.001.118	47.567.604	387.141	207.181.581
Ajustari pentru depreciere constr	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	250.128.042	62.988.356	601.373	312.515.025
ajustari pt deprec instal tehnice	1.652.041	0	0	1.652.041
Alte instalatii, utilaje si mobilier	366.403	11.005	0	377.408
Total imobilizari corporale	**412.147.604**	**110.566.965**	**988.514**	**521.726.055**
Active imobilizate total	**419.245.161**	**110.567.861**	**988.514**	**528.824.508**

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECC SRL BUCURESTI

Valoarea neta contabila

Elemente de active	VALOARE NETA 2016	VALOARE NETA 2017
Cheltuieli de constituire	0	0
Alte imobilizari necorporale	2.165	1.269
Total imobilizari necorporale	**2.165**	**1.269**
Terenuri	1.419.777.276	1.419.777.276
Constructii	506.010.373	459.990.882
Instalatii tehnice si masini	490.819.750	447.734.774
Alte instalatii, utilaje si mobilier	32.926	21.921
Avansuri si imobilizari corporale in curs	6.674.287	18.190.427
Total imobilizari corporale	**2.423.314.612**	**2.345.715.280**
Imobilizari financiare	76.513	77.763
Active imobilizate total	**2.423.393.290**	**2.345.794.312**

Imobilizarile necorporale sunt prezentate in bilant la valoarea ramasa (valoarea de achizitie diminuata cu amortizarea).

Calculul amortizarii s-a facut utilizand metoda lineara, tinand cont ca durata de viata a acestor imobilizari este cuprinsa intre 1-3 ani.

Aceste imobilizari nu sunt reevaluate, ele fiind prezentate la costul istoric(de achizitie), durata de amortizare fiind de 3 ani.

Imobilizarile corporale cuprind terenurile, mijloacele fixe si imobilizari corporale in curs si au fost inregistrate in bilant .la valoarea neta reevaluata la 31.12.2013 de catre un evaluator independent , membru ANEVAR, respectiv SC Preciss Consulting SRL. actualizata cu amortizarea pe anii 2014, 2015, 2016 si 2017.

Cladirile si instalatiile speciale ale Societatii constau in principal din cladiri industriale si conducte de transport a apei calde, in timp ce masinile si echipamentele constau din instalatii de producere a energiei electrice si termice. Imobilizarile in curs constau in principal in modernizarea termocentralelor si instalatiilor conexe.

Constructii

Constructiile constau din cladiri administrative si industriale si din constructii speciale aferente centralelor termoelectrice.

Instalatii tehnice si masini

Instalatiile includ turbine, cazane si alte echipamente aferente centralelor termoelectrice.

Imobilizarile in curs

Imobilizarile in curs constau in principal in lucrari de investitii pentru modernizarea centralelor termo-electrice.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

4. Nota – Stocuri

Nr. crt.	Denumire	Sold la 31.12.2016	Sold la 31.12.2017
1	Materii prime	34.083.553	40.322.924
2	Materiale consumabile	18.961.308	20.063.804
3	Materiale de natura obiectelor de inventar	26.645	152.602
4	Diferente de pret la mat.prime si materiale	-215	-364
5	Materii prime si materiale aflate la terti	154.952	161.092
6	Materiale consumabile in curs de aprovizionare	112.063	221.695
7	Alte stocuri	128	128
7	Furnizori-debitori	9.956	0
	Total	**53.348.390**	**63.511.349**

5. Nota – Creante

La 31 decembrie 2016, creantele Societăţii se prezentau astfel:

Creante	Sold 31 decembrie 2016 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste1 an
0	1	2	3
total, (I+II)din care:	2.639.967.557	2.639.967.557	-
I.Creante comerciale,din care	2.594.497.045	2.594.497.045	-
Clienti,din care:	2.424.439.658	2.424.439.658	-
- energie electrica	15.799.258	15.799.258	-
ajustari energie electrica	0	0	-
- energie termica	3.470.016.534	3.470.016.534	-
ajustari energie termica	-1.061.852.397	-1.061.852.397	-
- alte activitati	14.763	14.763	-
Electrocentrale Constanta	609.167	609.167	-
ajustari Electrocentrale Constanta	-152.153	-152.153	-
Clienti incerti sau in litigiu	1.957.446	1.957.446	-
ajustari clienti incerti	-1.952.960	-1.952.960	-
Clienti -facturi de intocmit, din care:	84.068.877	84.068.877	-
- energie electrica	84.068.877	84.068.877	-
Avansuri pentru prestatori de servicii	85.988.510	85.988.510	-
II.Alte creante	45.470.512	45.470.512	-
TVA neexigibila	15.620.148	15.620.148	-
Creante fata de personal	723.225	723.225	-
Debitori, din care:	24.226.088	24.226.088	-
-Termoelectrica	51.350	51.350	-
-RADET	343.497.438	343.497.438	-
-Electrocentrale Constanta	212.050.483	212.050.483	-
-Diversi debitori	6.355.292	6.355.292	-
-ajustari debitori	-537.728.475	-537.728.475	-
Creante fata de buget	29.558	29.558	-
Operatii in curs de clarificare	1.910	1.910	-
TVA de recuperate (solicitata suma negative)	4.869.583	4.869.583	-

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECO SRL BUCURESTI

La 31 decembrie 2017, creantele Societăţii se prezentau astfel:

Creante	Sold 31 decembrie 2017 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste1 an
0	1	2	3
total, (I+II)din care:	2.716.537.352	2.716.537.352	-
I.Creante comerciale,din care	2.629.094.010	2.629.094.010	-
Clienti,din care:	2.459.204.567	2.459.204.567	-
- energie electrica	68.371.630	68.371.630	-
ajustari energie electrica	-1.072.811	-1.072.811	-
- energie termica	3.570.078.086	3.570.078.086	-
ajustari energie termica	-1.178.706.297	-1.178.706.297	-
- alte activitati	17.225	17.225	-
Electrocentrale Constanta	664.401	664.401	-
ajustari Electrocentrale Constanta	-152.153	-152.153	-
Clienti incerti sau in litigiu	1.957.446	1.957.446	-
ajustari clienti incerti	-1.952.960	-1.952.960	-
Clienti -facturi de intocmit, din care:	77.888.073	77.888.073	-
- energie electrica	77.888.073	77.888.073	-
Avansuri pentru prestatori de servicii	92.001.370	92.001.370	-
II.Alte creante	87.443.342	87.443.342	-
TVA neexigibila	2.799.822	2.799.822	-
Creante fata de personal	1.244.224	1.244.224	-
Debitori, din care:	24.594.403	24.594.403	-
-Termoelectrica	51.350	51.350	-
-RADET	343.497.438	343.497.438	-
-Electrocentrale Constanta	211.890.502	211.890.502	-
-Diversi debitori	6.427.927	6.427.927	-
-ajustari debitori	-537.272.814	-537.272.814	-
Creante fata de buget	29.558	29.558	-
TVA de recuperat	58.775.335	58.775.335	-

La data de 31 decembrie 2017 Societatea a evidentiat in cadrul creantelor-clienti urmatoarele debite:

- - C.N. Transelectrica cu 135.673.117 lei,
- - OPCOM cu 836.007 lei,
- - ENEL ENERGIE MUNTENIA cu 1.865.499 lei,
- - ENEL ENERGIE cu suma de 350.545 lei,
- - Electrocentrale Constanta SA cu suma de 664.401 lei,
- - E-DISTRIBUTIE BANAT cu suma de 1.672.458 lei,
- - E-DISTRIBUTIE DOBROGEA cu suma de 2.644.940 lei,
- - E-DISTRIBUTIE MUNTENIA cu 2.320.305 lei,
- - ICCO ENERG cu 260.755 lei,
- - TRANSGAZ cu suma 903.180 lei,
- - RCS&RDS cu 131.403 lei
- - Energoconstructia 49.373 lei –client incert,

- - SC Termoficare Pitesti SA cu suma de 301.503 lei – client incert,
- - Energoterm Resita cu suma de 290.029 lei - client incert,
- - CIPT Partener cu suma de 652.500 lei –client incert,
- - Energomur SA cu suma de 659.305 lei –client incert,
- - SC DO&DO in suma de 4.737 lei –client incert,
- - alti clienti energie termica in valoare de 41.130 lei,
- - alti clienti in valoare de 61.262 lei,
- - RADET Bucuresti suma de 3.569.594.413 lei, compusa astfel:
  - 3.089.512.352 lei, reprezentand creante din livrari de energie termica, si
  - 480.082.061 lei, reprezentand dobanzi de intarziere pentru plata.

Mentionam ca ELCEN, prin cererea de creante din 18.11.2016, a solicitat inscrierea in tabelul preliminar al creantelor debitorului RADET Bucuresti cu o valoare de 4.854.906.987,50 lei majorata prin Cererea completatoare/modificatoare din 28.12.2016 la 4.865.129.084,31 lei, din care Administratorul Judiciar RomInsolv SPRL a acceptat 3.659.805.493,39 lei la care se adauga suma de 47.951.000,32 lei creanta sub conditie. Precizam ca pentru suma de 1.157.372.591 lei neadmisa in tabelul preliminar al creantelor, ELCEN a formulat contestatie aflata in curs de solutionare.
In Buletinul procedurilor de insolventa nr.605/11.01.2018 a fost publicat tabelul definitiv al creantelor RADET Bucuresti, unde este inscrisa aceeasi creanta admisa de catre Administratorul judiciar provizoriu.
Modalitatea de stingere a creantei va fii stabilita prin planul de reorganizare judiciara.

6. Nota – Active financiare

La 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017, Societatea detinea titluri de participare la urmatoarele societati:

	%	31 decembrie 2016	%	31 decembrie 2017
SEET GROZAVESTI	50%	17.802	50%	17.802
UNIEL ENERGY INVESTMENTS	20%	40.000	20%	40.000
Total		**57.802**		**57.802**

Titlurile de participare reprezinta : 1.000 (una mie) de parti sociale la SEET Grozavesti SRL in valoare de 17.802 lei; 400 (patru sute) de parti sociale din capitalul societatii UNIEL ENERGY INVESTIMENTS SA in valoare totala de 40.000 lei.

Societatea nu a consolidat si nu a pus in echivalenta conturile pentru investiţiile detinute in societatile de mai sus, întrucât acestea nu au avut activitate in cursul anului 2016, respectiv 2015 si sunt nesemnificative pentru bilantul Societăţii.

Creante imobilizate lei :

Garantie la RADET Bucuresti,	16.462 lei
Cheie de autentificare TOKEN de la OPCOM	3.000 lei
Alte	500 lei

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

7. Nota – Casa si conturi la banci

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Conturi la banci in lei	154.065.971	239.406.429
Conturi la banci in monede straine	339.257	2.161.448
Numerar in casa	6.149	15.746
Avansuri de trezorerie si alte valori	26	114
Sume in curs de decontare	1.550.000	184.243.358
Total	**155.961.403**	**425.827.095**

8. Nota – Conturi de subventii, regularizare si asimilate

	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017	Sume la 31 decembrie 2017 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Cheltuieli inregistrate in avans	143.611	66.617	66.617	0
Total	**143.611**	**66.617**	**66.617**	**0**
Venituri inregistrate in avans	1.807.483	4.970	4.970	0
Plusuri de inventar	16.761	6.212	6.212	0
Decontari privind Fond Special	9.887.625	8.858.598	1.028.908	7.829.690
Total	**11.711.869**	**8.864.810**	**1.035.120**	**7.829.690**

9. Nota - Datorii

La 31 decembrie 2016, datoriile Societăţii se prezentau astfel:

Datorii	Sold 31.12.2016	Termen de exigibilitate		
		Sub un an	1-5 ani	Peste 5 ani
Total din care:	**2.188.660.389**	**2.124.304.412**	**64.355.977**	**-**
Datorii la SC Termoelectrica	306.474	306.474	-	-
Credite pe termen lung	220.814.121	156.706.074	64.108.047	-
Dobanzi credite	434.410	434.410	-	-
Datorii comerciale	933.689.367	933.689.367	-	-
Avansuri de la clienti	82.538.290	82.538.290	-	-
TVA de plata	2.707.389	2.707.389	-	-
Creditori	18.771.353	18.771.353	-	-
Datorii privind personalul	12.708.089	12.708.089	-	-
Alte imprumuturi si datorii asimilate (anticipatii energie termica)	247.930	-	247.930	-

Impozite si taxe locale	2.997.215	2.997.215	-	-
Impozit pe profit	229.750.349	229.750.349	-	-
Fond de risc	113.203.255	113.203.255	-	-
Accesorii impozit pe profit si TVA	568.056.211	568.056.211	-	-
Cota pentru fondul de mediu	14.048	14.048	-	-
Accize	793.428	793.428	-	-
Impozit pe constructii	1.628.460	1.628.460	-	-

La 31 decembrie 2017, datoriile Societăţii se prezentau astfel:

Datorii	**Sold 31.12.2017**	**Termen de exigibilitate**		
		Sub un an	**1-5 ani**	**Peste 5 ani**
Total din care:	**2.445.973.012**	**2.423.935.693**	**22.037.319**	**0**
Datorii la SC Termoelectrica	306.474	306.474	0	0
Credite pe termen lung	179.573.389	157.645.936	21.927.453	0
Dobanzi credite	78.879	78.879	0	0
Datorii comerciale	1.096.970.171	1.096.970.171	0	0
Avansuri de la clienti	91.918.694	91.918.694	0	0
TVA de plata	0	0	0	0
Creditori	115.124.432	115.124.432	0	0
Datorii privind personalul	12.232.729	12.232.729	0	0
Alte imprumuturi si datorii asimilate (anticipatii energie termica)	109.866	0	109.866	0
Impozite si taxe locale	3.051.967	3.051.967	0	0
Impozit pe profit	221.472.529	221.472.529	0	0
Fond de risc	156.728.569	156.728.569	0	0
Accesorii impozit pe profit si TVA	568.035.763	568.035.763	0	0
Cota pentru fondul de mediu	14.162	14.162	0	0
Accize	355.388	355.388	0	0

Datorii la SC Termoelectrica SA

Datoriile Societăţii catre SC Termoelectrica SA, reprezinta obligatii de plata aferente creditelor contractate de catre SC Termoelectrica SA de la institutii financiare internationale, preluate prin Protocolul de predare-primire incheiat in baza HG 1524/2002 precum si accesorii aferente.

Transferul partii din datoria Termoelectrica s-a efectuat pe baza proportiei in care Electrocentrale Bucuresti S.A. a beneficiat de aceste credite.

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI SOC

Datorii comerciale	**2016**	**2017**
Furnizori	713.753.078	942.597.243
Furnizori de imobilizari	2.155.785	14.841.258
Furnizori - facturi nesosite	217.780.504	139.531.670
Total	**933.689.367**	**1.096.970.171**

Din totalul furnizorilor, mentionam :

- Distrigaz Sud Retele 217.802.066 lei,
- SNGN Romgaz 531.202.604 lei,
- Transgaz Medias 164.362.666 lei,
- Gazprom Schweis 1.954.313 lei,
- ANRE 4.882.580 lei,
- Apa Nova 12.393.810 lei,
- CN Transelectrica 134.073.543 lei,
- FMT 1.124.215 lei,
- Nitro Guard Security 1.561.479 lei
- Energoutil Contact 5.121.067 lei,
- Energomontaj 9.567.344 lei,
- PETAL 1.026.302 lei
- General ElectricGlobal S. 953.859 lei

2) Sume datorate institutiilor de credit	**2016**	**2017**
Credit 131,2 mil EURO - Societe Generale	*106.846.745	**65.782.359
Credit 150 mil lei 2012 CEC Bank	30.000.000	30.000.000
Credit 50 mil lei Piraeus Bank	8.967.376	8.791.030
Credit 200 mil lei Alpha Bank	75.000.000	75.000.000
Dobanzi aferente creditelor bancare	434.410	78.879
	221.248.531	**179.652.268**

* La 31.Decembrie 2016, Societatea avea pentru creditul de 131,2 mil. EUR de la Societe Generale, un sold de 106.846.745 lei, echivalentul a 23.528.824,56 EURO.

**La 31.Decembrie 2017, Societatea avea pentru creditul de 131,2 mil. EUR de la Societe Generale, un sold de 65.782.359 lei, echivalentul a 14.117.294,74 EURO.

La 31 decembrie 2016 si 2017 portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung este detaliata dupa cum urmeaza:

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Portiunea curenta – rate de capital	156.706.074	157.645.936
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	434.410	78.879
Total portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	**157.140.484**	**157.724.815**

Alte datorii la bugetul de stat

- **Fondul de risc –total**

	2016	2017
Debit rata+dobanda credit 131 mil Euro	60.650.044	104.175.358
Dobanzi intarziere credit 496 mil lei ALPHA BANK	36.175.947	36.175.947
Dobanzi intarziere credit 160 mil USD	2.804.555	2.804.555
Dobanzi intarziere credit 131 mil Euro	13.572.709	13.572.709
	113.203.255	**156.728.569**

	2016	*2017*
Accesorii impozit pe profit si TVA	**568.035.615**	**568.035.615**

10. Nota – Provizioane

Denumirea provizionului	**Sold 1.01.2017**	**Transferuri in cont**	**Transferuri din cont**	**Sold 31.12.2017**
1.Provizioane pentru litigii	251.527.879	0	8.527.729	243.000.150
2.Provizioane pentru impozite	1.043.746	0	1.043.746	0
3.Alte provizioane	13.457.243	411.318	4.757.182	9.111.379
Total provizioane cont 151	**266.028.868**	**411.318**	**14.328.657**	**252.111.529**

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt constituite din urmatoarele elemente:

1.Provizioane pentru litigii in valoare de 243.000.150lei:
- 242.687.420 lei reprezinta penalitati contractuale pretinse de SNGN ROMGAZ (dosar nr.28323/3/2014),
- 312.730 lei creanta salariala acceptata sub conditie suspensiva in BPI 1222/2017 (dosarele 1396/3/2015 si 41480/2/2015).

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

3.Alte provizioane in suma de 9.111.379 lei reprezinta
- taxa de vara datorata la Gazprom Schweiz (Wintershall) pentru perioada aprilie-septembrie 2016 in valoare de 9.111.379 lei.

11. Nota – Capital si rezerve

CAPITAL SOCIAL

Capitalul social este de 715.834.690 lei.
In cursul anului 2017 nu au avut loc modificari ale c apitalului social al Societatii.
La data de 31.12.2017 capitalul social subscris si varsat este in valoare de 715.834.690 lei, reprezentand 71.583.469 actiuni, la valoarea nominala de 10 lei.
Structura actionariatului Societatii , conform Certificatului constatator de la Registrul Comertului nr. 129649/4.04.2018 este urmatoarea :
- Statul Roman prin Ministerul Energiei : 69.798.128 actiuni;
- SNGN Romgaz SA : 1.785.341 actiuni.

Rezerva din reevaluare

In cursul an ului 2016, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe au fost diminuate cu suma de 32.430.000 lei ca urmare a realizarii acestora prin amortizarea mijloacelor fixe, precum si cu suma de 110.643 lei rezerva aferenta scoaterii din functiune si casarii de mijloace fixe.

In cursul anului 2017, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe au fost diminuate cu suma de 30.891.891 lei ca urmare a realizarii acestora prin amortizarea mijloacelor fixe, precum si cu suma de 4.660.951 lei rezerva aferenta scoaterii din functiune si casarii de mijloace fixe.

Rezerve legale

La 31 decembrie 2016 Societatea a constituit rezerva legala aferenta profitului inregistrat pentru anul incheiat la aceasta data in suma de 1.840.192 lei.

La 31 decembrie 2017 Societatea a constituit rezerva legala aferenta profitului inregistrat pentru anul incheiat la aceasta data in suma de 2.253.640 lei.

Alte rezerve

In anii 2017 si 2016 nu au avut loc modificari in cadrul altor rezerve.

Rezultatul reportat

In urma controlului efectuat de catre inspectia fiscal din cadrul ANAF DGAMC in perioada 27.10.2016-09.12.2016 s-a emis Decizia de impunere nr FMC 607/09.12.2016 prin care s-a pus in sarcina societatii un impozit suplimentar de 94.905.045 lei aferent perioadei 2011-2015 precum si accesoriile aferente acestui impozit in suma de 59.849.898 lei (calculate pentru perioada 2011-

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

2015). Aceste sume, au fost, de asemenea, inregistrate in debitul contului 1174, reprezentand cheltuieli cu impozitul pe profit si cheltuieli cu dobanzi si majorari datorate bugetului de stat.
In urma acestor inregistrari, pierderea din rezultatul reportat a crescut cu 52.046.691 lei.
Tot in anul 2016 s-a inregistrat diminuarea pierderii inregistrate in Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, in baza repartizarii profitului exercitiului 2015 in suma de 100.513.918 lei.
Ca urmare, la 31.12.2016 pierderea inregistrata in rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile este de 413.679.736 lei.

In anul 2017 s-a inregistrat diminuarea pierderii inregistrate cu urmatoarele sume:

- 34.963.629 lei – profitul exercitiului 2016,
- 1.043.746 lei – anularea unor provizioaneconstituite pentru riscuri si cheltuieli (impozite),
- 343.324 lei – reducere comerciala aferenta anului 2016,
- 350.850 lei – dobanzi bancare aferente trim. IV 2016, neacceptate in Tabelul creantelor,
- 1.174.190 lei - anularea de provizioane constituite pentru riscuri si cheltuieli (Transgaz si ANRE) si inregistrarea in cheltuieli conform sentintelor judecatoresti.

In debitul contului 1174 "Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile" , in cursul exercitiului , s-au inregistrat urmatoarele sume:

- 47.927 lei – sume datorate unor fosti salariati de la SE Mures, conform dosar nr.35304/3/2016,
- 344.861 lei - cheltuieli salariale urmare sentintelor judecatoresti,
- 54.752 lei - majorari de intarziere calculate pana la data intrarii in insolventa aferente impozitelor si taxelor locale

Ca urmare a acestor inregistrari, la 31.12.2017, pierderea din Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile este de 376.251.536 lei.

12. Nota – Repartizarea profitului si Cifra de afaceri

REPARTIZAREA PROFITULUI

	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
Profit net de repartizat	**36.803.821**	**35.904.709**
- rezerva legala	1.840.192	2.253.640
- acoperirea pierderii contabile	34.963.629	33.651.069
Profit net nerepartizat	-	-

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

CIFRA DE AFACERI

Vanzarile reprezinta in principal venituri din energia electrica si termica livrata :

	2016	2017
Venituri din vanzarea de energie electrica	662.875.691	798.538.895
Venituri din vanzarea de energie termica	835.534.218	882.458.597
Venituri din vanzarea de condens, apa demineralizata, fierbinte si dedurizata	41.746.589	52.929.149
Venituri din vanzarea marfurilor	5.858.963	4.196.563
Venituri din lucrari industriale si alte lucrari	488.094	0
Alte venituri (chirii)	153.951	79.774
	1.546.657.506	**1.738.202.978**

-Veniturile din vanzarea de energie electrica in cursul anului 2017 au fost realizate numai pe piata concurentiala (Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale, Piata Intrazilnica, Piata pe Ziua Urmatoare, Piata de Echilibrare).

-Veniturile din vanzarea de energie termica in cursul anului 2017 au fost realizate pe baza contractului cu RADET Bucuresti.

13. Nota - Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ drepturile salariale stabilite prin Contractul Colectiv de Munca, incheiat pe ramura si unitate, precum si contributiile la asigurari sociale, asigurarile sociale de sanatate si ajutorul de somaj.

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

Atat Societatea cat si fiecare angajat sunt obligati prin reglementarile legale in vigoare sa contribuie la casele de sanatate, fondul de pensie si somaj in consecinta.

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

Cheltuielile cu salariile aferente anilor 2017, respectiv 2016 se prezinta astfel:

	2016	2017
Numar mediu de salariati aferent exercitiului	2098	1925
Numar efectiv de salariati	2079	1869
Salarii si alte beneficii aferente exercitiului	102.404.039	99.129.008
Cheltuieli cu asigurarile sociale	22.613.883	21.527.935
Total	**125.017.922**	**120.656.943**

Numarul mediu de salariati pe principalele categorii de personal se prezinta astfel:

Categorie	**2016 Numar**	**2017 Numar**
Manageri	15	14
Muncitori	1452	1320
Personal tehnic productie	218	206
Personal administrativ	409	379
Departament informatic	4	6
Total	**2.098**	**1925**

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

14. Nota – Rezultat din exploatare

Analiza rezultatului din exploatare

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016, respectiv 31 decembrie 2017, rezultatul din exploatare se compune din urmatoarele elemente:

	INDICATORUL	2016	2017
	1	1	2
1	**Cifra de afaceri neta**	**1.546.657.506**	**1.738.202.978**
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	1.659.034.001	1.702.698.608
3	Cheltuielile activitatii de baza	1.415.927.744	1.492.228.922
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	30.670.241	37.235.224
5	Cheltuielile indirecte de productie	49.219.727	43.960.475

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

6	Alte cheltuieli de exploatare	163.216.288	129.273.987
7	**Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete**	**-112.376.495**	**35.504.370**
8	Alte venituri din exploatare, din care:	154.759.730	11.370.772
8.1	-alte venituri din exploatare	3.544.534	1.404.837
8.2	-venituri din penalitati contractuale	147.744.866	7.282.090
8.3	- alte venituri	3.470.330	2.683.845

Cheltuieli cu combustibilii

Cheltuielile cu combustilibii aferente anilor 2016 si 2017 sunt repartizate astfel:

	2016	2017
Pacura +motorina	49.692.972	24.783.567
Gaze naturale	1.115.829.885	1.194.102.643
	1.165.522.857	**1.218.886.210**

15. Nota – Rezultat financiar

Explicatii	Realizari 2016	Realizari 2017
Venituri financiare din care :	**4.360.454**	**2.601.532**
- venituri privind dobanziile	88.189	597.326
- alte venituri-diferente de curs	4.272.265	2.004.206
Cheltuieli financiare din care :	**9.939.868**	**4.403.883**
- cheltuieli privind dobanziile	5.135.677	197.631
- alte cheltuieli	4.804.191	4.206.252
Rezultatul financiar	**-5.579.414**	**-1.802.351**

16. Nota – Rezultat extraordinar

Nu au existat in exercitiul financiar 2016 elemente de venituri si cheltuieli extraordinare.
Nu sunt de semnalat evenimente extraordinare in acest an.

17. Nota – Taxare

Informatii privind impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent se determina aplicand ratele de 16%. Conducerea apreciaza ca obligatiile fiscale sunt corect estimate in situatiile financiare anexate. Cheltuiala cu impozitul pe

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

profit inregistrata in cursul anului 2017 reprezinta impozitul pe profit calculat conform codului fiscal in vigoare.

Cheltuiala cu impozitul pe profit a anului in curs se reconciliaza cu profitul raportat astfel:

Denumire indicatori	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2017-31.12.2017
Rezultat Brut	36.803.821	45.072.791
Elemente similare veniturilor	32.430.001	30.891.891
Rezerva legala	1.840.191	2.253.640
Venituri neimpozabile	159.063.581	-
Cheltuieli nedeductibile	81.171.282	1.137.787
Profit impozabil	-10.498.668	74.848.829
Pierdere fiscala de recuperat	0	17.548.320
Impozit pe profit	0	9.168.081
Profit net	36.803.821	35.904.709

18. Nota - Evenimente ulterioare

In Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.1222/20.01.2017 a fost publicat Tabelul preliminar al creantelor impotriva ELCEN, cu data de referinta 6.10.2016, data deschiderii procedurii de insolventa.
Dupa tipul lor, creantele inscrise in tabel sunt urmatoarele

Tabel preliminar al creantelor

Tip creanta	*Solicitare*	*Admis*	*Sub conditie*
1.Creante garantate	788.232.209,98	786.021.322,37	1.500.000,00
2.Creante salariale	580.451,95	312.730,49	312.730,49
3.Creante bugetare	480.331.091,17	388.956.990,68	294.032.737,15
4.Alte creante chirografare	158.155.664,83	126.153.372,44	126.073.702,98
5.Creante chirografare	1.027.086.108,45	1.009.023.271,85	258.693.454,66
Total	2.454.385.526,38	2.310.467.687,84	680.612.625,28

In Buletinul procedurilor de insolventa nr.6067/22.03.2018 a fost publicat Tabelul definitiv al creantelor impotriva ELCEN, dupa cum urmeaza :

Tip creanta	Solicitare	Suma admisa	Scadenta/nescadenta	Sub conditie
1.Garantate (art 159)	788.232.209,98	565.466.642,13	565.466.642,13 / 0	0
2.Salariale (art.161)	684.048,95	147.782	147.782 / 0	0
3.Bugetare (art.161)	480.333.862,72	580.586.172,71	354.475.278,45 / 0	226.110.894,26
4.Chirografare (art.161)	1.027.154.907,89	970.905.141,74	664.131.713,83 / 63.001.250,39	243.772.177,52
5.Alte creante	158.155.664,83	95.081.119,85	32.079869,46 / 0	63.001.250,39

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

chirografare (art.161)				
Total	2.454.560.694,37	2.212.186.858,43	1.616.301.285,87 / 63.001.250,39	532.884.322,17

1.Creantele bugetare sub conditie sunt urmatoarele :

- MFP – DGRFP Bucuresti pentru suma de 63.552.871,26 lei fiind inscrisa ca o creanta suspensiva. Pe masura ce creditorul, in calitate de garant, efectueaza plati in baza contractului de credit incheiat intre ELCEN si Societe Generale, creanta suspensiva trece la categoria creante scadente ;

- DGAMC – pentru suma de 162.558.023 lei

La contestatia de la Tabelul preliminar care a facut obiectul Dosarului nr.2787/3/2017, instanta a dispus inscrierea creditoarei cu suma de 162.558.023 lei ca si creanta bugetara sub conditie rezolutorie (cu drept de vot)

2.Creantele chirografare sub conditie sunt :

- SNGN Romgaz pentru suma de 242.687.420,11 lei, reprezentand penalitati si cheltuieli de judecata, care fac obiectul dosarului 1560/2/2016 aflat la ICCJ ;

- RADET Bucuresti pentru suma de 1.081.024 lei

La contestatia de la Tabelul preliminar, care a facut obiectul dosarului 2791/3/2017, la termenul din data de 5.03.2018, in temeiul art.11 alin.6 din Legea 85/2014, instanta dispune inscrierea provizorie in Tabelul definitiv de creante a sumei de 1.081.024 lei ;

- SNTGN Transgaz pentru suma de 3.600 lei

La contestatia de la Tabelul preliminar, care a facut obiectul dosarului 2499/3/2017, instanta a dispus inscrierea creditoarei in tabel cu o creanta totala de 116.342.451,87 lei, din care suma de 3.600 lei (cheltuieli de executare silita) sa fie inscrisa sub conditia dovedirii achitarii sumei de catre creditoare ;

- Viosil Instal Construct – pentru suma de 133,40 lei

La contestatia de la tabelul preliminar care a facut obiectul dosarului nr.3069/3/2017, instanta dispun e inscrierea sumei de 133,40 lei sub conditie suspensiva pana la indeplinirea conditiilor de restituire, potrivit contractului nr 220/2016 .

3.Alte creante chirografare sub conditie in suma de 63.001.250,39 lei - reprezinta o polita de asigurare de la Oesterreichics e Kontrollbank Aktiengesellschaft pentru riscul de neplata la creditul acordat de Societe Generale Societatii, credit garantat de Statul roman reprezentat de Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Bucuresti. Pe masura ce se efectueaza plati de catre Statul roman prin DGRFP , se diminueaza creanta sub conditie a creditorului.

19. Nota – Alte evenimente semnificative

Administrarea Societatii

Prin cererea inregistrata pe rolul Trbunalului Bucuresti,sectia a VII-a civila la data de 26.09.2016, Societatea a solicitat deschiderea procedurii generale a insolventei, invocand dispozitiile art. 65-67 din Legea 85/2014.
De asemenea,Societatea si-a exprimat intentia de reorganizare pe baza unui plan solicitand totodata desemnarea unui administrator judiciar al practicianului in insolventa KPMG Restructuring SPRL.
In Incheierea sedintei Camerei de Consiliu din data de 6.10.2016 Tribunalul Bucuresti admite cererea Societatii, si in temeiul art.71 din Legea 85/2014 deschide procedura generala a insolventei impotriva debitorului Electrocentrale Bucuresti SA si KPMG Restucturing SPRL a fost numit administrator judiciar provizoriu, cu atributii de supraveghere a debitoarei.

Prin Hotararea din 17.10.2016, AGEA a decis, in conformitate cu prevederile art.18 din Legea 85/2014,desemnarea domnului Agrisan Dan Ovidiu in calitate de administrator special, care si-a exercitat functia pana la data 18.01.2017, cand prin Hotararea din 18.01.2017 AGEA a revocat mandatul acestuia si a fost desemnata doamna Olteanu Manuela Petronela pentru aceasta functie (administrator special). De la data de 18.07.2017 administratorul special al Societatii este domnul Cretu Sarbu Claudiu Ionut, conform Hotararii AGOA din 18.07.2017.
La data prezentului raport, Conducerea Societatii este asigurata de Administratorul judiciar (KPMG Restucturing SPRL) si Administratorul special (Claudiu Ionut Cretu Sarbu).

Dupa intrarea in insolventa Societatea si-a continuat activitatea curenta definita de Legea nr.85/2014 sub supravegherea Administratorului judiciar, la aceasta data societatea fiind inca in perioada de observatie.

Administratorul special, Claudiu Ionut Sarbu Cretu al ELCEN si Administratorul judiciar , KPMG Resturing SPRL au luat initiativa propunerii unui plan de reorganizare fezabil care sa fie centrat pe restabilirea situatiei financiare a Societatii si luarea masurilor necesare pentru eliminarea cauzelor care au dus la insolventa celor doua entitati (ELCEN si RADET Bucuresti) .

In perioada martie-mai 2018, Administratorul judiciar impreuna cu conducerea executiva a Societatii au avut numeroase intalniri de informare cu reprezentantii RADET, Primaria Municipiului Bucuresti, Ministerul Energiei, ANAF, in care au fost informati asupra solutiei de principiu propusa de organizare.

Creditorii, au luat act de necesitatea coordonarii activitatii celor doua societati ELCEN-RADET in vederea depunerii unor planuri de reorganizare compatibile si coordonate, avand in vedere obiectivul celor doua societati si a institutiilor publice implicate in identificarea unor solutii sustenabile, concentrate pe necesitatea realizarii serviciului public de alimentare cu energie termica a Municipiului Bucuresti.

Conform Incheierii de sedinta din 7.05.2018, in temeiul art.132 alin.2 din Legea 85/2014, se dispune prelungirea termenului de depunere a planului de reorganizare cu 30 zile.
In aceasta situatie, ELCEN trebuie sa depuna planul de reorganizare pana pe data de 22.05.2018.
Administratorul Judiciar a formulat o cerere de prelungire a termenului de depunere a p0lanului de reorganizare ELCEN cu 30 de zile, peste termenul fixat de judecatorul sindic prin Incheierea de sedinta din 7.05.2018

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECO SRL BUCURESTI

20. Nota – Gestiunea riscurilor

a) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variaţiilor cursului de schimb valutar.

Societatea este expusă fluctuaţiilor cursului de schimb valutar in tranzacţiile comerciale si de finanţare. Riscul valutar rezultă din activele şi datoriile comerciale recunoscute, inclusiv împrumuturile, exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societăţii este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

b) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de numerar şi valoarea justă

Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare să fluctueze din cauza variaţiilor ratelor de piaţă ale dobânzii.
Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variaţiilor ratelor de piaţă ale dobânzii. Instrumentele financiare sunt purtatoare de dobanda la rata pietei, prin urmare se considera ca valorile juste ale acestora nu difera in mod semnificativ de valorile contabile.
Fluxurile de trezorerie ale Societăţii sunt afectate de variaţiile ratei dobânzilor în principal datorită împrumuturilor bancare. Societatea a contractat împrumuturi care sunt purtătoare de dobânda variabila. Datorită costurilor mari asociate, Societatea nu utilizează instrumente de gestionare a riscurilor privind fluxul de trezorerie si rata dobânzii.

c) Riscul de credit

Riscul de credit este riscul ca una dintre părţile instrumentului financiar să nu execute obligaţia asumată, cauzând celeilalte părţi o pierdere financiară.
Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanţelor sale comerciale şi a celorlalte tipuri de creanţe. Data de scadenţă a datoriilor este atent monitorizată şi sumele datorate după depăşirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Creanţele comerciale (clienţii) sunt prezentate net de ajustările pentru depreciere. Societatea dezvoltă politici care limitează valoarea expunerii la credit faţă de orice instituţie financiară.

d) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate (numit şi riscul de finanţare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăţi în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.
Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menţinerea de numerar suficient şi a unor imprumuturi bancare pe termen mediu disponibile, prin continua monitorizarea a fluxului de numerar estimat si real si prin corelarea scadentelor activelor si pasivelor financiare.

e) Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacţionat un instrument financiar, de bunăvoie, între părţi aflate în cunoştinţă de cauză, în cadrul unei tranzacţii al cărei preţ este determinat obiectiv.
Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacţionate pe o piaţă activă este stabilită prin intermediul tehnicilor de evaluare, precum fluxurile de numerar actualizate estimate.

Instrumentele financiare evidenţiate în bilanţul contabil includ casa şi conturile bancare, creanţele comerciale şi alte creanţe, datoriile comerciale şi alte datorii, precum şi sumele datorate instituţiilor de credit. Metodele specifice de recunoaştere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element. Valorile contabile ale instrumentelor financiare la data încheierii bilanţului Societăţii aproximează valorile lor juste, conform menţiunilor din politicile contabile ale Societatii si conform OMF nr. 1802/2014 cu completarile si modificarile ulterioare. Societatea nu utilizează alte instrumente financiare tranzacţionate pe pieţe active.

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

Avand in vedere faptul ca activitatea si veniturile Societatiisunt reglementate de ANRE, cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt urmatoarele:

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

g) Controlul intern al societăţii vizează asigurarea:

- conformităţii cu legislaţia în vigoare;
- aplicării deciziilor luate de conducerea societăţii;
- bunei funcţionări a activităţii interne a societăţii;
- fiabilităţii informaţiilor financiare;
- eficacităţii operaţiunilor societăţii;
- utilizării eficiente a resurselor;
- prevenirii şi controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate etc.

Procedurile de control intern au ca obiectiv:

- urmărirea înscrierii activităţii entităţii şi a comportamentului personalului în cadrul definit de legislaţia aplicabilă, valorile, normele şi regulile interne ale entităţii;
- verificarea dacă informaţiile contabile, financiare şi de gestiune comunicate reflectă corect activitatea şi situaţia societăţii.

Controlul intern contabil şi financiar al entităţii se aplică în vederea asigurării unei gestiuni contabile şi a unei urmăriri financiare a activităţilor sale, pentru a răspunde obiectivelor definite.

Controlul intern contabil şi financiar vizează asigurarea:

- conformităţii informaţiilor contabile şi financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicării instrucţiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informaţii;
- protejării activelor;
- prevenirii şi detectării fraudelor şi neregulilor contabile şi financiare;
- fiabilităţii informaţiilor difuzate şi utilizate la nivel intern în scop de control, în măsura în care ele contribuie la elaborarea de informaţii contabile şi financiare publicate;
- fiabilităţii situaţiilor financiare anuale publicate şi a altor informaţii comunicate pieţei.

Sub aspectul regulilor contabile, trebuie avute în vedere:

- existenţa unui manual de politici contabile;
- existenţa unei proceduri de aplicare a acestui manual;
- existenţa de controale prin care să se asigure respectarea manualului;

- cunoaşterea evoluţiei legislaţiei contabile şi fiscale;
- efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- identificarea şi tratarea corespunzătoare a anomaliilor;
- adaptarea programelor informatice la nevoile entităţii;
- conformitatea cu regulile contabile;
- asigurarea exactităţii şi exhaustivităţii înregistrărilor contabile;
- respectarea caracteristicilor calitative ale informaţiilor cuprinse în situaţiile financiare, astfel încât să satisfacă nevoile utilizatorilor;

21. Nota - Angajamente si conditionalitati

a) Aspecte privind protectia mediului

Punerea în practică a Planului de Implementare a Directivei 2010/75/UE, negociat de România la Bruxelles, transpusa in legislatia romaneasca prin Legea 278/2013, pentru care s-a obţinut o perioada de tranziţie până la 31.12.2020, presupune pentru instalatiile apartinand ELCEN:

- Reducerea emisiilor de NOx la 2 instalaţii de ardere cu puteri termice mai mari de 500 MWt la CTE Bucuresti Sud (IA1) si CTE Progresu(IA1) pana la 31.12.2019
- Trecerea in derogare a 11 instalatii de ardere incepand cu 1.01.2016 pana in 31.12.2023 prin limitarea functionarii instalatiilor la un numar de 17.500 ore;
- Retehnologizarea a 2 instalatii mari de ardere de varf (1CAF la CTE Vest si 1 CAF la CTE Grozavesti) in vederea conformarii cu valorile limita de emisii pentru NOx aplicabile incepand cu 1 ianuarie 2016.

Autorizatii de mediu

In conformitate cu Legea nr 278/2013 *privind emisiile industriale*, operatorii care detin instalatii de ardere cu o putere termica mai mare de 50 MWt au obligatia sa obtina autorizatie integrata de mediu. Societatea este titulara unor autorizatii integrate de mediu (AIM), care se revizuiesc/innoiesc, dupa caz. Conditiile impuse prin fiecare autorizatie de mediu se refera la emisiile de poluanti in atmosfera, in apa evacuata precum si in apa subterana, in sol, intensitatea nivelului de zgomot la limita incintei, respectarea legislatiei privind depozitarea si gestionarea deseurilor s.a.

Toate centralele apartinand ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. detin autorizaţii integrate de mediu, dupa cum urmeaza:

Nr. Crt	Centrala	Stadiul obţinerii autorizaţiei de mediu	Valabilitate
1.	CTE Bucureşti Vest	Autorizatia Integrata de Mediu nr.18/ revizuita la data de 24.12.2015	31.12.2023
2.	CTE Bucureşti Sud	Autorizatia Integrata de Mediu nr. 59/ revizuita la data de 24.12.2015	31.12.2023
3.	CTE Progresu	Autorizatia Integrata de Mediu nr.10/ revizuita la data de 24.12.2015	31.12.2023
4.	CTE Grozaveşti	Autorizatia Integrata de Mediu nr.17/revizuita la data de 14.11.2017	13.11.2027

Actiuni de mediu realizate in anul 2017

Pentru respectarea prevederile legislaţiei de mediu, în anul 2016 s-au realizat următoarele actiuni:

- Monitorizarea factorilor de mediu: apa, aer, sol, zgomot conform obligatiilor stabilite prin autorizatiile integrate de mediu;
- Verificarea rapoartelor monitorizare emisii de gaze cu efect de sera pentru anul 2016
- Revizuire autorizatie integrata de mediu la CTE Grozavesti
- Intocmirea planurilor de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de sera pentru anul 2018 si revizuirea planului de monitorizare pentru CTE Bucuresti Vest, pentru toate centralele
- Plata taxelor la Fondul de Mediu
- Plata taxei de administrare conturi certificate in Registru European al emisiilor de gaze cu efect de sera.
- Elaborarea rapoartelor de securitate pentru CTE Progresu, CTE Bucuresti Sud si CTE Bucuresti Vest
- Retehnologizarea cazanelor de apa fierbinte de 100 Gcal/h cu functionare pe gaze naturale nr. 1 din CTE Bucuresti Vest si nr. 4 din CTE Grozavesti

In anul 2017, valoarea totala a lucrarilor de mediu a fost de 14.356.136 lei, asigurate din surse proprii ale societatii.

b) Certificate de emisii de gaze cu efect de sera

In conformitate cu prevederile Hotararii de Guvern nr. 780/2006 pentru implementarea Directivei Europene 2003/87/CE, privind stabilirea unor cote de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, Romania a implementat schema de comercializare a acestora.

Un certificat de emisii de gaze cu efect de sera este un titlu care confera Societatii dreptul de a emite o tona de dioxid de carbon echivalenta, intr-o perioada definita, si este valabil numai pentru indeplinirea scopului Hotararii Guvernului nr.780/2006.

Certificatele de emisii de gaze cu efect de sera pot fi tranzactionate direct sau indirect pe platforme de tranzactionare din Uniunea Europeana, organizate pe langa bursele de energie .

Societatea determina deficitul sau excedentul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la sfarsitul fiecarui an calendaristic. In situatia in care emisiile de gaze cu efect de sera dintr-un an depasesc cota alocata conform alocarilor finale de certificate de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada 2013-2020, in baza art. 10 a) al Directivei 2003/87/CE, Societatea inregistreaza in contul de profit si pierdere o cheltuiala privind provizioanele pentru cea mai buna estimare a valorii deficitului de certificate la data intocmirii situatiilor financiare pentru perioada respectiva. In anul 2017 societatea a inregistrat un deficit de 1.368.807 certificate in valoare de cca 66.476.641 lei.

c) Litigii

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECO SRL BUCURESTI

La data situatiilor financiare principalele litigii in care Societatea este implicata :

1) in calitate de parat in urmatoarele litigii:

- SNGN Romgaz –penalitati de intarziere , dobanzi si cheltuieli de judecata in valoare de 242.687.420 lei,

- Salariati-drepturi banesti (indemnizatii crestere copil = 96.704 lei si cota energie termica 11.528 lei),

- RADET : suspendare executare act administrativ (Decizia ANRE 2399/26.11.2015 si Decizia ANRE 1862/25.11.2016),

- Municipiul Bucuresti – anulare act administrativ (Decizia ANRE 952/30.06.2017). Municipiul Bucuresti contesta toata creanta ELCEN fata de RADET Bucuresti

2) in calitate de reclamanta in urmatoarele litigii:

-RADET Bucuresti – contestatie la tabelul preliminar, creante solicitate= 4.854.906.987 lei ,

-Electrocentrale Constanta SA – recuperare debite si penalitati aferente in valoare de 201.275.437 lei reprezentand : cota ce ii revine din obligatia de plata datorata la bugetul de stat (dosar 5127/118/2017) 199.950.881 lei, obligatia rezultata din Protocolu de predare-primire la care se adauga dobanda penalizatoare (dosar 1941/118/2017) ina v aloare de 1.324.556 lei.

-ANAF- contestatii la Decizia ANAF 1529/2014 pentru suma de 748.098.648 lei (dosar 14591/303/2015)

- contestatie la Decizia ANAF 113/2017 pentru suma dec 160.558.023 lei (dosar 7711/2/2017)

3) in calitate de creditor chirografar :

-Recuperare creante prin procedura insolventei cu: SC Cipt Partener SRL in valoare de 652.500 lei, SC Energomur SA Tg. Mures in valoare de 659.304 lei,.

-Termoficare 2000 Pitesti in valoare de 301.503 lei – creanta recunoscuta (societatea fiind in lichidare, ELCEN fiind inscrisa la masa credala),

-Energoconstructia –creanta acceptata in valoare de 59.860 lei (societatea fiind in faliment).

Avand in vedere informatiile existente, conducerea Societatii considera ca nu exista alte litigii in curs semnificative care ar trebui provizionate. In plus, nu sunt alte litigii in curs care,fie prin natura, fie prin valoarea lor sa faca necesara prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Societatii.

d) Beneficiile acordate angajatilor

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

CONTABILITATE EXPERTIZA SI AUDIT SOCECC SRL BUCURESTI CONTABILITATE

e) Diverse

Situaţiile financiare la 31 decembrie 2016 si 31 decembrie 2017 nu includ nici un provizion aferent implicaţiilor contractuale si a conditionalitatilor fiscale ale unor anumite tranzacţii intre entitati afiliate.

f) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract in cadrul caruia costurile obligatorii pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice care urmeaza a fi obtinute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflecta cel putin costul net aferent iesirii din contract, care reprezinta minimum dintre costul indeplinirii contractului si orice compensatie sau penalitati rezultate din neindeplinirea acestuia. Societatea nu are incheiate astfel de contracte (oneroase) la data de 31 decembrie 2016, respectiv 31 decembrie 2017.

g) Impozitarea

Sistemul fiscal din România este supus multor interpretări şi modificări constante. Cu toate că valoarea impozitului datorat pentru o anumită tranzacţie poate fi extrem de mică, este posibil să se aplice dobânzi considerabile dacă acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate. In cursul anului 2017 acesta a fost de 0,03 % la care se adauga penalitati de intarziere in functie de numarul de zile scurse intre scadenta si data platii. În România termenul prescripţiei pentru controalele fiscale este de 5 ani.

h) Proprietatea asupra terenurilor detinute

Toate terenurile Societatii detin titluri de proprietate si sunt inscrise in Cartea Funciara pe numele Societatii.

i) Strategia in sectorul energetic

Sectorul energetic suferă restructurări permanente, care ar putea avea un impact semnificativ asupra Societatii, impact care nu poate fi insa cuantificat in prezent.

j) Garantii

BANCA	GARANTIE CONTURI	GARANTIE CONTRACTE	PERIOADA DE RAMBURSARE
CREDITUL CEC BANK ANUL 2012 150.000.000 LEI	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA SOLDURILOR CREDITOARE ALE CONTURILOR PREZENTE SI VIITOARE ALE ELCEN DESCHISE LA CEC BANK SA	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA DREPTURILOR DE CREANTA-INCASARE REZULTATE DIN CONTRACTUL COMERCIAL NR C140/08,04,2011 SEMNAT INTRE ELCEN SI CNTEE TRANSELECTRICA SA	07,10,2013-28,03,2017
CREDIT PIRAEUS BANK ANUL 2013 50.000.000 LEI	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA SOLDURILOR CREDITOARE ALE CONTURILOR PREZENTE SI VIITOARE ALE ELCEN DESCHISE LA PIRAEUS BANK ROMANIA SA	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA DREPTURILOR DE CREANTA-INCASARE REZULTATE DIN CONVENTIA DE PARTICIPARE LA PZU NR.8640/30,06,2008 SEMNAT INTRE ELCEN SI OPERATORUL PIETEI DE ENERGIE ELECTRICA SI DE GAZE NATURALE OPCOM SA	27,03,2014-27,03,2017

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

CREDITUL ALPHA BANK ANUL 2014 200.000.000 LEI	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA SOLDURILOR CREDITOARE ALE CONTURILOR PREZENTE SI VIITOARE ALE ELCEN DESCHISE LA ALPHA BANK ROMANIA SA	IPOTECA MOBILIARA ASUPRA DREPTURILOR DE CREANTA-INCASARE REZULTATE DIN CONTRACTUL COMERCIAL NR.1/2009 PRECUM SI ASUPRA CELOR SUBSECVENTE, SEMNAT INTRE ELCEN SI RADET BUCURESTI	05,06,2015-17,02,2017
CREDITUL SOCIETE GENERALE PARIS 112.938.357,68 EUR		GARANTIA 5325/21,03,2005 CONVENTIA 240543/21,03,2005 GARANTAT DE CATRE MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE,IN NUMELE SI CONTUL STATULUI, IN PROPORTIE DE 100% PTR INTREG IMPRUMUTUL EXTERN, PRECUM SI A DOBANZILOR,PRIMELOR DE ASIGURARE,COMISIOANELOR SI ALTOR COSTURI AFERENTE	27,12,2007-27,06,2019
SGB IN FAVOAREA OPCOM SA 1.500.000,00 LEI PENTRU GARANTAREA TRANZACTIILOR PE PIATA PZU SI PE PIATA PI		IPOTECA MOBILIARA ASUPRA TUTUROR DREPTURILOR,TITLURILOR SI BENEFICIILOR CU PRIVIRE LA SUMA DE 1.500.000 LEI DEPOZIT COLATERAL BLOCAT LA DISPOZITIA BANCII ALPHA DISPOZITIA BANCII ALPHA BANK ROMANIA SUC DOROBANTI	18.04.2018
SGB IN FAVOAREA CN TRANSELECTRICA SA 50.000,00 LEI PENTRU GARANTAREA TRANZACTIILOR PE PIATA DE ECHILIBRARE		IPOTECA MOBILIARA ASUPRA TUTUROR DREPTURILOR,TITLURILOR SI BENEFICIILOR CU PRIVIRE LA SUMA DE 50.000,00 LEI DEPOZIT COLATERAL BLOCAT LA DISPOZITIA BANCII ALPHA BCR UNIREA	15.12.2018

La data de 31.12.2017, Societatea inregistra datorii catre Bancile creditoare in valoare de 179.573.389 lei sold credite si 78.879 lei dobanzi , datorii cu care Bancile creditoare s-au inscris in tabelul creantelor impotriva Electrocentrale Bucuresti SA si care se regasesc in Tabelul definitiv al creantelor impotriva ELCEN publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.6067/22.03.2018.

k) Programul de investitii

Societatea este angajata in continuarea programelor de investitii, in prezent bugetate la 112.579 mii lei pentru anul 2017 (2016: 120.281 mii lei), finantate integral din surse proprii. Programele de investitii sunt subiectul unor ajustari periodice, iar cifrele reale ar putea diferi de cele estimate.

I) Onorarii de audit

Tariful aferent serviciilor de audit financiar cu privire la situatiile financiare ale Societăţii pentru anul incheiat la data de 31 decembrie 2017 este stabilit prin contractul incheiat de catre Societate cu SOCECC SRL.

Administrator Special
Claudiu Cretu Sarbu

Director General Adjunct

Director Financiar Comercial
Marcel Vilca

Sef serv.Financiar	Sef serv.Contabilitate	Sef serv.Bugete	Sef serv.T.R.C.D.C	Sef serv Centre de cost
Ileana Basescutu	Neculae Vrabie	Carmen Voicu	Simona Matei	Dan Arosculesei