S.C. ELECTROCENTRALE BUCURESTIS.A. (in reorganizare)

SITUATII FINANCIARE
LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016
PENTRU APROBAREA REGLEMENTARILOR CONTABILE CONFORME CU
STANDARDELE INTERNATIONALE DE RAPORTARE FINANCIARA
ADOPTATE DE CATRE UNIUNEA EUROPEANA
CU MODIFICARILE ULTERIOARE

S.C. ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in reorganizare)
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este indicat altfel)

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

POZITIA FINANCIARA LA 31DECEMBRIE 2021

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	**4**	2.287.698	2.300.630
Imobilizari necorporale	**5**	183	176
Alte active imobilizate	**6**	5.271	3.973
Total active imobilizate		**2.293.152**	**2.304.780**
Active curente			
Stocuri	**7**	41.059	43.256
Clienti si conturi asimilate	**8**	759.454	336.434
Alte active circulante	**9**	44.427	105.748
Numerar si echivalente de numerar	**10**	1.151.717	578.085
Total active curente		**1.996.657**	**1.063.523**
Total active		**4.289.809**	**3.368.303**
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii			
Capital social		715.835	715.835
Elemente similare capitalului social		40.439	40.439
Prime de capital		4.673	4.673
Alte elemente de capitaluri proprii		(191.654)	(196.405)
Rezerve legale		99.405	78.758
Alte Rezerve		182.074	182.074
Rezerve din reevaluare		2.016.926	2.054.025
Rezultatul reportat		(691.918)	(1.098.623)
Total capitaluri proprii	**11**	**2.175.780**	**1.762.839**
Datorii pe termen lung			
Imprumuturi pe termen lung	**12**	0	0
Venituri inregistrate in avans	**13**	4.823	5.812
Impozitul amanat	**14**	191.654	196.405
Provizioane	**16**	18.366	16.970
Alte datorii pe termen lung		113	122
Total datorii pe termen lung		**214.956**	**219.309**

S.C. ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in reorganizare)
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este indicat altfel)

	Nota	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Datorii curente			
Imprumuturi pe termen lung - portiunea curenta	**12**	0	3.683
Furnizori si conturi asimilate	**15**	1.805.343	1.129.804
Provizioane	**16 A**	54.398	54.398
Alte datorii curente	**16 B**	39.331	31.269
Total datorii curente		**1.899.072**	**1.386.154**
Total datorii		**2.114.028**	**1.605.463**
Total capitaluri proprii si datorii		**4.289.809**	**3.368.303**

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

REZULTATUL GLOBAL LA 31.12.2021

	Nota	2021	2020
Venituri din exploatare			
Vanzari de energie electrica	**18**	1.256.276	747.719
Vanzari de energie termica	**18**	1.033.727	816.469
Vanzari apa de adaos	**18**	100.716	92.393
Alte venituri din exploatare	**18**	350.366	672.385
Total venituri din exploatare		**2.741.085**	**2.328.966**
Cheltuieli din exploatare			
Consum combustibil tehnologic	**19**	(1.218.039)	(1.019.677)
Materiale si consumabile		(18.351)	(19.294)
Energie electrica si apa tehnologica		(46.820)	(37.467)
Achizitii de energie electrica		(136.557)	(21.382)
Cheltuieli cu reparatii si intretinere		(23.873)	(14.636)
Salarii si alte retributii	**17**	(168.227)	(164.717
Deprecierea si amortizarea imobilizarilor	**4**	(100.254)	(113.348)
Alte cheltuieli exploatare	**20**	(626.781)	(578.915)
Total cheltuieli din exploatare		**(2.338.902)**	**(1.969.436)**
Profit din exploatare		**402.183**	**359.530**
Venituri financiare		7.132	7.263
Cheltuieli financiare		-1.125	(14.542)
Pierdere/profit financiar (a)	**21**	**6.007**	**(7.279)**
Profit inainte de impozitul pe profit		**408.190**	**352.251**
Impozitul pe profit	**14**	4.752	6.467
Profitul net al exercitiului		**412.942**	**358.718**
Alte elemente ale rezultatului global			
Recunoastere pierderi actuariale			
Alte elemente (corectii)			
Efectul impozitarii aferent rezervei din reevaluare			
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale			
Rezultatul global total		**412.942**	**358.718**

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.C. E CTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in reorga. .are)
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in mii lei, daca nu este indicat altfel)

	Capital social	Elemente similare capitalului social	Prime de fuziune	Rezerve legale	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	**715.835**	**40.439**	**4.673**	**78.758**	**(196.405)**	**2.054.024**	**182.074**	**(1.116.558)**	**1.762.838**
Rezultatul global al perioadei									
Profitul exercitiului								412.942	412.942
Alte elemente ale rezultatului global									
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale									
Total alte elemente ale rezultatului global									
Total rezultat global al perioadei								412.942	412.942
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat					4.752	(37.099)		32.347	
Majorarea rezervei legale				20.647				(20.647)	
Sold la 31 decembrie 2021	**715.835**	**40.439**	**4.673**	**99.405**	**(191.653)**	**2.016.925**	**182.074**	**(691.918)**	**2.175.780**

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.C. ECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in reorg izare)
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este indicat altfel)

	Capital social	Elemente similare capitalului social	Prime de fuziune	Rezerve legale	Alte elemente de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	**715.835**	**40.439**	**4.673**	**60.822**	**(202.873)**	**2.095.165**	**182.074**	**(1.492.015)**	**1.404.120**
Rezultatul global al perioadei									
Profitul exercitiului								358.719	358.718
Alte elemente ale rezultatului global									
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale									
Total alte elemente ale rezultatului global									
Total rezultat global al perioadei								358.719	358.718
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat					6.467	(41.140)		(34.673)	
Majorarea rezervei legale				17.935				17.935	
Sold la 31 decembrie 2020	**715.835**	**40.439**	**4.673**	**78.758**	**(196.405)**	**2.054.024**	**182.074**	**(1.116.558)**	**1.762.838**

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

S.C. ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A. (in reorganizare)
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(Toate sumele sunt exprimate in mii LEI, daca nu este indicat altfel)

	2021	2020
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profitul brut al exercitiului	408.190	352.251
Ajustari pentru elemente nemonetare:	**103.267**	**379.926**
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	100.254	113.348
Cheltuieli privind ajustarile pt deprecierea imobilizarilor	-	-
Castig net din vanzarea de imobilizari corporale	-	7.312
Cheltuieli(venituri)privind ajustarile pt deprecierea activelor circulante	9.725	246.407
Reluare la venit a subventiilor	(1.004)	(1.009)
Venituri din dobanzi	(7.104)	(7.058)
Cheltuieli cu dobanzile		14.175
Cheltuieli (venituri) privind provizioanele pentru venituri si cheltuieli	1.396	6.751
Fluxuri de numerar inainte de modificarile capitalului circulant	**511.457**	**732.177**
Modificari in stocuri	2.197	7.044
Modificari in clienti si conturi asimilate	(361.698)	439.524
Modificari in furnizori si conturi asimilate	510.016	(773.227)
Modificarile capitalului circulant	**150.515**	**(326.659)**
Dobanzi platite	(3.684)	(18.318)
Impozit pe profit platit	(4.752)	-
Numerar net generat de activitatea de exploatare	**653.536**	**387.200**
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(87.329)	(109.798)
Incasari din vanzarea imobilizarilor	321	-
Dobanzi incasate	7.104	7.569
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	**(79.904)**	**(102.229)**
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
Rambursari ale imprumuturilor	-	(113.791)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	**-**	**(113.791)**
(Descresterea)/cresterea neta a numerarului si a echivalentelor de numerar	**573.632**	**171.180**
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	578.085	406.905
Numerar si echivalente de numerar la 1 decembrie	**1.151.717**	**578.085**

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

1. BAZELE ORGANIZARII SI INFORMATII GENERALE

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

Adresa de inregistrare a Societatii este B-dul Splaiul Independentei nr. 227, Bucuresti.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 pacura si gazele naturale.

Puterea instalata in capacitatile SC Electrocentrale SA in reorganizarela pentru perioada 01.01-24.02.2021este de 636,25 MW şi 4375,48 MW termici iar pentru perioada 25.02-31.12.2021 este de 586,25 MW şi 4204,38 MW termici instalaţi în instalaţii de bază şi de vârf, conform Deciziei ANRE nr 2215/07.12.2021 privin modificarea licentei nr 558 pentru exploatarea comerciala a capacitatilor de producere a energiei electrice si termice in cogenerare .

Structura puterii instalate este urmatoarea:

	Putere instalata in MW electrici la 31.12.2021	**Putere instalata in MW termici la 31.12.2021**
1. C.T.E. Bucuresti Sud	200,00	1545,60
2. C.T.E. Bucuresti Vest	186,25	1034,46
3. C.T.E. Progresu	100,00	712.04
4. C.T.E. Grozavesti	100,00	912,28
Total	**586.25**	**4204.38**

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;
- 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.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECO SRL BUCURESTI SOC. DE

1. BAZELE ORGANIZARII SI INFORMATII GENERALE (CONTINUARE)

Mediul de afaceri

Piaţa de energie electrica este o piaţa liberalizata. Conform Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 gradul de deschidere al pietei de energie electrica este de 100%. Conform Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 118/2021 privind stabilea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, completată prin Legea 259/2021, societatea vinde energie electrica furnizorilor de ultima instanta in conditiile reglementate de ANRE.
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. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

(a) Declaratie de conformitate

Situatiile financiare ale Societatiisunt intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS")adoptate de catre Uniunea Europeana. Situatiile financiare au fost autorizate de catre conducerea Societatii .

(b) Bazele prezentarii

Situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii, pe baza costului istoric, cu exceptia urmatoarelor elemente semnificative din situatia pozitiei financiare:

- imobilizarile corporale, cu exceptia imobilizarilor in curs, sunt evaluate la valoare reevaluata, determinata de un evaluator independent;

In data de 6 Octombrie 2016, Societatea a intrat in insolventa. Dupa intrarea in insolventa, societatea si-a continuat activitatea curenta definita de Legea 85/2014 , sub suprvegherea administratorului judiciar.
La data aprobarii situatiilor financiare Societatea se afla in reorganizare judiciara conform planului de reorganizare aprobat de adunarea creditorilor si confirmat de judecatorul sindic conform sentintei civile nr 5872/23.10.2018, plan care a fost modificat in sedinta Adunarii Creditorilor Societatii din data de 24.03.2020.

La data prezentei subscrisa se afla in derularea procedurii de reorganizare, sens in care, administratorul judiciar a publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021 tabelul definitiv actualizat de creanțe ELCEN urmare a achitării în integralitate a debitelor principale înregistrate de creditorii înscriși la categoria creanțe beneficiare a unei cauze de preferinţă, conform art. 159 alin. (1) pct. 3 din Legea nr. 85/2014, și la categoria creanțe bugetare, conform art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014, în acord cu dispozițiile Planului de reorganizare modificat al ELECTROCENTRALE ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A., cât și urmare a pronunțării sentinței civile nr. 5226/08.12.2020 în dosarul nr. 2791/3/2017 înregistrat pe rolul Tribunalului București, sens în care creanța de la poziția 110 a fost actualizată, precum și urmare a pronunțării sentinței civile nr. 774/18.02.2021 în dosarul nr. 20084/3/2020 înregistrat pe rolul Tribunalului București.

Împotriva tabelului definitiv actualizat publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021 nu au fost înregistrate contestații. Conform tabelului definitiv de creanțe publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021, totalul creanțelor creditorilor chirografari rămas de acoperit era de 634.049.882,39 lei, sumă care a fost achitată în 10.02.2022.

În contextul reducerii semnificative a creanțelor înregistrate în Tabelul definitiv de creanțe, coroborat cu faptul că transferul de afacere de la ELCEN către Termoenergetica nu putea fi realizat în mod realist până în luna martie 2022 (fiind incert de realizat și în continuare, până la data de 22.10.2022), în condițiile în care nu a fost indicată sursa de finanțare asumată de Municipiul București, ELCEN, prin administratorul special, a solicitat administratorul judiciar prin adresa nr. 3420/31.01.2022 să analizeze oportunitatea ca perioada de reorganizare să fie încheiată mai devreme, cu realizarea unei plăți anticipate, în prima parte a lunii februarie 2022, a creanțelor rămase de achitat.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE (CONTINUARE)

(c) Moneda functionala si moneda de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in mii lei, care reprezinta moneda functionala a Societatii.

(d) Utilizarea estimarilor si ipotezelor

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS adoptate de catre Uniunea Europeana presupune utilizarea unor estimari din partea conducerii Societatii, judecati si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimarile si ipotezele sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, daca revizuirea afecteaza doar acea perioada, sau in perioada in care estimarea este revizuita si perioadele viitoare daca revizuirea afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Prezentarea situatiilor financiare

Politicile contabile au fost aplicate in mod consistent si sunt consecvente cu cele din anul precedent. Acolo unde a fost necesar, cifrele comparative au fost reclasificate pentru a fi in conformitate cu modificarile in prezentarea situatiilor financiare ale anului in curs.

(a) Valuta de tranzactionare

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 comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la acea data. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv.

Activele si pasivele nemonetare care sunt prezentate pornind de la costul istoric in valuta, sunt transformate utilizand cursul de schimb de la data tranzactiei. Cursurile de schimb la 31 decembrie 2021si la 31 decembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
1 euro	4,9481	4,8694
1 dolar SUA	4,3707	3,9660

(b) Imobilizari corporale

(i) Recunoastere si masurare

Imobilizarile corporale, cu exceptia imobilizarilor corporale in curs, sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare. Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la cost. Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea initiala, unde este cazul, a costurilor de demontare si de mutare a elementelor si restaurarea amplasamentului, si o cota parte a cheltuielilor indirecte. Cand parti ale unei imobilizari corporale au durate de viata utila diferite, acestea sunt considerate imobilizari separate.

Costurile aferente finantarii, direct atribuibile achizitiei, construirii sau producerii imobilizarilor sunt capitalizate. Capitalizarea acestor costuri incepe odata cu demararea activitatilor privind constituirea activului.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

O ajustare de depreciere pentru imobilizarile corporale neutilizate sau uzate este inregistrat in situatiile financiare, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

Castigurile si pierderile din cedarea unui element de imobilizari corporale sunt determinate prin compararea veniturilor din cedarea activelor cu valoarea contabila neta a imobilizarilor cedate, si sunt recunoscute ca valoare neta in contul de profit si pierdere in alte venituri sau cheltuieli din exploatare, dupa caz. In cazul vanzarii activelor reevaluate, sumele incluse in rezerva din reevaluare sunt transferate in rezultatul reportat.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea imobilizarilor corporale, efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active, sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate de-a lungul perioadei ramase de amortizare a respectivului activ.

Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul partii inlocuite intr-un astfel de element cand acel cost apare, daca sunt intrunite criteriile de recunoastere: este posibila generarea catre Societate de beneficii economice viitoare aferente activului si costul activului poate fi evaluat in mod credibil. Toate celelalte costuri sunt recunoscute in profit sau pierdere odata ce apar.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua valoarea bruta (costul), mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a imobilizarilor corporale si a componentelor lor, care se utilizeaza separat.

Duratele de viata estimate de catre Societate pentru principalele grupe de imobilizari corporale sunt urmatoarele:

Categorie	Durata de viata (ani)
Cladiri	50 ani
Masini si echipamente	5-34 ani
Mijloace de transport	4-9 ani
Alte imobilizari corporale	3-15 ani

(iii) Amortizarea (continuare)

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza din momentul in care sunt disponibile pentru utilizare.

Valorile reziduale, duratele de viata si metoda amortizarii sunt revizuite periodic pentru a fi asigurata consistenta acestora cu perioada estimata in care vor rezulta beneficii economice de pe urma activelor.

(b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale, constand din programe informatice, sunt recunoscute la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare. Costurile de achizitie ale programelor informatice se capitalizeaza si sunt tratate ca imobilizari necorporale daca acestea nu sunt parte integranta a unui echipament hardware.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe perioada de viata a acestora. Programele informatice sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECC SRL BUCURESTI

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

(c) Investitii in asociati si entitati controlate in comun

O entitate asociata este o societate asupra careia Societatea nu are controlul, ci o influenta semnificativa. Se considera a exista o influenta semnificativa atunci cand Societatea detine 20% - 50% din drepturile de vot in societatea respectiva. Entitatile controlate in comun sunt societati asupra carora Societatea detine control in comun, convenit prin contract si deciziile strategice financiare si de exploatare legate de activitate impun consensul unanim al partilor care impart controlul. Investitiile in asociati si in entitati controlate in comun sunt contabilizate la cost.

(d) Active sau operatiuni detinute pentru vanzare

Activele sau grupurile (cuprinzand active si datorii) care se asteapta sa fie recuperate in principal prin vanzare decat prin continuitatea exploatarii lor sunt clasificate ca detinute pentru vanzare daca vanzarea lor este foarte probabila (conducerea este angajata intr-un plan de vanzare, au fost initiate actiuni pentru identificarea unui cumparator, etc.) si daca vanzarea se estimeaza a se efectua in urmatoarele 12 luni. Inainte de a fi clasificate ca detinute pentru vanzare, activele sau componentele grupurilor detinute pentru vanzare sunt evaluate si masurate in conformitate cu politicile contabile ale Societatii. Imediat dupa aceea, in general sunt masurate la valoarea cea mai mica dintre valoarea contabila si valoarea justa mai putin costurile ocazionate de vanzare. Pierderile din depreciere calculate la momentul clasificarii initiale ca detinute pentru vanzare si pierderile sau castigurile la momentul remasurarilor ulterioare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Castigurile nu sunt recunoscute in exces fata de pierderile cumulative din depreciere.

(e) Stocuri

Stocurile sunt reprezentate de pacura, materiale consumabile, piese de schimb si altele, necesare pentru activitatea de exploatare. Aceste materiale sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Stocurile sunt inregistrate la cost, pe baza metodei de evaluare „primul intrat, primul iesit" cu exceptia stocurilor de combustibili (pacura) care sunt evaluate folosind metoda costului mediu ponderat. Costul include cheltuielile cu achizitionarea stocurilor si aducerea lor la locatia si conditiile existente.

Stocurile sunt prezentate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii minus costurile estimate pentru finalizare, daca este cazul, si cheltuielile ocazionate de vanzare.

In cazul in care Societatea considera necesar, sunt inregistrate reduceri de valoare pentru stocuri in exces, invechite sau in stare de rebuturi.

(f) Instrumente financiare

- ***Active financiare nederivate***

Societatea recunoaste initial creantele la data tranzactiei. Orice alte active financiare sunt recunoscute initial la data la care Societatea devine o parte a prevederilor contractuale ale unui instrument financiar. Societatea derecunoaste un activ financiar atunci cand drepturile contractuale asupra fluxurilor de trezorerie care decurg din activul financiar expira sau transfera drepturile de a incasa fluxurile de trezorerie contractuale asupra activului financiar printr-o tranzactie in care toate riscurile si beneficiile rezultate din detinerea activului financiar sunt transferate. Societatea recunoaste separat ca active sau datorii orice drepturi si obligatii create sau pastrate in cadrul transferului.

Activele si datoriile financiare sunt compensate si prezentate la valoarea neta in situatia pozitiei financiare atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta, fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan.

Activele financiare nederivate ale Societatii sunt reprezentate de investitii, creante comerciale si alte creante.

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Investitii

Investitiile includ detineri ale Societatii de actiuni necotate ale unor societati in care nu are control sau influenta semnificativa. Aceste investitii sunt recunoscute initial la valoare justa plus costuri de tranzactionare direct atribuibile achizitiei. Ulterior recunoasterii initiale, investitiile financiare sunt masurate la cost.

Clienti si conturi asimilate

Clientii si conturile asimilate includ facturile emise la valoarea nominalasi creantele estimate aferente vanzarilor de energie electrica, energie termica si serviciilor prestate. Clientii si conturile asimilate sunt inregistrate initial la valoarea justa. Ulterior recunoasterii initiale, clientii si conturile asimilate sunt inregistrate la cost amortizat, mai putin pierderile din depreciere. Costul amortizat al creantelor, cu exceptia creantelor cu incasare esalonata, aproximeaza valoarea nominala, datorita perioadei scurte de decontare. Costul amortizat al creantelor cu incasare esalonata este calculat folosind metoda dobanzii efective.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ casa, conturile curente si depozitele bancare cu maturitate mai mica de 3 luni. Numerarul si echivalentele de numerar sunt inregistrate la cost.

(g) Instrumente financiare

- ***Datorii financiare nederivate***

Societatea recunoaste initial imprumuturile la data la care devine parte a unui contract de imprumut. Societatea recunoaste initial datoriile financiare altele decat imprumuturile la data la care Societatea devine o parte a prevederilor contractuale ale unui instrument financiar. Societatea derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatiile contractuale sunt stinse sau anulate sau expira. Activele si datoriile financiare sunt compensate si prezentate la valoarea neta in situatia pozitiei financiare atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta, fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan. Datoriile financiare nederivate ale Societatii sunt reprezentate de imprumuturi, furnizori si alte conturi asimilate.

Imprumuturi

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa, net de costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt inregistrate la costul amortizat, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta in profit sau pierdere pe perioada imprumutului in baza unei rate de dobanda efectiva sau capitalizate, dupa caz.

Furnizori si alte conturi asimilate

Furnizorii si conturile asimilate sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea justa a platilor viitoare pentru bunurile achizitionate, lucrarile contractate sau serviciile prestate de terti. Ulterior recunoasterii initiale, Societatea inregistreaza datoriile comerciale la cost amortizat, care aproximeaza valoarea nominala datorita perioadei scurte de decontare.

(h) Deprecierea activelor

Active financiare (inclusiv creante)

Un activ financiar este evaluat la sfarsitul fiecarei perioade de raportare pentru a determina daca exista vreo dovada obiectiva ca activul este depreciat. Un activ financiar este depreciat daca exista dovezi obiective ale deprecierii ca rezultat al unui eveniment care a aparut dupa recunoasterea initiala a activului, si daca acel eveniment care ocazioneaza pierderi are un impact negativ asupra viitoarelor fluxuri de numerar estimate ale activului financiar care poate fi estimat in mod rezonabil. Dovezile obiective ca un activ financiar este depreciat pot include neindeplinirea obligatiilor de catre un debitor sau

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

indicii ca un debitor intra in faliment. Societatea considera dovezile cu privire la deprecierea creantelor pe baza unei analize specifice si generale. In evaluarea deprecierii creantelor la nivel specific, Societatea considera clientii in litigiu, susceptibili de a intra in stare de faliment sau reorganizare, sau cu istoric de rau-platnici. Evaluarea deprecierii la nivel general are la baza analiza istorica a probabilitatii de neincasare.

O pierdere din depreciere cu privire la un activ financiar contabilizat la costul amortizat este evaluata drept diferenta dintre valoarea contabila a activului si valoarea actualizata a viitoarelor fluxuri de numerar estimate actualizate la rata initiala a dobanzii efective a activului financiar. Valoarea pierderii este recunoscuta in profit sau pierdere ca si cheltuiala financiara. Dobanda aferenta activului depreciat este recunoscuta in venituri financiare. In cazul in care, intr-o perioada ulterioara,valoarea pierderii din depreciere scade, pierderea din depreciere recunoscuta anterior este reluata in contul de profit sau pierdere.

O pierdere din depreciere cu privire la un instrument de capitaluri proprii necotat, care este contabilizat la cost, intrucat valoarea sa justa nu poate fi evaluata in mod rezonabil, este determinata ca diferenta intre valoarea contabila a activului financiar si valoarea actualizata a fluxurilor de numerar viitoare estimate actualizate la rata actuala de rentabilitate de piata pentru active financiare similare.

Active nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Societatii, altele decat stocurile si impozitele amanate la plata-activ, sunt analizate la sfarsitul fiecarei perioade de raportare pentru a determina daca exista indicii de depreciere. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, trebuie estimata valoarea recuperabila a activului. Valoarea recuperabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar reprezinta valoarea cea mai mare dintre valoarea sa de utilizare si valoarea justa minus costurile de vanzare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In vederea efectuarii testului de depreciere,activele care nu pot fi testate individual sunt grupate in cel mai mic grup de active care genereaza intrari de numerar independente, in mare masura, de intrarile de numerar de la alte active sau grupuri de active („unitatea generatoare de numerar a activului"). O pierdere din depreciere este recunoscuta daca valoarea contabila a unui activ sau a unei unitati generatoare de numerar depaseste valoarea sa recuperabila. Pierderile din depreciere sunt recunoscute in profit sau pierdere.

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 neaparat corelate cu costurile de productie ale Societatii si nefiind influentate exclusiv de catre deciziile conducerii Societatii, aceste aspecte diminuand influenta acesteia asupra rezultatului operational al Societatii, precum si asupra recuperabilitatii valorii nete contabile a imobilizarilor corporale utilizate in productia de energie electrica si termica. Prin urmare, Societatea nu a efectuat la 31 decembrie 2021 o analiza de depreciere a imobilizarilor corporale.

(i) Capital social si avansuri la capital social

Societatea recunoaste modificarile in capitalul social statutar in conditiile prevazute de legislatia in vigoare si numai dupa aprobarea lor in Adunarile Generale ale Actionarilor, precum si inregistrarea lor la Registrul Comertului.
Contributiile in avans la capitalul social sunt reprezentate de terenuri pentru care urmeaza a fi obtinute titluri de proprietate. Acestea sunt initial recunoscute ca si contributii in avans urmate de o crestere a capitalului social aprobata in prealabil de Registrul Comertului.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

(j) Rezerve din reevaluare

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata in mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluata , aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii mai putin orice amotrtizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.Reevaluarile se fac cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare este inregistrata direct in capitalurile proprii , in rezervele din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea este recunoscuta in contul de profit sau pierdere, in masura in care aceasta compenseaza o descrestere din reevaluarea aceluiasi activ recunoscut anterior in contul de profit sau pierdere.

Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este diminuata ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in contul de profit sau pierdere.Cu toate acestea, diminuarea se efectueaza prin reducerea rezervelor din reevaluare, in masura in care exista sold creditor in surplusul din reevaloare pentru acea imobilizare corporala.

Rezerva din reevaluare inclusa in capitalurile proprii, aferenta unui element de imobilizari corporale este transferata direct in rezultatul reportat pe masura amortizarii imobilizarii corporale reevaluate si atunci cand activul este derecunoscut.

Incepand cu data de 01 mai 2009, rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 01 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si /sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Societatea a inregistrat impozit amanat pentru datoria privind rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe , inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 01 ianuarie 2004.

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003, precum si portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 01 ianuarie 2004 si aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009, nu vor fi impozitate in momentul transferului , in rezultatul reportat.

Societatea nu a inregistrat impozit amanat pentru datoria privind rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale, sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Companiei, inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu exceptia transferului, dupa data de 01mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efecuate dupa 01 ianuarie 2004 in rezultatul reportat, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale.

(k) Dividende

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

(l) Beneficiile angajatilor

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

Beneficiile angajatilor pe termen lung. In conformitate cu Hotararile de Guvern nr. 1041/2003 si 1461/2003, Societatea are obligatia de a acorda beneficii in natura salariatilor care s-au pensionat. De asemenea, conform contractului colectiv de munca, la indeplinirea conditiilor legale de pensionare, respectiv pentru vechime neintreruptain cadrul Societatii, salariatii sunt indreptatiti sa primeasca o recompensa baneasca.
Beneficiile acordate de Societate salariatilor conform Contractului Colectiv de Munca in vigoare cuprind:

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

-premii de pensionare care variaza de la 1 la 4 sume brute in cuantum de 2.400 lei, in functie de numarul de ani vechime in Societate la data pensionarii;
-premii jubiliare intre 1 si 4 sume brute in cuantum de 2.400 lei, in functie de numarul de ani vechime in cadrul Societatii.

Obligatiile privind beneficiile angajatilor au fost determinate de Dl. Dumitru Emil Nichifor – Membru al Asociatiei Romane de Actuariat, cod ARA -0222, in baza contractului de servicii nr. 4/17.02.2022 incheiat cu Nichifor Consultanta Financiara SRL.

Beneficiile pentru terminarea contractului de munca sunt recunoscute drept cheltuiala atunci cand Societatea este angajata in mod evident si fara nicio posibilitate realista de abandonare, intr-un plan oficial detaliat pentru terminarea contractului de munca inainte de data normala de pensionare.

(m) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, si numai atunci, cand sunt indeplinite urmatoarele conditii: Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut; este probabil (adica, mai mult probabil decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei; cand poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea prezenta a cheltuielilor ce se prevede a fi necesara pentru decontarea obligatiei.

(n) Contingente

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

(o) Venituri

Veniturile sunt recunoscute atunci cand riscurile si beneficiile semnificative au fost transferate cumparatorului, obtinerea beneficiilor economice este probabila, iar costurile asociate pot fi estimate in mod corect. Veniturile reprezinta, in principal, valoarea energiei electrice si termice furnizate si sunt recunoscute in momentul livrarii acesteia la client. Veniturile din servicii sunt recunoscute in perioada la care se refera, in functie de stadiul completitudinii serviciilor prestate de catre Societate.

(p) Active detinute pentru a fi vandute

Activele sunt clasificate pentru a fi vandute in cazul in care valoarea lor neta va fi recuperata in principal prin intermediul unei tranzactii de vanzare, decat prin folosire in cursul activitatii. Aceasta conditie este indeplinita numai in cazul in care vanzarea este foarte probabila si activele sunt disponibile pentru vanzare imediata in conditia actuala. Managementul trebuie sa aprobe vanzarea, care se asteapta sa se definitiveze intr-un an de la data clasificarii.

Activele clasificate pentru a fi vandute trebuie prezentate la minimul dintre valoarea neta si valoarea de piata minus costul vanzarii.

(q) Subventii

Subventiile sunt contabilizate initial in situatia pozitiei financiare ca venit inregistrat in avans atunci cand exista o asigurare rezonabila ca vor fi primite si ca Societatea va respecta conditiile aferente subventiei, daca este cazul, si recunoscute ca venituri in momentul recunoasterii costurilor aferente (amortizarea mijloacelor fixe din subventii sau consumul stocurilor achizitionate din subventie).Subventiile sunt prezentate la cost, exceptand subventiile primite inainte de 31 decembrie 2003 care includ ajustari datorate efectului hiperinflatiei. Subventiile ce compenseaza costul unui activ sunt recunoscute sistematic in analiza rezultatului global pe durata de viata a respectivului activ.

(r) Costurile nete ale finantarii

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi. Veniturile din dobanzi sunt recunoscute in situatia

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECC SRL BUCURESTI

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

rezultatului global in perioada la care se refera, folosind metoda dobanzii efective.

(s) Costurile nete ale finantarii

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile imprumuturilorsi pierderile din deprecierea activelor financiare inregistrate la cost amortizat. Costurile imprumuturilor care nu pot fi direct atribuite achizitiilor sunt recunoscute in profit sau pierdere folosind rata dobanzii efective.

Pierderile si castigurile din diferente de curs valutar sunt prezentate ca valoare neta.

(t) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde o parte curenta si o parte amanata. Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data situatiilor financiare, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

Impozitul amanat se obtine aplicand metoda bilantiera asupra tuturor diferentelor temporare dintre valoarea contabila si baza fiscala a elementelor bilantiere. Impozitul amanat se calculeaza pe baza ratelor de impozitare prevazute de legislatia in vigoare in perioada in care se va realiza diferenta temporara.

Impozitul amanat la plata-activ este recunoscut numai in masura in care este probabil sa se obtina profit impozabil in viitor, astfel incat pierderile fiscale reportate si diferentele temporare sa poata fi utilizate. Impozitul amanat la plata-activ este diminuat in masura in care beneficiul fiscal aferent este improbabil sa se realizeze.

Efectul modificarii ratelor de impozitare asupra impozitului amanat este recunoscut in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care se refera la pozitii anterior recunoscute direct in capitalurile proprii.

(u) Parti afiliate

Societatile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, fie prin drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau indirect sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(v) Evenimente ulterioare

Situatiile financiare anexate reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

(w) Corectarea erorilor contabile

Conform standardului IAS 8 „Politici contabile, modificari in estimarile contabile si erori", corectarea erorilor contabile presupune ajustarea soldurilor de deschidere ale celei mai vechi perioade prezentate.

(x) Certificatele 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 Societăţii dreptul de a emite o tona de dioxid de carbon echivalenta, intr-o perioada definita, şi 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 .

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI CONTABILA

3. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (CONTINUARE)

Societatea determina prin calcul deficitul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la sfarsitul fiecarui an calendaristic , necesar a fi achizitionat in vederea conformarii anuale. Societatea inregistreaza în contul de profit şi 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 2021 societatea a produs un numar de 1.930.924 tone CO2 (certificate), din care 224.093 au fost alocate gratuit pentru energie termica,197 au ramas in Registru dupa conformarea cu anul 2020. Până în data de10.02.2022au fost chiziționate un număr de 1.710.000certificate, din care 1.706.000 certificate pentru conformare an 2021, 3.306 au rămas în contul RUEGES pentru anul 2022.

Cheltuiala inregistrata pentru achizitia certificatelor necesare conformarii cu anul 2021 este 584.985.118,37 lei.

(y) 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 2020 decontarile prin compensare au avut valori nesemnificative si de regula, privesc obligatii reciproce.

(z) Standarde noi, amendamente si interpretari

In 2018, Societatea a aplicat toate standardele şi interpretarile date in aplicarea acestora si aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanta pentru operatiunile sale şi cu aplicabilitate pentru perioadele contabile incepand cu 1 ianuarie 2018.

Standardele si interpretarile in vigoare in perioada curenta

Urmatoarele amendamente, la standardele existente emise de Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate ("IASB") si adoptate de UE, sunt in vigoare pentru perioada curenta:

- IFRS 9 „Instrumente financiare" - adoptat de UE in 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- IFRS 15 „Venituri din contracte cu clientii" si amendamentele la IFRS 15 „Data intrarii in vigoare a IFRS 15" - adoptate de UE in 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IFRS 2 „Plata pe baza de actiuni" – Clasificarea si evaluarea tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni - adoptat de UE in 27 februarie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare" - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare impreuna cu IFRS 4 Contracte de asigurare - adoptat de UE in 3 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima data a IFRS 9 „Instrumente financiare");
- Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clientii" – Clarificari la IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii - adoptate de UE in 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IAS 40 „Investitii imobiliare" – Transferuri de investitii imobiliare - adoptat de UE in 14 martie 2018
- Amendamente la IFRS 1 si IAS 28 datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2014-2016)" care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 si IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari - adoptate de UE in 7 februarie 2018 (Amendamentele la IFRS 1 si IAS 28 se vor aplica pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- IFRIC 22 „Tranzactii cu valuta si avansuri" - adoptat de UE in 28 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);

Noi standarde si interpretari adoptate a caror aplicare nu este inca obligatorie sau neadoptate inca

Standarde si amendamente la standardele existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu au intrat inca in vigoare La data aprobarii acestor situatii financiare, urmatoarele standarde noi si amendamente la standardele emise de IASB si adoptate de UE **nu sunt inca in vigoare:**

- IFRS 16 „Contracte de leasing" - adoptat de UE in 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare" – Caracteristici de plata in avans prin compensare negativa - adoptat de UE in 22 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA
SOCECO SRL
BUCURESTI

ianuarie 2019);

- IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit" – adoptat de UE in 23 octombrie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019). Societatea a ales sa nu adopte aceste standarde noi si amendamente la standardele existente inaintea datelor efective de intrare in vigoare.
- IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate" (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final;
- IFRS 17 „Contracte de asigurare" (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinari de intreprinderi" – Definitia unei intreprinderi (aplicabil pentru combinarile de intreprinderi a caror data de achizitie este incepand cu sau dupa prima perioada de raportare anuala incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020 si achizitiilor de active care au loc incepand cu sau dupa perioada respectiva);
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate" si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie"- Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie ale acestuia si amendamentele ulterioare (data intrarii in vigoare a fost amanata pe perioada nedeterminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare" si IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori" – Definitia materialitatii (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajatilor" – Modificarea, reducerea sau decontarea planului (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie" – Interese pe termen lung in entitati asociate si asocieri in participatie (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2015-2017)" care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la Referintele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020).

Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.

4. IMOBILIZARI CORPORALE

Cost/reevaluare	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	**1.441.184**	**489.604**	**512.799**	**42**	**90.916**	**2.534.545**
Intrari	-	-	1.090		86.139	87.227
Transferuri	-	-	90.394	-	90.394	0
Iesiri	-	-	(179)	-	-	(179)
Sold la 31 decembrie 2021	**1.441.184**	**489.604**	**604.104**	**42**	**86.661**	**2.621.595**

Cost/reevaluare	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	**1.441.184**	**489.604**	**501.468**	**42**	**1.842**	**2.434.140**
Intrari	-	-	467	-	108.219	109.686
Transferuri	-	-	20.145	-	(20.145)	0
Iesiri	-	-	(9.281)	-	-	9.281
Sold la 31 decembrie 2020	**1.441.184**	**489.604**	**512.799**	**42**	**90.916**	**2.534.545**

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2021	**-**	**91.479**	**140.750**	**33**	**-**	**232.262**
Cheltuiala cu amortizarea	-	41.875	58.284	2	-	100.161
Valoarea amortiz imobiliz scoase din evidenta	-	-	(179)	-	-	(179)
Sold la 31 decembrie 2021	**-**	**133.354**	**198.855**	**35**	**-**	**332.244**

	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Amortizare cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2020	**-**	**48.179**	**72.711**	**29**	**-**	**120.918**
Cheltuiala cu amortizarea	-	43.300	70.009	4	-	113.313
Iesiri	-	-	(1.970)	-	-	(1.970)
Sold la 31 decembrie 2020	**-**	**91.479**	**140.750**	**33**	**-**	**232.262**

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Ajustari din depreciere cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2021	-	-	1.652	-	-	1.652
Cheltuiala cu deprecierea	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	1.652	-	-	1.652

	Terenuri	Cladiri	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari in curs	Total
Ajustari din depreciere cumulata						
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	1.652	-	-	1.652
Cheltuiala cu deprecierea	-	-	-	-	-	-
Iesiri	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	-	-	1.652	-	-	1.652
Valoare contabila neta						
La 31 decembrie 2020	1.441.184	398.125	370.396	10	90.916	2.300.630
La 31 decembrie 2021	1.441.184	356.250	403.596	7	86.661	2.287.698

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

Imobilizarile corporale cuprind terenurile, mijloacele fixe si imobilizari corporale in curs si au fost inregistrate in bilant la valoarea neta. Ultima reevaluare a fost efectuata la 31.12.2018 de catre un evaluator independent , membru ANEVAR, respectiv SC QUEST PARTNERS SRL.

Terenuri

Terenurilesunt detinute in proprietate de Societate. La data de 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 nu exista terenuri pentru care Societatea sa nu detina titluri de proprietate.

Cladiri

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.

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

Masini si echipamente

Masinile si echipamentele sunt reprezentate in principal de turbine, cazane si alte echipamente aferente centralelor termoelectrice.

Alte imobilizari corporale

Alte imobilizari corporale cuprind,in principal, sisteme si instalatii de automatizare aferente camerelor de comanda termica si statii de tratare a apei demineralizate, sisteme integrate de supraveghere perimetrala, securitate si antiefractie, masini si utilaje speciale (poduri rulante, bucle de reglaj), sisteme electronice pentru managementul documentelor.

Imobilizari in curs

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

Valoarea justa a imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale ale Societatii, altele decat imobilizarile corporale in curs, sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea reevaluata, aceasta reprezentand valoarea justa la data evaluarii, mai putin amortizarea acumulata si ajustarile de depreciere.

Valoarea justa a terenurilor Societatii a fost determinate folosind metoda comparatiei directe.
Aceasta metoda se recomanda pentru proprietati, cand exista date suficiente si sigure privind tranzactii sau oferete de vanzare cu proprietati similare in zona. Analiza preturilor la care s-au efectuat tranzactiile sau a preturilor cerute sau oferite pentru proprietatile comparabile este urmata de efectuarea unor corectii ale preturilor acestora, pentru a cuantifica diferentele dintre preturile platite, cerute sau oferite, cauzate de diferentele intre caracteristicile specifice ale fiecarei proprietati in parte, numite elemente de comparatie.

Valoarea justa a cladirilor, echipamentelor si instrumentelor de masura a fost determinate folosind abordarea prin cost.

Aceasta metoda presupune ca valoarea maxima a unui activ pentru un cumparator informat este suma care este necesara pentru a cumpara ori a construi un activ nou cu utilitate echivalenta. Cand activul nu este nou, din costul curent brut trebuie scazute toate formele de depreciere care i se pot atribui acestuia, pana la data evaluarii.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCUREȘTI

4. IMOBILIZARI CORPORALE (CONTINUARE)

In determinarea valorilor juste ale activelor si datoriilor, societatea foloseste pe cat posibil valori de piata observabile.Valorile juste sunt clasificate pe mai multe niveluri in ierarhia valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite in tehnicile de evaluare, dupa cum urmeaza:

- Nivelul 1 : preturi cotate (neajustate) de pe piete active pentru active si datorii identice;
- Nivelul 2 : Date de intrare, altele decat preturile cotate incluse in nivelul 1, care sunt observabile pentru active sau datorie , fie in mod direct (ex: preturi) sau indirect (ex: derivate din preturi)
- Nivelul 3 : Date de intrare pentru active si datorii, care nu sunt bazate pe date din piata observabile.

Informatii referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2021
Terenuri	-	-	1.441.184	1.441.184
Cladiri	-	-	356.250	356.250
Masini si echipamente	-	-	403.597	403.597
Alte imobilizari corporale	-	-	7	7

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justa la 31 decembrie 2020
Terenuri	-	-	1.441.184	1.441.184
Cladiri	-	-	398.125	398.125
Masini si echipamente	-	-	370.396	370.396
Alte imobilizari corporale	-	-	10	10

Atat in cursul anului 2021 cat si in cursul anului 2020 nu au existat transferuri intre nivelele aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de imobilizari corporale la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, neta de cheltuiala cu amortizarea si deprecierea cumulata este prezentata mai jos:

	Valoarea la cost 31 decembrie 2021	Valoarea la cost 31 decembrie 2020
Terenuri	421.477	421.477
Cladiri	-	-
Masini si echipamente	-	-
Alte imobilizari corporale		
TOTAL	**421.477**	**421.477**

5. IMOBILIZARI NECORPORALE

Imobilizarile necorporale ale Societatii la data de 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 sunt in suma totala de 183 mii RON, respectiv 176 mii RON si includ in principal programe informatice.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

6. ALTE ACTIVE IMOBILIZATE

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, alte active imobilizate constau din:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Alte active imobilizate	5.271	3.974
Total	**5.271**	**3.974**

7. STOCURI

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, stocurile se prezinta astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Pacura si motorina	16.192	16.782
Piese de schimb, materiale consumabile	23.108	26.018
Alte stocuri	1.759	456
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	-	-
Total	**41.059**	**43.256**

8. CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, clientii si conturile asimilate sunt reprezentate, in principal, de clienti de energie (electrica si termica), dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Clienti	3.743.696	3.346.643
Ajustari de valoare pentru creante incerte	(2.984.242)	(3.010.208)
Total	**759.454**	**336.435**

Structura clientilor la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Clienti energie electrica	102.089	50.089
Clienti energie termica	3.622.379	3.293.233
Alti clienti	19.228	3.321
Total	**3.743.696**	**3.346.643**

Structura ajustarilor de valoare pentru creante incerte la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Ajustari de depreciere pentru clienti energie electrica	(907)	(199)
Ajustari de depreciere pentru clienti energie termica	(2.982.433)	(3.008.207)
Ajustari de depreciere pentru alti clienti	(902)	(1.802)
Total	**(2.984.242)**	**(3.010.208)**

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCURESTI

8.CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE (CONTINUARE)

	2021	2020
Sold la 1 Ianuarie	**(3.010.208)**	**(2.792.970)**
Ajustari de valoare aditionale	(600)	(218.200)
Reversarea ajustarilor de depreciere	26.566	962
Sold la 31 Decembrie	**(2.984.242)**	**(3.010.208)**

Ajustarile de depreciere in anul 2020 au fost inregistrate pentru creantele aflate la masa credala suplimentara a RADET în valoare de 218.157 mii lei şii pentru creante aferente ENERG ICCO, care a intrat in procedura de insolventă în valoare de 43 mii lei.

In anul 2021 s-au creat ajustari de depreciere pentru creantele aflate la masa credala suplimentara a **RADET** şi au fost reversate ajustarile de depreciere ca urmare a încasării valorii de 66.807.919 lei în decembrie 2021 care avea create ajustări pentru valoarea fară TVA, **valoarea reversată a ajustărilor de depreciere (prin diferenţă) este de 25.728.476,56 lei.**

Prin stingerea creanţelor CET ENERGOTERM RESITA şi CIPT PARTENER, **valoarea reversată a ajustărilor de depreciere este de 290.028,94 lei, respectiv 548.319,32 lei.**

Au fost creante ajustări pentru clienţi incerţi, astfel: **ELECTROCENTRALE CONSTANŢA** in valoare de **593.740,51 lei**, **MEHLDAU &STEINFATH** în valoare de **5.435,40 lei** şi **CLOUDSYS TELECOM** în valoare de **1.189,59 lei**.

Ajustarile de valoare pentru creanţe incerte la 31.12.2020 sunt constituite în concordanta cu politica interna a societatii si se refera la creante fata de clienti pentru care exista litigii; ajustarile de valoare sunt constituite conform vechimii creantelor –in limita de deductibilitate fiscala a acestor cheltuieli.

În tabelul definitiv al creanţelor, publicat în BPI nr.22685/04.12.2017, împotriva debitoarei RADET Bucureşti, ELCEN are acceptată o creanţă pură şi simplă în valoare de 3.659.805.493,36 lei.
În tabelul suplimentar al creanţelor RADET Bucureşti, publicat în BPI nr.2675/ 10.02.2020, ELCEN are acceptată suma de 313.295.796,82 lei.
Valoarea înregistrată în evidenţa contabilă este de 3.325.946.521,80 lei: 2.982.449.083,60 lei în contul 411 şi 343.497.438,20 lei în contul 461.
Aceasta este compusă din : 3.133.518.024,50 lei datorii înscrise la masa credală (05.10.2016) şi 192.428.497,03 lei datorii înscrise la masa credală suplimentară (06.10.2016 – 30.11.2019). Diferenţa dintre valoarea din evidenţa contabilă şi sumele înscrise la masa credală reprezintă încasarea de 54.059.380,81 lei din 17.03.2020 şi încasarea de 66.087.919 lei în data de 06.12.2021, pentru masa credală suplimentară şi ajustarea bazei de impozitare pentru TVA aplicat la creanţa deţinută împotriva RADET Bucureşti şi înscrisă la masa credală, în valoare de 526.287.468,60 lei. Este creat provizion pentru valoarea totală înregistrată în evidenţa contabilă.

Expunerea Societatii la riscurile financiare in legatura cu clientii si conturile asimilate este prezentata in Nota 26.

De asemenea la 31 decembrie 2021 Societatea are de incasat alte creanţe în valoare de 222.437.892,18 lei, de la Electrocentrale Constanta S.A pentru care s-au facut ajustari pentru toată valoarea creanţei.

Prin măsura dispusă prin raportul nr. 405/25.02.2022- reprezentând Tabel definitiv rectificat al creanţelor deţinute împotriva societăţii Electrocentrale Constanţa - publicat în BPI nr. 3679/28.02.2022, respectiv categoria Creanţe Chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct 8 Legea 85/2014 – poziţia 14- Creanţa deţinută de Electrocentrale Bucureşti – creanţa ce a fost rectificată în tabel de catre Adminsitratorul Judiciar CITR Filiala Bucureşti, cu o valoare diminuată, respectiv a fost acceptată o creanţă în sumă de 88.685.510,47 lei . Împotriva acestei măsuri în termenul legal ELCEN a formulat contestaţie.

9. ALTE ACTIVE CIRCULANTE

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, alte active circulante cuprind:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Debitori din penalitatiRADET	343.497	343.497
DebitorElectrocentrale Constanta	221.692	211.694
Avansuri acordate	35.046	93
TVA de recuperat si TVA neexigibil	34.403	53.330
Debitori diversi	6.381	6.679
Alte creante	4.138	56.469
Ajustari de valoare pentru debitori diversi	(600.730)	(566.015)
Total	**44.427**	**105.747**

Miscarea ajustarilor de depreciere este prezentata mai jos:

	2021	2020
Sold la 1 Ianuarie	**(566.15)**	**(537.003)**
Ajustari de valoare aditionale	(34.715)	(29.012)
Reversarea ajustarilor de depreciere		-
Sold la 31 Decembrie	**(600.730)**	**(566.015)**

10. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, numerarul si echivalentele de numerar sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Conturi la banci	1.151.704	578.046
Numerar	14	39
Echivalente de numerar	-	-
Total	**1.151.717**	**578.085**

O parte a soldurilor conturilor la banci sunt constituite ca garantii in favoarea bancilor pentru imprumuturile contractate (Nota 23d).

Expunerea Societatii la riscurile financiare in legatura cu numerarul si echivalentele de numerar este prezentata in Nota 26.

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

11. CAPITALURI PROPRII

Capital social

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Capital Social Autorizat	715.835	715.835
Efectul inflatie asupra capitalului social	40.439	40.439
Numarul de actiuni autorizate	71.583.469	71.583.469
Valoarea nominala a actiunii	10	10
Structura actionariatului:		
Statul Roman prin Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri	69.798.128	69.798.128
SNGN Romgaz SA	1.785.341	1.785.341
Statul Roman prin Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri	97,51%	97,51%
SNGN Romgaz SA	2,49%	2,49%

Prime de fuziune

Primele de fuziune in valoare de 4.673mii RON la 31 decembrie 2021 (2019: 4.673 mii RON) au rezultat din fuziunile Societatii cu S.C. Termoserv Bucuresti S.A., S.C. Termoserv Constanta S.A. si S.C.Termoserv Mures S.A., inregistrate in cursul anului 2009.

Rezerve legale

Rezervele legale in suma de 99.405 mii RON la 31 decembrie 2021 (2020: 78.758mii RON), reprezinta rezerve legale repartizate din rezultatele statutare ale Societatii si nu pot fi distribuite.
In conformitate cu legislatia fiscala romaneasca, 5% din profitul brut statutar al anului se constituie rezerva legala pana cand aceasta reprezinta 20% din capitalul social.

La 31 decembrie 2021 Societatea a constituit rezerva legala, in valoare de 20.647 mii lei, societatea inregistrand profit pentru anul incheiat la aceasta data, in valoare de 412.942 mii lei.
La 31 decembrie 2020 Societatea a constituit rezerva legala, in valoare de 17.935 mii lei, societatea inregistrand profit pentru anul incheiat la acea data, in valoare de 358.719 mii lei.

Rezerva din reevaluare si alte elemente de capitaluri proprii

In cursul anului 2021, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe au fost diminuate cu suma de 37.099 mii lei ca urmare a realizarii acestora prin amortizarea mijloacelor fixe, rezultand un sold la data de 31.12.2021 in valoare de 2.016.926 mii lei, fata de 2.054.025 mii lei in anul 2020.

Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale detinute de societate a fost efectuata la 31.12.2018 de catre Quest Partners SRL, evaluator independent autorizat de Uniunea Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania.

Alte elemente de capitaluri proprii reprezinta impozitul amanat/datorie, in legatura cu diferentele temporare impozabile, recunoscut direct in capitaluri proprii.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2021, alte rezerve sunt in suma de 182.074mii RON (182.074 mii RON la 31 decembrie 2018), incluzand, in principal, facilitati din scutirea la plata la data de 31 decembrie 2004 a unor obligatii fiscale (in suma de 170.460 mii RON), potrivit sectiunii a 21-a a cap. I din Ordonanta Guvernului („OG") nr. 94/2004 privind reglementarea unor masuri financiare.

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat reprezinta rezultatul cumulat al Societatii. Rezultatul reportat se repartizeaza pe baza situatiilor financiare
Rezultatul reportat la 31 decembrie 2021 este in suma de (691.918)mii RON sold debitor (1.116.559 mii RON sold debitor la 31 decembrie 2020).

12.IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG –PORTIUNEA CURENTA

Creditele pe termen lung angajate de societate au ajuns la maturitate, astfel, sumele datorate institutiilor de credit sunt pe o perioada mai mica de un an.

La data de 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, imprumuturile si dobanzile aferente imprumuturilor si datoriilor asimilate, sunt urmatoarele:

Descriere	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
Dobanda CEC Bank	-	2.087
Dobanda Piraeus Bank	-	1.597
Total imprumuturi	**-**	**3.684**

Conform sentinta Civila 774/18.02.2021 privind plata penalitate conform debit principal si dobanda, comisioane si cheltuieli judecatoresti, aferente contractului credit 147/27.03.2013, in 23.02.2021 a fost achitata suma de 1.597 mii lei la FIRST BANK (Piraeus Bank) .
In data de 02.02.2021 a fost achitata suma de 2.087 mii lei, reprezentand dobanzi catre CEC BANK aferente imprumutului contractat in 29.03.2012, conform sentintei civile nr 774/18.02.2021, in dosarul nr.20084/3/2020.

12. IMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Expunerea Societatii la riscurile financiare in legatura cu imprumuturile este prezentata in Nota 26.
La 31.12.2021 societatea nu mai are de rambursat imprumuturi pe termen lung, privind portiunea din credite cu scadenta mai mare de un an.

13. VENITURI INREGISTRATE IN AVANS

La data de 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020, veniturile inregistrate in avans cuprind subventii pentru investitii primite de la Ministerul Economiei,Energiei si Mediului de Afaceri. Evolutia veniturilor inregistrate in avans in exercitiile incheiate la 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020, se prezinta astfel:

	2021	**2020**
Sold initial la 1 ianuarie	5.812	6.805
Venituri din reluarea subventiilor	(989)	(993)
Sold final la 31 decembrie	**4.823**	**5.812**

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

14. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profitul curent al Societatii pentru exercitiile incheiate la 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 este determinat pe baza unei rate statutare de 16%, pe baza profitului statutar ajustat cu cheltuielile nedeductibile si cu veniturile neimpozabile.

Impozitul pe profit recunoscut in situatia rezultatului global la 31 decembrie 2021

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		-
Cheltuiala din/(venitul cu) impozitul amanat	(4.752)	(6.467)
TOTAL	**(4.752)**	**(6.467)**

Cheltuiala / (venitul) cu impozitul pe profit curent aferent exercitiului incheiat la 31 decembrie 2021 este 0mii RON (31 decembrie 2020: 0mii RON).

Reconcilierea numerica intre cheltuiala/(venitul) cu impozitul pe profit si produsul dintre rezultatul contabil si rata de impozit pe profit aplicabila la data bilantului se prezinta astfel:

	2021	2020
Profit inainte de impozit	**412.942**	**358.718**
Impozitul pe profit la rata statutara de 16%	66.071	57.395
Efectul cheltuielilor nedeductibile	165.719	6.895
Efectul veniturilor neimpozabile	0	0
Efectul pierderii fiscale de recuperat	(236.542)	(170.051)
Efectul diferentelor temporare	4.752	6.467
Impozitul pe profit – cheltuiala/(venit)	**0**	**0**

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, datoria posibila neta privind impozitele amanate aferenta diferentelor temporare calculata la o rata de impozitare de 16%, este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021		31 decembrie 2020	
	Diferente temporare cumulate	Impozit amanat (creanta)/ datorie	Diferente temporare cumulate	Impozit amanat (creanta)/ datorie
Rezerva din reevaluare	1.197.837	191.654	1.226.814	196.405
Total	**1.197.837**	**191.654**	**1.226.814**	**196.405**
Datorie privind impozitul amanat		**191.654**		**196.405**

15. FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, datoriile catre furnizori si conturi asimilate se prezinta astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori gaze	1.418.040	805.375
Furnizori de imobilizari	25.920	29.340
Alti furnizori	40.765	34.338
Furnizori gaze-facturi nesosite	0	120.148
Alti furnizori -facturi nesosite	320.618	307.603
Avansuri incasate in contul comenzilor	-	-
Total	**1.805.343**	**1.296.804**

Expunerea Societatii la riscul de lichiditate legat de furnizori si conturi asimilate este prezentata in Nota 26.

16. PROVIZIOANE SI ALTE DATORII

A. Provizioane

Provizioanele constituite de catre Societate in valoare de 72.764 mii lei la 31 decembrie 2021 (71.368mii lei la 31 decembrie 2020) se refera la:

- Suma de 72.764 mii lei la 31 decembrie 2021 este reprezentata de:

• 40.512 mii lei reprezinta penalitati contractuale pretinse de SNGN ROMGAZ (dosar nr.28323/3/2014),
• 18.366 mii lei reprezentand beneficiile angajatilor de termen lung (11.658 mii lei – prime jubiliare si 6.708 mii lei prime de pensionare) ,
• 13.886 mii lei reprezentand onorariu administrator judiciar SIERRA QUADRANT – Filiala Bucuresti.

- Suma de 71.368 mii lei la 31 decembrie 2020 este reprezentata de:

• 40.512 mii lei reprezinta penalitati contractuale pretinse de SNGN ROMGAZ (dosar nr.28323/3/2014),
• 16.970 mii lei reprezentand beneficiile angajatilor de termen lung (10.944 mii lei – prime jubiliare si 6.026 mii lei prime de pensionare) ,
• 13.886 mii lei reprezentand onorariu administrator judiciar SIERRA QUADRANT – Filiala Bucuresti.

CAMERA DE CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

16.PROVIZIOANE SI ALTE DATORII (CONTINUARE)

B. Alte datorii

La 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020 alte datorii curente si pe termen lung sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Alte datorii catre Stat	-	-
Datorii cu impozitul pe profit	-	-
Datorii catre Ministerul de Finante	-	-
Alte datorii	13.089	27.598
Avansuri primite	-	2
Dobanda aferenta imprumuturilor pe termen lung	-	-
TVA de plata	8.269	490
Creditori diversi	17.973	3.180
Total	**39.331**	**31.270**

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Alte datorii pe termen lung	113	122
Alte datorii pe termen scurt	39.331	31.270
Total	**39.444**	**31.392**

Expunerea Societatii la riscul de lichiditate legat de furnizori si conturi asimilate este prezentata in Nota 26.

17. INFORMATII PRIVIND SALARIATII

Numarul mediu de angajati al Societatii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 este de 1.719 (2020: 1.754).

In cursul exercitiilor incheiate la 31 decembrie 2021 si 2020, salariile si retributiile includ urmatoarele:

	2021	2020
Salarii	162.978	161.234
Contributii	5.249	3.483
Total	**168.227**	**164.717**

OBLIGATII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR

Beneficiile acordate de Societate salariatilor conform Contractului Colectiv de Munca in vigoare cuprind:

-premii de pensionare care variaza de la 1 la 4 sume brute in cuantum de 2.400 lei, in functie de numarul de ani vechime in Societate la data pensionarii;
-premii jubiliare intre 1 si 4 sume brute in cuantum de 2.400 lei, in functie de numarul de ani vechime in cadrul Societatii.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCUREȘTI

17.INFORMATII PRIVIND SALARIATII (CONTINUARE)

Obligatiile privind beneficiile angajatilor au fost determinate de Dl. Dumitru Emil Nichifor – Membru al Asociatiei Romane de Actuariat, cod ARA -0222, in baza contractului de servicii nr. 3/18.02.2021 incheiat cu Nichifor Consultanta Financiara SRL.

Castigul sau pierderea actuariala

-Lei-

Denumire	1.01.2021	Costul dobanzii	Costul serviciului curent	Platile din provizion	Pierdere/castig acuarial aferent perioadei	Costul serviciului trecut	31.12.2021
Beneficiile aferente primelor jubiliare	10.944.106	544.533	449.999	(1.467.492)	1.186.516	-	11.657.663
Beneficiile aferente primelor acordate la iesirea la pensie	6.025.732	309.657	331.813	(655.218)	696.341	-	6.708.325
Total	16.969.838	854.191	781.812	(2.122.710)	1.882.857	-	18.365.988

-lei-

Denumire	1.01.2020	Costul dobanzii	Costul serviciului curent	Platile din provizion	Pierdere/castig acuarial aferent perioadei	Costul serviciului trecut	31.12.2020
Beneficiile aferente primelor jubiliare	9.682.563	310.788	422.723	(1.496.940)	2.024.971	-	10.944.106
Beneficiile aferente primelor acordate la iesirea la pensie	5.153.654	177.604	284.177	(812.274)	1.222.572	-	6.025.732
Total	14.836.216	488.392	706.900	(2.309.214)	3.247.543	-	16.969.838

Beneficiile au fost estimate pentru actualii angajati ai Societatii.

Estimarea acestor obligatii s-a facut luand in considerare urmatoarele ipoteze si metode:

-Metoda utilizata este metoda factorului de credit proiectat in conformitate cu IAS 19;
-Rata de crestere a salariilor este zero, Societatea fiind in reorganizare;
-Ratele de actualizare sunt diferite pentru fiecare an si reprezinta curba dobanzilor in lei, fara ajustari , furnizata de EIOPA (Autoritatea Europeana pentru Asigurari si Pensii Ocupationale) pentru 31.12.2020
-Mortalitatea angajatilor este aceeasi cu cea furnizata de Institutul National de Statistica –tabelele de mortalitate.

18. VANZARI DE ENERGIE

Vanzarile de energie electricași termică pentru anii incheiati la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 sunt dupa cum urmeaza:

	2021	2020
Venituri din vanzarea de energie electrica	1.256.276	747.720
Venituri din vanzarea de energie termica	1.033.727	816.469
Venituri din vanzarea de condens, apa demineralizata, fierbinte si dedurizata	100.716	92.393
Venituri din vanzarea marfurilor	295.648	13.473
Venituri din penalizari contractuale	19.540	26.242
Alte venituri	35.178	632.669
	2.741.085	**2.328.966**

Veniturile din vanzarea de energie electrica in cursul anului 2021 au fost realizate pe piata concurentiala (Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale, Piata Intrazilnica, Piata pe Ziua Urmatoare, Piata de Echilibrare) si pentru furnizorii de ultima instanta , conform reglementarilor ANRE.

Veniturile din vanzarea de energie termica in cursul anului 2021 au fost realizate pe baza contractului cu TERMOENERGETICA Bucuresti.

19. CONSUMUL DE COMBUSTIBIL TEHNOLOGIC

In cursul exercitiilor incheiate la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, cheltuielile privind combustibilul tehnologic se prezinta dupa cum urmeaza:

	2021	2020
Gaze naturale	1.216.475	1.005.046
Pacura	1.564	14.631
Total	**1.218.039**	**1.019.677**

20. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

In cursul exercitiilor incheiate la 31 decembrie 2021 si 2020, alte cheltuieli din exploatare includ urmatoarele:

	2021	2020
Ajustari de valoare pentru active circulante, net si provizioane	8.749	253.002
Amenzi, penalitati si majorari de intarziere	4	476
Transportul de energie electrica	3.136	2.366
Taxe locale si varsaminte asimilate	13.499	13.669
Pierdere din vanzarea de imobilizari corporale	-	7.311
Alte cheltuieli de exploatare	16.398	13.705
Achizitii de certificate de emisii gaze cu efect de sera	584.985	288.381
Cheltuieli judecata	10	5
Total	**626.781**	**578.915**

21. REZULTATUL FINANCIAR

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECC SRL BUCURESTI

In cursul exercitiilor incheiate la 31 decembrie 2021 si 2019, rezultatul financiar se prezinta dupa cum urmeaza:

	2021	2020
Venituri din dobanzi	7.104	7.058
Alte venituri financiare	28	205
Venituri financiare	**7.132**	**7.263**
Cheltuieli cu dobanzile	-	14.175
Alte cheltuieli financiare	1.125	367
Cheltuieli financiare	**1.125**	**14.542**
Rezultatul finaciar, net	**6.007**	**(7.279)**

22. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face obiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor. Conducerea Societatii considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

De asemenea, in conformitate cu prevederile Ministerului Finantelor Publice, care reglementeaza regimul fiscal al elementelor de capital propriu ce nu au fost subiect al calculatiei impozitului pe profit la data inregistrarii lor in contabilitate, datorita naturii lor, in cazul in care Societatea va schimba in viitor destinatia rezervelor din reevaluare (prin acoperire de pierderi sau distribuire catre actionari), aceasta va conduce la datorii suplimentare cu impozitul pe profit.

In luna decembrie 2019, in urma deschiderii procedurii de faliment a RADET Bucuresti, ELCEN a efectuat ajustarea conform prevederilor legale, a facturilor inscrise in masa credala a acestuia, rezultand o taxa pe valoarea adaugata de rambursat in cuantum de 527.604.658 lei. Din aceasta suma, in urma controlului fiscal efectuat de catre inspectorii ANAF-DGAMC, in baza PVC 275/17.07.2020 a fost respinsa suma de 29.011.858 lei, motiv pentru care s-a depus o contestatie administrativa, ELCEN urmand a efectua toate demersurile legale in vederea admiterii sumei respinse.

Totodata, in conformitate cu prevederile OUG 69/2020 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, precum si pentru instituirea unor masuri fiscale, intrata in vigoare la data de 14 mai 2020 si ordinul MFP nr. 2100/2020 pentru aprobarea Procedurii de anulare a obligatiilor de plata accesorii, intrata in vigoare la 20 iulie 2020, ELCEN a efectuat toate diligentele in vederea anularii obligatiile fiscale accesorii datorate catre bugetul de stat si altor creante bugetare.

In acelasi timp, in cursul anului 2020, ELCEN a efectuat demersurile necesare in vederea aplicarii mecanismului de stingere a obligatiilor fiscale prevazute de art. 26 din OUG nr. 201/2020 prin *care "s-a alocat o suma de [...] pentru echilibrarea bugetelor locale [...] in scopul achitarii:*

b) sumelor certe si exigibile datorate de unitatile/subdiviziunile administrativ teritoriale furnizorilor care presteaza serviciul public de producere, transport si distributie a energiei termice in sistem centralizat [...].

Suma repartizata potrivit alinatului de mai sus va fi utilizata exclusiv pentru :

c) stingerea obligatiilor fiscale restante, a celor care reprezinta condite de achitare pentru inlesnirea la plata acordata/planul de reorganizare aprobat, potrivit legii, precum si obligatiile fiscale scadente [...]."

Avand in vedere cele de mai sus, in luna decembrie 2020, ELCEN a procedat la semnarea acordurilor pentru stingerea obligatiilor de plata, conform prevederilor art. 26 alin 4), lit a) din OUG 201/2020.

Ministerul Finantelor Publice a alocat suma de 302.997.538 lei catre primaria Municipiului Bucuresti, introdusa pe circuitul swap, reglementat de art. 26 din OUG 201/2020, in relatia P.M.B. –

22. CADRUL LEGISLATIV FISCAL (CONTINUARE)

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECC SRL BUCURESTI

termoenergetica-ELCEN si ANAF-DGAMC, care a stins in cascada o suma echivalenta din datoria Municipiului Bucuresti fata de Termoenergetica, suma echivalenta din datoria Termoenergetica fata de ELCEN si, ulterior, a datoriei fiscale in valoare egala inregistrata de ELCEN fata de ANAF-DGAMC.

Prin urmare, pentru a beneficia de facilitatea fiscala prevazuta de OUG 69/2020, ELCEN a achitat (compensare cu taxa pe valoarea adaugata de recuperat, compensare prin mecanismul OUG 201/2020 si plati voluntare) toate obligatiile bugetare (fiscale si alte creante bugetare)in termenul legal prevazut conform centralizatorului de mai jos:

Beneficiar	pozitie tabel creante	suma debit	suma accesorii	total	data stingere	Document stingere
ANAF*	**Pozitia 3**	**46.793.497,00**		46.793.497,00	22,10,2020	Compensare cu impozit achitat in plus
ANAF*	**Pozitia 3**	**213.435.011,00**		213.435.011,00	22,10,2020	Decizie compensare 23682
ANAF	Pozitia 3		194.589.364,00	194.589.364,00	22,10,2020	Decizie compensare 23683
ANAF	Pozitia 3		25.837.974,00	25.837.974,00	22,10,2020	Decizie compensare 23681
ANAF	Pozitia 24		146.351.566,00	146.351.566,00	08,12,2020	Decizie compensare 24378 (OUG 201)
ANAF	Pozitia 24		44.501.179,00	44.501.179,00	08,12,2020	Decizie compensare 24379 (OUG 201)
ANAF	Pozitia 24		19.072.539,00	19.072.539,00	08,12,2020	Decizie compensare 24380 (OUG 201)
ANAF	Pozitia 24		4.727.842,00	4.727.842,00	08,12,2020	Decizie compensare 24381 (OUG 201)
ANAF	Pozitia 24		88.344.412,00	88.344.412,00	08,12,2020	Decizie compensare 24382 (OUG 201)
ANAF	Pozitia 24		44.605.567,00	44.605.567,00	08,12,2020	op 2570
ANAF	Pozitia 24		1.219,00	1.219,00	08,12,2020	op 2571
ANAF	Pozitia 24		932	932	08,12,2020	op 2572
ANAF	Pozitia 24		1.030,00	1.030,00	08,12,2020	op 2573
ANAF	Pozitia 24		1.441,00	1.441,00	08,12,2020	op 2574
ANAF	Pozitia 24		550	550	08,12,2020	op 2575
TOTAL ANAF		**260.228.508,00**	**568.035.615,00**	**828.264.123,00**		
MFP	Pozitia 25	126.180.179,39		126.180.179,39	11,12,2020	OP
MFP	Pozitia 25		52.553.211,95	52.553.211,95	11,12,2020	OP
TOTAL MFP		**126.180.179,39**	**52.553.211,95**	**178.733.391,34**		

Pentru anularea obligatiilor fiscale accesorii au fost emise DeciziaANAF nr. 24436/10.12.2020 prin care s-au anulat obligatii fiscale accesorii in suma totala de 568.035.615 lei si Decizia MFP nr. 610482/29.12.2020 prin care au fost anulate accesorii in suma de 52.553.211,95 lei. Aceste sume au fost inregistrate in contabilitate, pe baza deciziilor amintite in contul de venituri de exploatare 7588.1.3 fiind neimpozabile la calculul impozitului pe profit.

La data incheierii Situatiilor financiare pe anul 2020, aceste sume au fost incasate prin banca astfel: in anul 2020 s-a incasat suma de 568.035.615 lei, **si in luna februarie 2021 a fost incasata suma de 52.553.211,95 lei.**

De facilitatea prevazuta de OUG 69/2020 s-a beneficiat si in ceea ce priveste obligatiile bugetare accesorii calculate de catre Autoritatea de Reglementare in Domeniul Energiei (ANRE), suma anulata de catre acesta fiind in cuantum de 3.249.668,78 lei (au fost emise facturi de stornare a obligatiilor fiscale accesorii).

Taxa pe valoarea adaugată de rambursat aferentă lunii decembrie 2021 în sumă de **29.011.750,39 lei** reprezintă un rest din taxa pe valoarea adaugată rezultată din ajustarea bazei de impozitare a TVA (în sumă totală de 526.508.430,85 lei) conform art. 287 litera d) din Codul Fiscal aferentă facturilor înscrise la masa credală la clienţi pentru care s-a deschis procedura falimentului astfel:

- RADET Bucureşti – total facturi ajustate 2.837.627.613,93 lei (din care 2.311.340.145,33 lei baza şi 526.287.468,60 lei TVA);
- DO&DO SRL - total facturi ajustate 4.736,55 lei (din care 3.980,29 lei baza şi 756,25 lei TVA);
- ENERGOCONSTRUCŢIA SA - total facturi ajustate 40.331,35 lei (din care 32.525,28 lei baza şi 7.806,07 lei TVA);

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SOCECG SRL BUCURESTI

- TERMOFICARE 2000 Pitesti - total facturi ajustate188.802,66 lei (din care 158.657,70 lei baza și 30.144,96 lei TVA);
- CIPT PARTNERS - total facturi ajustate 652.500 lei (din care 548.319,32 lei baza și 104.180,68 lei TVA);
- ENERGOMUR - total facturi ajustate 488.991,61 lei (din care 410.917,32 lei baza și 78.074,29 lei TVA).

Din suma prezentată mai sus, în urma Raportului de Inspecție Fiscală nr. F-MC 147/17.07.2020 întocmit de către inspectorii de la ANAF-DGAMC, **suma de 29.011.858 lei** (compusă din 28,996.595 lei RADET București, 3.945 lei ENERGOCONSTRUCȚIA SA și 11.318 lei CIPT PARTNERS) a fost respinsă. Împotriva deciziei ANAF nr. F-MC 275/17.07.2020 (decizia de impunere prin care s-au stabilit obligații fiscale suplimentare). Electrocentrale București SA a formulat contestație, conform Codului de Procedură Fiscală, depusă sub nr. 48428/04.09.2020 la ANAF – Direcția Generală de soluționare a contestațiilor. În data de 24.02.2021 ANAF – Direcția Generală de soluționare a contestațiilor a transmis Decizia nr .62 prin care s-a respins contestația formulată împotriva Deciziei F-MC nr. 275/17.07.2020. În termenul legal prevăzut, Electrocentrale București SA urmează să atace la Curtea de Apel Decizia nr. 62/24.02.2021. S-a formulat contestație în termenul legal, contestație ce face obiectul dosarului nr. 5541/2/2021- termen pronunțare 08.04.2022.

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI

a) Programul de investitii

Societatea este angajata in continuarea programelor de investitii, in prezent bugetate la 106.764 mii lei pentru anul 2021 (2020: 125.344 mii lei), finantate integral din surse proprii. Programele de investitii sunt subiectul unor ajustari periodice, iar cifrele reale ar putea diferi de cele estimari.

b) Conditionalitati legate de mediu

Probleme 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 în atmosfera, în apa evacuata precum şi în apa subterana, în sol, intensitatea nivelului de zgomot la limita incintei, respectarea legislatiei privind depozitarea şi gestionarea deseurilor s.a.

Toate centralele apartinand ELECTROCENTRALE BUCUREŞTI 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 25.05.2018, in curs de revizuire	31.12.2023
2.	CTE Bucureşti Sud	Autorizatia Integrata de Mediu nr. 59/ revizuita la data de 24.12.2015, in curs de revizuire	31.12.2023
3.	CTE Progresu	Autorizatia Integrata de Mediu nr.10/ revizuita la data de 24.12.2015, in curs de revizuire	31.12.2023
4.	CTE Grozaveşti	Autorizatia Integrata de Mediu nr.17/revizuita la data de 14.11.2017, in prezent in curs de revizuire	13.11.2027

CONTABILITATE EXPERTIZA SI CONSULTANTA SCCECC SRL BUCURESTI

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI (CONTINUARE)

Actiuni de mediu realizate în anul 2021

Pentru respectarea prevederile legislaţiei de mediu, în anul 2021 s-au realizat următoarele actiuni:

- Monitorizarea factorilor de mediu: apa, aer, sol, zgomot conform obligatiilor stabilite prin autorizatiile integrate de mediu in valoare de 51.253 lei;
- Verificarea rapoartelor monitorizare emisii de gaze cu efect de sera pentru anul 2021, in valoare de 6000 lei
- Analize pacura la CTE Progresu, in valoare de 3000 lei
- Plata taxelor la Fondul de Mediu inclusv obtinerea semnaturii digitale pentru depunerea declaratiilor privind obligatiile la AFM on-line, in valoare de 54.668 lei
- Certificare QAL2 la CAF3 CTE Grozavesti , CAF1 CTE Vest si CAF3 CTE Sud, in valoare de 95.499 lei
- Plata taxei de administrare conturi certificate în Registru European al emisiilor de gaze cu efect de sera si administrare cod LEI, in valoare de 2640,21 lei .

In anul 2021, valoarea totala a lucrarilor de mediu a fost de 213.060,21 lei, asigurate din surse proprii ale societăţii.

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 Societăţii dreptul de a emite o tona de dioxid de carbon echivalenta, intr-o perioada definita, şi 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 prin calcul deficitul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la sfarsitul fiecarui an calendaristic , necesar a fi achizitionat in vederea conformarii anuale. Societatea inregistreaza în contul de profit şi 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 2021 societatea a produs un numar de 1.930.924 tone CO2 (certificate), din care 224.093 au fost alocate gratuit pentru energie termica,197 au ramas in Registru dupa conformarea cu anul 2020. Până în data de10.02.2022au fost chiziţionate un număr de 1.710.000certificate, din care 1.706.000 certificate pentru conformare an 2021, 3.306 au rămas în contul RUEGES pentru anul 2022.

Cheltuiala inregistrata pentru achizitia certificatelor necesare conformarii cu anul 2021 este 584.985.118,37 lei.

Activitatea de protectie a mediului in anul 2021

Protecţia mediului este o componentă esenţială în procesul de conducere al societăţii, reprezentând o obligaţie morală, socială şi juridică, Sistemul de Management de Mediu, integrat managementului general al Societăţii, având ca principale elemente:

- Identificarea şi ţinerea sub control a aspectelor semnificative de mediu asociate proceselor care se desfăşoară pentru realizarea activităţii de producere a energiei electrice şi termice;

- Elaborarea unor Programe anuale / multianuale prioritare de mediu pentru respectarea cerinţelor legale precum şi a prevederilor Autorizatiilor Integrate de Mediu: Program de Management de Mediu, Program anual de monotorizare a factorilor mediu-apă, aer, sol, zgomot, Program anual de instruire în domeniul protecţiei mediului, Program anual de audit care prevede şi analiza conformităţii cu cerinţele legale şi alte cerinţe aplicabile de mediu;

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI (CONTINUARE)

- Revizuirea ori de câte ori este necesar a procedurilor operaţionale în domeniul managementului deşeurilor, monitorizarea şi raportarea emisiilor de CO2 precum şi a emisiilor de poluanti în atmosferă (SO2, NOx, pulberi);

- Instruirea personalului privind adoptarea unui comportament preventiv fată de poluarea mediului prin respectarea legislaţiei de mediu, a procedurilor şi responsabilităţilor ce le revin prin acestea;

- Colaborarea permanentă cu autorităţile de mediu: Agenţia Naţională pentru Protecţia Mediului, Agenţia pentru Protecţia Mediului Bucureşti, Garda Naţională de Mediu – Comisariatul Municipiului Bucureşti, Secretariatul de Risc din cadrul Agenţiei pentru Protecţia Mediului;

- O analiză continuă a neconformităţilor de mediu,a riscurilor asociate aspectelor de mediu şi obligaţiilor de conformare în domeniul protecţiei mediului;

Din punct de vedere al protecţiei mediului riscurile mai mari sunt cele ce pot afecta solul şi/sau calitatea apelor de suprafaţă sau subterane. Descarcarea, transportul şi stocarea păcurii se realizeaza în condiţii de siguranţă şi ca urmare producerea unui accident ecologic poate avea loc numai accidental datorită avariilor tehnice (coroziuni),spargerii conductelor sau a calamităţilor naturale (inundaţii,cutremure,alunecări de teren ,etc.), toate acestea reprezentând un risc greu de prevăzut şi de prevenit în totalitate. Societatea Electrocentrale Bucureşti are ca strategie utilizarea în procesul de ardere preponderent a a gazului natural .

In prezent la CTE Bucuresti Vest , CTE Bucuresti Sud si CTE Grozavesti au fost evacuate de pe amplasament toate cantitatile de pacura, stocul de pacura este zero. Singura termocentrala care mai poate functiona pe pacura este CTE Progresu, avand cazane de apa fierbinte cu functionare integral pe pacura , in derogare, pana in 2023.

Pentru prevenirea situaţiilor de poluare cu produse petroliere, societatea Electrocentrale Bucureşti a implementat următoarele măsuri:

- Dotarea centralelor termoelectrice cu produse absorbante pentru interventii operative în situatii de accidente ecologice ;
- Verificarea periodică, Intreţinerea şi repararea instalaţiilor tehnologice precum şi a celor de depoluare ape uzate (instalaţii de separare a pacurii din apele uzate evacuate);
- Monitorizarea on line a calităţii apelor uzate evacuate din centrale precum şi lunară prin laboratoare neutre acreditate RENAR;
- Monitorizarea periodică a calităţii solului prin laboratoare neutre acreditate RENAR
- Instruirea periodica a personalului pentru cunoaşterea şi respectarea a cerintelor legale precum şi a Instrucţiunilor Tehnice Interne;

Menţionăm că toate instalaţiile de ardere din centralele termoelectrice ELCEN sunt dotate cu sisteme de monitorizare on line a emisiilor de poluanţi. Conform prevederilor legale, anual, aceste sisteme de monitorizare continua a poluantilor sunt verificate prin masuratori în paralel efectuate cu laboratoare acreditate, neutre.

Sistemele de monitorizare a poluantilor sunt utilizate atât pentru verificarea respectării valorilor de emisii cât şi pentru determinarea cantitativă a emisiilor de poluanţi în atmosferă, în vederea achitării taxei lunare pe emisii la Administraţia Fondului pentru Mediu.

c) Situatia litigiilor in curs

Conducerea analizează periodic situaţia litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanţii săi legali decide necesitatea creării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situaţiile financiare.

La data situaţiilor financiare principalele litigii în care Societatea este implicată :

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI (CONTINUARE)

1) **în calitate de pârât în urmatoarele litigii:**

• **SNGN Romgaz** – în data de 10.02.2022 a fost plătită masa credală integral, conform BPI 3208/11.02.2021, în valoare de 324.733.193,07 lei.

În evidența contabilă este înregistrat provizion în contul 1511 "Provizion pentru litigii" pentru valoarea de 40.511.915,91 lei până la soluționare.

Înscris la poziția 115 în tabelul definitiv actualizat de creanțe publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021, suma de 40,511,915.91 lei înscrisă sub condiție suspensivă, având în vedere că înscrierea sub condiție suspensivă s-a dispus până la soluționarea definitivă a diferendului dintre părți având ca obiect pretențiile invocate în dosarul nr. 28323/3/2014, aflat în prezent pe rolul ÎCCJ și suspendat în temeiul dispozițiilor art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, întrucât nu s-a realizat condiția care a justificat înscrierea sub acestă modalitate și nici nu se poate aprecia ipotetic că, în perioada în care va fi deschisă procedura de insolvență împotriva ELCEN se poate realiza condiția, văzând temeiul care justifică suspendarea judecării cauzei, distribuția acestei sume nu s-a realizat.

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

Prin cererea de înscriere la masa credală formulată de către ELCEN s-a solictat înscrierea la masa credală a debitoarei RADET Bucureşti cu suma de 4.854.906.987,54 lei .

În data de 09.01.2017 s-a publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvenţă nr. 324 tabelul prelimninar al creanţelor, tabel din care rezultă că a fost admisă parţial creanţa solicitată de ELCEN, sens în care subscrisa ELCEN a fost înscrisă în tabelul preliminar în categoria creanţelor chirografare după cum urmează:

- 3.659.805.493,39 lei creanta pura şi simpla;
- 47.951.000,32 lei creanta sub conditie.

Impotriva acestei masuri de inscriere a creantei ELCEN, subscrisa a formulat în termenul legal contestatie pentru creanta neadmisa şi neinscrisa în raport de cererea de creanta formulata.

Totodata, impotriva masurii de inscriere a creantei ELCEN asa cum s-a retinut în tabelul preliminar de creante al debitoarei RADET, Municipiul Bucureşti a formulat contestatie solicitand în principal respingerea creantei ELCEN si, în subsidiar inscrierea creantei ELCEN sub conditie.

Cele doua contestatii au facut obiectul a doua dosare distincte, respectiv dosarul nr. 2042/3/2017 şi dosarul 1407/3/2017, iar la primul termen de judecata în data de 29.03.2017, dosarul nr. 2042/3/2017 a fost conexat la dosarul 1407/3/2017.

Municipiul Bucureşti a contestat măsura administratorului judiciar ROMINSOLV SPRL de a înscrie în Tabelul preliminar de creanțe împotriva debitoarei RADET Bucureşti creanța în valoare de 3.707.756.493,31 lei (3.659.805.493,36 lei + 47.951.000,32 lei), contestație ce face obiectul dosarului nr. 1407/3/2017 înregistrat la Tribunalul Bucureşti – Secția a VII a Civilă, dosar în curs de solutionare la instanta de fond (administrare proba cu expertiza).

În tabelul definitiv al creanțelor, publicat în BPI nr.22685/04.12.2017, împotriva debitoarei RADET Bucureşti, ELCEN are acceptată o creanță pură și simplă în valoare de 3.659.805.493,36 lei.

În tabelul suplimentar al creanțelor RADET Bucureşti, publicat în BPI nr.2675/ 10.02.2020, ELCEN are acceptată suma de 313.295.796,82 lei.

Valoarea înregistrată în evidența contabilă este de 3.325.946.521,80 lei: 2.982.449.083,60 lei în contul 411 și 343.497.438,20 lei în contul 461.

Aceasta este compusă din : 3.133.518.024,50 lei datorii înscrise la masa credală (05.10.2016) și 192.428.497,03 lei datorii înscrise la masa credală suplimentară (06.10.2016 – 30.11.2019). Diferența dintre valoarea din evidența contabilă și sumele înscrise la masa credală reprezintă încasarea de 54.059.380,81 lei din 17.03.2020 și încasarea de 66.087.919 lei în data de 06.12.2021, pentru masa credală suplimentară și ajustarea bazei de impozitare pentru TVA aplicat la creanța deținută împotriva RADET Bucureşti și înscrisă la masa credală, în valoare de 526.287.468,60 lei. Este creat provizion pentru valoarea totală înregistrată în evidența contabilă.

- **Litigiu Transelectrica**
  - Dosarul 6642/3/2018 are ca obiect contestatia formulata deTranselectrica SA, prin care se critica masura administratorului judiciar privind lipsa raspunsului la cererea de plata nr. 35122/28.09.2017, cerere de plata prin care aceasta solicita confirmarea creantei în cuantum de 56.680.387,00 lei suma aferenta facturii nr. TEL 17 COG nr. 17948/30.03.2017.

Prin sentinta civila nr. 7834 pronuntata la data de 21.12.2018 de catre Tribunalul Bucureşti sectia a VII a Civila în dosarul nr. 6642/3/2018, instanta de fond a admis contestatia formulata de Transelectrica SA, iar impotriva acestei soluții Elcen a formulat apel în termenul legal.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI (CONTINUARE)

Avand in vedere solutia instantei de apel, respectiv respingerea apelului ELCEN, coroborat cu dispozitiile instntei de fond prin care instanta retine ca, creanta pretinsa de Transelectrica SA **s-a nascut ulterior dechiderii procedurii de insolventa fata de subscrisa, prin efectul normelor care guverneaza relatia dintre parti, respectiv prin emiterea de catre ANRE a deciziei nr. 476/30.03.2017**, precum obligatia de plata a Transelectrica SA aferenta facturilor fiscale nr. 170043/21.03.2017, 170047/27.03.2017 (pretentii ce fac obiectul dosarului nr. **41236/3/2017**) administratorul judiciar al ELCEN **in raport de dispozitiile art. 1616 -1617 cod civil coroborat cu dispozitiile art. 90 din legea 85/2014, a dispus compensarea de drept a obligatiilor reciproce dintre parti la data la care obligatiile de plata reciproce au devenit certe, lichide si exigibile, respectiv la data de 06.04.2017.**

Astfel in raport de masura dispusa de administratorul judiciar judecatorul cauzei din dosarul nr. 41236/3/2017, prin Solutia pronuntata :

Admite cererea de chemare în judecată, astfel cum a fost precizată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 56.680.387 lei, contravaloare bonus pentru energia electrică produsă în cogenerare, reprezentând diferenţă neachitată aferentă facturilor nr. 170043/21.03.2017 şi nr. 170047/27.03.2017. Constată că a operat de plin drept compensaţia legală între creanţa în sumă de 56.680.387 lei, contravaloare bonus pentru energia electrică produsă în cogenerare, reprezentând diferenţă neachitată aferentă facturilor nr. 170043/21.03.2017 şi nr. 170047/27.03.2017, deţinută de reclamanta împotriva pârâtei, şi creanţa în sumă de 56.680.387 lei reprezentând diferenţa neachitata aferentă Deciziei de supracompensare nr. 476/30.03.2017 şi facturii seria TEL17COG nr. 17948/30.03.2017, deţinută de pârâtă împotriva reclamantei, cu consecinţa stingerii datoriilor reciproce ale părţilor. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 111.034 lei, reprezentând penalităţi de întârziere. Apelul formulat de catre Transelectrica cu privire la Solutia instantei de fond, a fost respins ca nefondat. Recursul are termen in data de 04.05.2022.

2) în calitate de reclamanta în urmatoarele litigii:

•**Electrocentrale Constanta SA** - În Tabelul definitiv al creanțelor depus de CITR cu nr.199/31.01.2022 (la pct.14) depus la Tribunalul Constanta. Creanța ELCEN în valoare totală de 222.437.892,18 lei, a fost înscrisă în integralitate cu titlu provizoriu, astfel cum a fost solicitată la debutul procedurii de insolvență în acord cu dispozițiile art. 111 alin. 6 din Legea nr.85/2014 și Încheierea nr. 1309/23.11.2021.

Creanța este înscrisă cu titlu provizoriu până la soluționarea dosarului de contestație nr.2760/118/2019/a6, în acord cu dispozițiile art. 111 alin.(6) și art.5 pct. 67 din Legea nr. 85/2014, având în vedere Încheierea intermediară nr. 1309/23.11.2021 pronunțată în dosarul nr. 2760/118/2019. Creanța în cuantum de 209.948.424,71 lei ramâne afectată de condiția rezolutorie până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 4553/3/2015 și a dosarului nr. 6269/3/2019, respectiv condiție menținută prin soluția pronunțată în dosarul nr. 2760/118/2019/A5, conform Sentinței civile nr. 1715/12.11.2019, definitivă conform Deciziei civile nr. 234/09.09.2020.

Prin măsura dispusă prin raportul nr. 405/25.02.2022- reprezentând Tabel definitiv rectificat al creanțelor deținute împotriva societății Electrocentrale Constanța - publicat în BPI nr. 3679/28.02.2022, respectiv categoria Creanțe Chirografare cu ordine de prioritate art. 161 pct 8 Legea 85/2014 – poziția 14- Creanța deținută de Electrocentrale București – creanța ce a fost rectificată în tabel de catre Adminsitratorul Judiciar CITR Filiala București, cu o valoare
diminuată, respectiv a fost acceptată o creanță în sumă de 88.685.510,47 lei . Împotriva acestei măsuri în termenul legal ELCEN a formulat contestație.

- **ANAF- contestatie la Decizia ANAF 1529/2014** pentru suma de 748.098.648 lei (dosar 14591/303/2015)
- **contestatie la Decizia ANAF 113/2017** pentru suma de 160.558.023 lei (dosar 7711/2/2017)

3) în calitate de creditor chirografar :

- Recuperare creante prin procedura insolventei cu **SC Energomur SA Tg. Mures** în valoare de 659.304 lei.

• **Termoficare 2000 Pitesti** în valoare de 301.503 lei – creanta recunoscuta (societatea fiind în lichidare, ELCEN fiind inscrisa la masa credala),
• **Energoconstructia** –creanta acceptata în valoare de 59.860 lei (societatea fiind în faliment).

Avand în vedere informatiile existente, conducerea Societăţii considera ca nu exista alte litigii în curs

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA DE SOCECC SRL BUCURESTI 205

23. ANGAJAMENTE SI CONDITIONALITATI (CONTINUARE)

semnificative care ar trebui provizionate. în plus, nu sunt alte litigii în curs care, fie prin natura, fie prin valoarea lor sa faca necesara prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Societăţii.

d) Garantii

	Garantia conturi	Garantie contracte	Perioada de rambursare
Garantie de 4.564.647 lei in favoarea OPCOM SA pentru garantarea tranzactiilor pe piata PZU si piata PI		Suma este virata intr-un cont de garantii deschis de catre OPCOM SA la BCR	
Garantia de 631.266 lei in favoarea CN Transelectrica SA pentru garantarea tranzactiilor pe piata de echilibrare.		Suma este virata intr-un cont de garantii deschis de catre CN Transelectrica SA la BCR	

e) *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 minimul 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 2021, respectiv 31 decembrie 2020.

f) *Beneficii 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.

24. TRANZACTII CU PARTILE AFILIATE

Dupa cum este prezentat in Nota 1, societatea este detinuta de catre Stat. Valoarea tranzactiilor Societatii cu Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri si cu entitatile controlate de catre stat, sau asupra carora statul exercita o influenta semnificativa reprezinta o mare parte a vanzarilor si cumpararilor inregistrate in anul financiar 2021, respectiv in anul financiar 2020.

25. SALARIZAREA CONDUCERII SOCIETATII

In cursul exercitiilor incheiate la 31 decembrie 2021 si la 31 decembrie 2020, salariile conducerii au fost in suma de 2.676 mii RON si respectiv 2.477 mii RON.

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILA SOCECC SRL BUCURESTI

26. MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri ca urmare a utilizarii de instrumente financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piata

Aceasta nota prezinta informatii privind expunerea Societatii la fiecare dintre riscurile prezentate anterior, obiectivele, politicile si procedurile de masurare si gestionare a riscului folosite de Societate.
Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt stabilite pentru a identifica si analiza riscurile cu care se confrunta, pentru a stabili limitele adecvate de risc si controalele, precum si pentru a monitoriza riscurile si respectarea limitelor.
Politicile si sistemele de gestionare a riscurilor sunt revizuite periodic pentru a reflecta modificarile conditiilor de piata si activitatile Societatii. Societatea, prin cursurile de formare si standardele si procedurile de gestionare, urmareste sa dezvolte un mediu de control disciplinat si constructiv, in care toti angajatii sa inteleaga rolurile si obligatiile lor.

Rata de indatorare

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Imprumuturi (a)	-	-
Numerar si echivalente de numerar (b)	1.151.717	578.085
Imprumuturi nete (a) – (b)	(1.151.717)	(578.085)
Capitaluri nete	2.175.780	1.762.840
Gradul de indatorare	**-**	**-**

Riscul de credit

Activele financiare, care supun Societatea la riscul de credit includ,in principal, creantele comerciale. Valoarea contabila a creantelor comerciale reprezinta suma maxima expusa riscului de credit.
Expunerea maxima la riscul de credit la data raportarii a fost:

	Valoare contabila	
Active financiare	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
Creante comerciale	768.843	442.182
Total	**768.843**	**442.182**

Managementul considera ca nu exista riscuri semnificative de pierdere pentru Societate, cu exceptia celor incluse in ajustarile de valoare pentru creante.Componenta pe vechimi a creantelor la data raportarii a fost:

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

26.MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

	Valoarea bruta 31 decembrie 2021	Ajustari de valoare 31 decembrie 2021	Valoarea bruta 31 decembrie 2020	Ajustari de valoare 31 decembrie 2020
Intre 0 - 90 zile	509.935		245.698	-
Intre 90 -180 zile	129.986		2	-
Intre 180 -365 zile	3.571		1	-
Mai mult de un an	2.999.576	(2.984.242)	3051.877	(3.010.208)
Total	**3.643.068**	**(2.984.242)**	**3.297.578**	**(3.010.208)**

Creantele cu vechime intre 180 - 365 zile precum si creantele cu vechime mai mare de un an reprezinta, in cea mai mare parte, creante fata de RADET Bucuresti si Electrocentrale Constanta.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea sa nu isi poata onora obligatiile financiare la scadenta. Abordarea conducerii Societatii privind administrarea lichiditatii este de a asigura, in masura in care este posibil, ca va avea intotdeauna lichiditati suficiente pentru a indeplini obligatiile sale atunci cand vor fi scadente, atat in conditii normale cat si in conditii deosebite, fara a suporta pierderi inacceptabile.

Gestionarea prudenta a riscului de lichiditate implica mentinerea de numerar suficientsi a posibilitatii de a inchide plasamentele in depozite. Managementul monitorizeaza previziunile privind rezervele de lichiditati ale Societatii pe baza fluxurilor de numerar viitoare.

Expunerea maxima la riscul de lichiditate la data raportarii a fost:

Activ	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
Active monetare in RON	1.949.655	1.020.029
Active monetare in moneda straina	5.943	238
Total	**1.955.598**	**1.020.267**
Datorii		
Datorii monetare in RON	(1.833.231)	(1.319.900)
Datorii monetare in moneda straina	(11.566)	(11.980)
Total	**(1.844.797)**	**(1.331.880)**
Pozitia monetara neta in RON	**116.424**	**(299.871)**
Pozitia monetara neta in moneda straina	**(5.623)**	**(11.742)**

26.MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR (CONTINUARE)

Scadentele contractuale ale datoriilor financiare sunt urmatoarele:

	Valoare contabila	< 12 luni	1 - 5 Ani	> 5 ani
31 decembrie 2021				
Datorii financiare				
Datorii comerciale	1.805.343	1.805.343	-	-
Alte datorii	39.444	39.331	113	-
Imprumuturi	0	0	-	-
Total	**1.844.787**	**1.844.675**	**113**	**-**
31 decembrie 2020				
Datorii financiare				
Datorii comerciale	1.296.803	1.296.803	-	-
Alte datorii	31.393	31.271	122	-
Imprumuturi	3.684	3.684	-	-
Total	**1.331.880**	**1.331.758**	**122**	**-**

Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca schimbarile in pretul de piata, cum ar fi riscul de gestionare a preturilor, variatia de curs valutar si ratele dobanzilor vor afecta veniturile Societatii. Obiectivul gestionarii risculuide piata este acela de a controla expunerile la riscul de piata in limite acceptabile, avand in vedere optimizarea rezultatului.

i) Riscul variatiei de curs valutar

Societatea poate fi expusa fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin instrumentele financiare exprimate in valuta.

Moneda functionala a Societatii este leul romanesc. Societatea este expusa riscului valutar la achizitiile efectuate si imprumuturile contractate in alta moneda decat leul romanesc. Monedele care expun Societatea la acest risc sunt, in principal, EUR si USD. Anumite datorii, in principal imprumuturile pe termen lung, sunt denominate in monede staine, fiind ulterior exprimate in lei la cursul de la data bilantului, comunicat de BNR. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere si nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii activului sau datoriei.

Societatea nu foloseste instrumente financiare derivate pentru a reduce acest risc.

Expunerea Societatii la riscul de variatie a cursului valutar la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 a fost dupa cum urmeaza (toate sumele sunt exprimate in mii lei):

	EUR	USD
31 decembrie 2021		
Active monetare		
Numerar si echivalente de numerar	5.897	46
Datorii monetare		
Datorii comerciale	(1.153)	(2.164)
Imprumuturi	-	-
Soldul expunerii	**4.744**	**(10.359)**

31 decembrie 2020	**EUR**	**USD**
Active monetare		
Numerar si echivalente de numerar	167	30
Datorii monetare		
Datorii comerciale	(1.591)	(10.389)
Imprumuturi	-	-
Soldul expunerii	**(1.424)**	**(10.359)**

Urmatoarele cursuri de schimb au fost aplicate:

	Cursul de schimb mediu		**Curs de schimb la data raportarii**	
	2021	**2020**	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
RON/EURO	4,9204	4,8371	4,9481	4,8694
RON/USD	4,1604	4,2440	4,3707	3,9660

Analiza de senzitivitate

O apreciere cu 10% a leului fata de EUR si USD la 31 decembrie 2021 si respectiv la 31 decembrie 2020 ar fi crescut rezultatul inainte de impozit cu sumele indicate mai jos. Aceasta analiza presupune ca toate celelalte variabile raman constante.

	Crestere profit 2021	**Crestere profit 2020**
EUR	474	(142)
USD	1.036	(1.036)
Total	**1.510**	**(1.178)**

O depreciere cu 10% a leului romanesc fata de EURO si USD la 31 decembrie 2021si respectiv la 31 decembrie 2020ar fi avut un efect similar dar de sens contrar asupra sumelor de mai sus, presupunand ca toate celelalte variabile au ramas constante.

	Diminuare profit 2021	**Diminuare profit 2020**
EUR	(474)	142
USD	(1.036)	1.036
Total	**1.510**	**1.178**

ii) Riscul de rata a dobanzii

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda si, prin urmare, cheltuiala cu aceasta sa fluctueze in timp. Societatea nu mai are imprumuturi cu rata de dobanda variabila la 31 decembrie 2021, care pot expune Societatea la riscul de numerar.

Mediul economic

Desi Romania este membra a Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, economia Romaniei prezinta in continuare caracteristicile unei piete emergente, cum ar fi un deficit de cont curent ridicat, o piata financiara relativ nedezvoltata si fluctuatii in cursurile de schimb valutare.

Riscul de piata

In prezent, pietele financiare internationale resimt efectele crizei financiare mondiale declansata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimtit si pe piata financiara romaneasca sub forma caderii preturilor si lichiditatii pietelor de capital, precum si printr-o crestere a ratelor de dobanda de finantare pe termen mediu cauzata de criza globala de lichiditate. Pierderile semnificative suferite de piata financiara internationala ar putea afecta capacitatea Societatii de a obtine imprumuturi noi in conditii similare celor aplicabile tranzactiilor anterioare.

Situatiile financiare nu contin ajustari referitoare la recuperabilitatea si clasificarea valorii nete contabile a activelor sau referitoare la suma si clasificarea obligatiilor ce ar putea rezulta, in situatia in care Societatea nu isi va putea continua activitatea, deoarece se aplica principiul continuitatii activitatii.

Conducerea Societatii considera ca aplicarea principiului continuitatii activitatii in pregatirea acestor situatii financiare este corecta, data fiind importanta strategica a Societatii in cadrul sistemului energetic national.

Totusi, pozitia financiara si rezultatele operationale ale Societatii sunt dependente de deciziile Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei cu privile la tarifele de vanzare ale energiei electrice si termice, de modificari ale tarifelor si/sau decizii ale Statului Roman, nefiind influentate exclusiv de catre deciziile conducerii Societatii, aceste aspecte diminuand influenta acesteia asupra rezultatului operational al Societatii, precum si asupra recuperabilitatii valorii nete contabile a imobilizarilor corporale utilizate in productia de energie electrica si termica. Totodata, sectorul energetic sufera restructurari permanente, care ar putea avea un impact semnificativ asupra Societatii, a activitatii viitoare a acesteia, precum si asupra predictibilitatii veniturilor viitoare ale Societatii.

Aceste situatii financiare reprezinta situatiile financiare ale Societatii intocmite in conformitate cu Standardele de Raportare Internationale adoptate de catre Uniunea Europeana (IFRS UE).

Politicile contabile prezentate in Nota 3 au fost aplicate in pregatirea acestor situatii financiare pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2021, începând cu situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018. Deoarece Societatea a adoptat voluntar pregatirea situatiilor financiare IFRS incepand cu anul 2003, aceste situatii financiare nu reprezinta situatiile financiare pregatite pentru prima data in conformitate cu IFRS, conform IFRS 1. Data tranzitiei la IFRS o reprezinta anul 2003, cand Societatea a pregatit pentru prima data situatii financiare IFRS.

1.Societatea a inregistrat efectele retratarilor capitalului social conform aplicarii IAS 29 „Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la 31 decembrie 2003 asupra capitalului social in suma de 40.439 mii lei,

2.Recunoasterea impozitiului amanat asupra rezervei de reevaluare in suma de 209.892 mii lei la 31 decembrie 2018, în suma de 202.873 mii lei la 31 .12.2019, în suma de 196.405 mii lei la 31 .12.2020 și în suma de 191.653 mii lei la 31 .12.2021.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE

1. Prin încheierea de ședință pronunțată la data de 17.04.2019 de Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr. 35232/3/2016 a fost respinsă, ca neîntemeiată, cererea de confirmare a planului de reorganizare a debitoarei Regia Autonomă de Distribuție a Energiei Termice (RADET) București și s-a dispus, în temeiul art 145, alin (1), lit. B, teza finală din Legea nr. 85/2014, intrarea în faliment prin procedură generală a debitoarei, ridicarea dreptului de administrare a debitoarei și

dizolvarea societății.

Prin cererea înregistrată sub nr. 2312/2/2019, pe rolul Curții de Apel București – Secți a a VI-a Civilă, petenta RADET București a solicitat suspendarea provizorie a executării Încheierii pronunțată în data de 17.04.2019 de Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr. 35232/3/2016.
Prin Încheierea nr. 52a, pronunțată în ședința publică din 23.04.2019, Curtea de Apel București admite cererea formulată de petenta debitoare RADET București și suspendă provizoriu executarea Încheierii pronunțate la data de 17.04.2019 de Tribunalul București.

Intrarea în faliment prin procedura generală împotriva debitorului RADET Bucureşti potrivit Încheierii din data de 17.04.2019, pronunţată de Tribunalul Bucureşti – Secţia a VII-a Civilă în Dosarul 35232/3/2016 a devenit definitivă prin Decizia Civilă nr 1843/11.11.2019 pronunţată de Curtea de apel Bucureşti. În conformitate cu Încheierea din data de 20.11.2019, creditorii debitorului RADET trebuie sa procedeze la înscrierea la masa credală a acestuia prin depunerea cererii suplimentare de admitere a creanţei pana la 06.01.2020.

În BPI nr. 2675/10.02.2020 este publicat Tabelul suplimentar al creanţelor RADET Bucureşti, unde la pozitia 19 este înscris creditorul Electrocentrale Bucureşti SA – în reorganizare cu o creanţă declarată de 366.953.967,84 lei , o creanţă acceptată de 313.295.796,82 lei şi o creanţă respinsă de 53.658.171,02 lei. ELCEN a contestat la Curtea de apel Bucureşti, respingerea creanţei de 53.658.171,02 lei.

2. Ca urmare a intrării în faliment a RADET Bucureşti conform Deciziei Civile 1843/11.11.2019 pronunţată de Curtea de Apel Bucureşti , Administratorul Judiciar SIERRA QUADRANT – Filiala Bucureşti a propus un plan de reorganizare modificat a activităţii debitoarei Electrocentrale Bucureşti SA , care a fost depus la Tribunalul Bucureşti Secţia a VII-a Civilă şi înregistrat la data de 28.02.2020 la Dosarul nr 35304/3/2016.

Conform Procesului Verbal al Şedinţei Adunării Creditorilor Societăţii Electrocentrale Bucureşti SA, din data de 24.03.2020, publicat în BPI nr. 5663/24.03.2020, cu votul a trei din patru categorii şi a 98,4937% din totalul valoric masă credală, se aprobă „Planul de Reorganizare modificat al Electrocentrale Bucureşti SA".

La data prezentei subscrisa se afla în derularea procedurii de reorganizare, sens în care, administratorul judiciar a publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021 tabelul definitiv actualizat de creanțe ELCEN urmare a achitării în integralitate a debitelor principale înregistrate de creditorii înscriși la categoria creanțe beneficiare a unei cauze de preferință, conform art. 159 alin. (1) pct. 3 din Legea nr. 85/2014, și la categoria creanțe bugetare, conform art. 161 pct. 5 din Legea nr. 85/2014, în acord cu dispozițiile Planului de reorganizare modificat al ELECTROCENTRALE ELECTROCENTRALE BUCURESTI S.A., cât și urmare a pronunțării sentinței civile nr. 5226/08.12.2020 în dosarul nr. 2791/3/2017 înregistrat pe rolul Tribunalului București, sens în care creanța de la poziția 110 a fost actualizată, precum și urmare a pronunțării sentinței civile nr. 774/18.02.2021 în dosarul nr. 20084/3/2020 înregistrat pe rolul Tribunalului București.

Împotriva tabelului definitiv actualizat publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021 nu au fost înregistrate contestații. Conform tabelului definitiv de creanțe publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021, totalul creanțelor creditorilor chirografari rămase de acoperit era de 634.049.882,39 lei.
În contextul reducerii semnificative a creanțelor înregistrate în Tabelul definitiv de creanțe, coroborat cu faptul că transferul de afacere de la ELCEN către Termoenergetica nu putea fi realizat în mod realist până în luna martie 2022 (fiind incert de realizat și în continuare, până la data de 22.10.2022), în condițiile în care nu a fost indicată sursa de finanțare asumată de Municipiul București, ELCEN, prin administratorul special, a solicitat administratorul judiciar prin adresa nr. 3420/31.01.2022 să analizeze oportunitatea ca perioada de reorganizare să fie încheiată mai devreme, cu realizarea unei plăți anticipate, în prima parte

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

a lunii februarie 2022, a creanțelor rămase de achitat.

Aceasta a fost achitată integral în data de 10.02.2022, astfel:

NR. OP	DATA	SUMA	BENEFICIAR	CUI	EXPLICATIE
358	10,02,2022	4.865,60	ABSOLUT SRL	13182060	plata creanta, poz. 30 din BPI 3208/22,02,2021
359	10,02,2022	13.287,00	ACVE PLUS SRL	18216687	plata creanta , poz. 31 din BPI 3208/22,02,2021
360	10,02,2022	206.621,09	AD.ECO 98 SRL	10687174	plata creanta , poz. 32 din BPI 3208/22,02,2021
361	10,02,2022	25.013,99	ADCON SRL	5189319	plata creanta, poz. 33 din BPI 3208/22,02,2021
362	10,02,2022	888,00	AGENTIA NATIONALA DE PRASA AGERPRES	24292654	plata creanta, poz. 34 din BPI 3208/22,02,2021
363	10,02,2022	52.800,00	ALPHA POMPE SRL	15238630	plata creanta, poz. 34 din BPI 3208/22,02,2021
364	10,02,2022	314.692,50	ALMIPA PROD SRL	16173733	plata creanta, poz. 36 din BPI 3208/22,02,2021
365	10,02,2022	4.832.098,77	APA NOVA BUCURESTI SA	12276949	plata creanta, poz. 37 din BPI 3208/22,02,2021
366	10,02,2022	2.280,00	ARC BRASOV SRL	1112975	plata creanta, poz. 38 din BPI 3208/22,02,2021
367	10,02,2022	3.374,59	BAD DOG OFFICE DISTRIBUTION SRL	22049609	plata creanta, poz. 39 din BPI 3208/22,02,2021
368	10,02,2022	36.641,53	BERMI GENERAL SRL	9143896	plata creanta, poz. 40 din BPI 3208/22,02,2021
369	10,02,2022	10.908,00	BIRO-MEDIA TRADING SRL	447220	plata creanta, poz. 41 din BPI 3208/22,02,2021
370	10,02,2022	9.842,08	BIROUL ROMAN DE METROLOGIE LEGALA	4283376	plata creanta, poz. 42 din BPI 3208/22,02,2021
371	10,02,2022	21.366,84	CNCF CFR SA SUC REGIONALA CF BUCURESTI	15548207	plata creanta, poz. 45 din BPI 3208/22,02,2021
372	10,02,2022	71.196,09	CARMEUSE HOLDING SRL	15379680	plata creanta, poz. 46 din BPI 3208/22,02,2021
373	10,02,2022	22.573,13	CNCIR SA	27787860	plata creanta, poz. 48 din BPI 3208/22,02,2021
374	10,02,2022	1.632.968,87	CNTEE TRANSELECTRICA SA	13328043	plata creanta, poz. 49 din BPI 3208/22,02,2021
375	10,02,2022	29.071,92	CONTURO INDUSTRIAL SRL	15785190	plata creanta, poz. 51 din BPI 3208/22,02,2021
376	10,02,2022	19.800,00	COPROT SRL	62461	plata creanta, poz. 52 din BPI 3208/22,02,2021
377	10,02,2022	81.880,42	DAFCOCHIM SRL	5864393	plata creanta, poz. 53 din BPI 3208/22,02,2021
378	10,02,2022	165.139.838,32	DISTRIGAZ SUD RETELE SRL	23308833	plata creanta, poz. 54 din BPI 3208/22,02,2021
379	10,02,2022	2.520,00	DRAGER ROMANIA SRL	14721007	plata creanta, poz. 55 din BPI 3208/22,02,2021 (fosta Drager Safety Rom. SRL)
380	10,02,2022	100.158,86	E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA	14507322	plata creanta, poz. 56 din BPI 3208/22,02,2021
381	10,02,2022	25.309,01	ELECTRICA FURNIZARE SA	28909028	plata creanta, poz. 57 din BPI 3208/22,02,2021
382	10,02,2022	9.531,36	ELECTRICAL BUSINESS CENTER SRL	14251045	plata creanta, poz. 58 din BPI 3208/22,02,2021
383	10,02,2022	46.094,00	ELSACO SOLUTIONS SRL	14364265	plata creanta, poz. 59 din BPI 3208/22,02,2021
384	10,02,2022	63.247,42	EMERSON PROCESS MANAGEMENT ROMANIA SRL	24466149	plata creanta, poz. 60 din BPI 3208/22,02,2021
385	10,02,2022	189.339,81	ENEL ENERGIE MUNTENIA SA	24387371	plata creanta, poz. 61 din BPI 3208/22,02,2021
386	10,02,2022	27.840,00	ENERGO-PRODUCT SRL	13368889	plata creanta, poz. 62 din BPI 3208/22,02,2021
387	10,02,2022	1.596.354,78	ENERGOUTIL CONTACT SA	403666	plata creanta, poz. 64 din BPI 3208/22,02,2021
388	10,02,2022	82.285,38	ETANSARI GRAFEX SRL	8925614	plata creanta, poz. 65 din BPI 3208/22,02,2021

SOCECC SRL BUCUREST

389	10,02,2022	2.399,40	EVIDENT GROUP SRL	3645710	plata creanta, poz. 66 din BPI 3208/22,02,2021
390	10,02,2022	127.977,84	F&C TOTAL GRUP SRL	13683320	plata creanta, poz. 68 din BPI 3208/22,02,2021
391	10,02,2022	103.267,65	FARMING METERING SRL	26776812	plata creanta, poz. 69 din BPI 3208/22,02,2021
392	10,02,2022	4.496,70	FLUID SISTEM SRL	18038130	plata creanta, poz. 70 din BPI 3208/22,02,2021
393	10,02,2022	39.277,00	GILMAR SRL	3214149	plata creanta, poz. 74 din BPI 3208/22,02,2021
394	10,02,2022	28.100,00	ICPE ACTEL SA	356661	plata creanta, poz. 76 din BPI 3208/22,02,2021
395	10,02,2022	70.498,80	ICPET INTROMETIC SRL	21085565	poz. 77 din BPI 3208/22,02,2021, dif. de 1.337,45 Achitata cu OP 2438/2439/14,12,2017
396	10,02,2022	43.430,40	IMPA& I SRL	5724586	plata creanta, poz. 78 din BPI 3208/22,02,2021
397	10,02,2022	8.736,00	INCOTECH SRL	3789953	plata creanta, poz. 79 din BPI 3208/22,02,2021
398	10,02,2022	10.787,41	INCD ECOIND	3268360	plata creanta, poz. 80 din BPI 3208/22,02,2021
399	10,02,2022	10.847,83	INCDE ICEMENERG BUCURESTI	33034832	plata creanta, poz. 81 din BPI 3208/22,02,2021
400	10,02,2022	2.160,00	INSEMEX PETROSANI	2664676	plata creanta, poz. 82 din BPI 3208/22,02,2021
401	10,02,2022	5.999,10	KALVA SOLUTIONS SRL	24536740	plata creanta, poz. 83 din BPI 3208/22,02,2021
402	10,02,2022	18.797,79	KARMELL PROD SRL	2008116	plata creanta, poz. 84 din BPI 3208/22,02,2021
403	10,02,2022	16.402,40	LIAMED SRL	10188824	plata creanta, poz. 85 din BPI 3208/22,02,2021
404	10,02,2022	58.200,00	MECANEX SA	613803	plata creanta, poz. 86 din BPI 3208/22,02,2021
405	10,02,2022	51.856,46	OLMIX ECO SRL	12502256	plata creanta, poz. 87 din BPI 3208/22,02,2021
406	10,02,2022	306.954,19	MESSYSTECH SRL	11471879	plata creanta, poz. 89 din BPI 3208/22,02,2021
407	10,02,2022	59.913,38	METACOM 2000 SRL	14214179	plata creanta, poz. 90 din BPI 3208/22,02,2021
408	10,02,2022	8.016,00	METRON SERV SRL	6433151	plata creanta, poz. 91 din BPI 3208/22,02,2021
409	10,02,2022	5.325,09	MEXIMPEX SRL	5659356	plata creanta, poz. 92 din BPI 3208/22,02,2021
410	10,02,2022	14.467,90	MIDA SOFT BUSINESS SRL	16005870	plata creanta, poz. 93 din BPI 3208/22,02,2021
411	10,02,2022	39.312,78	MITPAM TRANS SRL	14650372	plata creanta, poz. 94 din BPI 3208/22,02,2021
412	10,02,2022	202.476,32	NIMFA COM SRL	3023289	plata creanta, poz. 95 din BPI 3208/22,02,2021
413	10,02,2022	1.561.479,81	NITRO GUARD SECURITY SRL-IN FALIMENT	22887710	plata creanta, poz. 96 din BPI 3208/22,02,2021
414	10,02,2022	7.487,84	ORANGE ROMANIA SA	9010105	plata creanta, poz. 97 din BPI 3208/22,02,2021
415	10,02,2022	32.204,40	PEHART SA-IN INSOLVENTA	1770423	plata creanta, poz. 98 din BPI 3208/22,02,2021
417	10,02,2022	23.900,00	PFA OLARU COSTEL	33150446	plata creanta, poz. 100 din BPI 3208/22,02,2021
418	10,02,2022	39.797,60	PIPESUPPORT CONSULT SRL	18322009	plata creanta, poz. 101 din BPI 3208/22,02,2021
419	10,02,2022	9.752,68	PLURIDET COMEXIM SRL	11235533	plata creanta, poz. 102 din BPI 3208/22,02,2021
420	10,02,2022	91.679,25	PRIMUS ART CONS SRL	30431390	plata creanta, poz. 103 din BPI 3208/22,02,2021
421	10,02,2022	110.716,50	PRO TEHNIC SRL	15124236	plata creanta, poz. 104 din BPI 3208/22,02,2021
422	10,02,2022	90.000,00	PUMPS EXPERT SRL	30182443	plata creanta, poz. 105 din BPI 3208/22,02,2021
423	10,02,2022	25.698,94	PURE AQUAMIN SRL	30488389	plata creanta, poz. 106 din BPI 3208/22,02,2021
424	10,02,2022	4.427,13	RAPID TRANS AMI SRL	10392815	plata creanta, poz. 107 din BPI 3208/22,02,2021
425	10,02,2022	4.923,20	RCS&RDS SA	5888716	plata creanta, poz. 108 din BPI 3208/22,02,2021
426	10,02,2022	19.190,43	REAL WESTECH SRL	6454286	plata creanta, poz. 109 din BPI 3208/22,02,2021

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

427	10,02,2022	18.217,49	RER ECOLOGIC SERVICE BUCURSTI REBU SA	9357725	plata creanta, poz. 111 din BPI 3208/22,02,2021
428	10,02,2022	1.149,80	REDOX RESEARCH & ANALYTIC SRL	24754397	plata creanta, poz. 112 din BPI 3208/22,02,2021
429	10,02,2022	51.319,20	ROSEAL SA	526618	plata creanta, poz. 114 din BPI 3208/22,02,2021
430	10,02,2022	324.733.193,07	SNGN ROMGAZ SA	14056826	plata creanta, poz. 115 din BPI 3208/22,02,2021
431	10,02,2022	17.934,45	ROMPETROL DOWNSTREAM SRL	12751583	plata creanta, poz. 116 din BPI 3208/22,02,2021
432	10,02,2022	15.170,00	ROMSPECTRA IMPEX SRL	6645731	plata creanta, poz. 117 din BPI 3208/22,02,2021
433	10,02,2022	9.795,80	ROMVEGA SRL	5433765	plata creanta, poz. 118 din BPI 3208/22,02,2021
434	10,02,2022	2.970,00	RONEXPRIM SRL	1594351	plata creanta, poz. 119 din BPI 3208/22,02,2021
435	10,02,2022	65.040,00	URS CERTIFICARI SRL	22685444	plata creanta, poz. 120 din BPI 3208/22,02,2021
436	10,02,2022	124.010,96	RUBBERLINING EXPERT SRL	24527882	plata creanta, poz. 121 din BPI 3208/22,02,2021
437	10,02,2022	4.485,08	SAWEXIM SRL	16493517	plata creanta, poz. 122 din BPI 3208/22,02,2021
438	10,02,2022	11.997,30	SEDA INVEST SRL	13043763	plata creanta, poz. 123 din BPI 3208/22,02,2021
439	10,02,2022	57.025,16	SERVICE IMPLEMENTARE PRODUCTIE SA	12653984	plata creanta, poz. 124 din BPI 3208/22,02,2021
440	10,02,2022	15.168,19	SIAD ROMANIA SRL	8184529	plata creanta, poz. 125 din BPI 3208/22,02,2021
441	10,02,2022	47.408,00	SITAN GRUP SRL	16633114	plata creanta, poz. 126 din BPI 3208/22,02,2021
442	10,02,2022	2.653,50	SPECONS SRL	15419369	plata creanta, poz. 128 din BPI 3208/22,02,2021
443	10,02,2022	9.129,23	STEFADINA COMSERV SRL	9058944	plata creanta, poz. 129 din BPI 3208/22,02,2021
444	10,02,2022	295.466,09	STIZO INDUSTRIAL SERVICES SRL	23366826	plata creanta, poz. 130 din BPI 3208/22,02,2021
445	10,02,2022	43.702,32	STIZO LUCRARI SPECIALE SRL	25347227	plata creanta, poz. 131 din BPI 3208/22,02,2021
446	10,02,2022	766.955,11	TECHNO MONTAJ SRL	15190540	plata creanta, poz. 132 din BPI 3208/22,02,2021
447	10,02,2022	47.927,00	POSTA ROMANA SA	427410	plata creanta, poz. 133 din BPI 3208/22,02,2021 - plata prin mandat postal (TEGLA NICODIM CIPRIAN, CRISAN FLAVIU VICENTIU, TIMAR ROMUL, MAFTEI PETRU, STOICA MARIUS NICUSOR, COSMA CALIN, MATHE GEZA ZOLTAN)
448	10,02,2022	14.247,50	TEHNOINSTRUMENT IMPEX SRL	9430125	plata creanta, poz. 134 din BPI 3208/22,02,2021
449	10,02,2022	17.829,28	TEHNOPREST 2001 SRL	9133523	plata creanta, poz. 135 din BPI 3208/22,02,2021
450	10,02,2022	887,21	TILIB SA - SOCIETATE IN FALIMENT	2780581	plata creanta, poz. 136 din BPI 3208/22,02,2021
451	10,02,2022	5.328,00	TOTAL BUSINESS SOLUTIONS SRL	13246997	plata creanta, poz. 137 din BPI 3208/22,02,2021
452	10,02,2022	116.338.851,87	SNTGN TRANSGAZ SA	13068733	plata creanta, poz. 138 din BPI 3208/22,02,2021
453	10,02,2022	28.579,85	TRESCAL ROMANIA SRL	13587714	plata creanta, poz. 139 din BPI 3208/22,02,2021
454	10,02,2022	26.690,89	TRIADA PROD IMPEX SRL	3000250	plata creanta, poz. 140 din BPI 3208/22,02,2021
455	10,02,2022	10.165,07	TURKROM SA	6572370	plata creanta, poz. 142 din BPI 3208/22,02,2021
456	10,02,2022	297.000,00	UNIVERSITATEA POLITEHNICA BUCURESTI	4183199	plata creanta, poz. 143 din BPI 3208/22,02,2021
457	10,02,2022	712,20	VICMOND POWER SRL	26066084	plata creanta, poz. 144 din BPI 3208/22,02,2021
458	10,02,2022	378.171,44	VIOSIL INSTALCONSTRUCT SRL	15000467	plata creanta, poz. 145 din BPI 3208/22,02,2021

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECC SRL BUCURESTI

459	10,02,2022	58.440,00	YOKOGAWA EUROPE BV	16434790	plata creanta, poz. 147 din BPI 3208/22,02,2021
460	10,02,2022	3.700,00	COMAN DORIN		plata creanta, poz. 148 din BPI 3208/22,02,2021 (mostenitor COMAN VICTORIA EMILIA)
461	10,02,2022	1.450,00	HAVADI ISTVAN	1591202264378	plata creanta, poz. 151 din BPI 3208/22,02,2021
462	10,02,2022	207,30	HUTAN NICOLAE	1671006151796	plata creanta, poz. 152 din BPI 3208/22,02,2021
463	10,02,2022	35.518,70	MUSAT SI ASOCIATII SPARL	10688145	plata creanta, poz. 153 din BPI 3208/22,02,2021
464	10,02,2022	1.450,00	ROTARU VASILICA	1540203260013	plata creanta, poz. 155 din BPI 3208/22,02,2021
465	10,02,2022	32.942,46	ZAMFIRESCU RACOTI & PARTENERS	8056279	plata creanta, poz. 156 din BPI 3208/22,02,2021
466	10,02,2022	10.412.515,24	GAZPROM SCHWEIZ AG		plata creanta, poz. 146 din BPI 3208/22,02,2021 (fosta WIEE AG)
549	22,02,2022	1.026.502,40	PETAL SA	841186	plata creanta, poz. 99 din BPI 3208/22,02,2021

Cu privire la creditorii aflați la poziția 71 - FMT Instandhaltung GMBH Fur Industrieanlagen (1,076,589.20 lei creanță) și poziția 149 - Cipt Partner SRL - în faliment (4,401.00 lei creanță) din tabelului definitiv actualizat de creanțe publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021 **având în vedere că împotriva societății creditoare** FMT Instandhaltung GMBH Fur Industrieanlagen **este deschisă procedura de insolvență în** dosarul nr. 504IN186/18 deschis pe rolul instanțelor judecătorești din Germania – depozitul fiind constituit la termen pana la clarificarea cu Administratorul judiciar Kreplin& Partner a modalitatii de stingere a acestei obligatii de plata, respectiv procedura de faliment pentru creditorul Cipt Partner SRL – dosar nr. 4434/112/2010 înregistrat pe rolul Tribunalului Bistrița Năsăud, societatea figurând ca radiată - depozitul fiind constituit la termen până la identificarea persoanelor către care se vor vira aceste obligații. Sumele distribuite celor doi creditori au fost depozite într-un cont de depozit deschis pe numele ELCEN la BCR Unirea, conform dovezilor depuse în susținerea prezentului raport.

Cu privire la creditorul SNGN ROM GAZ SA, înscris la poziția 115 în tabelului definitiv actualizat de creanțe publicat în BPI nr. 3299/22.02.2021, suma de 40,511,915.91 lei înscrisă sub condiție suspensivă, având în vedere că înscrierea sub condiție suspensivă s-a dispus până la soluționarea definitivă a diferendului dintre părți având ca obiect pretențiile invocate în dosarul nr. 28323/3/2014, aflat în prezent pe rolul ÎCCJ și suspendat în temeiul dispozițiilor art. 75 alin. (1) din Legea nr. 85/2014, întrucât nu s-a realizat condiția care a justificat înscrierea sub acestă modalitate și nici nu se poate aprecia ipotetic că, în perioada în care va fi deschisă procedura de insolvență împotriva ELCEN se poate realiza condiția, văzând temeiul care justifică suspendarea judecării cauzei, distribuția acestei sume nu s-a realizat.

Concluzionând, administratorul judiciar constată că debitoarea a respectat Programul de plată a creanțelor prevăzut în Planul de reorganizare modificat confirmat de judecătorul sindic prin hotărârea intermediară nr. 2058/09.07.2020, fiind achitate în integralitate creanțele din categoria creanțele chirografare, conform art. art. 161 pct. 8 și 9 din Legea nr. 85/2014.

Avand in vedere cele invocate mai sus in cadrul dosarului nr. 35304/3/2016 s-a solicitat judecatorului sindic sa constrate ca sunt întrunite condițiile enunțate prin dispozițiile art. 175 alin. (1) din Legea nr. 85/2014 și să dispuna închiderea procedurii deschise împotriva debitoarei ELECTROCENTRALE BUCUREȘTI S.A. în dosarul nr. 35304/3/3016 înregistrat pe rolul Tribunalului București și reinserția ELECTROCENTRALE BUCUREȘTI S.A. în activitatea de afaceri în acord cu dispozițiile art. 141 alin. (1) din Legea nr. 85/2014.

3. Având în vedere evoluţia situaţiei epidemiologice internaţionale determinată de raspândirea coronavirusului SARS – COV-2 se instituie Starea de Urgenţa pe întreg teritoriul României începând cu 16.03.2020 conform Decretului nr 195/2020.

În domeniul economic, principala masură de primă urgenţă cu aplicabilitate directă dispusă prin decretul sus-menţionat este „asigurarea continuităţii în aprovizionare, respectiv extracţie, producţie, procesare, transport, distribuţie, furnizare, mentenanţă , întreţinere şi reparaţii a resurselor şi materiilor prime şi/sau semiprocesate necesare funcţionării corespunzatoare a Sistemului Energetic Naţional, precum şi asigurarea continuităţii funcţionării acestuia şi a tuturor serviciilor de utilitate publică."

Având în vedere noile măsuri de izolare preventivă la locul de muncă sau în zone special dedicate în care nu au acces persoane din exterior, pentru personalul care ocupă funcţii esenţiale pentru asigurarea funcţionării producţiei dispuse prin Ordonanţa Militară nr. 4/29.03.2020, au fost demarate

EXPERTIZA SI CONSULTANTA CONTABILITATE SOCECO SRL BUCUREȘTI SOC. DE

acţiuni de amenajare a unor spaţii pe teritoriul ELCEN, în incinta CET Bucureşti Vest şi CET Progresu. Totodată, s-a solicitat Direcţiei de Sănătate Publică a Municipiului Bucureşti analiza/evaluarea conformităţii acestor spaţii cu Norme de igienă şi sănătate publică.

De asemenea, ELCEN a solicitat DSP testarea iniţială pentru detectarea virusului SARS –COV-2 a personalului esenţial care va intra în programul de izolare preventivă pentru stabilirea stării de sănătate şi pentru a preveni riscul infectării.

Au fost luate în calcul scenarii de risc, se aplică măsurile de asigurare a materialelor igienico-sanitare şi s-au identificat soluţiile de protejare a personalului în vederea asigurării continuităţii operaţionale şi de producţie.

Astfel, prin măsurile luate de Societate, se asigură continuitatea activităţii de producere a energiei electrice şi termice necesare funcţionării corespunzatoare a Sistemului Energetic Naţional. Conducerea societăţii apreciază că producţia de energie electrică şi termică planificată pe anul 2021 nu a fost afectată de instituirea Stării de urgenţă pe teritoriul României.

Adrian Tudora
Administrator Special

Marcel Vilca
Director Economic

ELECTROCENTRALE BUCURESTI SA

Registrul Comertului: J40/1696/2003
Cod Fiscal: RO15189596

ELECTROCENTRALE BUCURESTI SA+ Unitati Organizatorice

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	0.00	715,834,690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	715,834,690.00
Total Cont :101	capital	0.00	715,834,690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	715,834,690.00
1028	Ajustari ale capitalului social/patrimoniu regiei	0.00	40,439,075.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,439,075.00
1034	Imp.profit si imp.pr.amanat pe seama cap.pr.	196,405,264.50	0.00	0.00	4,751,645.53	0.00	4,751,645.53	191,653,618.97	0.00
Total Cont :103	Alte elemente de capitaluri proprii	196,405,264.50	0.00	0.00	4,751,645.53	0.00	4,751,645.53	191,653,618.97	0.00
1042	Prime de fuziune/divizare	0.00	4,672,900.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,672,900.80
Total Cont :104	Prime de capital	0.00	4,672,900.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,672,900.80
1052.0.1	Rez.reev.af.gr.1	0.00	124,954,049.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124,954,049.42
1052.0.2	Rez.reev.af.gr.2.1	0.00	135,360,722.29	0.00	0.00	3,474,024.41	0.00	0.00	131,886,697.88
1052.0.3	Rez reev gr.2.2	0.00	1,394,010.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,394,010.13
1052.0.4	Rez.reev gr.2.3	0.00	1,836,494.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,836,494.45
1052.0.6	Rez reev gr.3 imobilizari corporale	0.00	3,930.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,930.91
Total Cont :1052.0	Rez.din reev.imob corporale cf.HG 403/2000	0.00	263,549,207.20	0.00	0.00	3,474,024.41	0.00	0.00	260,075,182.79
1052.1.1	Rez.reev gr.1	0.00	362,448,458.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	362,448,458.53
1052.1.2	Rez.reev gr.2.1	0.00	195,080,543.75	0.00	0.00	3,926,998.72	0.00	0.00	191,153,545.03
1052.1.3	Rez.reev.gr.2.2	0.00	4,811,843.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,811,843.47
1052.1.4	Rez.reev gr.2.3	0.00	538,193.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	538,193.06
1052.1.6	Rez.reev gr.3	0.00	63,541.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,541.97
Total Cont :1052.1	rez.reev conf.HG 1553/2003-2003	0.00	562,942,580.78	0.00	0.00	3,926,998.72	0.00	0.00	559,015,582.06
1052.2.1	Rez.reev.gr.1	0.00	38,444,527.97	198,546.50	0.00	2,382,568.45	0.00	0.00	36,061,959.52
1052.2.2	Rez.reev.gr.2.2	0.00	11,229,187.96	105,381.44	0.00	1,661,336.79	0.00	0.00	9,567,851.17
1052.2.3	Rez.reev.gr.2.2	0.00	1,186,251.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,186,251.22
1052.2.4	Rez reev gr.2.3	0.00	72,216.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	72,216.13
1052.2.6	Rez.reev.gr.3	0.00	17,518.54	0.00	0.00	100.25	0.00	0.00	17,418.29
1052.2.7	Rez.reev.terenuri	0.00	998,300,296.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	998,300,296.99
Total Cont :1052.2	Rez.reev.OMF 1752/2005 -2007	0.00	1,049,249,998.81	303,927.94	0.00	4,044,005.49	0.00	0.00	1,045,205,993.32
1052.3.1	Rez.reev gr.1	0.00	19,352,649.64	135,600.57	0.00	1,627,214.57	0.00	0.00	17,725,435.07
1052.3.2	Rez.reev.gr.2.1	0.00	3,560,011.96	44,157.43	0.00	538,734.48	0.00	0.00	3,021,277.48
1052.3.4	Rez.reev.gr.2.3	0.00	6,488.02	166.38	0.00	1,996.32	0.00	0.00	4,491.70

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1052.3.6	Rez.reev.gr.3	0.00	658.73	9.78	0.00	132.83	0.00	0.00	525.90
Total Cont :1052.3	Rez.reev.conf.OMF 3055/2009	0.00	22,919,808.35	179,934.16	0.00	2,168,078.20	0.00	0.00	20,751,730.15
1052.4.1	Rez.reev.ge1	0.00	14,466,841.12	167,983.27	0.00	2,015,805.31	0.00	0.00	12,451,035.81
1052.4.2	Rez.reev gr.2.1	0.00	32,534,513.31	537,131.63	0.00	7,994,299.03	0.00	0.00	24,540,214.28
1052.4.3	Rez.reev gr.2.1	0.00	356,155.55	29,614.42	0.00	356,155.55	0.00	0.00	0.00
1052.4.4	Rez.reev.gr.2.3	0.00	13,039.75	334.37	0.00	4,012.26	0.00	0.00	9,027.49
1052.4.6	Rez.reev.gr.3	0.00	14.96	0.16	0.00	1.92	0.00	0.00	13.04
Total Cont :1052.4	Rez.reev 2013	0.00	47,370,564.69	735,063.85	0.00	10,370,274.07	0.00	0.00	37,000,290.62
1052.5.1	Rez reevaloare gr 1	0.00	66,011,202.02	798,977.34	0.00	9,587,732.81	0.00	0.00	56,423,469.21
1052.5.2	Rez reev gr 2.1	0.00	20,311,421.15	271,099.80	0.00	3,446,754.17	0.00	0.00	16,864,666.98
1052.5.3	Rez reev gr 2.2	0.00	7,067.88	79.92	0.00	2,117.38	0.00	0.00	4,950.50
1052.5.4	Rez reev 2.3	0.00	255,069.05	6,540.20	0.00	78,482.40	0.00	0.00	176,586.65
1052.5.6	Rez reev gr 3	0.00	832.60	15.12	0.00	340.03	0.00	0.00	492.57
1052.5.7	Rez reev terenuri	0.00	21,406,936.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,406,936.02
Total Cont :1052.5	Rez reev 2018	0.00	107,992,528.72	1,076,712.38	0.00	13,115,426.79	0.00	0.00	94,877,101.93
Total Cont :1052	Rezerve din reev.imobilizarilor corporale	0.00	2,054,024,688.55	2,295,638.33	0.00	37,098,807.68	0.00	0.00	2,016,925,880.87
Total Cont :105	Rezerve din reevaluare	0.00	2,054,024,688.55	2,295,638.33	0.00	37,098,807.68	0.00	0.00	2,016,925,880.87
1061	Rezerve legale	0.00	78,757,984.41	0.00	20,647,086.00	0.00	20,647,086.00	0.00	99,405,070.41
1068.2	Surse proprii de finantare din repartizarea profitului	0.00	10,893,287.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,893,287.56
1068.7	Surse proprii de finantare cf ORD MF 128/2005	0.00	170,460,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,460,000.00
1068.8	Alte rezerve	0.00	720,536.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	720,536.08
Total Cont :1068	Alte rezerve	0.00	182,073,823.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	182,073,823.64
Total Cont :106	Rezerve	0.00	260,831,808.05	0.00	20,647,086.00	0.00	20,647,086.00	0.00	281,478,894.05
1171	Rez reportat reprez prof nerep ,resp pierderea nerecuperata	1,342,725,391.76	0.00	0.00	0.00	7,278,973.59	348,061,658.95	1,001,942,706.40	0.00
1172	Rez rep prov din adoptare pt Idata a IAS,mai putin IAS 29	31,913.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,913.09	0.00
1174	Rez rep prov din corectarea erorilor contabile	342,600,466.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	342,600,466.06	0.00
1175.1	Rez rep reprez surplusul realiz din rezerve din reev(1058.0)	0.00	10,546,855.83	0.00	0.00	0.00	3,474,024.41	0.00	14,020,880.24
1175.2	Rez rep reprez surplusul realizat din rez	0.00	7,274,658.39	0.00	0.00	0.00	3,926,998.72	0.00	11,201,657.11

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	din reev HG 1553								
1175.3	Rez.repr.surplusul din rez de reev 2007	0.00	423,525.85	50,464.28	0.00	50,464.28	315,401.77	0.00	688,463.34
1175.4	Rez din surplusul realiz din reev dupa 1.2004 OUG 34	0.00	258,725,286.14	4,701,181.25	2,295,638.33	4,701,181.25	29,382,382.78	0.00	283,406,487.67
1175.5	Rez din reev repr surplusul din reevaluare OMF 3055/2009-an	0.00	438,759.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	438,759.39
Total Cont :1175	Rez rep reprez surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0.00	277,409,085.60	4,751,645.53	2,295,638.33	4,751,645.53	37,098,807.68	0.00	309,756,247.75
1177.2	Beneficiile acordate angajatilor pe termen lung	8,954,279.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,954,279.00	0.00
Total Cont :1177	Rez.rep.prov.din trecerea la aplic IFRS,mai putin IAS 29	8,954,279.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,954,279.00	0.00
Total Cont :117	Rezultatul reportat	1,416,902,964.31	0.00	4,751,645.53	2,295,638.33	12,030,619.12	385,160,466.63	1,043,773,116.80	0.00
118	Rez.rep.prov.din adoptarea pt.prima data a IAS 29	40,439,075.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,439,075.00	0.00
121.01	Profit si pierdere din exploatarea curenta	0.00	365,997,589.77	667,293,053.00	703,059,744.56	2,732,304,861.49	2,773,241,949.50	0.00	406,934,677.78
121.02	Profit si pierdere din activitati financiare	7,278,973.59	0.00	24,345.49	1,406,768.99	1,124,928.45	14,410,951.24	0.00	6,007,049.20
Total Cont :121	Profit si pierdere	0.00	358,718,616.18	667,317,398.49	704,466,513.55	2,733,429,789.94	2,787,652,900.74	0.00	412,941,726.98
129.01	Constituirea de rezerve legale	17,935,930.82	0.00	20,647,086.00	0.00	20,647,086.00	17,935,930.82	20,647,086.00	0.00
Total Cont :129	Repartizarea profitului	17,935,930.82	0.00	20,647,086.00	0.00	20,647,086.00	17,935,930.82	20,647,086.00	0.00
1511	Provizioane pentru litigii	0.00	40,511,915.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,511,915.91
1517.1	Beneficii acordate angajatilor reprezentand prime jubiliare	0.00	10,944,106.00	0.00	713,557.00	0.00	713,557.00	0.00	11,657,663.00
1517.2	Beneficii acordate angajatilor repr prime pt pensionari	0.00	6,025,732.00	0.00	682,593.00	0.00	682,593.00	0.00	6,708,325.00
Total Cont :1517	Provizioane ptr.beneficiile angajatilor	0.00	16,969,838.00	0.00	1,396,150.00	0.00	1,396,150.00	0.00	18,365,988.00
1518	Alte provizioane	0.00	13,886,236.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,886,236.78
Total Cont :151	Provizioane	0.00	71,367,990.69	0.00	1,396,150.00	0.00	1,396,150.00	0.00	72,764,140.69
167	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0.00	121,754.80	8,322.42	0.00	8,322.42	0.00	0.00	113,432.38
1682.7	Dobanzi credit 150 mil lei CEC 2012	0.00	2,086,833.31	0.00	0.00	2,086,833.31	0.00	0.00	0.00
1682.9.2	Dobanda credit Piraeus BANK	0.00	1,596,682.76	0.00	0.00	1,596,682.76	0.00	0.00	0.00
Total Cont :1682.9	Dobanda credite	0.00	1,596,682.76	0.00	0.00	1,596,682.76	0.00	0.00	0.00
Total Cont :1682	Dobanzi aferente cred.bancare pe termen lung	0.00	3,683,516.07	0.00	0.00	3,683,516.07	0.00	0.00	0.00
Total Cont :168	Dobanzi afer.imprumuturilor si datoriilor asimilate	0.00	3,683,516.07	0.00	0.00	3,683,516.07	0.00	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
205	Concesiuni,brevete,licente, marci com si alte dr si val sim	1,877,674.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,877,674.06	0.00
208	Alte imobilizari necorporale	5,436,306.18	0.00	16,333.80	0.00	100,612.80	0.00	5,536,918.98	0.00
2111	Terenuri	1,441,184,212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,184,212.00	0.00
Total Cont :211	Terenuri si amenajari de terenuri	1,441,184,212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,441,184,212.00	0.00
212.01	Constructii cu valori reglementate legal	450,862,887.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,862,887.63	0.00
212.03	Constructii amortizate integral	7,410,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,410,200.00	0.00
212.04	Constructii amortizate integral reevaluate	31,330,715.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,330,715.00	0.00
Total Cont :212	Constructii	489,603,802.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	489,603,802.63	0.00
2131.1	Echipamente tehn supuse amortiz cu val reglementate legal	463,873,935.36	0.00	66.02	0.00	22,327,746.15	0.00	486,201,681.51	0.00
2131.3	Amortiz integral	17,313,147.16	0.00	0.00	0.00	114,590.00	178,900.00	17,248,837.16	0.00
2131.4	Echipamente tehnologice amortizate integral reevaluate	20,283,953.50	0.00	0.00	0.00	67,231,598.44	0.00	87,515,551.94	0.00
Total Cont :2131	Echipamente tehnologice masini, utilaje si inst,lucru	501,471,036.02	0.00	66.02	0.00	89,673,934.59	178,900.00	590,966,070.61	0.00
2132.1	Ap si inst de mas control reglare cu val reglementate legal	1,791,873.78	0.00	23,874.00	0.00	452,340.43	0.00	2,244,214.21	0.00
2132.3	Amortizate integral	5,740,729.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,740,729.96	0.00
2132.4	Aparate si instalatii de masura,control,reev amort,integr	1,084,239.91	0.00	0.00	0.00	723,000.00	0.00	1,807,239.91	0.00
Total Cont :2132	Aparate si instalatii de masurare control reglare	8,616,843.65	0.00	23,874.00	0.00	1,175,340.43	0.00	9,792,184.08	0.00
2133.1	Mij de transport cu val reglementate legal	2,367,730.00	0.00	545,370.00	0.00	634,706.00	0.00	3,002,436.00	0.00
2133.3	Amortizate integral	343,374.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,374.33	0.00
Total Cont :2133	Mijloace de transport	2,711,104.33	0.00	545,370.00	0.00	634,706.00	0.00	3,345,810.33	0.00
Total Cont :213	Instalatii tehnice, mijloace de transport	512,798,984.00	0.00	569,310.02	0.00	91,483,981.02	178,900.00	604,104,065.02	0.00
214.01	Cu valori reglementate legal	15,660.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,660.00	0.00
214.03	Amortizate integral	26,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,570.00	0.00
Total Cont :214	Mobi,aparat. birotica ech. de prot val uman si mat alte corp	42,230.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,230.00	0.00
223	Instal teh,mij trans, anim si plant in curs de aprov	0.00	0.00	0.00	0.00	3,910,703.21	3,910,703.21	0.00	0.00
224	Mob, ap birot, ach de prot a val umane si mat in curs de apr	0.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	350,000.00	0.00	0.00
231.02.1	Imobilizari in curs de executie	89,024,262.11	0.00	19,782,773.00	66.02	61,070,618.47	76,405,809.13	73,689,071.45	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
231.02.3.01	Utilaje si materiale in depozit ptr investitii	0.00	0.00	-5,284,162.60	-5,284,162.60	7,135,768.63	276,301.49	6,859,467.14	0.00
231.02.3.02	Utilaje predate la montaj	0.00	0.00	-390,829.00	-390,829.00	17,812,478.21	13,711,961.56	4,100,516.65	0.00
231.03.5	Imobiliz corp fara forme de inreg la mij fixe	1,891,708.67	0.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00	2,011,708.67	0.00
Total Cont :231	Imobilizari corporale in curs	90,915,970.78	0.00	14,107,781.40	-5,674,925.58	86,138,865.31	90,394,072.18	86,660,763.91	0.00
2631.1	Titluri de participare la SEET Grozavesti (50%)	17,801.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,801.50	0.00
2631.2	Titluri de participare la UNIEL Energy	40,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00	0.00
Total Cont :2631	Titluri contabilizate la cost	57,801.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,801.50	0.00
Total Cont :263	Actiuni detinute la entitati controlate in comun	57,801.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,801.50	0.00
2678	Alte creante imobilizate	3,915,949.67	0.00	0.00	0.00	1,296,925.82	0.00	5,212,875.49	0.00
Total Cont :267	Creante imobilizate	3,915,949.67	0.00	0.00	0.00	1,296,925.82	0.00	5,212,875.49	0.00
2805	Amortiz.conces,brevete,lic,m c alte drepturi si val,similare	0.00	1,877,674.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,877,674.06
2808	Amortizarea altor imobilizari necorporale	0.00	5,259,996.42	0.00	9,466.96	0.00	93,595.39	0.00	5,353,591.81
Total Cont :280	Amortizari privind imobilizari necorporale	0.00	7,137,670.48	0.00	9,466.96	0.00	93,595.39	0.00	7,231,265.87
2812.1	Supuse amortizarii cu valori reglementate legal	0.00	70,562,423.36	0.00	2,899,362.12	0.00	34,792,352.92	0.00	105,354,776.28
2812.3	Amortizate integral	0.00	7,410,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,410,200.00
2812.5	Amortiz constructiilor am int reevaluate	0.00	13,507,120.07	0.00	590,184.42	0.00	7,082,216.03	0.00	20,589,336.10
Total Cont :2812	Amortizarea constructiilor	0.00	91,479,743.43	0.00	3,489,546.54	0.00	41,874,568.95	0.00	133,354,312.38
2813.1.1	Supuse amortizarii cu valori reglementate legal	0.00	98,114,897.45	0.00	3,540,012.20	0.00	41,176,894.04	0.00	139,291,791.49
2813.1.3	Amortizate integral	0.00	17,313,147.16	0.00	0.00	178,900.00	114,590.00	0.00	17,248,837.16
2813.1.5	amortiz echip tehnologice amortiz integral reevaluate	0.00	16,987,536.05	0.00	1,498,439.03	0.00	15,716,602.19	0.00	32,704,138.24
Total Cont :2813.1	Amort.echip tehnologice(masini,utilaje si instal de lucru)	0.00	132,415,580.66	0.00	5,038,451.23	178,900.00	57,008,086.23	0.00	189,244,766.89
2813.2.1	Supuse amortizarii cu valori reglementate legal	0.00	598,775.59	0.00	32,761.25	0.00	386,787.94	0.00	985,563.53
2813.2.3	Amortizate integral	0.00	5,740,729.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,740,729.96
2813.2.5	amortiz ap si inst de M.C.R. amort integral reevaluate	0.00	774,348.73	0.00	43,796.48	0.00	447,776.40	0.00	1,222,125.13
Total Cont :2813.2	Amortizare aparate si inst. de masurare, control si reglare	0.00	7,113,854.28	0.00	76,557.73	0.00	834,564.34	0.00	7,948,418.62
2813.3.1	Supuse amortizarii cu valori	0.00	856,754.94	0.00	30,604.32	0.00	356,616.59	0.00	1,213,371.53

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	reglementate legal								
2813.3.3	Amortizate integral	0.00	343,374.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,374.33
2813.3.5	Amortiz mij transport amortiz integral reevaluate	0.00	21,110.82	0.00	7,036.94	0.00	84,443.28	0.00	105,554.10
Total Cont :2813.3	Amortizare mijloace de transport	0.00	1,221,240.09	0.00	37,641.26	0.00	441,059.87	0.00	1,662,299.96
Total Cont :2813	Amortizarea instal,mij de trans	0.00	140,750,675.03	0.00	5,152,650.22	178,900.00	58,283,710.44	0.00	198,855,485.47
2814.1	Supuse amortizarii cu valori reglementate legal	0.00	5,858.00	0.00	36.69	0.00	440.34	0.00	6,298.34
2814.3	Amortizate integral	0.00	26,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,570.00
2814.6	Amortiz altor imobilizari corporale amort integral reevaluat	0.00	94.40	0.00	105.07	0.00	1,866.80	0.00	1,961.20
Total Cont :2814	Amortizarea altor imobilizari corporale	0.00	32,522.40	0.00	141.76	0.00	2,307.14	0.00	34,829.54
Total Cont :281	Amortizarea imobilizarile corporale	0.00	232,262,940.86	0.00	8,642,338.52	178,900.00	100,160,586.53	0.00	332,244,627.39
2913	Ajustari pentru deprecioreainstal,mij de transport	0.00	1,652,040.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,652,040.89
Total Cont :291	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	0.00	1,652,040.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,652,040.89
301.02.1.01	Pacura tara	9,293,585.83	0.00	0.00	0.00	2,536,517.00	3,126,651.99	8,703,450.84	0.00
Total Cont :301.02.1	Pacura tara - TOTAL - din care:	9,293,585.83	0.00	0.00	0.00	2,536,517.00	3,126,651.99	8,703,450.84	0.00
Total Cont :301.02	Materie prima - pacura Total	9,293,585.83	0.00	0.00	0.00	2,536,517.00	3,126,651.99	8,703,450.84	0.00
301.03.1	Motorina	7,488,783.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,488,783.40	0.00
Total Cont :301.03	Alte materii prime	7,488,783.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,488,783.40	0.00
Total Cont :301	Materii prime	16,782,369.23	0.00	0.00	0.00	2,536,517.00	3,126,651.99	16,192,234.24	0.00
3021.2	Ulei de turbina si transformator	186,336.46	0.00	77,072.17	18,175.22	804,717.77	485,668.52	505,385.71	0.00
3021.3	Alte materiale auxiliare	2,393,617.86	0.00	98,777.90	162,167.30	2,597,501.30	2,528,095.39	2,463,023.77	0.00
Total Cont :3021	Materiale auxiliare	2,579,954.32	0.00	175,850.07	180,342.52	3,402,219.07	3,013,763.91	2,968,409.48	0.00
3022.1	Carburanti	15,804.46	0.00	3,726.03	10,534.38	143,759.22	141,015.47	18,548.21	0.00
3022.2	Lubrefianti	50,517.80	0.00	0.00	51,414.48	134,770.50	129,034.19	56,254.11	0.00
Total Cont :3022	Combustibili	66,322.26	0.00	3,726.03	61,948.86	278,529.72	270,049.66	74,802.32	0.00
3024.1	Piese de schimb stocuri curente	9,975,541.44	0.00	311,489.79	395,215.41	5,196,450.98	6,965,597.56	8,206,394.86	0.00
3024.2	Piese de schimb stoc siguranta	9,420,375.68	0.00	0.00	0.00	72,918.32	2,207,863.89	7,285,430.11	0.00
3024.3	Piese schimb (rulmenti si curele)	715,563.31	0.00	0.00	5,104.67	156,506.61	157,827.65	714,242.27	0.00
3024.4	Piese de schimb auto	8,867.63	0.00	5,554.21	544.00	21,931.36	16,590.51	14,208.48	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3024.5	Ansambluri si piese schimb reconditionate	314,486.26	0.00	20,862.56	19,394.70	2,693,694.70	2,608,159.38	400,021.58	0.00
Total Cont :3024	Piese schimb	20,434,834.32	0.00	337,906.56	420,258.78	8,141,501.97	11,956,038.99	16,620,297.30	0.00
3028.1	Alte materiale consumabile	315,162.04	0.00	3,877.18	5,404.96	445,673.67	472,887.76	287,947.95	0.00
3028.2	Materiale gospodaresti,rechizite,imprimate	61,307.99	0.00	17,073.47	15,273.55	260,838.49	262,364.73	59,781.75	0.00
3028.4	Materiale ptr.protectia muncii	26,824.20	0.00	39,087.33	32,151.07	332,126.21	324,609.70	34,340.71	0.00
3028.5.1	Materiale recuper.,refolos.de la mijl.fixe scoase funct.	17,897.41	0.00	0.00	10.00	-595.10	4,297.79	13,004.52	0.00
3028.5.2	Materiale recup.,refolos.de la rep.cap.si curenre	783,416.53	0.00	12,257.66	0.00	455,261.40	940,907.76	297,770.17	0.00
3028.5.3	Materiale refolosibile din fier	376,897.05	0.00	4,276.44	0.00	179,004.71	353,452.75	202,449.01	0.00
3028.5.4	Materiale refolosibile din argint	101.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	101.72	0.00
3028.5.5	Alte materiale recuperabile si refolosibile	99,647.00	0.00	72,000.00	400.00	108,966.03	10,955.10	197,657.93	0.00
Total Cont :3028.5	Materiale recuperabile si refolosibile	1,277,959.71	0.00	88,534.10	410.00	742,637.04	1,309,613.40	710,983.35	0.00
3028.6	Reactivi si chimicale	1,207,008.51	0.00	563,484.38	728,491.47	9,479,454.99	8,377,028.06	2,309,435.44	0.00
3028.7	Alte materiale	48,963.00	0.00	0.00	0.00	6,151.16	12,902.58	42,211.58	0.00
Total Cont :3028	Alte materiale consumabile	2,937,225.45	0.00	712,056.46	781,731.05	11,266,881.56	10,759,406.23	3,444,700.78	0.00
Total Cont :302	Materiale consumabile	26,018,336.35	0.00	1,229,539.12	1,444,281.21	23,089,132.32	25,999,258.79	23,108,209.88	0.00
303.01.1	Alte obiecte de inventar in depozit	50,803.86	0.00	21,195.49	35,383.97	243,906.08	239,085.40	55,624.54	0.00
303.01.2	Echipament de protectie si cazarmament in depozit	229,680.62	0.00	66,269.90	12,226.51	262,267.87	249,922.06	242,026.43	0.00
303.01.4	Sdv-uri speciale in depozit	2,181.80	0.00	0.00	280.65	13,467.92	13,046.81	2,602.91	0.00
303.01.5	Carti,publicatii si filme documentare in depozit	0.00	0.00	0.00	314.28	942.84	942.84	0.00	0.00
Total Cont :303.01	Obiecte de inventar in depozit	282,666.28	0.00	87,465.39	48,205.41	520,584.71	502,997.11	300,253.88	0.00
Total Cont :303	Materiale de natura obiectelor de inventar	282,666.28	0.00	87,465.39	48,205.41	520,584.71	502,997.11	300,253.88	0.00
308	Diferente de pret la materii prime si materiale	0.00	180.37	0.13	1.46	0.12	1.54	0.00	181.79
322.01	Materiale auxiliare in curs de aprovizionare	0.00	0.00	15,175.00	3,132.50	40,661.80	22,323.30	18,338.50	0.00
322.04	Piese de schimb in curs de aprovizionare	0.00	0.00	0.00	2,377.50	127,677.53	127,677.53	0.00	0.00
322.08	Alte materiale consumabile in curs de aprovizionare	0.00	0.00	0.00	0.00	423,320.00	423,320.00	0.00	0.00
Total Cont :322	Materiale consumabile in curs de aprovizionare	0.00	0.00	15,175.00	5,510.00	591,659.33	573,320.83	18,338.50	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
323	Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovi	0.00	0.00	0.00	34,694.03	50,207.03	50,207.03	0.00	0.00
351.02.1.01	Alte materiale date spre prelucrare la terti	154,951.98	0.00	0.00	0.00	1,266,168.09	15,320.00	1,405,800.07	0.00
Total Cont :351.02.1	Materiale date spre prelucrare la terti	154,951.98	0.00	0.00	0.00	1,266,168.09	15,320.00	1,405,800.07	0.00
Total Cont :351.02	Materiale aflate la terti	154,951.98	0.00	0.00	0.00	1,266,168.09	15,320.00	1,405,800.07	0.00
Total Cont :351	Materii si materiale aflate la terti - exclusiv activ de prod	154,951.98	0.00	0.00	0.00	1,266,168.09	15,320.00	1,405,800.07	0.00
371	Marfuri	0.00	0.00	10,893.19	10,893.19	1,380,852.32	1,380,852.32	0.00	0.00
401.01.1.04	Rafinarii SNP (Arpechim,Petrobrazi)	0.00	2,313.53	0.00	0.00	2,313.53	0.00	0.00	0.00
401.01.1.05	Furnizori gaze	0.00	794,985,194.29	45,772,671.17	342,092,995.79	1,125,584,331.88	1,738,226,559.51	0.00	1,407,627,421.92
401.01.1.09	Alti furnizori de comb.tehnologic	0.00	-1,102.74	16,882.54	13,812.88	40,402.94	55,318.56	0.00	13,812.88
Total Cont :401.01.1	Furnizori combustibil tehnologic	0.00	794,986,405.08	45,789,553.71	342,106,808.67	1,125,627,048.35	1,738,281,878.07	0.00	1,407,641,234.80
401.01.2.02	Furnizori de R.C.,R.T.,R.A.	0.00	6,060,625.04	1,503,376.13	2,264,236.20	23,028,016.76	28,209,382.82	0.00	11,241,991.10
Total Cont :401.01.2	Furnizori de reparatii	0.00	6,060,625.04	1,503,376.13	2,264,236.20	23,028,016.76	28,209,382.82	0.00	11,241,991.10
401.01.3.09	Alti furnizori interni	0.00	24,466,877.63	9,588,066.10	8,973,089.91	94,882,865.45	96,898,209.44	0.00	26,482,221.62
Total Cont :401.01.3	Alti furnizori interni	0.00	24,466,877.63	9,588,066.10	8,973,089.91	94,882,865.45	96,898,209.44	0.00	26,482,221.62
Total Cont :401.01	Furnizori interni	0.00	825,513,907.75	56,880,995.94	353,344,134.78	1,243,537,930.56	1,863,389,470.33	0.00	1,445,365,447.52
401.02.4.01	Gaze WINTERSHALL	0.00	10,388,939.74	0.00	23,575.50	0.00	23,575.50	0.00	10,412,515.24
Total Cont :401.02.4	Furnizori externi ptr.gaze	0.00	10,388,939.74	0.00	23,575.50	0.00	23,575.50	0.00	10,412,515.24
401.02.6	Alti furnizori externi	0.00	1,590,602.56	49,478.37	-1.04	564,931,023.80	564,493,491.07	0.00	1,153,069.83
Total Cont :401.02	Furnizori externi	0.00	11,979,542.30	49,478.37	23,574.46	564,931,023.80	564,517,066.57	0.00	11,565,585.07
401.05.4	TRANSELECTRICA SA	0.00	1,750,646.90	1,770,286.05	1,461,425.65	28,740,540.84	28,628,047.46	0.00	1,638,153.52
401.05.5	Furnizor OPCOM	0.00	54,291.57	461,959.06	481,856.79	14,117,377.34	14,119,001.21	0.00	55,915.44
401.05.7.05	ENEL ENERGIE MUNTENIA	0.00	132,766.94	80.00	4.38	162,444.21	42,009.05	0.00	12,331.78
Total Cont :401.05.7	Furnizori energie ELECTRICA	0.00	132,766.94	80.00	4.38	162,444.21	42,009.05	0.00	12,331.78
401.05.8.05	ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA	0.00	280,208.54	33,393.73	35,437.42	490,225.34	378,947.28	0.00	168,930.48
Total Cont :401.05.8	FILIALE DE DISTRIBUTIE EN ELECTRICA	0.00	280,208.54	33,393.73	35,437.42	490,225.34	378,947.28	0.00	168,930.48
Total Cont :401.05	Alti furnizori de energie electrica	0.00	2,217,913.95	2,265,718.84	1,978,724.24	43,510,587.73	43,168,005.00	0.00	1,875,331.22
Total Cont :401	Furnizori	0.00	839,711,364.00	59,196,193.15	355,346,433.48	1,851,979,542.09	2,471,074,541.90	0.00	1,458,806,363.81
404.01	Furnizori	0.00	228,290.42	425,820.79	677,400.36	1,190,036.18	1,399,029.96	0.00	437,284.20
404.02	Antreprenori	0.00	29,112,127.06	7,458,045.36	23,560,937.09	100,788,700.99	97,158,930.34	0.00	25,482,356.41

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total Cont :404	Furnizori de imobilizari	0.00	29,340,417.48	7,883,866.15	24,238,337.45	101,978,737.17	98,557,960.30	0.00	25,919,640.61
408.02	Gaze (ROMGAZ)	0.00	120,147,905.06	0.00	0.00	0.00	-120,147,905.06	0.00	0.00
408.09	Alti furnizori - facturi nesosite	0.00	307,604,016.36	769.78	320,603,741.61	24,872,528.08	37,886,035.62	0.00	320,617,523.90
Total Cont :408	Furnizori - facturi nesosite	0.00	427,751,921.42	769.78	320,603,741.61	24,872,528.08	-82,261,869.44	0.00	320,617,523.90
4091.1	Avansuri la furnizori interni	17,393.58	0.00	19,952.00	22,292.54	106,520.41	89,174.26	34,739.73	0.00
Total Cont :4091	Furnizori-debitori ptr cumparari de bunuri de nat stocurilor	17,393.58	0.00	19,952.00	22,292.54	106,520.41	89,174.26	34,739.73	0.00
4092.1	Avansuri la furnizori interni	34,886.08	0.00	352,764.52	396,234.01	11,318,475.80	11,344,821.37	8,540.51	0.00
4092.4	Avans furnizori gaze	-0.04	0.00	34,036.08	34,036.08	2,542,372.83	2,542,372.77	0.02	0.00
Total Cont :4092	Furnizori-debitori ptr presatari de serv s exec de lucrari	34,886.04	0.00	386,800.60	430,270.09	13,860,848.63	13,887,194.14	8,540.53	0.00
Total Cont :409	Furnizori- debitori	52,279.62	0.00	406,752.60	452,562.63	13,967,369.04	13,976,368.40	43,280.26	0.00
4111.0.1	Penalitati RADET	480,613,361.04	0.00	0.00	906,679.75	0.00	906,679.75	479,706,681.29	0.00
4111.0.2	Alte penalitati	237,223.55	0.00	247.36	453.46	1,926.43	1,906.01	237,243.97	0.00
4111.1.1.01	Energie electrica (exclusiv SEN)	41,719.50	0.00	70,859.13	65,612.68	568,547.83	530,329.49	79,937.84	0.00
Total Cont :4111.1.1	Clienti din energie electrica-total	41,719.50	0.00	70,859.13	65,612.68	568,547.83	530,329.49	79,937.84	0.00
4111.1.2.01	Energie termica	26,701.38	0.00	18,228.62	1,130.98	71,395.07	78,496.00	19,600.45	0.00
4111.1.2.02	Client Termoenergetica	221,875,320.09	0.00	272,649,964.58	97,047,721.30	1,230,037,604.13	862,800,632.13	589,112,292.09	0.00
4111.1.2.03	Client RADET	2,424,002,901.41	0.00	0.00	54,058,014.15	0.00	54,058,014.15	2,369,944,887.26	0.00
Total Cont :4111.1.2	Clienti din energie termica	2,645,904,922.88	0.00	272,668,193.20	151,106,866.43	1,230,108,999.20	916,937,142.28	2,959,076,779.80	0.00
4111.1.3	Agent termic nereturnat(condens)	62.84	0.00	31.83	30.81	185.86	216.87	31.83	0.00
4111.1.4	Penalitati Termoenergetica	796,963.78	0.00	1,305,861.38	6,449,940.16	18,427,763.06	13,538,123.32	5,686,603.52	0.00
4111.1.5.01	Client Termoenergetica	21,293,265.00	0.00	10,350,108.30	29,496,391.28	119,851,768.68	96,022,193.96	45,122,839.72	0.00
4111.1.5.02	Client RADET-apa tratata	144,624,278.20	0.00	0.00	11,843,225.10	0.00	11,843,225.10	132,781,053.10	0.00
Total Cont :4111.1.5	Apa tratata	165,917,543.20	0.00	10,350,108.30	41,339,616.38	119,851,768.68	107,865,419.06	177,903,892.82	0.00
Total Cont :4111.1	Clienti din activitatea de baza	2,812,661,212.20	0.00	284,395,053.84	198,962,066.46	1,368,957,264.63	1,038,871,231.02	3,142,747,245.81	0.00
4111.2.4.02	Vinzari de alte materiale	0.00	0.00	0.00	0.00	1,388,903.43	1,388,903.43	0.00	0.00
Total Cont :4111.2.4	Vinzari de materiale	0.00	0.00	0.00	0.00	1,388,903.43	1,388,903.43	0.00	0.00
4111.2.5	Alte activitati	7,318.27	0.00	10,246.61	9,208.38	90,846.81	82,904.53	15,260.55	0.00
Total Cont :4111.2	Clienti din alte activitati	7,318.27	0.00	10,246.61	9,208.38	1,479,750.24	1,471,807.96	15,260.55	0.00
4111.4.1	ENEL ENERGIE	0.00	0.00	11,674,741.91	11,674,741.91	80,708,665.26	80,708,665.26	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4111.4.3	E-ON MOLDOVA FURNIZARE	0.00	0.00	17,045,415.80	17,045,415.80	40,647,980.90	40,647,980.90	0.00	0.00
4111.4.5	ENEL ENERGIE MUNTENIA	0.00	0.00	15,156,662.10	15,156,662.10	69,452,144.50	69,452,144.50	0.00	0.00
4111.4.6	CEZ VANZARE	0.00	0.00	3,004,869.10	3,004,869.10	14,393,256.55	14,393,256.55	0.00	0.00
4111.4.9.01	ENEL DISTRIBUTIE BANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	3,654,829.68	3,654,829.68	0.00	0.00
4111.4.9.02	ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.01	0.00
4111.4.9.05	ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA	0.00	0.00	0.00	0.00	3,654,829.68	3,654,829.68	0.00	0.00
4111.4.9.06	CEZ DISTRIBUTIE	0.00	0.00	0.00	0.00	4,392,115.86	4,392,115.86	0.00	0.00
Total Cont :4111.4.9	Filiale distributie	0.01	0.00	0.00	0.00	11,701,775.22	11,701,775.22	0.01	0.00
Total Cont :4111.4	Energie electrica livrata in SEN	0.01	0.00	46,881,688.91	46,881,688.91	216,903,822.43	216,903,822.43	0.01	0.00
4111.5	Client TERMOELECTRICA	3,415.95	0.00	133,587,084.05	137,319,759.11	327,685,389.34	326,639,715.27	1,049,090.02	0.00
4111.6	Client TRANSELECTRICA	388,038.84	0.00	74,132,650.90	74,810,685.09	387,423,718.27	387,525,266.36	286,490.75	0.00
4111.9.4.13	Electrocentrale Constanta	504,428.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	504,428.81	0.00
Total Cont :4111.9.4	Alti furnizori de energie electrica	504,428.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	504,428.81	0.00
4111.9.5	Alti clienti energie	43,185.57	0.00	71,082,049.36	71,082,049.36	133,754,036.69	133,754,036.69	43,185.57	0.00
4111.9.6	Client OPCOM	47,360.20	0.00	98,855,160.93	111,078,050.63	507,355,653.23	507,403,013.40	0.03	0.00
4111.9.7	Client Transgaz	1,331,820.31	0.00	11,860,938.56	61,181.28	25,433,365.64	9,290,244.51	17,474,941.44	0.00
Total Cont :4111.9	Alti clienti	1,926,794.89	0.00	181,798,148.85	182,221,281.27	666,543,055.56	650,447,294.60	18,022,555.85	0.00
Total Cont :4111	Clienti	3,295,837,364.75	0.00	720,805,120.52	641,111,822.43	2,968,994,926.90	2,622,767,723.40	3,642,064,568.25	0.00
4118.1	Debitori din reclamatii si litigiosi	611,010.33	0.00	102,127.05	290,613.11	102,127.05	290,613.11	422,524.27	0.00
4118.3	Clienti incerti-servicii facturate	1,129,549.85	0.00	0.00	548,319.32	0.00	548,319.32	581,230.53	0.00
Total Cont :4118	Clienti incerti sau in litigiu	1,740,560.18	0.00	102,127.05	838,932.43	102,127.05	838,932.43	1,003,754.80	0.00
Total Cont :411	Clienti	3,297,577,924.93	0.00	720,907,247.57	641,950,754.86	2,969,097,053.95	2,623,606,655.83	3,643,068,323.05	0.00
418.02	Facturi de intocmit	49,064,754.96	0.00	27,789,911.09	0.00	100,627,449.94	49,064,754.89	100,627,450.01	0.00
Total Cont :418	Clienti-facturi de intocmit	49,064,754.96	0.00	27,789,911.09	0.00	100,627,449.94	49,064,754.89	100,627,450.01	0.00
419.01	Avansuri de la clienti	0.00	1,836.15	132,539,381.19	132,537,994.03	320,328,711.93	320,327,324.98	0.00	449.20
419.02	Incasari de la clienti , necuvenite , de restituit	0.00	0.00	5,263.09	5,286.70	6,801.67	6,825.82	0.00	24.15
419.03	Incasari in avans de la OPCOM	0.00	0.00	111,078,050.43	111,078,050.43	505,748,693.33	505,748,693.33	0.00	0.00
Total Cont :419	Clienti-creditori	0.00	1,836.15	243,622,694.71	243,621,331.16	826,084,206.93	826,082,844.13	0.00	473.35
421	Personal-remuneratii datorate	0.00	3,659,742.91	15,913,011.00	16,882,337.00	160,138,977.50	160,252,640.13	0.00	3,773,405.54

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
423	Personal-ajutoare materiale datorate	0.00	606,421.00	787,406.00	221,456.00	4,098,632.00	4,098,632.00	0.00	606,421.00
425	Avansuri acordate personalului	2,176.00	0.00	5,012,328.00	5,012,328.00	44,140,298.00	44,142,474.00	0.00	0.00
426	Drepturi de personal neridicate	0.00	324.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	324.00
427.02	Retineri din salarii pentru terti (inclusiv propriile)	0.00	166,677.43	140,945.00	156,214.00	1,727,557.76	1,722,298.89	0.00	161,418.56
Total Cont :427	Retineri din salarii datorate tertilor	0.00	166,677.43	140,945.00	156,214.00	1,727,557.76	1,722,298.89	0.00	161,418.56
4281.4	Alte datorii in leg.cu personalul	0.00	234,102.43	0.00	154,659.51	234,102.43	154,659.51	0.00	154,659.51
4281.5	Garantie numerar gestionari	0.00	82,148.27	0.00	831.06	0.00	18,982.06	0.00	101,130.33
Total Cont :4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0.00	316,250.70	0.00	155,490.57	234,102.43	173,641.57	0.00	255,789.84
4282.1	Debitori din pagube de mijl.circ.,ch.nelegale si neeconomico	185,443.85	0.00	6,506.74	8,940.82	20,278.85	185,014.04	20,708.66	0.00
4282.4	Debitori din chirii si alte debite	5,005.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,005.00	0.00
Total Cont :4282	Alte creante in legatura cu personalul	190,448.85	0.00	6,506.74	8,940.82	20,278.85	185,014.04	25,713.66	0.00
Total Cont :428	Alte datorii si creante in leg.cu pers.	0.00	125,801.85	6,506.74	164,431.39	254,381.28	358,655.61	0.00	230,076.18
4315	Contributia de asigurari sociale	0.00	10,158,781.00	3,236,720.00	4,019,143.00	46,214,840.00	40,073,557.00	0.00	4,017,498.00
4316	Contributia de asigurari sociale de sanatate	0.00	3,870,623.00	1,253,568.00	1,601,365.00	17,780,929.00	15,511,885.00	0.00	1,601,579.00
Total Cont :431	Asigurari sociale	0.00	14,029,404.00	4,490,288.00	5,620,508.00	63,995,769.00	55,585,442.00	0.00	5,619,077.00
436	Contributia asiguratorie pentru munca	0.00	876,815.00	283,831.00	362,125.00	4,028,868.00	3,514,200.00	0.00	362,147.00
4381	Alte datorii sociale	0.00	154,249.60	118,611.00	117,921.00	1,769,522.12	1,852,218.52	0.00	236,946.00
4382.1	Creante FNUASS	3,521,453.99	0.00	221,456.00	396,986.00	4,088,950.00	4,136,249.89	3,474,154.10	0.00
4382.2	Creante CAS	13,292.00	0.00	0.00	0.00	9,682.00	17,267.00	5,707.00	0.00
Total Cont :4382	Alte creante sociale	3,534,745.99	0.00	221,456.00	396,986.00	4,098,632.00	4,153,516.89	3,479,861.10	0.00
Total Cont :438	Alte datorii si creante sociale	3,380,496.39	0.00	340,067.00	514,907.00	5,868,154.12	6,005,735.41	3,242,915.10	0.00
4412.1	Impozitul pe profit amanat	0.00	196,405,264.50	4,751,645.53	0.00	4,751,645.53	0.00	0.00	191,653,618.97
Total Cont :4412	Impozitul pe profit amanat	0.00	196,405,264.50	4,751,645.53	0.00	4,751,645.53	0.00	0.00	191,653,618.97
Total Cont :441	Impozitul pe profit	0.00	196,405,264.50	4,751,645.53	0.00	4,751,645.53	0.00	0.00	191,653,618.97
4422	TVA de recuperat (solicitare) suma negativa	53,330,136.39	0.00	0.00	3,805,267.00	26,824,546.00	51,142,932.00	29,011,750.39	0.00
4423	TVA de plata	0.00	490,145.07	9,265,570.00	8,268,686.59	13,906,231.00	21,684,771.64	0.00	8,268,685.71
4424	TVA de recuperat	0.98	0.00	0.00	0.00	26,824,545.02	26,824,546.00	0.00	0.00
4426.1	TVA deductibil pt. productie	0.00	0.00	48,356,635.22	48,356,635.22	353,078,254.33	353,078,254.33	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4426.2	TVA deductibil pt.investitii	0.00	0.00	3,869,986.65	3,869,986.65	15,770,370.76	15,770,370.76	0.00	0.00
Total Cont :4426	TVA deductibila	0.00	0.00	52,226,621.87	52,226,621.87	368,848,625.09	368,848,625.09	0.00	0.00
4427.1	TVA colectata productie	0.00	0.00	60,492,673.29	60,492,673.29	363,412,635.65	363,412,635.65	0.00	0.00
4427.2	TVA colectata investitii SP	0.00	0.00	0.00	0.00	164,321.12	164,321.12	0.00	0.00
Total Cont :4427	TVA colectata	0.00	0.00	60,492,673.29	60,492,673.29	363,576,956.77	363,576,956.77	0.00	0.00
4428.1	TVA neexigibila	0.00	3,410,508.19	89,248,655.06	91,840,131.14	414,313,219.66	405,708,694.38	5,194,017.09	0.00
4428.2	TVA la incasare	308,547.13	0.00	25,854.06	37,173.33	308,475.21	419,427.20	197,595.14	0.00
Total Cont :4428	TVA neexigibila	0.00	3,101,961.06	89,274,509.12	91,877,304.47	414,621,694.87	406,128,121.58	5,391,612.23	0.00
Total Cont :442	Taxa pe valoarea adaugata	49,738,031.24	0.00	211,259,374.28	216,670,553.22	1,214,602,598.75	1,238,205,953.08	26,134,676.91	0.00
444.01	Impozitul pe salarii salariati	0.00	2,799,981.00	889,234.00	1,108,472.00	12,650,546.00	10,957,796.00	0.00	1,107,231.00
Total Cont :444	Impozitul pe salarii	0.00	2,799,981.00	889,234.00	1,108,472.00	12,650,546.00	10,957,796.00	0.00	1,107,231.00
4452	Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii	4,679.00	0.00	4,173.00	4,905.00	4,173.00	8,852.00	0.00	0.00
Total Cont :445	Subventii	4,679.00	0.00	4,173.00	4,905.00	4,173.00	8,852.00	0.00	0.00
446.01	Decontari privind impozitul pe cladiri	0.00	0.00	0.00	0.00	4,117,416.00	4,117,416.00	0.00	0.00
446.03	Taxa asupra mijloacelor de transport	0.00	0.00	0.00	0.00	16,337.00	16,337.00	0.00	0.00
446.06	Accize pentru electricitate	0.00	495.06	195.00	193.59	2,294.00	2,010.62	0.00	211.68
446.08	Accize pentru pacura	0.00	236.89	0.00	0.00	86,467.00	86,467.05	0.00	236.94
446.10	Accize pentru gaze	0.00	1,487,855.56	761,684.00	832,466.42	7,399,927.54	6,744,512.54	0.00	832,440.56
446.11	Acciza pentru motorina	0.00	0.00	198.00	198.18	198.00	198.18	0.00	0.18
446.15	Impozit teren	0.00	0.00	0.00	0.00	877,431.00	877,431.00	0.00	0.00
Total Cont :446	Alte impozite,taxe si varsaminte asimilate	0.00	1,488,587.51	762,077.00	832,858.19	12,500,070.54	11,844,372.39	0.00	832,889.36
447.04	Fonduri speciale - handicapati	0.00	382,068.00	126,592.00	124,200.00	1,760,809.00	1,504,660.00	0.00	125,919.00
447.14	Cota ptr constituirea Fondului pentru mediu	0.00	15,646.53	5,841.00	6,691.00	66,987.00	59,442.00	0.00	8,101.53
Total Cont :447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0.00	397,714.53	132,433.00	130,891.00	1,827,796.00	1,564,102.00	0.00	134,020.53
4481.1.4	Penalitati la rata	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
Total Cont :4481.1	Datorii fata de stat	0.00	0.02	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	0.00
4481.2	Alte datorii fata de bugetul statului	0.00	118.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118.00
Total Cont :4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0.00	118.02	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00	118.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4482.1	Creante privind bugetul statului	52,658,541.95	0.00	0.00	0.00	0.00	52,553,211.95	105,330.00	0.00
4482.2	Creante privind TVA	34,148.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	34,148.22	0.00
Total Cont :4482	Alte creante privind bugetul statului	52,692,690.17	0.00	0.00	0.00	0.00	52,553,211.95	139,478.22	0.00
Total Cont :448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	52,692,572.15	0.00	0.00	0.00	0.02	52,553,211.95	139,360.22	0.00
461.02	Debitori din clienti neincasati cu titlu executoriu	343,497,438.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	343,497,438.20	0.00
461.03.1	Alti debitori - productie	6,628,068.73	0.00	98,747.29	285,387.59	2,375,484.05	2,673,830.25	6,329,722.53	0.00
Total Cont :461.03	Alti debitori	6,628,068.73	0.00	98,747.29	285,387.59	2,375,484.05	2,673,830.25	6,329,722.53	0.00
461.06	Debitori Termoelectrica	51,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,350.00	0.00
461.08	Debitor Electrocentrale Constanta	211,694,454.64	0.00	9,997,544.03	0.00	9,997,544.03	0.00	221,691,998.67	0.00
Total Cont :461	Debitori diversi	561,871,311.57	0.00	10,096,291.32	285,387.59	12,373,028.08	2,673,830.25	571,570,509.40	0.00
462.01.1	Creditori pentru garantii primite la reparatii	0.00	2,593,233.53	67,598.25	11,502,956.38	2,953,737.46	12,254,539.75	0.00	11,894,035.82
462.01.3	Creditori pentru alte garantii	0.00	204,805.35	16,018.00	18,771.00	1,145,899.69	1,211,112.71	0.00	270,018.37
462.01.4	Alti diversi creditori	0.00	71,415.39	8,493.77	624.35	81,577.61	75,034.20	0.00	64,871.98
Total Cont :462.01	Creditori productie	0.00	2,869,454.27	92,110.02	11,522,351.73	4,181,214.76	13,540,686.66	0.00	12,228,926.17
462.02	Creditori pentru investitii	0.00	4,443.12	0.00	5,729,089.49	0.00	5,739,213.36	0.00	5,743,656.48
462.04	Creditori Transelectrica	0.00	0.00	0.00	0.00	16,474,649.00	16,474,649.00	0.00	0.00
462.07.8	Alte majorari datorate	0.00	306,474.19	306,474.19	0.00	306,474.19	0.00	0.00	0.00
Total Cont :462.07	Creditor Termoelectrica	0.00	306,474.19	306,474.19	0.00	306,474.19	0.00	0.00	0.00
Total Cont :462	Creditori diversi	0.00	3,180,371.58	398,584.21	17,251,441.22	20,962,337.95	35,754,549.02	0.00	17,972,582.65
471.04.2	Cheltuieli pentru abonamente	53,236.70	0.00	170,841.00	125,282.21	1,193,479.51	1,075,232.05	171,484.16	0.00
471.04.4	Alte cheltuieli inregistrate in avans	4,603.04	0.00	397,551.86	1,259,498.99	38,662,210.13	3,800,592.66	34,866,220.51	0.00
Total Cont :471.04	Alte cheltuieli inregistrate in avans	57,839.74	0.00	568,392.86	1,384,781.20	39,855,689.64	4,875,824.71	35,037,704.67	0.00
Total Cont :471	Cheltuieli inregistrate in avans	57,839.74	0.00	568,392.86	1,384,781.20	39,855,689.64	4,875,824.71	35,037,704.67	0.00
472.01	Venituri anticipate	0.00	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.07
472.02.3	Alte venituri de realizat	0.00	7,619.17	20,241.86	23,850.91	213,980.38	226,680.52	0.00	20,319.31
Total Cont :472.02	Venituri de realizat	0.00	7,619.17	20,241.86	23,850.91	213,980.38	226,680.52	0.00	20,319.31
Total Cont :472	Venituri inregistrate in avans	0.00	7,619.24	20,241.86	23,850.91	213,980.38	226,680.52	0.00	20,319.38
4753	Donatii pt investitii	0.00	9,214.18	368.00	0.00	3,700.49	2,862.41	0.00	8,376.10
4758.1	Decontari privind FS Veniturile bugetare	0.00	5,795,095.07	82,747.63	0.00	1,000,439.66	0.00	0.00	4,794,655.41

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total Cont :4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pt inv	0.00	5,795,095.07	82,747.63	0.00	1,000,439.66	0.00	0.00	4,794,655.41
Total Cont :475	Subventii pentru investitii	0.00	5,804,309.25	83,115.63	0.00	1,004,140.15	2,862.41	0.00	4,803,031.51
482.01	Decontari intre sucursalele SC	0.00	0.00	1,127,231.97	1,127,231.97	39,030,524.40	39,030,524.40	0.00	0.00
482.02	Decontari intre subunitatile sucursalei	0.00	0.00	84,754.27	84,754.27	2,870,434.19	2,870,434.19	0.00	0.00
Total Cont :482	Decontari intre subunitati (sucursale)	0.00	0.00	1,211,986.24	1,211,986.24	41,900,958.59	41,900,958.59	0.00	0.00
4911	Ajustari pt deprec creantelor fata de clienti	0.00	3,010,208,130.94	26,566,824.79	600,365.50	26,566,824.79	600,365.50	0.00	2,984,241,671.65
Total Cont :491	Ajustari pt.deprecierea creantelor-clienti	0.00	3,010,208,130.94	26,566,824.79	600,365.50	26,566,824.79	600,365.50	0.00	2,984,241,671.65
496	Ajustari pt.deprec creantelor - debitori diversi	0.00	566,015,022.07	0.00	34,715,176.93	0.00	34,715,176.93	0.00	600,730,199.00
5121.1.1	CONT CURENT BCR - PRODUCTIE	0.00	0.00	877,795,476.70	877,795,476.70	3,191,146,706.23	3,191,146,706.23	0.00	0.00
5121.1.2	Depozite BCR - fost Cont special cf bc - garantii acordate	536,286,057.59	0.00	922,263,899.72	417,289,660.77	4,088,110,030.92	3,702,132,188.79	922,263,899.72	0.00
5121.1.4	Disponibil "cont escrow" sp. Gen.El	867,126.92	0.00	0.00	0.02	24,221,442.00	17,588,568.92	7,500,000.00	0.00
5121.1.5	Depozit garantie gestionari la banca	80,338.27	0.00	819.06	0.00	20,044.06	0.00	100,382.33	0.00
5121.1.7	Disponibil BCR Safarii	559.60	0.00	0.34	0.00	460.34	460.00	559.94	0.00
5121.1.8	Disponibil lei la CEC standard	0.00	0.00	972,889,154.99	972,889,154.99	5,753,804,525.91	5,753,804,525.91	0.00	0.00
5121.1.9	Depozite CEC - fost Disponibil la CEC - privilegiu	26,587,707.94	0.00	73,119,580.32	22,615,057.30	1,848,542,729.64	1,672,010,857.26	203,119,580.32	0.00
Total Cont :5121.1	Conturi curente la banci in lei	563,821,790.32	0.00	2,846,068,931.13	2,290,589,349.78	14,905,845,939.10	14,336,683,307.11	1,132,984,422.31	0.00
5121.2.2	Disponibil la trezorerie 2013	746,593.48	0.00	20.58	0.00	286.93	499,935.70	246,944.71	0.00
Total Cont :5121.2	Disponibil pt.finantarea investitiilor	746,593.48	0.00	20.58	0.00	286.93	499,935.70	246,944.71	0.00
5121.3.6	Depozite FIRST - fost Disponibil la CITI BANK	2,392,613.34	0.00	0.00	0.00	5,672,789.44	8,065,402.78	0.00	0.00
5121.3.7	Disponibil la Piraeus Bank	8,087,627.57	0.00	0.00	0.00	366,229,812.93	374,317,440.50	0.00	0.00
Total Cont :5121.3	Conturi curente la alte banci	10,480,240.91	0.00	0.00	0.00	371,902,602.37	382,382,843.28	0.00	0.00
5121.5	Depozite Alpha- fost Dispon Alpha Bank credit 237 mil lei	2,289,786.82	0.00	2,120,858.98	0.00	13,820,316.13	13,989,243.97	2,120,858.98	0.00
5121.6	BCR-Cont unic bancar pe perioada insolventei	505.61	0.00	2,898,965,184.89	2,889,666,571.96	19,872,335,953.77	19,863,037,403.03	9,299,056.35	0.00
5121.8	DISPONIBIL ING	469,426.78	0.00	1,000,000.00	924,565.00	8,900,000.00	8,260,237.53	1,109,189.25	0.00
5121.9	Disponibil ALPHA BANK	0.00	0.00	263,867,412.12	263,867,397.12	1,664,653,301.58	1,664,653,301.58	0.00	0.00
Total Cont :5121	Conturi curente la banci in lei	577,808,343.92	0.00	6,012,022,407.70	5,445,047,883.86	36,837,458,399.88	36,269,506,272.20	1,145,760,471.60	0.00
5124.3.5	Disponibil CEC USD	30,296.63	0.00	0.00	111.24	4,299.16	1,490.71	33,105.08	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124.3.6	Disponibil CEC in EURO	166,582.23	0.00	0.00	38.39	2,964.53	725.67	168,821.09	0.00
Total Cont :5124.3	Disponibil credite	196,878.86	0.00	0.00	149.63	7,263.69	2,216.38	201,926.17	0.00
5124.6.1	BCR CONT INSOLVENTA EURO	29,156.57	0.00	5,729,089.49	578.81	571,793,757.58	566,094,262.77	5,728,651.38	0.00
5124.6.2	BCR CONT INSOLVENTA USD	11,481.19	0.00	0.00	34.11	1,635.01	471.27	12,644.93	0.00
Total Cont :5124.6	BCR-Cont unic bancar pe perioada insolventei	40,637.76	0.00	5,729,089.49	612.92	571,795,392.59	566,094,734.04	5,741,296.31	0.00
Total Cont :5124	Conturi la banci in devize	237,516.62	0.00	5,729,089.49	762.55	571,802,656.28	566,096,950.42	5,943,222.48	0.00
Total Cont :512	Conturi curente la banci	578,045,860.54	0.00	6,017,751,497.19	5,445,048,646.41	37,409,261,056.16	36,835,603,222.62	1,151,703,694.08	0.00
5187.1	Dobanzi de incasat - productie	44,217.59	0.00	1,406,424.05	1,212,070.56	7,104,142.64	6,656,611.51	491,748.72	0.00
Total Cont :5187	Dobanzi de incasat	44,217.59	0.00	1,406,424.05	1,212,070.56	7,104,142.64	6,656,611.51	491,748.72	0.00
Total Cont :518	Dobanzi	44,217.59	0.00	1,406,424.05	1,212,070.56	7,104,142.64	6,656,611.51	491,748.72	0.00
5311	Casa in lei	36,535.55	0.00	172,441.10	187,734.80	1,965,297.32	1,990,229.85	11,603.02	0.00
5314.1	Casa in USD	345.44	0.00	16.53	0.00	49.39	13.90	380.93	0.00
5314.2	Casa in EURO	2,060.19	0.00	4.93	0.00	4,087.12	4,603.30	1,544.01	0.00
Total Cont :5314	Casa in valuta	2,405.63	0.00	21.46	0.00	4,136.51	4,617.20	1,924.94	0.00
Total Cont :531	Casa	38,941.18	0.00	172,462.56	187,734.80	1,969,433.83	1,994,847.05	13,527.96	0.00
5321	Timbre fiscale si postale	24.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.40	0.00
5328.3	Tichete de masa	0.00	0.00	635,320.00	635,320.00	6,823,940.00	6,823,940.00	0.00	0.00
Total Cont :5328	Alte valori	0.00	0.00	635,320.00	635,320.00	6,823,940.00	6,823,940.00	0.00	0.00
Total Cont :532	Alte valori	24.40	0.00	635,320.00	635,320.00	6,823,940.00	6,823,940.00	24.40	0.00
542.01	Avansuri trezorerie interne	0.00	0.00	66,599.44	85,676.61	744,819.04	744,819.04	0.00	0.00
542.02	Avansuri deplasari externe	0.00	0.00	0.00	0.00	4,602.12	4,602.12	0.00	0.00
Total Cont :542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	66,599.44	85,676.61	749,421.16	749,421.16	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	5,354,090,391.85	5,354,090,391.85	34,673,853,492.73	34,673,853,492.73	0.00	0.00
601.01.2.01	Cheltuieli pacura tara	0.00	0.00	0.00	0.00	1,563,750.66	1,563,750.66	0.00	0.00
Total Cont :601.01.2	Cheltuieli pacura total	0.00	0.00	0.00	0.00	1,563,750.66	1,563,750.66	0.00	0.00
Total Cont :601.01	Combustibil tehnologic	0.00	0.00	0.00	0.00	1,563,750.66	1,563,750.66	0.00	0.00
Total Cont :601	Cheltuieli cu materiile prime	0.00	0.00	0.00	0.00	1,563,750.66	1,563,750.66	0.00	0.00
6021.1	Uleiuri	0.00	0.00	10,902.52	10,902.52	212,239.91	212,239.91	0.00	0.00
6021.2	Chimicale	0.00	0.00	719,901.31	719,901.31	6,026,699.88	6,026,699.88	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6021.3.1	Materiale intretinere	0.00	0.00	139,520.73	139,520.73	1,921,239.68	1,921,239.68	0.00	0.00
6021.3.2	Materiale reparatii anuale	0.00	0.00	3,481.02	3,481.02	323,862.01	323,862.01	0.00	0.00
6021.3.3	Materiale reparatii capitale	0.00	0.00	0.00	0.00	1,338.80	1,338.80	0.00	0.00
6021.3.5	Alte materiale auxiliare	0.00	0.00	12,263.35	12,263.35	132,191.53	132,191.53	0.00	0.00
Total Cont :6021.3	Alte materiale auxiliare	0.00	0.00	155,265.10	155,265.10	2,378,632.02	2,378,632.02	0.00	0.00
Total Cont :6021	Cheltuieli cu materialele auxiliare	0.00	0.00	886,068.93	886,068.93	8,617,571.81	8,617,571.81	0.00	0.00
6022	Cheltuieli priv.combustibilul (netehnologic din afara)	0.00	0.00	17,248.80	17,248.80	186,223.31	186,223.31	0.00	0.00
6024.1	Cheltuieli piese de schimb intretinere	0.00	0.00	188,943.19	188,943.19	3,713,208.38	3,713,208.38	0.00	0.00
6024.2	Cheltuieli piese schimb reparatii anuale	0.00	0.00	224,116.76	224,116.76	2,594,807.60	2,594,807.60	0.00	0.00
6024.4	Cheltuieli piese schimb retehnologizare	0.00	0.00	0.00	0.00	2,977.36	2,977.36	0.00	0.00
Total Cont :6024	Cheltuieli privind piesele de schimb	0.00	0.00	413,059.95	413,059.95	6,310,993.34	6,310,993.34	0.00	0.00
6025	Cheltuieli privind semintele si materialele de plantat	0.00	0.00	0.00	0.00	53.60	53.60	0.00	0.00
6027	Cheltuieli nedeductibile privind combustibilul	0.00	0.00	3,743.21	3,743.21	31,074.59	31,074.59	0.00	0.00
6028.1	Cheltuieli alte materiale pentru intretinere	0.00	0.00	3,601.69	3,601.69	467,949.59	467,949.59	0.00	0.00
6028.2	Cheltuieli alte materiale ptr.reparatii anuale	0.00	0.00	111.90	111.90	1,501,743.00	1,501,743.00	0.00	0.00
6028.5	Alte cheltuieli materiale	0.00	0.00	44,286.79	44,286.79	761,080.04	761,080.04	0.00	0.00
Total Cont :6028	Cheltuieli privind alte materiale consumabile	0.00	0.00	48,000.38	48,000.38	2,730,772.63	2,730,772.63	0.00	0.00
Total Cont :602	Cheltuieli cu materialele consumabile	0.00	0.00	1,368,121.27	1,368,121.27	17,876,689.28	17,876,689.28	0.00	0.00
603	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inv	0.00	0.00	47,999.51	47,999.51	473,982.29	473,982.29	0.00	0.00
604.01.1.02	Cheltuieli gaze tara pentru agenti economici	0.00	0.00	249,146,908.10	249,146,908.10	1,216,475,464.32	1,216,475,464.32	0.00	0.00
Total Cont :604.01.1	Cheltuieli gaze tara	0.00	0.00	249,146,908.10	249,146,908.10	1,216,475,464.32	1,216,475,464.32	0.00	0.00
Total Cont :604.01	Cheltuieli gaze total	0.00	0.00	249,146,908.10	249,146,908.10	1,216,475,464.32	1,216,475,464.32	0.00	0.00
Total Cont :604	Cheltuieli privind materialele nestocate	0.00	0.00	249,146,908.10	249,146,908.10	1,216,475,464.32	1,216,475,464.32	0.00	0.00
605.01.1	EE din afara	0.00	0.00	65,248.97	65,248.97	748,006.58	748,006.58	0.00	0.00
Total Cont :605.01	Energie din afara	0.00	0.00	65,248.97	65,248.97	748,006.58	748,006.58	0.00	0.00
605.03	Apa tehnologica	0.00	0.00	4,644,410.91	4,644,410.91	39,178,774.93	39,178,774.93	0.00	0.00
605.04	Apa netehnologica	0.00	0.00	269,024.13	269,024.13	7,731,308.97	7,731,308.97	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total Cont :605	Cheltuieli privind energia si apa	0.00	0.00	4,978,684.01	4,978,684.01	47,658,090.48	47,658,090.48	0.00	0.00
607.01	Echilibrari tranzactii EE	0.00	0.00	1,929,960.26	1,929,960.26	26,782,864.32	26,782,864.32	0.00	0.00
607.02	Echilibrari tranzactii gaze	0.00	0.00	37,940,980.96	37,940,980.96	108,393,358.56	108,393,358.56	0.00	0.00
607.03	Alte cheltuieli privind marfur	0.00	0.00	10,893.19	10,893.19	1,380,852.32	1,380,852.32	0.00	0.00
Total Cont :607	Cheltuieli privind marfurile	0.00	0.00	39,881,834.41	39,881,834.41	136,557,075.20	136,557,075.20	0.00	0.00
609	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	838,194.41	838,194.41	838,194.41	838,194.41	0.00	0.00
611.01.1	Lucrari de intretinere si alte reparatii	0.00	0.00	341,092.68	341,092.68	3,700,262.43	3,700,262.43	0.00	0.00
611.01.2	Lucrari de reparatii anuale executate de terti	0.00	0.00	1,572,990.17	1,572,990.17	20,096,442.90	20,096,442.90	0.00	0.00
Total Cont :611.01	Lucrari de intretinere si reparatii anuale executate de tert	0.00	0.00	1,914,082.85	1,914,082.85	23,796,705.33	23,796,705.33	0.00	0.00
611.03	Cheltuieli cu reparatiile auto nedeductibile	0.00	0.00	11,279.34	11,279.34	76,818.79	76,818.79	0.00	0.00
Total Cont :611	Cheltuieli de intretinerea si reparatii	0.00	0.00	1,925,362.19	1,925,362.19	23,873,524.12	23,873,524.12	0.00	0.00
612.01	Chirille ptr. mijloacele fixe inchiriate (op.cu cap.stat)	0.00	0.00	0.00	0.00	250,452.39	250,452.39	0.00	0.00
Total Cont :612	Chelt. cu redeventele,locatiile de gestiune si chiriile	0.00	0.00	0.00	0.00	250,452.39	250,452.39	0.00	0.00
615	Chelt. cu pregatirea personalului	0.00	0.00	4,450.00	4,450.00	72,410.73	72,410.73	0.00	0.00
622.01	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	0.00	0.00	50,000.01	50,000.01	346,543.01	346,543.01	0.00	0.00
622.02	Chelt cu consultanta juridica	0.00	0.00	0.00	0.00	5,750.00	5,750.00	0.00	0.00
Total Cont :622	Chelt. privind comisioanele si onorariile	0.00	0.00	50,000.01	50,000.01	352,293.01	352,293.01	0.00	0.00
6231	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	1,635.37	1,635.37	14,605.31	14,605.31	0.00	0.00
Total Cont :623	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0.00	0.00	1,635.37	1,635.37	14,605.31	14,605.31	0.00	0.00
624	Cheltuieli cu transportul de bunuri si de personal	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00	49,118.60	49,118.60	0.00	0.00
625.01.1.01	Cheltuieli de deplasare in limita legala	0.00	0.00	0.00	0.00	24,581.61	24,581.61	0.00	0.00
625.01.1.03	Cheltuieli cu diurna in limita legala	0.00	0.00	482.32	482.32	38,307.46	38,307.46	0.00	0.00
Total Cont :625.01.1	Cheltuieli cu deplasari inter-ne	0.00	0.00	482.32	482.32	62,889.07	62,889.07	0.00	0.00
625.01.2.01	CAZARE SI TRANSPORT DEPLASARI EXTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	17,547.61	17,547.61	0.00	0.00
625.01.2.02	DIURNA DEPLASARI EXTERNE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,771.12	2,771.12	0.00	0.00
Total Cont :625.01.2	Cheltuieli cu deplasari externe	0.00	0.00	0.00	0.00	20,318.73	20,318.73	0.00	0.00
Total Cont :625.01	Cheltuieli cu deplasari	0.00	0.00	482.32	482.32	83,207.80	83,207.80	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
Total Cont :625	Cheltuieli cu deplasari,detasari si transferari	0.00	0.00	482.32	482.32	83,207.80	83,207.80	0.00	0.00
626	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	0.00	0.00	5,164.47	5,164.47	56,920.69	56,920.69	0.00	0.00
627	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	0.00	0.00	712.13	712.13	8,966.22	8,966.22	0.00	0.00
628.01	Cheltuieli cadastru	0.00	0.00	0.00	0.00	357.00	357.00	0.00	0.00
628.02.4	Cheltuieli din tarife si contributii la ANRE	0.00	0.00	0.00	0.00	2,309,727.43	2,309,727.43	0.00	0.00
628.02.5	Lucrari pt protectia muncii	0.00	0.00	230.00	230.00	10,669.35	10,669.35	0.00	0.00
628.02.6	Procurare carti,reviste,docum.tehn.din fd.productie	0.00	0.00	479.17	479.17	6,405.21	6,405.21	0.00	0.00
628.02.7	Serv.foto,spalatorie,vopsit,dezinsect.,dera liz.,dactilogr	0.00	0.00	0.00	0.00	15,026.04	15,026.04	0.00	0.00
628.02.9.01	Expertize tehnice si contabile	0.00	0.00	302,217.75	302,217.75	864,846.93	864,846.93	0.00	0.00
628.02.9.02	Cheltuieli cu paza militara si militarizata	0.00	0.00	476,245.76	476,245.76	5,604,301.76	5,604,301.76	0.00	0.00
628.02.9.04	Taxe verificare,marcare aparate	0.00	0.00	44,220.00	44,220.00	396,078.73	396,078.73	0.00	0.00
628.02.9.05	Taxe salubritate	0.00	0.00	30,106.39	30,106.39	285,785.22	285,785.22	0.00	0.00
628.02.9.06	Taxe inregistrare	0.00	0.00	0.00	0.00	26.00	26.00	0.00	0.00
628.02.9.08	Cheltuieli cu anunturile de licitatii	0.00	0.00	0.00	0.00	673.96	673.96	0.00	0.00
628.02.9.09	Alte cheltuieli de natura celor de mai sus	0.00	0.00	91,759.39	91,759.39	1,013,164.55	1,013,164.55	0.00	0.00
Total Cont :628.02.9	Alte chelt.cu lucrari,servicii executate de terti	0.00	0.00	944,549.29	944,549.29	8,164,877.15	8,164,877.15	0.00	0.00
Total Cont :628.02	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	945,258.46	945,258.46	10,506,705.18	10,506,705.18	0.00	0.00
628.03.1	Alte cheltuieli deductibile privind mij auto	0.00	0.00	1,428.05	1,428.05	15,544.92	15,544.92	0.00	0.00
628.03.2	Alte cheltuieli nedeductibile privind mij auto	0.00	0.00	668.43	668.43	5,429.98	5,429.98	0.00	0.00
Total Cont :628.03	Cheltuieli efectuate de Termoserv	0.00	0.00	2,096.48	2,096.48	20,974.90	20,974.90	0.00	0.00
628.04	Cheltuieli cu tarife si contributii la OPCOM	0.00	0.00	46,987.77	46,987.77	281,942.10	281,942.10	0.00	0.00
Total Cont :628	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	0.00	0.00	994,342.71	994,342.71	10,809,979.18	10,809,979.18	0.00	0.00
635.01	Cheltuieli cu impozitul pe cladiri si impozitul pe teren	0.00	0.00	1,028,883.00	1,028,883.00	4,117,416.00	4,117,416.00	0.00	0.00
635.03.1	Imp mij transport deductibil	0.00	0.00	2,835.25	2,835.25	11,341.00	11,341.00	0.00	0.00
635.03.2	Imp mij transport nedeductibil	0.00	0.00	1,249.00	1,249.00	4,996.00	4,996.00	0.00	0.00
Total Cont :635.03	Cheltuieli cu taxa asupra mijloacelor de transport	0.00	0.00	4,084.25	4,084.25	16,337.00	16,337.00	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
635.04	Cheltuieli priv fondul special- handicapati	0.00	0.00	124,200.00	124,200.00	1,504,660.00	1,504,660.00	0.00	0.00
635.07	Cheltuieli cu taxa de timbru	0.00	0.00	10.00	10.00	2,165.00	2,165.00	0.00	0.00
635.08	Cheltuieli privind accizele pe pacura	0.00	0.00	0.00	0.00	86,467.05	86,467.05	0.00	0.00
635.10	Accize pentru gaze	0.00	0.00	832,466.42	832,466.42	6,744,512.54	6,744,512.54	0.00	0.00
635.14	Cheltuieli pt constituirea fondului de mediu	0.00	0.00	6,691.00	6,691.00	59,442.00	59,442.00	0.00	0.00
635.15	Cheltuieli privind impozitul pe teren	0.00	0.00	219,279.00	219,279.00	877,431.00	877,431.00	0.00	0.00
635.16	Cheltuieli taxa mediu conf. OUG 196/2005	0.00	0.00	0.00	0.00	27,127.48	27,127.48	0.00	0.00
635.19	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	0.00	0.00	0.00	0.00	9,008.42	9,008.42	0.00	0.00
635.20	Chelt cu taxa de autorizare	0.00	0.00	4,410.00	4,410.00	53,220.00	53,220.00	0.00	0.00
635.21	Chelt cu taxa de licenta	0.00	0.00	0.00	0.00	638.00	638.00	0.00	0.00
635.22	acciza pentru motorina	0.00	0.00	198.18	198.18	198.18	198.18	0.00	0.00
Total Cont :635	Cheltuieli cu alte inpozite ,taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	2,220,221.85	2,220,221.85	13,498,622.67	13,498,622.67	0.00	0.00
641.01	Cheltuieli cu salariile personalului(inclusiv sporurile)	0.00	0.00	15,451,231.00	15,451,231.00	147,042,059.00	147,042,059.00	0.00	0.00
641.03	Indemnizatie de concediu de odihna	0.00	0.00	381,500.00	381,500.00	5,904,500.00	5,904,500.00	0.00	0.00
641.04	Cheltuieli cu drepturile personalului privind evenimentele d	0.00	0.00	7,000.00	7,000.00	41,140.00	41,140.00	0.00	0.00
641.05	Cheltuieli cu drepturile personalului privind comp.incap.de	0.00	0.00	81,855.00	81,855.00	1,081,058.00	1,081,058.00	0.00	0.00
641.07	Cheltuieli cu drepturile personalului cu copii pina la 2 ani	0.00	0.00	545.00	545.00	9,438.00	9,438.00	0.00	0.00
641.09	Cheltuieli cu drepturile personalului privind primele jubili	0.00	0.00	67,200.00	67,200.00	1,435,200.00	1,435,200.00	0.00	0.00
641.22	Cheltuieli cu premiile acordate angajatilor	0.00	0.00	105,600.00	105,600.00	640,800.00	640,800.00	0.00	0.00
Total Cont :641	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	16,094,931.00	16,094,931.00	156,154,195.00	156,154,195.00	0.00	0.00
6422	Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	0.00	0.00	635,320.00	635,320.00	6,823,940.00	6,823,940.00	0.00	0.00
Total Cont :642	Cheltuieli cu tichetele de masa acordate ang	0.00	0.00	635,320.00	635,320.00	6,823,940.00	6,823,940.00	0.00	0.00
6457	Contributia unitatii la primele de asig voluntara de sanat	0.00	0.00	119,025.00	119,025.00	1,734,297.52	1,734,297.52	0.00	0.00
Total Cont :645	Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	0.00	0.00	119,025.00	119,025.00	1,734,297.52	1,734,297.52	0.00	0.00
646	Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	0.00	0.00	362,125.00	362,125.00	3,514,200.00	3,514,200.00	0.00	0.00
652.01	Certificate verzi	0.00	0.00	7,252.74	7,252.74	43,853.91	43,853.91	0.00	0.00

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
652.02	Certificate de emisii gaze cu efect de sera	0.00	0.00	301,817,856.21	301,817,856.21	584,985,118.37	584,985,118.37	0.00	0.00
Total Cont :652	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0.00	0.00	301,825,108.95	301,825,108.95	585,028,972.28	585,028,972.28	0.00	0.00
654	Pierderi din creante si debitori diversi	0.00	0.00	976,508.26	976,508.26	976,508.26	976,508.26	0.00	0.00
6581.2.1	Amenzi si penalitati datorate autoritatilor romane	0.00	0.00	0.00	0.00	6,300.00	6,300.00	0.00	0.00
6581.2.2	Penalitati contractuale	0.00	0.00	-2,174.75	-2,174.75	-2,170.97	-2,170.97	0.00	0.00
Total Cont :6581.2	Amenzi si penalitati	0.00	0.00	-2,174.75	-2,174.75	4,129.03	4,129.03	0.00	0.00
6581.3	Cheltuieli de judecata	0.00	0.00	2,007.30	2,007.30	9,934.30	9,934.30	0.00	0.00
Total Cont :6581	Despagubiri,amenzi si penalitati (cheltuieli de judecata)671	0.00	0.00	-167.45	-167.45	14,063.33	14,063.33	0.00	0.00
6588.1.4	Alte ch de exploatare	0.00	0.00	908,075.35	908,075.35	3,136,485.50	3,136,485.50	0.00	0.00
Total Cont :6588.1	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	908,075.35	908,075.35	3,136,485.50	3,136,485.50	0.00	0.00
6588.3.1	Cheltuieli ptr.ajutoare materiale conf.contract munca	0.00	0.00	82,739.65	82,739.65	183,972.36	183,972.36	0.00	0.00
6588.3.3	Cheltuieli privind biletele deodihna si tratament	0.00	0.00	76,003.25	76,003.25	1,278,405.20	1,278,405.20	0.00	0.00
6588.3.4	Cheltuieli privind Ziua energeticianului	0.00	0.00	0.00	0.00	92,809.24	92,809.24	0.00	0.00
6588.3.5	Chelt.privind cadourile ptr.copii cu ocazia Craciunului	0.00	0.00	129,467.73	129,467.73	129,467.73	129,467.73	0.00	0.00
6588.3.6	Chelt.privind drepturile personalului in caz de deces	0.00	0.00	90,500.00	90,500.00	527,828.00	527,828.00	0.00	0.00
6588.3.7	Alte cheltuieli social culturale	0.00	0.00	0.00	0.00	71,100.00	71,100.00	0.00	0.00
Total Cont :6588.3	Cheltuieli social-culturale (6718)	0.00	0.00	378,710.63	378,710.63	2,283,582.53	2,283,582.53	0.00	0.00
Total Cont :6588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1,286,785.98	1,286,785.98	5,420,068.03	5,420,068.03	0.00	0.00
Total Cont :658	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	1,286,618.53	1,286,618.53	5,434,131.36	5,434,131.36	0.00	0.00
6651.1	Dif nefav de curs-productie	0.00	0.00	24,289.79	24,289.79	1,124,778.42	1,124,778.42	0.00	0.00
6651.2	Dif.nefav curs -investitii	0.00	0.00	55.70	55.70	55.70	55.70	0.00	0.00
Total Cont :6651	Dif nef.curs legate de el. monetare expr in valuta	0.00	0.00	24,345.49	24,345.49	1,124,834.12	1,124,834.12	0.00	0.00
Total Cont :665	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0.00	0.00	24,345.49	24,345.49	1,124,834.12	1,124,834.12	0.00	0.00
666.01	Cheltuieli dobanzi productie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.02	0.00	0.00
Total Cont :666	Cheltuieli privind dobanzile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.02	0.00	0.00
6682	Alte cheltuieli financiare	0.00	0.00	0.00	0.00	94.31	94.31	0.00	0.00
Total Cont :668	Alte cheltuieli financiare	0.00	0.00	0.00	0.00	94.31	94.31	0.00	0.00

ELECTROCENTRALE BUCURESTI SA

Registrul Comertului: J40/1696/2003
Cod Fiscal: RO15189596

ELECTROCENTRALE BUCURESTI SA+ Unitati Organizatorice

BALANTA DE VERIFICARE ANALITICA

Data : 31/12/2021

Simbol	Denumire cont	Sold 01 Ianuarie		Rulaj Curent		Rulaje Cumulate		Sold Final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7814.4.1	Ven din ajustari pt deprecierea RADET	0.00	0.00	25,728,476.53	25,728,476.53	25,728,476.53	25,728,476.53	0.00	0.00
7814.4.2	Ven. din ajustari depreciere clienti	0.00	0.00	838,348.26	838,348.26	838,348.26	838,348.26	0.00	0.00
Total Cont :7814.4	Venituri din ajustari pt.deprec.clientilor	0.00	0.00	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	0.00	0.00
Total Cont :7814	Venituri din ajustari pt.deprec.activelor circulante	0.00	0.00	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	0.00	0.00
Total Cont :781	Venituri din provizioane privind activit.de exploatare	0.00	0.00	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	26,566,824.79	0.00	0.00
792	Venituri din impozitul amanat	0.00	0.00	4,751,645.53	4,751,645.53	4,751,645.53	4,751,645.53	0.00	0.00
Totaluri :		8,853,325,598.60		14,800,489,387.46		87,829,434,178.43		9,503,891,291.71	
			8,853,325,598.60		14,800,489,387.46		87,829,434,178.43		9,503,891,291.71

Administrator Special
Adrian TUDORA

Director Economic
Marcel VILCA

Sef Serviciu B.T.C.
Carmen VOICU

Sef Serviciu Financiar
Ileana BASESCU

Sef Serviciu Contabilitate
Daniela MEZEI