

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2015

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
A ACTIVE IMOBILIZATE			
I IMOBILIZARI NECORPORALE			
3 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	382.012	1.459.181
TOTAL (rd. 01 la 06)	7	382.012	1.459.181
II IMOBILIZARI CORPORALE			
1 Terenuri si constructii (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	10.779.853.204	10.742.907.646
2 Instalatii tehnice si masini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	2.626.159.058	2.873.395.105
3 Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	17.364.444	22.569.243
5 Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231 - 2931)	12	4.811.384.608	3.892.430.526
9 Avansuri (ct 4093)	16	38.354.689	103.787.453
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	18.273.116.003	17.635.089.973
III IMOBILIZARI FINANCIARE			
1 Actiuni detinute la filiale (ct 261 - 2961)	18	3.378.180	15.308.466
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	7.819.299	13.244.962
6 Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	3.603.975	4.265.919
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	14.801.454	32.819.347
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	18.288.299.469	17.669.368.501
B ACTIVE CIRCULANTE			
I STOCURI			
1 Materii prime si materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	49.637.846	51.750.258
3 Produse finite si marfuri (ct 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct 4428)	28	88.673	56.957
4 Avansuri (ct 4091)	29	-	10.503
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	49.726.519	51.817.718
II CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1 Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* -2966*-2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	335.452.108	322.460.832

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2015

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
4 Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	8.150.667	31.992.683
5 Capital subscris si neversat (ct 456 - 495*)	35	124.410	124.410
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	343.727.185	354.577.925
III INVESTITII PE TERMEN SCURT			
2 Alte investitii pe termen scurt (ct 505 + 506 + 507 + din ct 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	29.723.218	10.029.421
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	29.723.218	10.029.421
IV CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	577.598.201	1.044.365.213
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	1.000.775.123	1.460.790.277
C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471) (rd 43 + 44)	42	2.961.377	2.482.166
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	43	2.961.377	2.482.166
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	44	-	-
D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624+1625+1627+1682+5191+ 5192+5198)	46	197.568.035	157.333.811
3 Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	47	1.578.053	6.453.401
4 Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	48	418.865.442	114.381.405
5 Efecte de comert de platit (ct 403 + 405)	49		
6 Sume datorate entitatilor din grup (ct 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	2.181.317	2.181.317
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441***+4423+4428***+444***+446***+447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 +5196 + 5197)	52	177.170.435	92.235.263
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	797.363.282	372.585.197
E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	186.714.514	1.074.256.856
F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	18.475.013.982	18.743.625.357

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 01 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
2 Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)			
	57	407.281.641	334.294.412
8 Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru asigurarile sociale (ct 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)			
	63	67.194.768	29.932.917
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	474.476.409	364.227.329
H PROVIZIOANE			
1 Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)			
	65	71.622.945	65.561.298
3 Alte provizioane (ct 1511+1512+1513+1514+1518)			
	67	65.661.649	92.333.876
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	137.284.594	157.895.174
I VENITURI IN AVANS			
1 Subventii pentru investitii (ct 475) (rd 70 + 71)			
	69	180.515.722	180.907.605
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 475*)			
	70	4.857.321	5.096.484
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)			
	71	175.658.401	175.811.121
2 Venituri inregistrate in avans (ct 472) - total (rd 73 + 74), din care:			
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct 472*)			
	72	22.619.782	24.555.868
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct 472*)			
	73	14.801.383	11.333.906
	74	7.818.399	13.221.962
3 Venituri Inregistrate in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rd 76 + 77)			
	75	-	213.624
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 478*)			
	76	-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 478*)			
	77	-	213.624
Fond comercial negativ (ct 2075)			
	78	-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	203.135.504	205.677.097
J CAPITAL SI REZERVE			
I CAPITAL			
1 Capital subscris varsat (ct 1012)			
	80	4.481.482.240	4.481.482.240
2 Capital subscris nevarsat (ct 1011)			
	81	4.040	4.040
3 Patrimoniu regiei (ct 1015)			
	82	-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

BILANT

LA 31 DECEMBRIE 2015

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

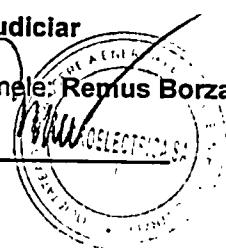
Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 01 Ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
4 Patrimoniu institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct 1018)	83	-	-
5 Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	84	-	-
TOTAL (rd. 80 +81 + 82 + 83 + 84)	85	4.481.486.280	4.481.486.280
II PRIME DE CAPITAL (ct 104)	86	-	-
III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87	10.978.495.585	12.005.893.683
IV REZERVE			
1 Rezerve legale (ct 1061)	88	159.874.948	215.394.270
3 Alte rezerve (ct 1068)	90	128.123.867	289.721.631
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	287.998.815	505.115.901
V PROFITUL SAU PIERDAREA REPORTATA (ct 117)			
- Sold C	95	1.008.804.617	156.519.864
- Sold D	96	-	-
VI PROFITUL SAU PIERDAREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)			
- Sold C	97	941.542.181	899.413.092
- Sold D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct 129)	99	57.897.947	55.519.322
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	17.640.429.531	17.992.909.498
Patrimoniul public (ct 1016)	101	39.346.649	39.346.649
Patrimoniul privat (ct 1017)	102	-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103	17.679.776.180	18.032.256.147

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobată la date de 19 mai 2016, de către:

Administrator Judiciar

Numele si prenumele: **Remus Borza**

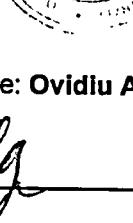
Semnatura



Director General

Numele si prenumele: **Ovidiu Agliceru**

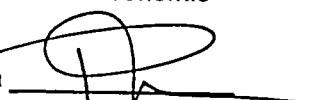
Semnatura



INTOCMIT,

Numele si prenumele: **Petronel Chiriac**
Calitatea: Director economic

Semnatura



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31-Dec-14	Exercitiul financiar inchelat la 31-Dec-15
1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	1	<u>3.406.045.203</u>	<u>3.183.237.563</u>
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	3.364.533.525	2.924.382.871
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	1.766.765	248.946.134
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct 7411)	6	39.744.913	9.908.558
3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	17.926	9.420
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	37.857.754
7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)	13	44.669.375	72.045.825
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct 7815)	14	-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	15	<u>7.096.066</u>	<u>4.573.691</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	<u>3.450.732.504</u>	<u>3.293.150.562</u>
8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)	17	<u>6.488.324</u>	<u>6.248.166</u>
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	1.371.179	896.848
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)		<u>392.153.171</u>	<u>340.196.886</u>
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	1.469.042	82.163.226
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21		
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	<u>351.476.379</u>	<u>306.410.582</u>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	278.058.013	248.626.843
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	73.418.366	57.783.739
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25	<u>981.460.053</u>	<u>972.780.055</u>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	981.655.132	980.948.817
a. 2) Venituri (ct 7813)	27	195.079	8.168.762
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	<u>3.815.458</u>	<u>57.915</u>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	8.481.558	504.583
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	4.666.100	446.668
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	<u>536.991.901</u>	<u>436.334.742</u>
11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	352.106.570	277.739.953
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	156.926.554	106.991.943
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	2.662.025	2.308.088
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	-	22.694.150

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la <u>31-Dec-14</u>	Exercitiul financiar incheiat la <u>31-Dec-15</u>
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	25.296.752	26.600.608
Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39	(32.360.458)	20.639.806
- Cheltuieli (ct 6812)	40	38.739.855	70.418.731
- Venituri (ct 7812)	41	71.100.313	49.778.925
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	2.242.865.049	2.165.728.226
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.207.867.455	1.127.422.336
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		
12 Venituri din interese de participare (ct 7611 + 7612 + 7613)	45	-	22.940
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	46	-	-
13 Venituri din dobanzi (ct 766)	47	7.498.198	10.654.530
- din care, veniturile obtinute de la entitati afiliate	48	-	-
15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	38.812.989	25.527.486
- din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	51	-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)	52	46.311.187	36.204.956
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)			
- Cheltuieli (ct 686)	53	20.288.456	607.164
- Venituri (ct 786)	54	20.288.456	607.164
55	-	-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	56	29.964.746	7.240.192
- din care, cheltuieli in relatie cu entitati afiliate	57	-	-
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	45.966.499	45.393.491
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	96.219.701	53.240.847
P			
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)			
- Profit (rd. 52-59)	60	-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61	49.908.514	17.035.891
VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)	62	3.497.043.691	3.329.355.518
CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)	63	2.339.084.750	2.218.969.073

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

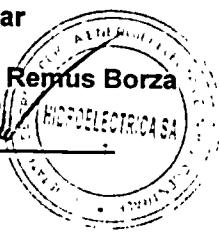
Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la <u>31-Dec-14</u>	Exercitiul financiar incheiat la <u>31-Dec-15</u>
18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.157.958.941	1.110.386.445
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	-	-
19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)	66	216.416.760	210.973.353
20 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct 698)	67		
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68	941.542.181	899.413.092
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	69	-	-

Acste situații financiare au fost semnate și aprobată la date de 19 mai 2016, de către:

Administrator Judiciar

Numele și prenumele: Remus Borza

Semnatura



Director General

Numele și prenumele: Ovidiu Agliceru

Semnatura

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Petronel Chiriac
Calitatea: Director economic

Semnatura

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare		
Profit înaintea impozitării	1.157.958.941	1.110.386.445
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	1.504.112	227.946
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	957.469.577	949.385.052
Reevaluare impact nemonetar	-	(15.163.604)
Aport in natura	-	(2.098.030)
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	22.486.364	23.167.057
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	729.357	(20.988)
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	3.086.101	78.903
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru investițiile în entități afiliate	20.288.456	607.164
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(32.360.458)	20.639.806
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(17.056.707)	(7.763.136)
Venituri din subvenții	(7.096.066)	(4.573.691)
Ajustari pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	737.103	12.498.257
Cheltuieli cu dobanzile	29.964.746	7.240.192
Venituri din dobânzi	(7.498.199)	(10.654.530)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	2.130.213.327	2.083.956.843
(Creșteri)/Descreșteri de creație	(94.638.859)	8.764.155
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(736.094)	479.211
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	7.686.581	(2.070.212)
Creșteri / (descreșteri) de datorii	(273.973.441)	(356.883.559)
Creșteri / (descreșteri) de venituri în avans	18.822.775	(3.317.480)
Dobânzi plătite	(35.751.659)	(7.849.384)
Dobânzi încasate	7.498.199	10.273.955
Impozit pe profit plătit	(202.443.844)	(223.952.276)
Numerar net din activități de exploatare	1.556.676.985	1.509.401.253
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Achiziții de active corporale	(182.606.672)	(226.050.688)
Achiziții de active necorporale	(244.343)	(1.305.115)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	(7.922.576)	(11.123.464)
Încasări din vânzarea de imobilizări	33.320.795	18.938.475
Flux de trezorerie net din activități de investiție	(157.452.796)	(219.540.792)

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

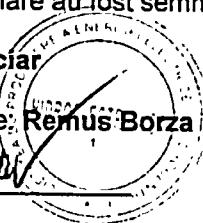
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Creșterea/(Scădere) utilizării liniei de credit	(407.977.829)	(88.144.505)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(386.414.840)	(36.966.014)
Încasare/(Rambursare) împrumut de la actionari/asociați	-	-
Pătări din leasing financiar	(94.269)	(53.736)
Dividende plătite	(103.076.288)	(697.929.194)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	1.416.580	-
Flux de trezorerie net din activități de finanțare	(896.146.646)	(823.093.449)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalențelor de numerar	503.077.543	466.767.012

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobată la date de 19 mai 2016, de către:

Administrator Judiciar

Numele și prenumele: Remus Borza

Semnatura



Director General

Numele și prenumele: Ovidiu Agliceru

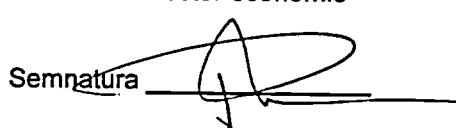
Semnatura

Notele atașate fac parte integranta din aceste situații financiare

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Petronel Chiriac
 Calitatea: Director economic

Semnatura



S.P.E.E.H. HIDROELECTRIC S.A. în reorganizare judiciară
SITUAȚIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2014		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
Capital subscris	4.480.069.700	6.622.000	5.205.420	5.205.420	5.205.420	5.205.420	4.481.486.280
Patrimoniu public	39.346.649	-	-	-	-	-	39.346.649
Rezerve din reevaluare	11.029.208.061	57.897.947	57.897.947	50.712.476	50.712.476	-	10.978.495.585
Rezerve legale	101.977.001	-	-	-	-	-	159.874.948
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.033.747.561	50.712.476	50.712.476	-	-	-	1.084.460.037
Alte rezerve	128.123.867	-	-	-	-	-	128.123.867
Rezultatul reportat reprezentând profitul neraportat sau pierdere neacoperită	(508.010.530)	673.818.526	673.818.526	241.463.416	241.463.416	-	(75.655.420)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	(241.463.416)	241.463.416	241.463.416	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierdere exercitiului financiar	718.827.131	941.542.181	-	718.827.131	718.827.131	941.542.181	
Repartizarea profitului	45.008.605	57.897.947	57.897.947	45.008.605	45.008.605	57.897.947	
TOTAL	16.736.817.419	1.959.167.204	1.016.208.443	1.016.208.443	1.016.208.443	17.679.776.180	

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobată la date de 19 mai 2016, de către:

Administrator Judiciar
 Numele și prenumele: Roman Bozca
 Semnatura Bozca
Director General
 Numele și prenumele: Ovidiu Agliceru
 Semnatura Agliceru

INTOCMIT,

Numele și prenumele: **Petronel Chiriac**
 Calitatea: Director economic
 Semnatura Chiriac

S.P.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciară

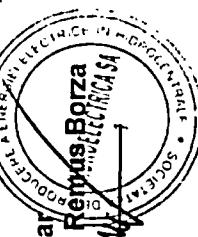
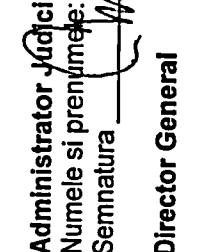
SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

Element de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2015		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2015	
	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer
Capital subscris	4.481.486.280	-	-	-	-	-	4.481.486.280	
Patrimoniu public	39.346.649	-	-	-	-	-	39.346.649	
Reserve din reevaluare	10.978.495.585	1.808.116.856	363.657	780.718.758	33.727.714	-	12.005.893.683	
Reserve legale	159.874.948	55.519.322	55.519.322	-	-	-	215.394.270	
Reserve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.084.460.037	-	-	-	-	-	-	
Alte rezerve	128.123.867	161.597.764	161.597.764	-	1.084.460.037	1.084.460.037	-	289.721.631
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierdereea neacoperita	(75.655.420)	883.829.516	883.644.234	808.174.096	161.597.764	-	-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	2.629.647	-	964.136.218	-	-	(961.506.571)	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	1.118.101.010	1.118.101.010	74.575	74.575	74.575	1.118.026.435	
Profitul sau pierdere exercitiului financiar	941.542.181	3.386.528.134	86.741	3.428.657.223	941.831.263	941.831.263	899.413.092	
Repartizarea profitului	57.897.947	55.519.322	55.519.322	57.897.947	57.897.947	57.897.947	55.519.322	
TOTAL	17.679.776.180	7.360.802.927	2.163.793.406	7.008.322.960	2.163.793.406	2.163.793.406	18.032.256.147	

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobată la date de 19 mai 2016, de către:

Administrator Judecătar Numele și prenumele: Romulus Boțza
Semnatura 
Director General Numele și prenumele: Ovidiu Agilceru
Semnatura 

INTOCMIT,

Numele și prenumele: Petronel Chiriac
Calitate: Director Economic
Semnatura 

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

S.P.E.E.H Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate comerciala pe actiuni si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romane.

Durata de functionare a SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara este nelimitata, cu incepere de la data inmatricularii la Registrul Comertului. Este inscrisa la Registrul Comertului cu nr.J/40/7426/2000, avand cod unic de inregistrare 13267213.

SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara are sediul principal in Romania, Municipiul Bucuresti, Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, cladirea Tower Center, et.11, sector 1.

SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara are ca principal obiect de activitate producerea si furnizarea de energie electrica prin exploatarea potentialului hidrologic cu respectarea legislatiei in vigoare, realizarea de acte de comert corespunzatoare obiectului de activitate aprobat prin statut, in baza licentei de producere nr. 332/24.07.2001, pentru exploatarea comerciala a capacitatilor de producere a energiei electrice, actualizata prin Decizia ANRE nr.1624/10.07.2014 si licentei de furnizare energie electrica nr. 932/27.05.2010 pentru furnizarea de energie electrica, actualizata prin Decizia ANRE nr.2507/28.08.2013. Toate aceste decizii acordate de ANRE se reactualizeaza periodic.

Societatea are in componenta 7 sucursale fara personalitate juridica, dupa cum urmeaza: SH Bistrita, SH Curtea de Arges, SH Cluj, SH Hateg, SH Portile de Fier, SH Ramnicu Valcea, SH Sebes.

Ca urmare a cererii formulate de catre Hidroelectrica, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, prin Sentinta Civila nr.7222/2012 pronuntata in dosarul nr.22456/3/2012 la data de 20.06.2013, a dispus deschiderea procedurii generale a insolveniei prevazuta de Legea nr.85/2006, cu modificarile si completarile ulterioare si a numit ca administrator judiciar pe Euro Insol S.P.R.L.

In data de 26 iunie 2013, prin Sentinta Civila nr.6482 pronuntata de Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, in dosarul nr.22456/3/2012, s-a aprobat Raportul Final de activitate intocmit de Administratorul Judiciar EURO Insol S.P.R.L., iar in baza art.132, alin.(1) din Legea nr.85/2006 s-a dispus inchiderea procedurii reorganizarii judiciare deschisa impotriva Hidroelectrica S.A.

In conformitate cu Hotararea AGEA nr.27/01.11.2012, la ieșirea din insolvență, statutul Hidroelectrica S.A. modificat a intrat in vigoare, societatea fiind administrata, la data de 31.12.2013, in sistem dualist de catre Consiliul de Supraveghere si Directorat.

In data de 25 Februarie 2014 Societatea a reintrat in administrare speciala datorita Deciziei Civile nr. 456/25.02.2014 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti-Sectia a V-a Civila in Dosarul nr. 22456/3/2012/a1, prin care s-a casat sentinta civila nr. 6482/26.06.2013 pronuntata de Tribunalul Bucuresti - Sectia a VII-a civila si firma Euro Insol SPRL a reluat mandatul sau de administrator judiciar al societatii.

Continuarea activitatii Societatii depinde de sustinerea continua din partea creditorilor sai, a actionarilor si de deciziile Guvernului Romaniei. Conducerea Societatii si administratorul judiciar considera ca incertitudinile legate de continuarea activitatii se vor rezolva de o maniera favorabila Societatii, sustinand sansele de reorganizare a Societatii, rezultate ce urmeaza a fi incluse in planul de reorganizare intocmit in conformitate cu Legea Insolventei.

Avand in vedere cele de mai sus si luand in considerare importanta strategica a Societatii in cadrul sistemului energetic national, Conducerea considera ca Societatea va continua sa isi desfasoare activitatea in viitorul previzibil si, in consecinta, apreciaza adevarata utilizarea principiului continuitatii activitatii pentru intocmirea situatiilor financiare neconsolidate pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015.

Conducerea Societatii este asigurata de administrator judiciar EURO Insol SPRL desemnat prin cheierea din 20.06.2012, pronuntata de Tribunalul Bucuresti Sectia a VII-a Civila in dosarul nr.22456/3/2012, irevocabila prin Decizia nr. 1774/18.10.2012, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti Sectia a V-a Civila si de administrator special dl. Nicolae Bogdan Codrut Stanescu, desemnat de AGEA prin Hotararea nr.17/2015 la data de 28.07.2015.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Acstea situații financiare sunt responsabilitatea Conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2015 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercițiului finanțier precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificativ cu cei raportati în coloana corespunzătoare exercițiului finanțier de raportare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivelor Europene IV și VII și difera de Standardele Internationale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internationale de Raportare Financiară.

Acstea situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

SPEEH Hidroelectrica SA în reorganizare judiciara este societate de interes public cu capital majoritar de stat și trebuie să întocmească situații financiare anuale în formatul prevazut pentru entitățile mijlocii și mari indiferent de criteriile de marime.

Situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2015 sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Principii

1) Principiul continuității activității. Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2) Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu finanțier la altul.

3) Principiul prudentiei. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) În contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriiile apărute în cursul exercițiului finanțier curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului finanțier este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data înlocuirii acestuia.

4) Prințipiu contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Prințipiu intangibilității

- 1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- 2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- 3) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a prințipului intangibilității

6) Prințipiu evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Prințipiu necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datorilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datorilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui prințipiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și risurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte înlocuind modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la înlocuirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Prințipiu evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluatează, de regulă, pe baza prințipului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Politici si metode contabile

1) Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta se exprima in lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in lei la cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferente de curs valutar realizate sau previzionate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere ale anului respectiv.

Ratele de schimb utilizate la 31.12.2015 sunt:

Moneda	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
1 EUR	4,4821	4,5245
1 USD	3,6868	4,1477
100 HUF	1,4211	1,4346

2) Utilizarea estimarilor

Pentru intocmirea acestor situatii financiare neconsolidate in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 a fost necesara operarea unor ajustari asupra conturilor statutare si obtinerea unor informatii care nu pot fi disponibile direct, din conturile Societatii. Estimarile sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand ele devin cunoscute. Cu toate ca aceste estimari sunt facute de catre conducerea companiei pe baza celor mai bune informatii disponibile la data situatiilor financiare neconsolidate, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimari.

3) Situatii comparative

Situatiile financiare neconsolidate intocmite la 31.12.2015 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare neconsolidate intocmite la 31.12.2014. De asemenea, acolo unde a fost necesar, cifrele comparative au fost reclasificate pentru a fi in conformitate cu modificarile in prezentarea situatiilor financiare neconsolidate ale anului in curs.

4) Corectarea erorilor contabile

Conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 pentru adoptarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Totusi, erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere. Erorile nesemnificative sunt cele de natura sa nu influenteze informatiile financiar-contabile. Analizarea daca o eroare este semnificativa sau nu se efectueaza in context, avand in vedere natura sau valoarea individuala sau cumulata a elementelor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza, sau de a nu utiliza, informatii credibile care: (a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobatte spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

In anul 2015 s-au inregistrat corectii referitoare la exercitiile financiare incheiate in valoare de 961.506.571 lei (nota 3). Avand in vedere prevederile OMF 1802/2014 corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente s-a efectuat pe seama rezultatului reportat, erori prezentate in situatia modificarilor capitalurilor proprii.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

5) Imobilizari

Imobilizari corporale

Societatea detine, in prezent, atat active imobilizate de natura domeniului public cat si de natura domeniului privat al statului.

Inregistrarea terenurilor in contabilitate se face initial la cost, in functie de modalitatea de dobандire, respectiv cost de achizitie sau valoare justa la data dobандirii.

La data intrarii in patrimoniu, inregistrarea mijloacelor fixe se face la costul de achizitie sau costul de productie. Mijloacele fixe realizate prin investitii se inregistreaza la nivelul costurilor directe atribuibile achizitiei, constructiei (inclusand solutiile tehnice - machete/prototipuri si documentatia tehnica aferente), fara capitalizarea cheltuielilor financiare cu dobanzile si diferențele de curs aferente dobanzii privind imprumuturile, precum si fara includerea diferențelor de curs valutar in valoarea contabila a activelor.

Cheltuielile ulterioare (modernizari, retehnologizari) aferente imobilizarilor corporale deja recunoscute ca active, cresc valoarea acestora numai daca au ca efect majorarea parametrilor tehnici initiali si conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile ulterioare efectuate cu scopul de a obtine sau de a pastra nivelul beneficiilor economice viitoare, pe care intreprinderea se asteapta sa le obtina pe baza performantelor estimate initial, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand se efectueaza.

Amortizarea

Societatea utilizeaza pentru inregistrarea amortizarii mijloacelor fixe metoda liniara prin alocarea in cheltuielile de exploatare a amortizarii pe toata durata de utilizare a mijlocului fix.

Societatea nu amortizeaza mijloacele fixe de natura domeniului public al statului precum si imobilizarile in curs.

Amortizarea cheltuielilor ulterioare care au fost incluse in costul initial al imobilizarilor se efectuaza liniar, incepand cu luna urmatoare receptionarii lucrarilor de imbunatatire, pe durata de utilizare ramasa a respectivei imobilizari, cu exceptia lucrarilor de imbunatatire menite sa prelungeasca durata de utilizare.

Reevaluarea

Compania a optat pentru prezentarea imobilizarilor corporale la valoarea reevaluata, cu exceptia avansurilor si imobilizarilor corporale in curs de executie ce sunt prezentate la cost istoric.

Reevaluarile se efectueaza de experti evaluatori independenti, cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere in mod semnificativ de valoarea care poate fi determinata pe baza valorii juste la data raportarii.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

Imobilizari necorporale

Un activ necorporal este recunoscut daca, si numai daca:

- este separabil, adica poate fi vandut, transferat, cedonat, inchiriat sau schimbat fie individual, fie impreuna cu un alt activ identificabil sau o datorie identificabila aferent(a), indiferent daca entitatea intentioneaza ori nu sa faca acest lucru; sau
- decurge din drepturile contractuale ori de alta natura legala, indiferent daca acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate ori de alte drepturi si obligatii.

Societatea prezinta ca active necorporale licentele si softurile achizitionate. Programele informatice se amortizeaza liniar pe durata de viata utila, respectiv pe o perioada de 3 ani.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare sunt reprezentate, in principal, de titlurile de participare la filialele Societatii, care se inregistreaza in contabilitate, astfel:

- la data infiintarii filialelor si a constituirii titurilor de participare, in baza protocolelor de predare-primire a elementelor de patrimoniu;
- la data majorarii capitalului social la nivel de filiale cu aportul in natura sau in numerar al Societatii la capitalul social al acestora;
- la data reducerii capitalului social al filialei prin restituirea catre companie a unei cote-parti din aporturi.

De asemenea, societatea inregistreaza ca imobilizari financiare si creantele imobilizate, cu incasare intr-un termen mai mare de 1 an, respectiv garantii constituite pe termen lung.

6) Patrimoniul public

Hotararea de Guvern nr.365/1998 realizeaza prima inventariere a bunurilor apartinand domeniului public care trebuie evidențiate separat, iar prin HG nr.627/13.07.2000 se nominalizeaza bunurile imobile care alcătuiesc domeniul public al statului predate de Hidroelectrica SA si care trebuie inventariate si actualizate de cate ori este cazul prin Hotarare de Guvern.

Prin Legea nr. 213/1998 se reglementeaza regimul juridic al patrimoniului public, mentionandu-se faptul ca dreptul de proprietate asupra patrimoniului public apartine statului, care poate inchiria sau concesiona bunurile ce sunt proprietate publica.

In conformitate cu prevederile OMF nr.555/2003 privind modificarea si completarea OMF nr.1718/2011 pentru aprobarea "Precizarilor privind inventarierea bunurilor din domeniul public al statului", prin inventarierea anuala a patrimoniului public, s-au defalcat bunurile din domeniul public al statului dobandite prin investitii sau achizitii:

- din fonduri publice sau prin donatii,
- din surse proprii.

In acest sens, inventarul anual al bunurilor din domeniul public al statului nu se reactualizeaza cu bunurile si valoarea aferenta, rezultate din investitiile efectuate din surse proprii de finantare.

Incepand cu anul 2004 conform Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal art.24 alin.3, litera e) "investitiile efectuate din surse proprii concretizate in bunuri noi de natura celor apartinand domeniului public, precum si in dezvoltari si modernizari ale bunurilor aflate in proprietate publica" sunt amortizabile si se recupereaza din punct de vedere fiscal prin deducerea amortizarii potrivit prevederilor acestui articol.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

In baza contractului de concesiune, Societatea are obligatia de a plati pentru utilizarea bunurilor din patrimoniul public o redeventa anuala de 1% (unu la mie) din venitul anual realizat din activitatea de producere a energiei electrice si servicii de sistem tehnologic.

7) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung, inclusiv fondul comercial si imobilizarile necorporale, sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din deprecire ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din deprecire este reprezentata de diferența dintre valoarea contabila si maximul dintre pretul de vanzare si valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate pana la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar. Acolo unde este necesar se fac ajustari de valoare pentru deprecierea activelor.

8) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite în principal din piese de schimb, consumabile, materiale auxiliare si alte stocuri folosite in operarea hidrocentralelor precum si in activitatea de reparatii si intretinere a acestora. Societatea inregistreaza stocurile la costul de achizitie, respectiv pretul de cumparare, taxe, transport si atunci cand este aplicabil, discounturile primite, costul prelucrarii si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si locul in care se gasesc la data raportarii. Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric prin folosirea inventarului interminent.

Stocurile sunt prezentate in situatiile financiare neconsolidate la valoarea minima dintre costul de achizitie si valoarea realizabila neta, respectiv la costul de achizitie redus cu valoarea provizioanelor pentru depreciere. Stocurile sunt recunoscute drept cheltuiala in momentul utilizarii, aplicand metoda FIFO de determinare a costului.

9) Clientii si conturile asimilate

Conturile de clienti si conturile asimilate includ facturile emise si neincasate pana la 31.12.2015 pentru producerea de energie electrica hidro, a serviciilor de sistem functionale si alte servicii in afara activitatii de baza, cu incasare in mai putin de 12 luni. Conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea realizabila estimata, prin inregistrarea de ajustari de valoare pentru clienti incerti. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente; cu toate acestea Conducerea considera ca a facut cea mai buna estimare a pierderilor.

10) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti includ numerar in casa, conturi la banchi, depozite bancare pe termen scurt. Conturile in valuta sunt evidențiate in bilant in lei la cursurile de schimb in vigoare la sfarsitul anului. Creditele de trezorerie (overdraft) sunt tratate sub forma de pasive curente.

Conturile la banchi cuprind: disponibilitatile in lei si valuta, credite bancare pe termen scurt, dezvoltate in analitic pe fiecare banca si distinct in lei si in valuta. Dobanzile de platit si cele de incasat se inregistreaza distinct in contabilitate, la cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz. Operatiunile privind incasările si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar de la data efectuarii operatiunii.

In scopul intocmirii situatiei fluxurilor de numerar, creditele de trezorerie sunt considerate ca o componenta a disponibilitatilor banesti si elementelor asimilate.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

11) Capitalul social

Capitalul social subscris varsat nu a suferit modificari in anul 2015, asa cum este prezentat si in Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii. Valoarea capitalului social subscris varsat la 31 decembrie 2015 este de 4.481.482.240 lei. Acest capital, conform Legii nr.1481/24.11.2005 privind infiintarea Societati Comerciale "Fondul Proprietatea" S.A., a fost impartit pe actionari, persoane juridice, astfel:

- Statul, prin Ministerul Economiei si Comertului cu 80,0561%
- S.C. "Fondul Proprietatea" S.A. cu 19,9439 %

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social subscris varsat numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor sau in Consiliul de Administratie, dupa caz, si inregistrarea lor la Oficiul Registrului Comertului.

12) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care sunt declarate si este aprobată repartizarea lor. Pentru neplata la termen se datoreaza penalitati de intarzieri conform legislatiei in vigoare. Legislatia in vigoare la data pregatirii Situatiilor Financiare obliga societatile cu capital majoritar de stat sa distribuie cel putin 50% din profitul ramas distribuibil dupa acoperirea tuturor obligatiilor legale, sub forma de dividende.

13) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile de tranzactionare. Creditele bancare pe termen lung si mediu sunt dezvoltate in analitic pe fiecare banca si pe tipul de valuta.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an" si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datoriilor pe termen scurt.

14) Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente in mai putin de 12 luni) sunt inregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite si sunt reprezentate, in principal, de facturile emise pentru bunurile si serviciile contractate.

15) Provizioane

Provizioanele pentru riscuri si cheltuieli sunt recunoscute in momentul in care Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant.

In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul a fost anulat prin reluarea la venituri.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

S-au constituit:

- provizioane pentru litigii
- provizion pentru restructurare
- provizioane pentru pensii si obligatii si cheltuieli similare
- alte provizioane
- ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si deprecierea stocurilor
- ajustari de valoare pentru creante-clienti

16) Subventii

Subventiile pentru investitii recunoscute de Societate in conformitate cu legislatia in vigoare, au fost prezentate ca venituri in avans si recunoscute in contul de profit si pierdere, pe o baza sistematica, pe perioadele in care se amortizeaza investitiile efectuate (subventii pentru investitii de natura patrimoniului privat) respectiv in conturile de capitaluri, la punerea in functiune a obiectivelor de investitii (subventii pentru investitii de natura patrimoniului public). In anul 2015, SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara nu a beneficiat de subventii pentru investitii.

17) Contul de profit si pierdere

Efectele tranzactiilor si a altor evenimente sunt recunoscute si inregistrate in contabilitate atunci cand se produc si sunt prezentate in situatiile financiare neconsolidate ale perioadelor aferente, la cost istoric.

18) Recunoasterea veniturilor

Recunoasterea veniturilor se face la costul lor istoric. Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand se produc, sunt inregistrate in contabilitate chiar daca documentul justificativ este intocmit ulterior (pentru respectarea principiului contabil al prevalentei economicului asupra juridicului) si raportate in situatiile financiare neconsolidate ale perioadelor aferente, pentru respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

Veniturile sunt recunoscute in momentul prestarii serviciilor si a vanzarii bunurilor la preturile stabilite prin contracte.

Sumele primite ca avans pentru prestarea de servicii sunt recunoscute ca venituri in perioadele contabile in care sunt prestate serviciile.

19) Cheltuielile de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, la costul lor istoric.

20) Costuri privind salariatiil

Costul fortele de munca reprezinta cheltuielile totale suportate de societate respectiv, salariile in numerar si beneficiile acordate conform Contractul Colectiv de Munca pe ramura si unitate precum si contributiile la asigurarile sociale, asigurarile sociale de sanatate si ajutorul de somaj si costul formarii profesionale.

Aceste drepturi sunt recunoscute in cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia si sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in aceeasi perioada cu cheltuielile salariale aferente. Atat Societatea cat si fiecare angajat sunt obligati prin reglementarile legale in vigoare sa contribuie la Casele de Sanatate, fondul de pensie si somaj.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

21) Beneficiile angajatilor

Totii angajatii, pe baza de contract de munca, beneficiaza de tichete de masa. De asemenea, in conformitate cu Contractul Colectiv de Munca beneficiaza de prime fixe cu ocazia Pastelui si Craciunului, prime jubiliare acordate in functie de fidelitate, prime de pensionare, precum si alte beneficii.

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul sistemului energetic. De asemenea, in conformitate cu Contractul colectiv de munca ("CCM"), Societatea furnizeaza beneficii atat salariatilor – in functie de vechimea in cadrul Societatii – cat si fostilor salariati, la pensionare, in cazul indeplinirii anumitor conditii.

Beneficiile acordate de catre Societate cuprind urmatoarele:

- premii de pensionare care variaza de la 1 la 6 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime in Societate la data pensionarii;
- prime jubiliare intre 1 si 6 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani vechime in cadrul Societatii;
- energie electrica gratuita acordata dupa pensionare, daca sunt indeplinite anumite conditii;
- ajutoare in caz de deces acordate pentru angajati si familiile lor, precum si pentru fosti angajati pensionati din cadrul Societatii, la indeplinirea anumitor conditii.

Societatea are inregistrat provizion pentru beneficiile acordate in conformitate cu CCM si HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, pe baza calculelor actuariale efectuate periodic de catre specialistii actuari independenti, in valoare de **65.561.298 lei**. La 31 decembrie 2015, acestea au fost actualizate in urma calcului actuarial efectuat de catre KPMG ADVISORY SRL in baza contractului HIDRB14/ 09.04.2015 - calcul efectuat in conformitate cu IAS19.

22) Costurile indatorarii

Costurile indatorarii cuprind dobanzile si alte cheltuieli suportate de societate in legatura cu imprumutul de fonduri. SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara inregistreaza ca o cheltuiala costurile indatorarii in perioada la care acestea se refera, conform principiului contabilitatii de angajamente.

23) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu reglementarile fiscale legale in vigoare. Calculul impozitului pe profit curent se bazeaza pe rezultatele raportate in declaratia privind impozitul pe profit intocmit pe baza situatiilor financiare ale Societatii, pregatite dupa standardele romanesti si ajustate pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

Impozitul pe profit curent este calculat ca procent de 16%, aplicat la profitul contabil obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale (cu cheltuieli deductibile si nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri impozabile si neimpozabile).

24) Obligatiile fiscale

Obligatiile fiscale sunt calculate, evidențiate, declarate și virate, în conformitate cu prevederile legale privind statul obligatiile Societății cat și obligatiile angajatilor.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Politici si metode contabile (continuare)

25) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai dupa aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul companiei; sau
- obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Societatea nu recunoaste datorile contingente in bilant.

26) Parti afiliate

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

Entitatile, care indeplineste conditiile stipulate in OMF nr.1802/2014, si care au fost considerate parti afiliate ale SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara, sunt reprezentate de:

1. Hidroserv S.A. Înregistrată la ONRC cu nr. J40/9762/05.08.2013, societate formată prin fuzionarea prin contopire a celor 8 foste filiale pentru reparări și servicii Hidroserv, prezentata in Nota 10.
2. Hidroelectrica Trading D.O.O. înregistrata la Registrul Comertului, Belgrad, Serbia cu nr. 21058050/31.10.2014.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizari necorporale

COST	Sold la	Cresteri	Reduceri	Sold la
	1 ianuarie			31 decembrie
	2015			2015
Cheltuieli de constituire				
Cheltuieli de dezvoltare	9.000	-	-	9.000
Brevete, licente achizi. si din surse proprii	27.804	1.060.180	-	1.087.983
Alte imob.neco.(softuri)	26.561.274	248.384	514.818	26.294.841
Total	26.598.078	1.308.564	514.818	27.391.824
 AMORTIZARE	 Sold la	 Amortizarea	 Reduceri	 Sold la
	1 ianuarie	anului		31 decembrie
	2015			2015
Cheltuieli de dezvoltare	9.000	-	-	9.000
Brevete, licente achizi. si din surse proprii	228	4.371	-	4.599
Alte imob.neco.(softuri)	26.206.839	227.023	514.818	25.919.044
Total	26.216.066	231.394	514.818	25.932.643
Valoare neta	382.012			1.459.181

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara

NOTE LA SITUAȚIALE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale

COST	Sold la 1 ianuarie 2015	Achiziții	Cresteri			Reduceri	Impact	Sold la 31 decembrie 2015
			Transfer	Cedari	Transfer			
Terenuri si amenajari de terenuri	685.126.345	-	328.110	2.496.422	-	66.010.301	748.968.334	
Constructii	11.362.405.010	-	31.864.507	10.876.893	-	(1.371.202.534)	10.012.190.090	
Instalatii tehnice si masini	3.309.552.862	-	67.247.380	2.973.583	-	(499.132.427)	2.874.694.232	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	26.745.739	-	602.951	5.152	-	(4.771.595)	22.571.943	
Imobilizari corporale in curs	4.838.441.109	164.363.117	-	-	96.754.910	-	4.906.049.316	
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	38.354.689	70.855.282	-	-	-	5.422.517	-	103.787.454
Total	20.260.625.753	235.218.399	100.042.948	16.352.050	102.177.427	(1.809.096.255)	18.668.261.369	
AMORTIZARE			Sold la 1 ianuarie 2015	Amortizarea anului	Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015	
Amenajari de terenuri	64.475	32.237	96.712	-	-	-	-	
Constructii	1.249.071.932	614.356.081	1.861.850.906	1.536.329	-	40.778		
Instalatii tehnice si masini	680.468.964	331.247.431	1.010.155.588	1.559.162	-	1.645		
Alte instalatii, utilaje si mobilier	9.378.855	3.745.854	13.121.147	3.562	-	-		
Total	1.938.984.226	949.381.603	2.885.224.353	3.099.053	3.099.053	42.423		

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Terenuri si amenajari de terenuri	461.463	-	-	461.463
Constructii	18.080.281	5.905.713	6.237.457	17.748.537
Instalatii tehnice si masini	2.924.839	161.902	1.789.259	1.297.482
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.440	260	-	2.700
Imobilizari corporale in curs	27.056.501	989.333.982	2.771.692	1.013.618.791
Avansuri pentru imobilizari corporale in curs.	-	-	-	-
Total	48.525.524	995.401.857	10.798.408	1.033.128.973
Valoare neta	18.273.116.003			17.635.089.973

Imobilizarile corporale ale Societatii cuprind in principal constructii speciale, respectiv centrale hidroenergetice, statii de pompare energetice, microhidrocentrale, ecluze, precum si hidroagregate, echipamente si instalatii. Societatea administreaza un numar de 207 hidrocentrale cu o putere instalata de 6435,341 MW si 5 statii de pompare.

Prin Planul de Reorganizare modificat aprobat de Comitetul Creditorilor in data de 18.12.2014, s-au organizat licitatii deschise cu strigare pentru vanzarea a 20 pachete de MHC-uri. In perioada martie-aprilie 2015 s-au vandut 2 pachete de active cu un numar de 3 MHC-uri, astfel:

- MHC din bacinul raului Bolovanis, jud. Neamt ($P_i = 0,55$ MW), care a fost adjudecat de SC THREE PHARM SRL, la pretul de 1.484.160 lei;
- Grup de MHC din bacinul raului Neagra Sarului, jud. Suceava ($P_i = 2,26$ MW), care a fost adjudecat de GEO SERVICE SRL la pretul de 3.631.120 lei.

Prin Planul de Reorganizare modificat aprobat de Comitetul Creditorilor in data de 18.12.2014, s-au organizat licitatii deschise cu strigare pentru vanzarea a 25 pachete de MHC-uri. In iulie 2015 s-au vandut 2 pachete de active cu un numar de 2 MHC-uri, astfel:

- MHC din bacinul raului Olanesti, jud. Valcea ($P_i = 1,000$ MW), care a fost adjudecat de SC ROSKY SERVICE SRL, la pretul de 2.260.055 lei;
- MHC din bacinul raului Valea lui Stan, jud. Arges ($P_i = 0,630$ MW), adjudecat de catre ARHIEPISCOPIA ARGESULUI SI MUSCELULUI, la pretul de 1.706.300 lei.

Prin Planul de Reorganizare modificat aprobat de Comitetul Creditorilor in data de 18.12.2014, s-au organizat licitatii deschise cu strigare pentru vanzarea a 23 pachete de MHC-uri. In noiembrie 2015 s-au vandut 5 pachete de active cu un numar de 8 MHC-uri, astfel:

- Grup de MHC din bacinul raului Neagra Sarului, jud. Suceava ($P_i = 6,10$ MW), adjudecat de SC ENERGIE ECOLOGICĂ ROGIS SGR SRL, la pretul de 8.369.493 lei;
- MHC din bacinul raului Chiuzaia, jud. Maramures ($P_i = 0,49$ MW), adjudecat de SC LIQUID ENERGY SRL, la pretul de 943.207 lei;
- MHC din bacinul raului Boia, jud. Valcea ($P_i = 0,500$ MW), adjudecat de SC GIDAZI PRODCOM SRL, la pretul de 1.247.104 lei;
- MHC din bacinul raului Boia, jud. Valcea ($P_i = 0,500$ MW), adjudecat de SC GIDAZI PRODCOM SRL, la pretul de 1.247.104 lei;
- MHC din bacinul raului Bistricioara, jud. Valcea ($P_i = 1,000$ MW), adjudecat de SC GIDAZI PRODCOM SRL, la pretul de 2.889.440 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Pana la data de 31.12.2015, au fost predate 5 MHC-uri din cele 13 vandute in cursul anului cu toate activele aferente, MHC Manastirea Dej1 si Manastirea Dej 2, vandute in 2013, pentru care s-a incheiat contractul de vanzare-cumparare si transferul activelor in cursul lunii martie 2015.

Cele 8 MHC-uri vandute in etapa noiembrie 2015 vor fi predate cumparatorilor in cursul anului 2016, dupa cum urmeaza:

- Pentru grupul de MHC-uri din bazinul raului Neagra Sarului a fost incheiat contractul de vanzare-cumparare in decembrie 2015 si a fost predat in ianuarie 2016;
- Pentru MHC Chiuzaia s-a incheiat contractul de vanzare-cumparare si s-au transferat activele in februarie 2016;
- Pentru MHC Horezu 2, MHC Boia2 si MHC Boia3, contractele de vanzare-cumparare si transferul activelor se vor efectua in cursul anului 2016.

Pentru MHC Salasele 1, adjudecat in 2013, se va incheia contract de vanzare-cumparare si se vor preda activele cumparatorului in momentul in care se vor obtine actele care sa ateste dreptul de proprietate precum si intabularea acestora in Cartea Funciara.

Ajustarile de depreciere a imobilizarilor corporale in sold la 31.12.2015, in valoare de 19.510.182 lei, reprezinta in principal valoarea justa a constructiilor si echipamentelor tehnologice care au fost preluate de la Electra si de la I.R.E Deva in anul 2002 in baza HG 554/2002, avand o stare tehnica necorespunzatoare functionarii, in stare avansata de degradare fizica si morala si care nu sunt incluse in programul de mentenanta sau in programul de investitii pentru perioadele urmatoare.

Soldul investitiilor in curs de executie la data de 31.12.2015, in suma de 4.906.049.317 lei, este repartizat pe urmatoarele obiective de investitii:

Tabel 3.1

Denumire investitie	Sold 31.12.2015
<i>Investitii functionale, nereceptionate</i>	
AHE CORNETU-AVRIG	206.035.184
AHE SIRIU SURDUC	7.943.207
AHE STREI	841.697
AHE a raului Siret pe sectorul Cosmești-Movileni	73.854.768
AHE BISTRA-POIANA MARULUI	143.544.580
AHE RAUL MARE RETEZAT	128.190.579
TOTAL	560.410.015
<i>Investitii pentru care exista angajamente ferme</i>	
AHE CORNETU-AVRIG	398.251.621
AHE RASTOLITA (nota 15.5)	667.852.971
AHE Livezeni-Bumbesti (nota 15.5)	537.772.187
AHE Cosmești-Movileni	3.304.347
AHE SIRIU SURDUC(nota 15.5)	610.110.480
AHE STREI(nota 15.5)	186.087.598
TOTAL	2.403.379.204

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Denumire Investitie	Sold 31.12.2015
<i>Ajustari depreciere investitii in curs 2015(Tabel 3.2)</i>	
AHE PASCANI	367.604.801
AHE FAGARAS-HOGHIZ	174.473.155
AHE a râului Siret pe sectorul Cosmesti-Movileni	94.451.309
AHE SIRIU SURDUC	17.344.459
AHE a raului Jiu pe sect. Valea Sadului Vadeni	164.919.635
AH RUNCU-FIRIZA	84.916.872
Aductiune secundara Nord-Fagaras	34.641.696
AHE OLT SECT IZBICENI-DUNARE CHE ISLAZ	13.491.742
AHE Borca-Poiana Teiului- CHE GALU	9.653.962
AHE BISTRA-POIANA MARULUI	2.105.629
AHE STREI	58.601
TOTAL	963.661.861
<i>Investitii ce urmeaza sa fie analizate (Tabel 3.3)</i>	
AHE Cerna Belareca	317.288.647
AHE Cornetu Avrig- treptele Caineni si Lotrioara	105.254.328
Complex hidroenergetic Cerna Motru Tismana etapa II	86.232.106
Retehnologizare hidroaggregate CHE PF2	55.847.462
Lac redresor Sebes	31.465.263
Derivatie CHE Oiesti	28.887.763
Lac redresor Sebes	23.566.144
Siguranta dig rau Olt prin refacerea capacitatii de tranzit	22.971.801
AHE Poneasca	22.409.604
Crestere grad siguranta Olt inferior	21.763.640
Reabilitare eclusa PF1	21.685.506
Altele	76.649.263
TOTAL	814.021.527
<i>Piese de schimb de natura stocurilor</i>	61.788.782
<i>Alte investitii</i>	102.787.927
TOTAL investitii in curs de executie	4.906.049.317
Ajustari investitii in curs	(1.013.618.791)
TOTAL investitii in curs de executie, Net	3.892.430.526

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Soldul avansurilor pentru imobilizari corporale in curs la data de 31.12.2015, in suma de 103.787.453 lei, reprezinta in principal avansuri pentru Retehnologizarea CHE Stejaru in valoare de 67.635.397 lei si avansuri pentru AHE Bumbesti Livezeni in valoare de 12.633.665 lei.

Ajustarile de deprecierie a imobilizarilor in curs de executie in sold la 31.12.2015, in valoare de 1.013.618.791 lei reprezinta:

- valoarea investitiilor incepute inainte de 2000 pentru care Planul de Restructurare aprobat prevede sistarea finantarilor sau transferul acestora catre alte entitati publice – 963.662.045 lei;
- ajustari de deprecierie pentru imobilizari in curs de executie functionale, nereceptionate la 31.12.2015- 14.712.484;
- valoarea serviciilor de consultanta efectuate pentru obiectivul de investitii CHEAP Tarnita Lapustesti, obiectiv vandut Companiei de Proiect Hidro Tarnita- 12.461.048 lei;
- valoarea avansului pentru lucrari de investitii acordat UCM Resita, companie aflata in insolventa- 8.817.043 lei;
- inregistrare provizion in urma inventarierii imobilizarilor in curs la 31.12.2015- 8.149.754 lei;
- Alte ajustari de deprecierie in valoare de 5.816.417 lei.

Urmare a sistarii finantarilor anumitor obiective de investitii cu functiuni complexe in baza prevederilor Planului de Reorganizare, incepand cu anul 2015 in cadrul Societatii s-a format o comisie de analiza a investitiilor (numita prin Decizia 668/2015) care urmareste necesitatea si oportunitatea optimizarii investitiilor in curs de executie pentru proiectele incepute inainte de 2000, aflate in diferite stadii de finalizare.

Investitiile cu functiuni complexe sunt reprezentate de obiective de investitii istorice privind scheme de amenajare hidroenergetice cu functiuni sociale, care au fost abordate încă de la conceptul de proiectare ca avand doar în plan secundar o functie energetică.

La aceste obiective de investitii, în prim plan sunt functiile complexe privind gospodărirea rațională și în condiții de siguranță a apei, cuprinzând:

- Atenuarea tranșei de viitură;
- Protecția populației, localităților și a terenurilor agricole;
- Alimentare cu apă a localitatilor riverane;
- Asigurarea rezervei de apă pentru alimentarea populației și a industriei
- Asigurarea debitului pentru irigații, în perioadele secetoase;
- Reținerea debitului solid în volumul mort al acumulării.
- Alte functiuni sociale

Functiunile sociale descrise mai sus sunt specifice autoritatilor publice, al carui scop nu este obtinerea de profit. Hidroelectrica SA este o societate comerciala constituita in baza legii 31/1990 a Societatilor Comerciale si care nu este o organizatie non profit. In plus Hidroelectrica nu mai beneficieaza de fonduri publice pentru finalizarea unor astfel de investitii sociale care, prin continuarea finantarii lor, incalca obiectivul suprem al maximizari averii actionarilor.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Trebuie subliniat faptul că proiectele hidroenergetice "istorice" au fost inițiate, în principal, în perioada 1982-1989, în urma unei succesiuni de Decrete ale Consiliului de Stat și finanțarea se făcea cu bani publici, prin ministeriale implicate, titularii de investiții. După 1989, unele din aceste proiecte au fost derulate în continuare de Apelor Române, finanțate cu bani publici, până la preluarea de către Hidroelectrica SA. Condițiile economice și energetice s-au modificat substanțial față de cele din anii 1980 - 1990, în mod deosebit următoarele:

- consumul de energie electrică, față de cel prognosat în studiile anilor '80 pentru anii 2000-2020, s-a redus substanțial (consumul a scăzut de la 80 TWh în 1989 până la 59 TWh în 2008 și 52 TWh în 2013, în principal din cauza scăderii consumului din sectorul industrial după anul 1989), deci nu mai există o presiune a consumului care să determine investiții în capacitați energetice noi;
- datorită dispariției fondului de investiții centralizat al statului, beneficiarii lucrărilor cu folosințe complexe au încetat finanțarea lucrărilor specifice din cadrul proiectelor hidroenergetice, costurile acestor lucrări rămânând doar în obligația Hidroelectrica SA.

După intrarea în insolvență a Hidroelectrica S.A în iunie 2012 și în perspectiva viitoarei listări a acțiunilor companiei, Administratorul Judiciar a impus orientarea societății către profit și utilizarea judicioasă a fondurilor banesti. Prin urmare, s-a impus revizuirea programului investițional, în sensul orientării către finalizarea acestor obiective de investiții cu puneri în funcțiune într-un orizont de 2-3 ani, care să valorifice o folosință energetică importantă, fără a se mai alinia la dezideratul amenajărilor hidrotehnice cu folosințe complexe, practic obiective de investiții care produc pierderi pentru Hidroelectrica în cazul în care vor fi continuante (întrucât veniturile obținute în situația continuării lor în variantele initiale nu acopera costurile investiției). Comisia numită prin deciziile nr. 668/06.05.2015 și 1767/02.11.2015 a procedat la întocmirea Notelor de fundamentare privind obiective de investiții.

Pentru toate proiectele analizate și prezentate mai jos (punctul Proiecte Analizate), pana la aprobatarea de către Adunarea Generală a Actionarilor, precum și pana la emiterea oricărora reglementări pentru punerea în aplicare a propunerilor descrise, în scopul eliminării/diminuării opiniei cu rezerve, tinând cont și de faptul că aceasta rezerva a fost exprimată încă din anul 2012 - anul sistării finanțării prin Planul de Reorganizare, s-a realizat o ajustare de deprecieră contabilă cu sumele aferente investițiilor prezentate în tabelul de mai jos, prin corectarea valorilor bilantiere din anii precedenți. Odată cu aprobatarea prezentelor situațiilor financiare se propune și aprobată și acoperirea pierderii astfel rezultate din aceste ajustări din rezervele/rezultatele reportate care pot fi utilizate în acest scop.

Conform Notelor de fundamentare aprobată de Conducere privind necesitatea și oportunitatea optimizării investițiilor în curs de execuție elaborate de către Comisia de lucru și în corelație cu prevederile Planului de Reorganizare au fost constituite provizioane (care pot fi oricand reversate în funcție de succesul transferului acestora) pentru următoarele investiții în curs, începând cu anul 2012, anul intrării în insolvență în care s-a decis și sistarea finanțărilor pana la gasirea unei soluții:

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Tabel 3.2

Sucursala	Amenajarea Hidroenergetică	Obiect	Provizion 2012	Provizion 2013	Provizion 2014	Total provizion 2012-2014
Bistrița	AHE Pascani	AHE Pascani	348.552.518	3.870.919	13.745.844	366.169.281
Sebes	AHE Fagaras-Hoghiz	AHE Fagaras-Hoghiz	173.445.918	893.345	-	174.339.264
Portile de Fier	AHE Valea Sadului-Vadeni	AHE Valea Sadului-Vadeni	164.299.692	619.943	-	164.919.635
Bistrița	AHE Cosmesti-Movileni	CHE Cosmesti	94.177.560	273.749	-	94.451.309
Cluj	AHE Runcu Firiza	AHE Runcu Firiza	81.508.183	2.018.148	630.244	84.156.575
Curtea de Arges	AHE Dambovita-Clabucet	Aductiune secundara Nord-Fagaras	34.508.276	246.604	-	34.754.880
Curtea de Arges	AHE Surduc-Siriu	CHE Surduc	17.270.366	74.093	-	17.344.459
Ramnicu Valcea	AHE Islaz	AHE Islaz	12.837.219	454.523	200.000	13.491.742
Bistrița	AHE Borca-Poiana Teiului	CHE Galu	12.253.945	-2.612.929	4.000	9.645.016
Hateg	AHE Bistra-Poiana Marului-Ruijeni-PR	Caderea Scorilo	2.122.347	-16.718	-	2.105.629
Hateg	AHE Strei pe sector Subcrestate-Simeria	Treapta Bacia si Simeria	902.555	-843.954	-	58.601
TOTAL PROVIZION:			941.878.580	4.977.723	14.580.088	961.436.391

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Suma de 961.436.391 lei din totalul provizionului înregistrat în 2015 reprezentând valoarea investițiilor realizate până la data de 31.12.2014 a fost înregistrată în contul 1174-Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile începând cu 2012, anul sistării finanțărilor acestor investiții prin Planul de Reorganizare adoptat de tribunalul București Secția VIII civilă dosar număr 22456/3/2012. Valoarea investițiilor realizate în 2015 (2.225.654 lei) aferente obiectivelor provizionate a fost înregistrată în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar curent.

Conducerea Societății estimează că o decizie în privința proiectelor de mai jos va fi luată în urmatorul an financiar:

Tabel 3.3

Denumire investiție	Sold la 31.12.2015
AHE Cerna Belareca	317.288.647
AHE Cornetu Avrig- treapta Caineni	103.417.424
Complex hidroenergetic Cerna Motru Tismana etapa II	86.232.106
Retehnologizare hidroaggregate CHE PF2	55.847.462
Lac redresor Sebes	31.465.263
Derivatie CHE Oiesti	28.887.763
Lac redresor Sebes	23.566.144
Siguranta dig rau Olt prin refacerea capacitatii de tranzit	22.971.801
AHE Poneasca	22.409.604
Crestere grad siguranta Olt inferior	21.763.640
Reabilitare ecluza PF1	21.685.506
Alte investiții	78.486.167
TOTAL	814.021.527

Valoarea lucrărilor de punere în siguranță obiectivele de investiții opuse temporar începând cu anul 2012 prin deciziile Administratorului Judiciar și consensuale în Planul de Reorganizare, a fost stabilită în cadrul unor analize comune efectuate pe șantiere, între specialiștii Hidroelectrica din cadrul Directiei Dezvoltare Investitii, cei ai Executanților și cei ai Proiectantului General și sunt prezentate în tabelul de mai jos:

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Cheftuieli cu paza, iluminat, incalzire, epuismente, inspectii tehnice	2013	2014	2015	Tabel 3.4 Estimare 2016
AHE a râului Olt pe sectorul Izbiceni – Dunăre. CHE Islaz	-	-	-	-
AHE a râului Jiu pe sectorul Valea Sadului-Vădeni	286.779	286.779	260.341	254.283
AHE a râului Jiu pe sectorul Livezeni - Bumbesti	485.505	2.814.193	717.481	-
AHE Cerna Motru Tismana etapa II.	35.269	-	-	-
AHE a râului Olt pe sectorul Fagaras-Hoghiz	568.236	568.655	273.056	158.982
AHE a raului Olt defileu pe sectorul Cornetu – Avrig din care:				
CHE Racovita	264.448	-	-	-
CHE Caineni	759.034	756.154	446.037	324.839
AHE Pașcani	1.030.506	622.557	402.242	261.129
AHE a râului Siret pe sector Cosmești – Movileni	537.271	825.464	572.710	404.621
AHE Runcu Firiza	550.820	420.164	268.267	262.419
AHE Rastolita	353.490	-	-	-
Lac redresor Sebes.	183.992	176.668	132.844	96.454
AHE Surduc - Siriu	1.490.471	1.735.894	130.167	-
AHE a raului Strei pe sectorul Subcetate-Simeria. CHE Bretea	220.123	-	-	-
AHE Bistra Poiana Marului Ruieni Poiana Rusca	1.410.047	993.351	492.696	412.875
AHE Cerna - Belareca	1.701.180	1.547.194	959.596	587.383
TOTAL	9.877.171	10.747.074	4.655.441	2.762.990

Pana la luarea unei decizii cu privire la investitiile in curs prezentate in tabelul de mai sus, Societatea mentine in conservare aceste proiecte si va suporta toate cheltuielile in acest sens.

Proiecte analizate

I. OBIECTIVUL DE INVESTITII "Amenajarea Hidroenergetică Pașcani"

Acte de aprobare :

- Decretul Consiliului de Stat nr. 403/26.12.1985 aproba obiectivul de investitii „Acumularea Pașcani pe râul Siret în județele Iași și Suceava, beneficiarul investiției fiind Consiliul Național al Apelor;
- Decretul Consiliului de Stat nr. 24/1989 aproba obiectivul de investitii "Centrala hidroelectrică Pașcani pe râul Siret", beneficiarul investiției fiind Ministerul Energiei Electrice;
- HG nr. 554/30.05.2002 dispune transferul fără plată al obiectivului de investitii CHE Pașcani la Hidroelectrica SA, transpus in practica prin Protocolul de predare-primire încheiat în 08.07.2002;
- HGR nr. 866/28.06.2006 dispune transmiterea cu titlu gratuit a obiectivului de investitii "Acumularea Pașcani" din administrarea Ministerului Mediului și Gospodăririi Apelor, Administiratia Nationala Apele unificarea obiectivelor de investitii (acumulare + centrală) sub denumirea "Amenajarea hidroenergetică Pașcani", transpus în practică prin Protocolul nr. 1186/17.01.2007;
- Ordinul MECMA nr. 2910/ 9.11.2011 de aprobat a ultimului Devizului general actualizat al investiției conform Documentației tehnico-economice privind fundamentarea coeficientului de actualizare al Devizului General rest de executat la 01.01.2011 in prețuri valabile la 31.12.2015;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciară
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Dată începere lucrări:

- 1985 – pentru acumulare
- 1989 – pentru centrală.

Potrivit parametrilor tehnico-economiți aprobați prin Decretul Consiliului de Stat nr. 24/1989 și Ordinul MECMA nr. 2910/2011, pentru finalizarea AHE Pascani, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 500.419.447 lei, din care 90.966.232 lei pentru CHE Pascani, la care se adaugă și cheltuielile necesare realizării Acumularii Pascani în valoare de 409.453.215 lei.

Propunere:

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinancierabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisă de comisia menționată mai sus și aprobată de Conducere, s-a propus transferul către Apele Romane sau către o altă entitate publică a Acumularii Pascani, urmand ca Hidroelectrica să finalizeze lucrările la Centrala CHE Pascani, conditionat de finalizarea a Acumularii Pascani. Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobării AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

II. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajării Hidroenergetice complexă a raului Olt pe sectorul Fagaras – Hoghiz”

Acte de aprobare

- Decretul Consiliului de Stat nr. 24/1989 de aprobare a investiției ;
- HGR nr. 1211/1996 privind transmiterea, cu titlu gratuit, a lucrărilor executate la unele acumulări de apă cu folosință complexă, la Ministerul Apelor, Pădurilor și Protecției Mediului - Regia Autonomă "Apele Romane" și măsurile de continuare și terminare a obiectivelor de investiții, respectiv defalcarea obiectivului de investiție "Amenajarea hidroenergetică a Râului Olt pe sectorul Făgăraș-Hoghiz" în Acumularea Venetă pe Râul Olt și Centrala Hidroelectric Făgăraș-Hoghiz și transmiterea de la Regia Autonomă de Electricitate "RENEL" de sub autoritatea Ministerului Industriilor la Regia Autonomă "Apele Romane" de sub autoritatea Ministerului Apelor, Pădurilor și Protecției Mediului, a lucrărilor executate la Acumularea Venetă;
- HGR nr. 424/2003 privind măsurile pentru continuarea lucrărilor la unele obiective de investiții hidroenergetice cu folosințe complexe, care abroga prevederile HGR 1211/1996;
- Ordinul MECMA nr. 2910/2011 - de aprobare a valorii totale actualizate a devizului general al investiției în prețuri 31.12.2010 la data 01.01.2011.

Dată începere lucrări: 1989

Conform schema de amenajare în varianta aprobată conform Decret 24/1989 pentru finalizarea AHE complexă a raului Olt pe sectorul Fagaras-Hoghiz, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 2.361.749.819 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Propunere:

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar si fara luarea in considerare a sumelor deja cheltuite) in ce priveste rentabilitatea investitiei astfel incat pentru orice investitor interesat de obtinerea de profit aceste investitii sunt nefinantabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisa de comisia mentionata mai sus si aprobată de Conducere, s-a propus transferul catre Apele Romane sau o alta entitate publică a „Amenajarea hidroenergetica complexa a raului Olt pe sectorul Fagaras-Hoghiz”. Propunerea nu a fost inca validata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Pana la obtinerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate in Nota de Fundamentare, Societatea mentine in conservare acest proiect si va suporta integral costurile necesare conservarii acestuia.

III. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajarea hidroenergetica a râului Jiu pe sectorul Valea Sadului-Vădeni”

Acte de aprobare:

- Decret nr. 40/21.02.1989 – aprobată investiție;
- Hotărâre de Guvern nr. 1211/1996 privind transmiterea, cu titlu gratuit, a lucrărilor executate la unele acumulări de apă cu folosință complexă, la Ministerul Apelor, Pădurilor și Protecției Mediului - Regia Autonomă "Apele Române" și măsurile de continuare și terminare a obiectivelor de investiții;
- Hotărârea de Guvern nr. 424/2003 privind măsurile pentru continuarea lucrărilor la unele obiective de investiții hidroenergetice cu folosințe complexe, prin care se abrogă Hotărârea Guvernului nr. 1211/1996;
- Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri nr. 2910/09.11.2011 privind aprobată valorii totale actualizate a Devizului General al investiției la data de 31.12.2010.

Data începerii lucrărilor: 1989.

Pentru finalizarea „AHE a râului Jiu pe sectorul Valea Sadului-Vădeni”, devizul general cuprinde o valoare rest de executat de 2.375.713.640 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar si fara luarea in considerare a sumelor deja cheltuite) in ce priveste rentabilitatea investitiei astfel incat pentru orice investitor interesat de obtinerea de profit aceste investitii sunt nefinantabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisa de comisia mentionata mai sus si aprobată de Conducere, s-a propus:

Pentru treapta Valea Sadului:

- pentru Acumulare Valea Sadului: se propune transferul acumularii Valea Sadului catre Apele Romane (ANAR) sau o alta entitate publică.
- pentru CHE Valea Sadului se propune finalizarea CHE Valea Sadului conditionat de finalizarea de catre Apele Romane sau o alta entitate publică a acumularii Valea Sadului.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciară
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Pentru treapta Curtisoara:

- pentru Acumulare Curtisoara: se propune transferul acumularii Curtisoara către Apele Romane (ANAR) sau o altă entitate publică.
- pentru CHE Curtisoara: se propune finalizarea CHE Curtisoara conditionat de finalizarea de către Apele Romane sau o altă entitate publică a acumularii Curtisoara.

Pentru treapta Turcinesti: se propune ca printr-o Hotărarea de Guvern de optimizare a parametrilor tehnico-economiți să se renunțe la executarea acestei trepte.

Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

IV. OBIECTIVUL DE INVESTITII „AHE a râului Siret pe sector Cosmești – Movileni”

Acte de aprobare :

- H.G.R. nr. 311/1990 de aprobare a investiției;
- H.G.R. nr. 1598/2009 – privind declararea de utilitate publică a investiției de interes național „Amenajarea hidroenergetică a râului Siret pe sectorul Cosmești - Movileni”;
- Ordinul MECMA nr. 2910/2011 de aprobare a ultimei actualizări a devizului general al investiției în prețuri la data 01.01.2011;

Dată începere lucrări : 1990

Pentru CHE Cosmești, valoarea rest de executat determinată pe baza Devizului general, din care au fost deduse realizările anilor 2011 – 2015 este de 648.166.821 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinanțabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisă de comisia mentionată mai sus și aprobată de Conducere, s-a propus: finalizarea lucrarilor la treapta Movileni (centrală și acumulare) și transferul treptei Cosmesti (mai puțin CHE Cosmesti) către Apele Romane (ANAR) sau o altă entitate publică și finalizarea CHE Cosmesti conditionat de finalizarea de către Apele Romane sau altă entitate publică a barajului și acumularii Cosmesti. Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

V. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajarea Hidroenergetică Runcu - Firiza”

Acte de aprobare:

- Decretul nr. 95/11.04.1989 - privind aprobarea indicatorilor tehnico – economici, ai obiectivului de investiție aflat în curs de execuție „Amenajarea hidroenergetica Runcu - Firiza”;
- HGR 489/21.06.1996, privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici actualizați ai obiectivului de investiție aflat în curs de execuție „Amenajarea hidroenergetica Runcu - Firiza”;
- HGR 190/30.04.1998 privind declararea lucrărilor de interes național de utilitate publică;
- Ordinul MECMA nr. 2910/ 09.11.2011 de aprobare a valorii totale actualizate a obiectivului de investiții în prețuri la data de 31.12.2010.

Dată începere lucrări : 1989

Pentru finalizarea obiectivului de investiții „A.H. Runcu - Firiza”, aprobat prin HGR nr.489/1996, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 360.109.326 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinancierabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 51550/2016, emisa de comisia menționată mai sus și aprobată de Conducere, s-a propus transferul către Apa Romane sau o altă entitate publică a „A.H.E. Runcu – Firiza”.

Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobării AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

VI. OBIECTIVUL DE INVESTITII „UZINA HIDROELECTRICĂ DÂMBOVIȚA - CLĂBUCET”

Acte de aprobare :

- Decret nr. 10/18.01.1977 pentru aprobarea obiectivului de investiții „Uzina Hidroelectrică Dâmbovița - Clăbucet”, beneficiar Ministerul Energiei Electrice;
- Decret nr. 126/9.06.1980 pentru amplasarea unor lucrări de investiții în afara perimetrului construibile ale localităților, construirea unor drumuri de exploatare, exproprierea unor imobile, scoaterea din producția agricolă, din fondul forestier și defrișarea unor terenuri, precum și demolarea unor construcții, beneficiar Ministerul Energiei Electrice;
- Decret nr. 139/19.05.1982 privind exproprierea, scoaterea din producția agricolă și din fondul forestier a unor terenuri, defrișarea unor suprafețe împădurite, precum și construirea unor drumuri de exploatare;
- Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri nr. 2050/17.11.2009 privind aprobarea valorii totale actualizate a Devizului General al investiției la data de 01.04.2009.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Data de începere a lucrării: 1977

Pentru finalizarea UHE Dâmbovița Clăbucet, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 440.547.035 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinansabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 48803/2016, emisa de comisia mentionată mai sus și aprobată de Conducere, s-a propus:

- pentru Ramura Sud - nu sunt necesare cheltuieli din valoarea rest de executat aprobată;
- pentru Ramura Nord - activele ramase vor putea fi valorificate prin transferul acestora printr-un act emis la nivel de ministere/guvern etc. către o altă entitate

Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

VII. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajării Hidroenergetice AHE Surduc – Siriu”

Acte de aprobare, avizare și alte documente relevante:

- Decret 351/1979 – aprobația Notei de comandă pentru întocmirea proiectului de inginerie tehnologică și a proiectului de construcții-instalații pentru obiectivul "Amenajarea Hidroenergetică Surduc-Siriu";
- Decret 294/1981 și Raport expertiza IGSIC/1982 – aprobația documentațiilor tehnico-economice și a măsurilor de realizare a investiției "Amenajarea Hidroenergetică Surduc-Siriu";
- HG 1211/1996 privind transmiterea, cu titlu gratuit, a lucrărilor executate la unele acumulari de apă cu folosință complexă, la Ministerul Apelor, Padurilor și Protecției Mediului – Regia Autonomă "Apele Romane" și măsurile de continuare și terminare a obiectivelor de investiții;
- HGR 1087/2002 – declararea investiției ca obiectiv de utilitate publică de interes național;
- HG 424/2003 privind măsurile pentru continuarea lucrarilor la unele obiective de investiții hidroenergetice cu folosinte complexe;
- Ordin MECMA nr. 2910/2011 pentru aprobația actualizării ultimului Deviz General – valoare totală investiție, în prețuri 31.12.2010 pe baza documentației întocmite de ISPH S.A. "A.H.E. SURDUC – SIRIU. Documentație tehnico-economică privind fundamentarea coeficientului de actualizare al devizului general rest de executat la data de 01.01.2011 în prețuri 31 decembrie 2010".

Dată începere lucrării: 07.10.1981

Pentru finalizarea AHE Surduc – Siriu, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 2.335.832.423 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar si fara luarea in considerare a sumelor deja cheltuite) in ce priveste rentabilitatea investitiei astfel incat pentru orice investitor interesat de obtinerea de profit aceste investitii sunt nefinantabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisa de comisia mentionata mai sus si aprobata de Conducere,s-a propus:

- **Pentru treapta Siriu-Nehoiașu** – continuarea si finalizarea investitiei;
- **Pentru treapta Surduc-Nehoiașu** - continuarea și finalizarea lucrărilor la hidroagregatul nr. 1 din CHE Nehoiasu II.
- **Pentru treapta Ciresu-Surdusc** se propune transferul treptei Ciresu-Surdusc (mai putin CHE Surduc) catre „Apele Romane (ANAR)” sau o alta entitate publica si finalizarea CHE Surduc si a hidroagregatului nr. 2 de la CHE Nehoiasu II conditionat de finalizarea de catre Apele Romane sau o alta entitate publica a barajului si acumularii Ciresu si aductiunilor adiacente.

Propunerea nu a fost inca validata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Pana la obtinerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate in Nota de Fundamentare, Societatea mentine in conservare acest proiect si va suporta integral costurile necesare conservarii acestuia.

VIII. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajarea hidroenergetica a râului Olt pe sectorul Izbiceni – Dunăre. CHE Islaz”

Acte de aprobare:

- H.G. nr. 9 din 9 ianuarie 2003 privind aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului de investitii "Amenajarea hidroenergetică a râului Olt pe sectorul Izbiceni Dunăre-CHE Islaz"
- H.G. nr. 1929 din 10 noiembrie 2004 pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici actualizați ai obiectivului de investitii „Amenajarea Hidroenergetică a râului Olt pe sectorul Izbiceni – Dunăre. CHE Islaz.”, județele Olt și Teleorman.
- Ordinul MECMA nr. 2910/ 09.11.2011 de aprobare a valorii totale actualizate a obiectivului de investitii.

Pentru finalizarea „Amenajarea hidroenergetica a râului Olt pe sectorul Izbiceni – Dunăre. CHE Islaz”, devizul general cuprinde o valoare totală rest de executat de 1.419.700.261 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar si fara luarea in considerare a sumelor deja cheltuite) in ce priveste rentabilitatea investitiei astfel incat pentru orice investitor interesat de obtinerea de profit aceste investitii sunt nefinantabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 20761/2016, emisa de comisia mentionata mai sus si aprobata de Conducere,s-a propus realizarea demersurilor necesare (exemplu fara a se limita la studii,obtinere avize, proiecte, note de fundamentare etc) pentru obtinerea unei reglementari avand ca efect abrogarea actelor de aprobare a investitiei.

Propunerea nu a fost inca validata de Adunarea Generala a Actionarilor.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciară
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

IX. OBIECTIVUL DE INVESTITII „AHE a râului Bistrița pe sectorul Borca - Poiana Teiului”

Acte de aprobare :

- Decretul Consiliului de Stat nr. 95/11.04.1989 de aprobare a investiției;
- HGR 489/1996 de aprobare a indicatorilor tehnico-economiți actualizați;
- Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri nr. 2910/09.11.2011 de aprobare a valorii totale actualizate a Devizului General al investiției la data de 31.12.2010.

Dată începere lucrări : 1989

Pentru finalizarea treptei de cadere Galu, valoarea rest de executat la 01.01.2016 este 659.128.609 lei.

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinansabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 48806/2016, emisa de comisia mentionată mai sus și aprobata de Conducere, s-a propus:

- pentru treapta Poiana Teiului finalizarea lucrarilor după optimizarea restului de executat din devizul general;
- pentru treapta Galu sistarea finanțării lucrarilor la aceasta treapta.

Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Actionarilor.

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

X. OBIECTIVUL DE INVESTITII “Amenajarea Hidroenergetică Bistra, Poiana Mărului, Ruieni, Poiana Rusca”

Acte de aprobare:

- Decretul Consiliului de Stat nr. 294/1981 aprobarea principaliilor indicatori tehnico-economiți ai investiției;
- Ordinul MECMA nr. 2910/09.11.2011 de aprobare a Devizului General - rest de executat la 01.01.2011 în prețuri valabile la 31.12.2010.

Data de începere a lucrării: 1981

Pentru finalizarea “Amenajarea Hidroenergetică Bistra, Poiana Mărului, Ruieni, Poiana Rusca”, valoarea rest de executat la 01.01.2016 este 1.618.480.200 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar și fără luarea în considerare a sumelor deja cheltuite) în ce privește rentabilitatea investiției astfel încât pentru orice investitor interesat de obținerea de profit aceste investiții sunt nefinanțabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 48810/2016, emisă de comisia mentionată mai sus și aprobată de Conducere, s-a propus:

- Pentru treapta Ruieni se propune continuarea lucrărilor de finalizare a Aducției secundare Bistra-lac Poiana Marului care va aduce un aport energetic în CHE Ruieni de 32,32 GWh/an; Finalizarea lucrărilor de punere în siguranță la obiectul Acumulare Zervești care constau în finalizarea racordului între canalul de deviere a râului Sebeș cu disipatorul de energie, finalizarea canalului de deviere a pârâului Dalci și finalizarea regularizării în aval de CHEMP Zervești.
- Pentru treapta Raul Alb se propune renuntarea lucrărilor la aducția secundară Raul Lung, captarea Raul Alb, captarea Raul Lung, care sunt amplasate în aria protejată "SIT NATURA 2000 Muntii Tarcu" și finalizarea lucrărilor la treapta de cădere Raul Alb, care constau în realizarea scarii de pesti la CHEMP Raul Alb, redarea la starea initială a terenului ocupat temporar de platformă tehnologică în aval de barajul Poiana Rusca și redarea la starea initială a terenului ocupat temporar de organizarea de sănzier Poiana Rusca;
- Pentru treapta Scorilo se propune renuntarea la realizarea acestei trepte astăzi cum a fost aprobată conform Decretului Consiliului de Stat nr. 294/1981.

Propunerea nu a fost încă validată de Adunarea Generală a Acționarilor.

Până la obținerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate în Nota de Fundamentare, Societatea menține în conservare acest proiect și va suporta integral costurile necesare conservării acestuia.

XI. OBIECTIVUL DE INVESTITII "Amenajarea Hidroenergetica a râului Strei pe sectorul Subcetate – Simeria"

Acte de aprobare :

- Decret nr. 40/1989 - aprobația investiției;
- HG nr. 392/2002 – declararea investiției de utilitate publică și de interes național, conform legii nr. 33/1994;
- Ordin MECMA 2910/2011 – actualizarea ultimului Deviz General al investiției la 01.01.2011 în prețuri la data 31.12.2010 pe baza documentației "Documentație tehnico-economică privind fundamentarea coeficientului de actualizare al Devizului general rest de executat la data de 01.01.2011 în prețuri 31.12.2010" elaborată de ISPH, 2011.

Dată începere lucrări: 1989

Finalizarea "Amenajarea Hidroenergetica a râului Strei pe sectorul Subcetate – Simeria" pentru soluțiile din Decretul nr. 40/1989 și Ordinul MECMA 2910/2011 ar însemna investirea sumei de 908.747.308 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Propunere :

Pe baza calculelor interne, aceste valori au condus la analize financiare negative (chiar si fara luarea in considerare a sumelor deja cheltuite) in ce priveste rentabilitatea investitiei astfel incat pentru orice investitor interesat de obtinerea de profit aceste investitii sunt nefinantabile.

Conform Notei de Fundamentare nr 48802/2016, emisa de comisia mentionata mai sus si aprobată de Conducere,s-a propus:

- pentru treapta Bretea finalizarea lucrarilor;
- pentru treptele Strei, Călan, Băcia si Simeria - neinceperea executiei acestor trepte pe baza unui studiu de optimizare.

Propunerea nu a fost inca validata de Adunarea Generala a Actionarilor.

Pana la obtinerea aprobarii AGA cu privire la propunerile prezentate in Nota de Fundamentare, Societatea mentine in conservare acest proiect si va suporta integral costurile necesare conservarii acestuia.

Principalele investitii ce urmeaza a fi analizate

I. OBIECTIVUL DE INVESTITII „AHE Cerna-Belareca”

Acte de aprobată:

- Decretul 351/1979 de aprobată a notei de comandă pentru intocmirea proiectului de inginerie tehnologică și proiectelor de construcții-instalații, precum și măsurile de realizare a investiției: Amenajarea hidroenergetică Belareca-Cerna;
- Decret nr. 158/13.05.1980 de aprobată a proiectului de execuție, soluțiile constructive și celelalte elemente cu principali indicatori tehnico-economiți, precum și măsurile de realizare a investiției Amenajarea hidroenergetică Belareca-Cerna, ca o amenajare cu două acumulații, Herculane și Comereva, o singură centrală, Herculane, comună pentru cele două căderi, echipată cu 3 turbine.
- Schema este în execuție, executându-se până în prezent în întregime căderea Herculane, inclusiv centrala Herculane și unele lucrări din căderea Belareca.
- Ordinul Ministerului Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri nr. 2910/09.11.2011 privind aprobatăa valorii totale actualizate a Devizului General al investiției la data de 31.12.2010

Data inceperii lucrarilor: 1980.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

II. OBIECTIVUL DE INVESTITII „Amenajarea hidroenergetică a raului Olt defileu pe sectorul Cornetu –Avrig”

Acte de aprobat:

- Decretul Consiliului de Stat nr. 24/03.02.1989 aprobată investiției;
- Ordin MECMA nr. 2910/09.11.2011 privind aprobată valoare totale actualizate a Devizului General al investiției, pe baza documentației de fundamentare a actualizării Devizului General în prețuri 31.12.2010 la data de 01.01.2011.

Data de începere a lucrării: 1989

Reevaluarea mijloacelor fixe

La data de 31.12.2015 Societatea a efectuat reevaluarea imobilizatorilor corporale, respectiv grupa 1-constructii, grupa 2- instalatii tehnice si mijloace de transport si grupa 3-mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie, precum si a terenurilor, in baza contractului nr.3/11.01.2016 incheiat cu SC Romcontrol SA, membru ANEVAR.

La reevaluarea imobilizatorilor corporale, amortizarea cumulata a fost eliminata din valoarea contabila bruta a activelor reevaluate, astfel incat in urma reevaluarii, la data de 31.12.2015, imobilizatorile corporale sunt prezentate la valoarea lor justa.

Rezultatele reevaluarii se prezinta astfel:

Grupa imobilizare	Denumire imobilizare	Valoare neta ramasa inainte de reevaluare 2015	Valoare justa Romcontrol	Rezultat net asupra imobilizatorilor	Rezultat net asupra rezervelor din reevaluare
grupa 1	Constructii	9.521.541.718	10.012.190.090	490.648.372	507.229.626
grupa 2	Echipamente tehnologice	2.363.671.070	2.874.694.232	511.023.161	498.977.973
grupa 3	Mobilier, aparatura birotica	14.222.391	22.571.943	8.349.552	5.255.218
Total grupa 1-3		11.899.435.179	12.909.456.265	1.010.021.086	1.011.462.817
	Terenuri	682.861.321	748.968.334	66.107.013	49.299.338
Total imobilizatori corporale		12.582.296.500	13.658.424.599	1.076.128.099	1.060.762.154

- imobilizatorile corporale au crescut cu valoarea de 1.010.021.086 lei, in principal datorita cresterii de valoare a constructiilor si echipamentelor tehnologice;
- valoarea terenurilor detinute in proprietate a inregistrat o crestere de 66.107.013 lei;
- rezerva din reevaluare a inregistrat o crestere in valoare de 1.060.762.154 lei, in principal datorita cresterii in valoare a imobilizatorilor corporale.

La 31 decembrie 2015, rezervele din reevaluare sunt in valoare de 12.005.893.683 lei (la 31 decembrie 2014: 10.978.495.585 lei).

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

b) Imobilizari corporale (continuare)

Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate sau/si casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

Rezervele realizate 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 1 mai 2009, a rezervelor mentionate in paragraful anterior.

c) Imobilizari financiare

COST	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
Actiuni detinute la entitatile afiliate	60.463.105	12.537.400	-	73.000.505
Titluri detinute ca imobilizari	900	22.100	-	23.000
Alte imobilizari	11.422.374	6.094.727	29.219	17.487.881
Total	71.886.379	18.654.227	29.219	90.511.386

AJUSTARI DE VALOARE	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2015
Actiuni detinute la entitatile afiliate	57.084.925	607.114	-	57.692.039
Total	57.084.925	607.114	-	57.692.039
Valoare neta	14.801.454			32.819.347

Imobilizarile financiare cuprind in principal titlurile de participare detinute la entitatile afiliate in valoare de 73.000.505 lei si anume:

- Actiuni in valoare de 70.576.820 lei detinute de Societate la filiala Hidroelectrica–SERV S.A;
- Actiuni in valoare de 2.423.685 lei detinute de Societate la Hidroelectrica Trading D.O.O.

Alte imobilizari in valoare de 17.487.881 lei la 31.12.2015 reprezinta certificate verzi amanate in valoare de 13.221.962 lei si garantii platite de Societate pentru indeplinirea obligatiilor contractuale, cu termen de lichiditate mai mare de 1 an, astfel:

- aferente contractului de concesiune incheiat cu MEC pentru bunurile de domeniu public aflate in administrarea Societatii, in suma de 1.045.441 lei;
- aferente contractului de inchiriere imobil incheiat cu Tower Center International SRL, in suma de 1.425.734 lei;
- aferente costurilor administrative percepute de Curtea de Arbitraj Geneva in cadrul procesului de arbitraj cu EFT Elvetia, in suma de 662.385 lei;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

c) Imobilizari financiare (continuare)

Titluri de participare a SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara la filiala Societatii, Hidroelectrica SERV SA

Începând cu data de 05.08.2013, Hidroelectrica este acționar unic la Hidroelectrica SERV S.A. înregistrată la ONRC cu nr. J40/9762/05.08.2013, cu sediul social în strada Constantin Nacu, nr 3, et 3-5, sector 2, București, societate formată prin fuzionarea prin contopire a celor 8 foste filiale pentru reparații și servicii Hidroserv.

SPEEH HIDROELECTRICA SA in reorganizare judiciara detine la 31 decembrie 2015, în calitate de acționar unic, titluri de participare la Hidroelectrica SERV SA, în valoare totală de **70.576.820 lei**, din care :

- **27.200.370 lei** reprezintă titluri de participare detinute de SPEEH HIDROELECTRICA SA in reorganizare judiciara în calitate de acționar la capitalul social al societăților comerciale înființate conform HGR nr.857/2002, potrivit art.1;
- **43.376.450 lei** reprezintă aport în natură efectuat de Societate la capitalul social al filialei.

Ultimele situații financiare aprobată de către conducerea Hidroelectrica SERV SA sunt la 31.12.2014, în care valoarea capitalurilor proprii este de -382.830 lei, înregistrând în cursul anului 2014 o pierdere de 17.607.831 lei.

În cursul anului 2015 s-a majorat capitalul social al Hidroelectrica Serv SA, astfel:

- Prin Hotărârea AGEA nr.22 din 10.11.2015 s-a aprobat majorarea capitalului social al Filialei Societatea de Servicii Hidroenergetice Hidroserv S.A. cu suma de 10 milioane lei, aport în numerar.
- În baza Hotărârii AGEA nr.15 din 29.05.2015 a fost aprobată participarea la majorarea capitalului social al SSH Hidroserv S.A. cu aport în natură reprezentat de mijloace fixe în valoare de 2.537.400 lei, valoare stabilită prin Raportul de evaluare întocmit la 01.09.2015 de către Lero Advanced Consulting.

La data de 31.12.2015, Societatea a constituit ajustare pentru pierderea de valoare a acțiunilor detinute la filiala sa în valoare de **57.692.039 lei** datorită pierderii înregistrate și astfel a scaderii capitalurilor proprii ale filialei Hidroelectrica SERV.

Titluri de participare a SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara la filiala Societății, Hidroelectrica Trading D.O.O.

Începând cu data de 31.10.2014, Hidroelectrica este acționar unic la Hidroelectrica Trading D.O.O. înregistrată la Registrul Comerțului-Belgrad, Serbia cu nr. 21058050/31.10.2014.

SPEEH HIDROELECTRICA SA in reorganizare judiciara detine la 31 decembrie 2015, în calitate de acționar unic, titluri de participare la Hidroelectrica Trading D.O.O., în valoare totală de **2.423.685 lei**, din care:

- **242.369 lei** reprezintă versanțe efectuate la 31 decembrie 2015;
- **2.181.317 lei** reprezintă versanțe de efectuat.

Ultimele situații financiare aprobată de către conducerea Hidroelectrica Trading D.O.O. sunt la 31.12.2014, în care valoarea capitalurilor proprii este de 2.315.032 lei, înregistrând în cursul anului 2014 o pierdere de 9.668 lei. În cursul anului 2015, Hidroelectrica Trading D.O.O. nu a avut activitate.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

4 STOCURI

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Materii prime si materiale	49.558.751	48.025.160
Materii prime si materiale aflate la terti	1.115.111	4.740.683
Marfuri	88.673	56.957
Alte stocuri	31.282	32.433
Avansuri pentru stocuri	-	10.503
Provizioane pentru deprecierarea stocurilor	<u>(1.067.300)</u>	<u>(1.048.017)</u>
Total	49.726.519	51.817.718

Ajustarile pentru deprecierarea stocurilor in valoare de 1.048.017 lei reprezinta valoarea ajustarilor constituite pentru deprecierarea materialelor, obiectelor de inventar, ambalajelor si pieselor de schimb aferente stocurilor fara miscare si celor propuse la casare.

5 CREEANTE

	Sold la 1 ianuarie 2015	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	304.352	304.352	-
Clienti si conturi asimilate	360.584.812	360.584.812	-
Ajustari de valoare creante - clienti	<u>(26.194.899)</u>	<u>(26.194.899)</u>	-
TVA de recuperat	-	-	-
Alte creante fata de bugetul statului	2.967.884	2.967.884	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	757.843	757.843	-
Debitori diversi si alte creante	12.612.559	12.612.559	-
Ajustari de valoare creante- debitori diversi	<u>(7.429.776)</u>	<u>(7.429.776)</u>	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	<u>124.410</u>	<u>124.410</u>	-
Total	343.727.185	343.727.185	-

	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	253.458	253.458	-
Clienti si conturi asimilate	348.133.283	348.133.283	-
Ajustari de valoare creante - clienti	<u>(26.288.017)</u>	<u>(26.288.017)</u>	-
TVA de recuperat	6.943.343	6.943.343	-
Alte creante fata de bugetul statului	475.505	475.505	-
Impozit pe profit	19.214.124	19.214.124	-
Creante fata de societatile din cadrul grupului	362.109	362.109	-
Debitori diversi si alte creante	12.781.985	12.781.985	-
Ajustari de valoare- debitori diversi	<u>(7.422.275)</u>	<u>(7.422.275)</u>	-
Creante privind capitalul subscris si nevarsat	<u>124.410</u>	<u>124.410</u>	-
Total	354.577.925	354.577.925	-

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

5 CREANTE (continuare)

La data de 31 decembrie 2015 creantele comerciale pe termen scurt in suma de **322.207.374 lei** sunt reprezentate in principal, de:

- **clienti**, in valoare de **93.174.278 lei** pentru energia electrica livrata in anul 2015, din care mentionam:

CLIENTI	Sold la 1-Jan-15	Sold la 31-Dec-15
Transelectrica	35.325.704	59.860.382
Transenergo COM	-	22.039.389
E-ON Energie si Electrica	24.796.108	1.117.754
Eolian Project	-	2.445.243
OPCOM	296.034	2.012.089
Alti clienti pe piata de energie	4.275.582	5.699.420
TOTAL CLIENTI	64.693.428	93.174.278
Clienti facturi de intocmit (piata de energie)	270.447.287	229.033.364
Clienti incerti	26.201.940	26.287.750
Ajustari pentru deprecierarea creantelor comerciale	(26.194.899)	(26.288.017)
TOTAL creante comerciale pe termen scurt	335.147.756	322.207.374

Soldul clientilor Incerti in suma de **26.287.750 lei**, se prezinta astfel:

- CET Brasov, cu suma de **18.724.742 lei**,
- S.C Termoficare 2000 Pitesti, cu suma de **4.192.674 lei**,
- OET Obedieni Energiini Targovtsi OOD, cu suma de **1.680.000 lei**,
- ENNET Grup, cu suma de **758.886 lei**,
- Alti clienti, cu suma de **931.448 lei**.

Pentru aceste creante s-au constituit ajustari pentru depreciere in suma de **26.288.017 lei**.

Valoarea de 12.781.985 lei, reprezentand " Debitori diversi si alte creante ", include in principal sume de incasat din:

- penalitati de intarziere facturate si neincasate de la SMR Bals, in valoare de **4.900.000 lei**, pentru care Societatea a constituit ajustare pentru deprecierarea integrala a soldului neincasat;
- contractul de vanzare-cumparare incheiat in iulie 2014 pentru investitia Tarnita Lapustesti, in valoare de **2.449.062 lei**;
- dobanzi de incasat in valoare de **1.888.424 lei**;
- ratele aferente apartamentelor vandute cu plata in rate, catre angajati, respectiv valoarea de **1.431.334 lei**;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

6 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Conturi la banchi in lei	564.622.024	995.307.777
Conturi la banchi in valuta	12.621.447	48.881.959
Numerar in casa	142.688	113.689
Alte valori	212.042	61.788
Total	577.598.201	1.044.365.213

7 CHELTUIELI IN AVANS

	De reluat		
	Sold la 1 ianuarie 2015	sub 1 an	peste 1 an
Contracte de superficie	1.554.335	33.992	1.520.343
Licente software	415.019	415.019	-
Contracte de chirie	463.329	463.329	-
Alte cheltuieli in avans	528.694	528.694	-
Total	2.961.377	1.441.034	1.520.343

	De reluat		
	Sold la 31 decembrie 2015	sub 1 an	peste 1 an
Contracte de superficie	1.520.343	33.992	1.486.351
Licente software	478.270	478.270	-
Contracte de chirie	380.550	380.550	-
Alte cheltuieli in avans	103.003	103.003	-
Total	2.482.166	995.815	1.486.351

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII

	Sold la 1 Ianuarie 2015	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	604.849.676	197.568.035	407.281.641
Avansuri de la clienti	1.578.053	1.578.053	-
Furnizori	331.090.150	331.090.150	-
Furnizori facturi nesosite	68.031.582	68.031.582	-
Datorii fata de personal	11.522.688	11.522.688	-
Impozite si taxe aferente salariilor	13.711.383	13.711.383	-
Impozit pe profit curent	38.947.622	38.947.622	-
TVA de plata	4.753.189	4.753.189	-
TVA neexigibila	11.801.349	11.801.349	-
Datorii fata de asociati	29.780.817	25.515.729	4.265.088
Creditori diversi	12.878.209	12.831.687	46.522
Alte datorii	142.894.973	80.011.815	62.883.158
Total	1.271.839.691	797.363.282	474.476.409
	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	491.628.223	157.333.811	334.294.412
Avansuri de la clienti	6.453.401	6.453.401	-
Furnizori	60.015.518	60.015.518	-
Furnizori facturi nesosite	37.962.114	37.962.114	-
Datorii fata de personal	9.072.723	9.072.723	-
Impozite si taxe aferente salariilor	11.730.694	11.730.694	-
Impozit pe profit curent	45.253.003	45.253.003	-
TVA de plata	-	-	-
TVA neexigibila	8.372.334	8.372.334	-
Datorii fata de asociati	26.755.413	23.563.638	3.191.775
Creditori diversi	1.625.155	1.578.633	46.522
Alte datorii	37.943.948	11.249.328	26.694.620
Total	736.812.526	372.585.197	364.227.329

1. **Datorii pe termen scurt la 31.12.2015** (datorii ce trebuie platite intr-un an) in valoare de **372.585.197 lei.**

	Sold la 1-Jan-15	Sold la 31-Dec-15
Sume datorate institutiilor de credit	197.568.035	157.333.811
Avansuri de la clienti	1.578.053	6.453.401
Furnizori	331.090.150	60.015.518
Furnizori facturi nesosite	68.031.582	37.962.114
Datorii fata de personal	11.522.688	9.072.723
Impozite si taxe aferente salariilor	13.711.383	11.730.694
Impozit pe profit curent	38.947.622	45.253.003
TVA de plata	4.753.189	-
TVA neexigibila	11.801.349	8.372.334
Datorii fata de asociati	25.515.729	23.563.638
Creditori diversi	12.831.687	1.578.633
Alte datorii	80.011.815	11.249.328
Total	797.363.282	372.585.197

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

1.1 La 31 decembrie 2015, din totalul sumelor datorate institutiilor de credit, portiunea curenta ce urmeaza a fi rambursata intr-o perioada de 1 an este formata din:

	Sold la 1-Jan-15	Sold la 31-Dec-15
Portiunea curenta a creditelor pe termen lung	108.239.032	156.756.486
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	1.184.498	577.325
Credite bancare pe termen scurt (linii de credit)	88.144.505	-
Total portiunea curenta a sumelor datorate institutiilor de credit	197.568.035	157.333.811

Credite bancare pe termen scurt (linii de credit) active la 31 decembrie 2015 au fost:

- BRD GSG datat 29 septembrie 2009, pentru 300 milioane lei – facilitatea fiind folosita ca linie de credit. Contractul a fost incheiat pe o perioada de 1 an, cu posibilitate de reinnoire la scadenta pe termen de 12 luni. Termenul de valabilitate stabilit la 30 septembrie 2015 a fost prelungit prin act aditional pana la 30 septembrie 2016.

La 31 decembrie 2015 soldul facilitatii este 0 lei.

1.2 Datoriile comerciale pe termen scurt in valoare de **114.381.405** lei, la 31 decembrie 2015, se impart in:

- **datorii fata de asociati** in suma de **16.403.774** lei
- **datorii cu furnizorii din activitatea curenta pe termen scurt**, in suma de **34.406.578** lei, din care principalii furnizori in sold la 31.12.2015 sunt:
 - Apele Romane cu suma de 24.149.361 lei (210.083.999 lei la 31.12.2014);
 - OPCOM cu suma de 2.053.289 lei;
 - Hidroconstructia SA cu suma de 1.783.082 lei.
- **datorii cu furnizorii din activitatea de investitii pe termen scurt**, in suma de **25.608.939** lei, din care principalii furnizori in sold la 31.12.2015 sunt:
 - Hidroconstructia SA cu suma de 11.150.488 lei;
 - Andritz Hydro GmbH Ravensburg cu suma de 10.917.769 lei;
 - Energomontaj cu suma de 1.919.312 lei,
- **furnizori – facturi nesosite** in sold la data de 31 decembrie 2015 cu valoarea de **37.962.114** lei, sunt in principal urmatorii:
 - Administratia Nationala Apele Romane cu suma de 25.424.283 lei
 - S.C Transelectrica S.A cu suma de 6.078.033 lei;

1.3 Avansuri incasate de la clienti

La data de 31.12.2015 Societatea are avansuri incasate in valoare de **6.453.401** lei, reprezentand in principal avansurile incasate de la GIDAZI PROD COM in suma de **5.383.648** lei pentru o parte din MHC-urile adjudecate in cadrul licitatiei organizate de catre Societate in noiembrie 2015 pentru vanzarea a 3 pachete de active, reprezentand 3 MHC-uri cu echipamente, instalatii si terenurile aferente si pentru care pana la 31.12.2015 nu au fost incheiate contracte de vanzare-cumparare.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

1.4 Alte datorii in sold la 31.12.2015 in valoare de **11.249.328 lei** reprezinta, in principal garantii de buna executie pentru contractele de reparatii si alte servicii executate incheiate cu terti in suma de 10.431.123 lei, care trebuie platite intr-o perioada mai mica de 1 an;

2. Datorii pe termen lung (datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an) in valoare **364.227.329 lei** sunt formate din:

	Sold la 1-Jan-15	Sold la 31-Dec-15
Sume datorate institutiilor de credit	407.281.641	334.294.412
Garantii la contractele economice incheiate cu terti	62.878.140	26.689.609
Garantii la contractele economice incheiate cu asociati	4.265.088	3.191.775
Alte datorii	51.540	51.533
TOTAL datorii pe termen lung	474.476.409	364.227.329

2.1 Sume datorate institutiilor de credit intr-o perioada mai mare de un an

La data de 31 decembrie 2015, suma de **334.294.412 lei**, datorata institutiilor de credit intr-o perioada mai mare de un an, reprezinta:

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Contract: Banca Internationala pentru Reconstructie si Dezvoltare ("BIRD"), 13 iulie 2005, 66 milioane EURO – imprumut contractat pentru reabilitarea hidrocentralei de pe Lotru si pentru dezvoltare institutionala a Societatii. Contractul de imprumut a intrat in vigoare la data de 25 ianuarie 2006, ulterior ratificarii de catre Parlamentul Romaniei a acordului de garantare semnat intre BIRD si Statul Roman.	149.894.753	126.057.339
Rambursare: semestrial incepand cu 15 martie 2010 si incheind cu o ultima rata in 15 septembrie 2021.		
Garantii: Imprumutul este garantat de Guvernul Romaniei prin Ministerul Finantelor Publice.		
Contract: Banca Comerciala Romana – Sucursala Bucuresti – 09 decembrie 2010, 50 milioane EURO – facilitatea va fi utilizata pentru finantarea investitiilor in dezvoltarea retelei de centrale hidroelectrice (noi si/sau existente).		
Rambursare: 23 rate trimestriale egale incepand cu data 09.07.2012, data finala de rambursare fiind 08.12.2017.	87.693.264	49.179.351
Garantii: Scrisoare de Confort (nr. 4103/2010) emisa de Ministerul Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri si garantie reala mobiliara constituita asupra tuturor conturilor deschise BCR.		

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Contract: ING Bank NV Dublin – 22 martie 2011, 60 de milioane de EUR – imprumut contractat pentru finantarea lucrarilor de investitii/reabilitare a retelei de hidrocentrale.		
Rambursare: Incepand cu data de 07.06.2012, principalul fiind amortizat in 17 rate trimestriale egale in perioada 07.06.2012-07.06.2016. La data de 29 august 2014 s-a aprobat rambursarea creditului in perioada 7 martie 2016- 7 decembrie 2018, totodata obtinandu-se si o reducere considerabila de costuri.	126.553.412	76.650.353
Garantii: Cesiune de creante aferente contractelor de furnizare de energie electrica: nr. 47CE/08.09.2005 cu ALRO Slatina SA, nr. 5/03.01.2011 cu Electrica Furnizare si nr. 9/03.01.2011 inchis cu Enel Energie si prin garantie reala mobiliara asupra conturilor bancare deschise la banca.		
Contract: BRD Groupe Societe Generale –10 iunie 2011, 30 de milioane de EUR – imprumut contractat pentru finantarea lucrarilor de investitii/reabilitare a retelei de hidrocentrale.		
Rambursare: 16 rate trimestriale egale in perioada 05.10.2012-10.06.2016.		
Garantii: Scrisoare de Confort emisa de MECMA si cesiunea creantelor pe care Societatea le are de incasat in baza contractelor de furnizare de energie electrica nr. 865/17.02.2015 E.ON Energie Romania, 950/18.03.2015 Electrica Furnizare, 951/18.03.2015 Electrica Furnizare, 985/20.04.2015 Axpo Energy, 987/21.04.2015 Axpo Energy, 1037/25.05.2015 GEN-I Slovenia, 1038/25.05.2015 GEN-I Slovenia, 1039/25.05.2015 GEN-I Slovenia, 1085/15.07.2015 Transenergo COM, 1086/15.07.2015 Transenergo COM, 1087/15.07.2015 Transenergo COM, 1088/15.07.2015 Transenergo COM, 1089/15.07.2015 Transenergo COM, 1090/15.07.2015 Transenergo COM, 1115/03.08.2015 E.ON Energie Romania, 1116/04.08.2015 E.ON Energie Romania, 1117/04.08.2015 E.ON Energie Romania, 1120/05.08.2015 Imperial Development, 1139/26.08.2015 Transelectrica SA, 1140/26.08.2015 Transelectrica SA, 1141/26.08.2015 Transelectrica SA, 1147/04.09.2015 Curent Alternativ, 1153/15.09.2015 RCS& RDS, 1156/16.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1157/16.09.2015 RCS & RDS, 1158/16.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1159/16.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1160/16.09.2015 RCS & RDS, 1164/17.09.2015 Enel Distributie Muntenia, 1165/17.09.2015 Enel Distributie Dobrogea, 1166/17.09.2015 Imperial Development, 1171/25.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1172/25.09.2015 General Com Invest, 1173/25.09.2015 Menarom, 1174/25.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1175/25.09.2015 Electrica Distributie Transilvania Sud, 1176/25.09.2015 Three Wings, 1177/25.09.2015 Icco Energ, EFET/14.01.2015 EDS, EFET/25.05.2015 Enel Energie, EFET/25.05.2015 Enel Energie Muntenia. Deasemenea pentru garantarea obligatiilor financiare generate in baza acestui contract de finantare pe termen lung, compania a agreat si o garantie reala mobiliara asupra conturilor domiciliate la BRD, constituita in favoarea Bancii.	25.211.813	

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Contract: ING Bank NV Amsterdam -16 noiembrie 2009, 60 milioane EURO – facilitatea va fi utilizata pentru finantarea investitiilor in dezvoltarea retelei de centrale hidroelectrice (noi si/sau existente). Facilitatea de credit a fost preluata de catre ING Bank NV Dublin la 3 decembrie 2009.		
Rambursare: 10 rate trimestriale egale, in perioada 7 septembrie 2016- 7 decembrie 2018.		
Garantii: cesiunea de creante pe care Societatea le are de incasat de la ALRO Slatina SA (contract furnizare de energie 47CE/08.09.2005), Electrica Furnizare (contract de furnizare de energie nr. 5/03.01.2011) si Enel Energie (contract de furnizare de energie nr. 9/03.01.2011) si garantie reala mobiliara constituata asupra tuturor conturilor deschise la ING cu exceptia contului prin care se deruleaza contractul cu BIRD in valoare de 66 milioane Euro.	17.928.400	14.478.400
Contract: BRD GSG- ING Bank -07 aprilie 2015, 50 de milioane de EUR – imprumut contractat pentru nevoi generale de finantare. Rambursare: 20 rate trimestriale egale, incepand cu data de plata a dobanzii care intervine imediat dupa efectuarea ultimei trageri.		
Garantii: Garantie reala mobiliara asupra conturilor deschise la BRD si ING Bank si cesiunea creantelor pe care Societatea le are de incasat in baza contractelor de furnizare de energie electrica: nr. 1/03.01.2011- E.ON Energie Romania, 7/03.01.2011- Enel Energie Muntenia, 15/03.01.2011- CEZ Vanzare, 529/05.08.2014- Eolian Project, 534/06.08.2014- Entrex Services SRL, 709/17.10.2014- Electrica Furnizare, 714/23.10.2014- Three Wings, 727/03.11.2014- Getica 95, 728/03.11.2014- Enex, 729/03.11.2014- Getica 95, 731/04.11.2014- OMV Petrom, 736/11.11.2014- Energy Distribution SRL, 737/11.11.2014- Getica 95, 754/20.11.2014- Energy Distribution SRL, 756/20.11.2014- Energy Distribution SRL, 757/20.11.2014- Energy Distribution SRL, 759/26.11.2014- Areco Power, 760/26.11.2014- Areco Power, 761/26.11.2014- Areco Power, 762/26.11.2014- Areco Power, 766/27.11.2014- Areco Power, 769/28.11.2014- Electrica Distributie Transilvania Sud, 770/28.11.2014- E.ON Energie Romania, 772/03.12.2014- Enel Energie, 773/03.12.2014- Enel Energie, 774/03.12.2014- Enel Energie, 775/03.12.2014- Tinmar, 789/16.12.2014- Electrica Distributie Transilvania Sud, 792/16.12.2014- Transelectrica SA, 796/18.12.2014- Electrificare CFR, 797/18.12.2014- OMV Petrom, 798/18.12.2014- OMV Petrom, 392/30.05.2014- Enel Energie, 878/19.02.2015- Alro Slatina, 883/23.02.2015- Repower Furnizare, 884/23.02.2015- Repower Furnizare, 891/27.02.2015- Electrica Furnizare, 921/10.03.2015- Electrica Furnizare, 956/19.03.2015- C-Gaz & Energy Distributie, 957/19.03.2015- Eolian Project, 968/31.03.2015- Eolian Project, 972/01.04.2015- Industrial Energy, 985/20.04.2015- Axpo Energy, 987/21.04.2015- Axpo Energy, 997/05.05.2015- CEZ Distributie, 1026/14.05.2015- Areco Power, 1027/14.05.2015 C-Gaz & Energy Distributie, 1028/14.05.2015- Areco Power, 1118/05.08.2015- Imperial Development, 1119/05.08.2015- Imperial Development, 1121/06.08.2015- Menarom.	- 67.928.968	
Total Imprumut pe termen lung net de ratele curente	407.281.641	334.294.412

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

Indicatorii financiari stipulati in contractele de imprumut se prezinta astfel:

- pentru imprumutul incheiat cu **BIRD** datat 13 iulie 2005:

a. Indicatorul lichiditatii curente (Active circulante/Datorii curente) > 1,2.

Valoarea indicatorului lichiditatii curente la data de 31.12.2015 este 4,10 .

- pentru imprumutul incheiat cu **ING Bank NV Amsterdam - Sucursala Bucuresti**, 16 noiembrie 2009:

a. [(Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] < 1,75;

Valoarea indicatorului [Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] este 0,23.

b. [Total Fluxuri de lichiditati operationale/(Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi + Cheltuiala anuala cu dobanda)] > 1,2.

Valoarea indicatorului [Total Fluxuri de lichiditati operationale/(Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi + Cheltuiala anuala cu dobanda)] la 31.12.2015 este 9,34.

c. Suma totala a livrarilor (cantitatea inmultita cu pretul) ce urmeaza a fi efectuata in anul in curs in cadrul contractelor ce reprezinta garantie reala mobiliara vor acoperi soldul facilitatii in proportie de minim 125%.

Indicatorul [Suma totala a livrarilor (cantitatea inmultita cu pretul) ce urmeaza a fi efectuata in anul in curs in cadrul contractelor ce reprezinta garantie reala mobiliara vor acoperi soldul facilitatii] a inregistrat o valoare de 151,42%.

- pentru imprumutul incheiat **Banca Comerciala Romana - Sucursala Bucuresti** - 09 decembrie 2010:

a. [(Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] < 2,0;

Valoarea indicatorului [(Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datoriile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] la 31.12.2015 este 0,23.

b. EBITDA/(Cheltuiala cu dobanda in cursul anului curent + Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung) > 2,0;

Valoarea indicatorului [EBITDA/(Cheltuiala cu dobanda in cursul anului curent + Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung)] la 31.12.2015 este 12,71.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

- pentru imprumutul incheiat cu ING Bank NV Dublin si ING Bank NV Amsterdam - Sucursala Bucuresti - 22 martie 2011:

a. [(Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datorile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] < 2,50;

Valoarea indicatorului [Total Datorii pe termen lung purtatoare de dobanzi + Total Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din Datorile pe termen lung purtatoare de dobanzi)/EBITDA] este 0,23.

b. [Total Fluxuri de lichiditati operationale/(Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din datorile pe termen lung purtatoare de dobanzi + Cheltuiala anuala cu dobanda)] > 1,0;

Valoarea indicatorului [Total Fluxuri de lichiditati operationale/(Datorii pe termen scurt purtatoare de dobanzi + rate de plata in cursul anului curent din datorile pe termen lung purtatoare de dobanzi + Cheltuiala anuala cu dobanda)] la 31.12.2015 este 9,34.

c. Suma totala a livrarilor (cantitatea inmultita cu pretul) ce urmeaza a fi efectuata in anul in curs in cadrul contractelor ce reprezinta garantie reala mobiliara vor acoperi soldul facilitatii in proportie de minim 125%.

Indicatorul [Suma totala a livrarilor (cantitatea inmultita cu pretul) ce urmeaza a fi efectuata in anul in curs in cadrul contractelor ce reprezinta garantie reala mobiliara vor acoperi soldul facilitatii] a inregistrat o valoare de 151,42%.

- pentru imprumutul incheiat cu BRD Groupe Societe Generale - 10 iunie 2011:

a. Imprumuturi pe termen lung + imprumuturi pe termen scurt + portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung /EBITDA < 3,5.

Valoarea indicatorului [Imprumuturi pe termen lung + imprumuturi pe termen scurt+ portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung/EBITDA] la 31.12.2015 este 0,23.

- pentru imprumutul incheiat cu ING Bank N.V. Amsterdam si BRD Groupe Societe Generale- 07.04.2015

a. Rata Anuala de Acoperire a serviciului datoriei $\geq 1,20$;

Valoarea indicatorului [Rata Anuala de Acoperire a serviciului datoriei] la 31.12.2015 este 9,34.

b. Rata indatorarii (Total Datorii Financiare/EBITDA) $\leq 2,50$

Valoarea indicatorului [Total Datorii Financiare/EBITDA] la 31.12.2015 este 0,23.

La sfarsitul anului 2015 toti indicatorii financiari prevazuti in contractele de credit in vigoare sunt indepliniti.

La sfarsitul anului 2014 toti indicatorii financiari, cu exceptia indicatorului lichiditatii curente [Active circulante/Datorii curente] au fost indepliniti.

Acest indicator la data de 31.12.2014 a fost in proximitatea inferioara a limitei acceptabile de creditorul BIRD, respectiv 1.14 minimul acceptat fiind:1,20.

Banca Internationala de Reconstructie si Dezvoltare nu a solicitat in 2015 rambursarea anticipata a imprumutului acordat.

Costul pentru datoria financiara pe termen scurt, respectiv datoria financiara pe termen mediu si lung a companiei este indexat la ratele dobanzii din piata, reflectand in acelasi timp si ratingul de credit al companiei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

8 DATORII (continuare)

2.2. Garantile de buna executie datorate intr-o perioada mai mare de 1 an sunt la data de 31 decembrie 2015 in valoare de 29.881.384 lei, reprezentand in principal:

- garantii pentru lucrările de investiții – 29.127.720 lei;
- garantii pentru contractele de reparări – 752.559 lei.

Din totalul garantilor pe termen lung la 31.12.2015, valoarea de 3.191.775 lei reprezinta garantii acordate de catre entitatile afiliate atat pentru lucrari de investitii cat si pentru lucrari de reparatii.

Diminuarea soldului garantilor de buna executie aferente lucrarilor de investitii la 31 decembrie 2015 (29.117.483 lei) fata de anul anterior (67.143.228 lei) se datoreaza in principal restituirii garantilor catre Hidroconstructia SA pentru investitii nefinalizate ale caror lucrari au fost suspendate, garantii pentru care Hidroconstructia SA a emis Scrisori de Garantie Bancara.

LEASING FINANCIAR

	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Valoarea ratelor minime de leasing		
Sub 1 an	53.589	-
Peste 1 an	-	-
Total	53.589	-
Dobanda aferenta perioadelor viitoare		
Sub 1 an	1.342	-
Peste 1 an	-	-
Total	1.342	-
Valoarea prezenta a ratelor minime de leasing	54.931	-

La 31.12.2015 Societatea nu are incheiate contracte de leasing financiar.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

9 PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la 1 ianuarie 2015	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2015
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	36.634.235	35.632.388	10.303.498	61.963.125
Provizioane pentru restructurare	11.336.325	6.471.616	9.763.224	8.044.717
Provizioane pentru pensii si obligatiuni similare	71.622.945	-	6.061.647	65.561.298
Alte provizioane	17.691.089	28.285.502	23.650.556	22.326.035
Total	137.284.594	70.389.506	49.778.925	157.895.174

Provizioanele in valoare de 157.895.174 lei, reprezinta valoarea provizioanelor pentru litigii, beneficii viitoare datorate angajatilor conform CCM, despagubiri salariale si plati compensatorii si alte provizioane dupa cum urmeaza:

- Hidroelectrica S.A s-a aflat in procedura de insolventa incepand cu data de 20.06.2012, fapt pentru care s-au constituit provizioane pentru litigii aferente creantelor inscrise in tabelul preliminar al creantelor sau referitor la creantele respinse de administratorul judiciar din tabelul preliminar al creantelor. Aceste provizioane sunt in principal:
 - pentru litigiul privind penalitati si dobanzi solicitate de catre Termoelectrica si neadmise in tabelul preliminar al creantelor in valoare de 8.499.251 lei;
 - provizion pentru litigiu aflat in curs de solutionare privind creante salariale solicitate de salariatii Sucursalei Sebes, in valoare de 1.605.042 lei, admise in tabelul preliminar al creantelor sub conditie.
- provizion pentru litigiile privind exproprierile de terenuri aferente investitiei "Amenajare hidroenergetica a raului Strei pe sectorul Subcetate - Simeria" in valoare de 15.501.792 lei;
- provizion ANDRITZ HYDRO, executare garantie de buna executie nr.8813G1014112A001 pentru proiectul "Retehnologizare CHE OLT Inferior" in valoare de 35.618.248 lei;
- provizion pentru restructurare in valoare de 8.044.717 lei – reprezentand salariile compensatorii brute si contributiile unitatii datorate, in baza contractului colectiv de munca, salariatilor disponibilizati;
- provizionul pentru beneficiile viitoare ale angajatilor datorate in conformitate cu contractul colectiv de munca, stabilite pe baza de calcul actuarial (ct.1515) in valoare de 65.561.298 lei, actualizat la data de 31.12.2015;
- provizion privind amendă de la Consiliul Concurenței in valoare de 20.436.271 lei conform Deciziei Consiliului Concurenței prin care s-a constat incalcarea art.5 alin.(1) lit.b) din Legea concurenței nr 21/ 1996, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare de catre Hidroelectrica SA prin participarea la o intelegeră anticoncurrentială constând în limitarea comercializării de energie electrică pentru alti furnizori de energie electrică si/sau alti consumatori eligibili din Romania, precum și limitarea altor producători in a comercializa catre partenerii contractuali ai Hidroelectrica SA.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10 VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2015	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	180.515.721	4.857.320	175.658.401
Certificate verzi amanate	7.818.399	-	7.818.399
Venituri in avans aferente vanzarii de energie electrica	14.765.476	14.765.476	-
Alte venituri	35.908	35.908	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	-	-	-
Total	203.135.504	19.658.704	183.476.800

	Sold la 31 decembrie 2015	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Subventii pentru investitii	180.907.605	5.096.484	175.811.121
Certificate verzi amanate	13.221.962	-	13.221.962
Venituri in avans aferente vanzarii de energie electrica	11.236.736	11.236.736	-
Alte venituri	97.170	-	-
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	213.624	213.624	-
Total	205.677.097	16.546.844	189.033.083

In anul 2015 SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara nu a beneficiat de subventii acordate de la bugetul de stat, respectiv credite bugetare conform Legii Bugetului de Stat.

In cursul anului 2015, Societatea a inregistrat plusuri de inventar aferente imobilizarilor in valoare de **5.012.551** lei.

1. Soldul contului 4751 "Subventii guvernamentale pentru investitii" la finele anului 2015 este de **161.704.381** lei, format din:

- 82.671.050 lei, reprezinta valoarea imobilizarilor in curs si/sau in curs de amortizare la sfarsitul anului 2015, executate din fondul de dezvoltare primit de la Ministerul Industriei in perioada 2001 - 2002;
- 79.033.331 lei, reprezinta valoarea imobilizarilor in curs si/sau in curs de amortizare la sfarsitul anului 2015, executate din fondul de dezvoltare primit in perioada 2003 – 2004;

In soldul contului 4751 sunt incluse atat subventii pentru investitii de natura patrimoniului public cat si subventii pentru investitii de natura patrimoniului privat.

2. Soldul contului 4753 „Donatii de imobilizari corporale – SH Slatina” este de **580.916** lei si reprezinta valoarea imobilizarilor (locuinte) primite cu titlu gratuit de la Hidroconstructia.
3. Soldul contului 4754 "Imobilizari constatare plus de inventar" este de **5.262.273** lei, reprezentand in principal preluarea organizarilor de santier (constructii de locuit si birouri) de la Hidroconstructia SA pentru titlurile de investiti Sebes Amonte si Sebes Aval in anul 2015.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

10 VENITURI IN AVANS (continuare)

4. Soldul contului 4758 "Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii" este in valoare de **13.360.035 lei** din care:

- investitii primite prin protocol de la Apele Romane -Baraj Rastolita si AHE Pascani pe raul Siret in valoare de 10.300.143 lei;
- investitii primite prin protocol de la Electrica Serv - Chemp Vicov si Chemp Bistrita Prislop in valoare de 2.438.956 lei;
- alte subventii in valoare de 620.936 lei;

11 CAPITAL SI REZERVE

A. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS

In conformitate cu Legea nr.1481/24.11.2005, capitalul social al Societatii este detinut in proportie de 80,0561% de Statul Roman in calitate de actionar majoritar, reprezentat de Ministerul Economiei si Comertului si in proportie de 19,9439% de SC "Fondul Proprietatea" SA.

La data de 31 decembrie 2015, situatia capitalului social se prezinta astfel:

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
1. Capital social subscris - varsat, din care:		
- Statul roman prin Ministerul Economiei si Comertului	4.481.482.240	4.481.482.240
- SC "Fondul Proprietatea" SA	3.587.699.890	3.587.699.890
	893.782.350	893.782.350
2. Numar total actiuni, din care:		
- Statul roman prin Ministerul Economiei si Comertului	448.148.224	448.148.224
- SC "Fondul Proprietatea" SA	358.769.989	358.769.989
	89.378.235	89.378.235
3. Valoare nominala	10 lei/actiune	10 lei/actiune

Toate actiunile sunt comune, au fost subscrise si sunt platite integral la data de 31 decembrie 2015.
Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 10 lei/actiune.

La data de 31.12.2014 capitalul subscris este in valoare de **4.481.486.280 lei**, format din:

- capital subscris varsat: 4.481.482.240 lei;
- capital subscris nevarsat: 4.040 lei.

La data de 31.12.2015 capitalul subscris este in valoare de **4.481.486.280 lei**, format din:

- capital subscris varsat: 4.481.482.240 lei ;
- capital subscris nevarsat: 4.040 lei .

Capitalul social subscris in valoare de 4.481.482.240 lei, integral varsat, al SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara a fost impartit pe actionari persoane juridice astfel:

1. STATUL prin Ministerul Economiei-Departamentul pentru Energie, in calitate de actionar, cu un:

- aport la capital: 3.587.699.890 lei
- nr. de actiuni: 358.769.989
- cota de participare la beneficii si pierderi: 80,0561%

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

A. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS (continuare)

2. SC "FONDUL PROPRIETATEA" SA, in calitate de actionar, cu un:

- aport de capital: 893.782.350 lei
- nr. de actiuni: 89.378.235
- cota de participare la beneficii si pierderi: 19,9439%

Aceste inscrisuri au fost efectuate la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti cu nr.348437 din 07.10.2014.

1. Capital social subscris varsat in valoare de 4.481.482.240 lei la 31 decembrie 2015 este format din:

3.485.599.880 lei - capital social subscris varsat la data infiintarii conform HGR nr.627/2000.

Majorari de capital social in valoare de 999.904.480 lei dupa cum urmeaza:

- a) 49.080 lei - valoare cu care capitalul social subscris varsat a fost **majorat** conform Rezolutiei nr.131/08.01.2003 a Oficiului Registrului Comertului Bucuresti, privind fuziunea cu SC Energetica;
- b) 462.644.000 lei - valoare cu care capitalul social subscris varsat a fost **majorat** conform extrasului de regiszru din data de 07.01.2004 in urma mentiunii nr.246596/22.11.2003 care cuprinde si valoarea de 148.208.230 lei, reprezentand disponibilitatile banesti primite din Fondul Special de Dezvoltare al Sistemului Energetic in perioada 1998 - 2000, avand in vedere Decizia Curtii de Conturi a Romaniei, Sectia de Control Ulterior nr.189/01.07.2001;
- c) 13.435.110 lei - valoare cu care capitalul social a fost **majorat** conform Actului Aditional nr.482/11.01.2005, Hotararii nr.24/01.09.2004 a Adunarii Generale Extraordinare, inscrisa in Registrul Comertului la data de 14.01.2005, in baza incheierii judecatorului delegat nr.1879/14.01.2005;

Aceasta majorare din anul 2004, cuprinde:

- 9.330 lei, diferența dintre valoarea de înregistrare în contabilitate a certificatului de atestare a dreptului de proprietate, seria MO3 nr.6906/2001 și evaluarea transmisa o dată cu adresa semnată către comisia de evaluare, în conformitate cu pct.2 din Decizia nr.24/A.I/2004 a Curtii de Conturi a Romaniei;
 - 13.425.780 lei, reprezentând contravaloarea terenurilor pentru care s-au obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate în perioada 01 iulie 2003 - 31 iulie 2004;
- d) 11.115.190 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravaloarea terenurilor pentru care s-au obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate, majorare cuprinsă în actul aditional nr.9/17.01.2006, inscrisa la Registrul Comertului la data de 08.02.2006, în baza închelerii judecatorului delegat nr.5518/07.02.2006;
- e) 442.547.150 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravaloarea diferențelor favorabile din reevaluarile succesive conform reglementarilor în vigoare la momentele respective, HG nr.403/2000 și HG nr.1553/2003, a terenurilor pentru care societatea a obținut certificate de proprietate. Majorarea a fost facuta în conformitate cu prevederile Legii nr.516/2006 privind completarea Legii nr.302/2005 pentru modificarea și completarea Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale. Majorarea a fost aprobată în AGA nr.5Bis/2007 și inscrisa la Registrul Comertului la data de 23.03.2007 în baza închelerii judecatorului delegat nr.15039/21.03.2007;
- f) 19.718.980 lei - valoare cu care capitalul social a fost **majorat** conform AGA nr.15/2007, inscrisa la Registrul Comertului la data de 24.10.2007 avand certificat constatator nr.453632, în baza închelerii judecatorului delegat nr.60433/22.10.2007.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

A. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS (continuare)

Aceasta majorare cuprinde :

- 4.669.711 lei - valoare ce reprezinta certificate de atestare a dreptului de proprietate obtinute in perioada 01.09.2005 - 30.09.2006;
 - 15.049.269 lei - valoarea evaluata conform Raportului de evaluare aferent terenurilor pentru care SPEEH Hidroelectrica SA a obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in perioada 01.09.2005 - 30.09.2006;
- g) 512.890 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravalorea terenurilor pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate, aprobat prin Nota Consiliului de Administratie nr.3/2008, inscrisa la Registrul Comertului la data de 29.05.2008, in baza incheierii judecatorului delegat nr.42457 din 29.05.2008;
- h) 667.240 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravalorea terenurilor pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate, aprobat prin Nota Consiliului de Administratie nr.9/2008, inscrisa la Registrul Comertului la data de 03.11.2008, in baza incheierii judecatorului delegat nr.79195/03.11.2008;
- i) 1.555.500 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravalorea terenurilor pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in luna august 2008, aprobat prin Nota Consiliului de Administratie nr.11/2008, inscrisa la Registrul Comertului la data de 13.01.2009, in baza mentiunii nr.11160/13.01.2009;
- j) 1.037.240 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social, reprezentand contravalorea terenurilor pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in lunile decembrie 2008 respectiv martie 2009, aprobat prin Nota Consiliului de Administratie nr.2/2009, inscrisa la Registrul Comertului la data de 04.06.2009, in baza mentiunii nr.291236/04.06.2009;
- k) 3.224.530 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform Notei Consiliului de Administratie nr.7/2009, inscrisa la Registrul Comertului la data de 12.10.2009, in baza mentiunii nr.487748/12.10.2009

Aceasta majorare cuprinde :

- 189.250 lei - valoarea terenurilor pentru care s-a obtinut dreptul de proprietate prin sentinte judecatoresti (SH Buzau);
 - 3.035.280 lei - valoare ce reprezinta certificate de atestare a dreptului de proprietate obtinute in perioada 01.06.2009 - 31.08.2009;
- l) 2.882.980 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform Notei Consiliului de Administratie nr.14/2009, inscrisa la Registrul Comertului la data de 23.04.2010, in baza mentiunii nr.182301/2104.2010, reprezentand contravalore terenuri pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in perioada 30.03.2007 - 24.11.2009;
- m) 8.546.800 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform Notei Consiliului de Administratie nr.9/08.09.2011, inscrisa la Registrul Comertului la data de 27.10.2011, in baza certificatului de inregistrare mentiuni nr.408156/27.10.2011.

Aceasta majorare cuprinde:

- 313.969 - valoarea terenurilor pentru care s-a obtinut dreptul de proprietate prin sentinte judecatoresti (SH Buzau);
- 8.232.831 - valoare ce reprezinta certificate de atestare a dreptului de proprietate obtinute in perioada 23.02.2010 - 07.03.2011.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. In reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

A. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS (continuare)

- n) 24.998.890 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform Notei Consiliului de Administratie nr.1/23.01.2012, inscrisa la Registrul Comertului la data de 26.01.2012, in baza mentiunii nr.25935/24.01.2012, reprezentand contravaloare terenuri pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in anii 2006, 2007 si 2011;
- o) 1.129.730 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform Notei Consiliului de Administratie nr.8/23.03.2012, inscrisa la Registrul Comertului la data de 10.04.2012, in baza mentiunii nr.580628/06.04.2012, reprezentand contravaloare terenuri pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in luna martie 2012, pentru SH Ramnicu Valcea.
- p) 5.014.000 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform deciziei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.7/28.02.2014, inscrisa la Registrul Comertului la data de 21.03.2014, in baza mentiunii nr.97865/18.03.2014, reprezentand contravaloare terenuri pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in perioada decembrie 2012-aprilie 2013, pentru SH Portile de Fier.
- q) 818.470 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform deciziei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.19/30.07.2014, inscrisa la Registrul Comertului la data de 01.09.2014, in baza mentiunii nr.300742/27.08.2014, reprezentand contravaloare terenuri pentru care s-au obtinut certificate de atestare a dreptului de proprietate in luna februarie 2014, pentru SH Portile de Fier si SH Ramnicu Valcea.
- r) 6.700 lei - valoare cu care a fost **majorat** capitalul social conform deciziei Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr.25/02.10.2014, inscrisa la Registrul Comertului la data de 10.10.2014, in baza mentiunii nr.348437/07.10.2014, reprezentand contravaloare teren pentru care s-a obtinut certificat de atestare a dreptului de proprietate in luna august 2014, pentru SH Cluj.

***Reduceri de capital social* in valoare de 4.022.120 lei dupa cum urmeaza:**

- a) 2.173.230 lei - valoare cu care a fost **redus** capitalul social al SPEEH Hidroelectrica SA in anul 2004 conform Hotararii nr.31/2003 a Adunarii Generale Extraordinare a actionarilor si a publicarii in Monitorul Oficial al Romaniei nr.1090/15.04.2004. Aceasta reducere s-a facut in baza protocoalelor incheiate cu SN TRANSELECTRICA SA, SC Electrica SA, si ANRE conform HGR nr.627/2000 si a transferurilor cu titlu gratuit la autoritatatile administrative publice locale conform Legii nr.137 art.15 alin.1 si 5;
- b) 1.799.810 lei - valoare cu care a fost **redus** capitalul social in anul 2004 al SPEEH Hidroelectrica SA, conform Hotararii Adunarii Generale Extraordinare nr.28/22.10.2004, cuprinsa in actul aditional nr.2/22.02.2005, inscrisa la Registrul Comertului la data de 23.05.2005 in baza incheierii judecatorului delegat nr.24033/23.05.2005. Aceasta reducere reprezinta contravaloarea activelor cu caracter social transmisse catre Consiliile Judetene in baza Legii nr.137/2002, cu modificarile si completarile ulterioare;
- c) 49.080 lei - valoare cu care a fost **redus** capitalul social al SPEEH Hidroelectrica SA, conform Hotararii nr.1/24.01.2008 a Adunarii Generale Extraordinare, avand mentiunea nr.84620/28.02.2008 privind inregistrarea modificarii actului constitutiv, inregistrata la Registrul Comertului la data de 03.03.2008, in baza incheierii judecatorului delegat nr.16715/03.03.2008. Aceasta reducere reprezinta transmiterea cu titlu gratuit, prin HG nr.1191/2006 a Complexului Motelier Tismana in domeniul public al Statului, in administrarea Ministerului Culturii si Cultelor si folosinta gratuita a Mitropoliei Olteniei.

2. Capitalul social subscris nevarsat la data de 31.12.2015 este in valoare de 4.040 lei reprezentand valoarea unui teren pentru care s-a obtinut certificatul de atestare a dreptului de proprietate in luna august 2014. Pana la data de 31.12.2015, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor nu a aprobat majorarea capitalului social cu valoarea acestui teren.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

A. CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS (continuare)

In cursul anului 2013 Directoratul si Consiliul de Supraveghere au avizat nota de fundamentare privind diminuarea capitalului social cu valoarea de 8.187.620 lei, pentru a corecta valoarea capitalului social, astfel:

- 15.670 lei, reprezentand valoarea unui teren de la AHE Gura Lotrului, punct de lucru, aflat in capitalul social, transmis cu titlu gratuit in anul 2009, Primariei Orasului Brezoi. In urma acestei transmisiuni capitalul social nu a fost diminuat in mod corespunzator.
- 108.740 lei, reprezentand valoarea rezervei din reevaluare rezultata din reevaluarea unor terenuri care nu existau in patrimoniu Societatii la acel moment si care, in anul 2007, a majorat capitalul social;
- 8.063.223 lei, reprezentand rezerva din reevaluarea unor mijloace fixe transferate, la momentul vanzarii acestora, in surplusul realizat din rezerve din reevaluare si care ulterior a fost folosita, in mod eronat, si pentru majorarea capitalului social.

Pana la data de 31.12.2015, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor nu a aprobat diminuarea capitalului social.

Majorarile sau reducerile capitalului social al SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara se efectuaza in temeiul prevederilor art. 207 - 221 ale Legii nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata, modificata si completata, precum si cu respectarea prevederilor art.8 din HG nr.627/31.07.2000 Anexa 4.1 - Statutul Societatii, modificat, completat si actualizat potrivit dispozitiilor legale in vigoare.

In ceea ce priveste majorarea capitalului social cu aporturi in natura reprezentand contravalorele terenurilor pentru care s-au obtinut Certificate de atestare a dreptului de proprietate, conform principiului de drept "specialia generalibus derogant" se realizeaza prin aplicarea dispozitiilor legislative speciale, derogante de la Legea nr.99/1999, cu modificarile si completarile ulterioare, cu raportare la art.12 din Legea nr.137/2002, cu modificarile si completarile ulterioare, art. 9^a din titlul VII al Legii nr.247/2005, cu modificarile si completarile ulterioare.

B. REZERVE DIN REEVALUARE

Rezervele provenite din reevaluarea imobilizarilor corporale erau la 31.12.2014 in valoare de **10.978.495.585 lei**.

La data de 31.12.2015 imobilizarile corporale ale Societatii reprezentate prin terenuri, constructii si bunuri mobile au fost reevaluate de catre un evaluator independent membru ANEVAR in baza contractului nr 3/11.01.2016

In urma inregistrarii in contabilitate a rezultatelor reevaluarii a rezultat o crestere a rezervei din reevaluare aferenta mijloacelor fixe in suma de 1.753.930.290 lei, o crestere aferenta terenurilor de 52.336.524 lei, precum si o scadere a rezervei aferenta mijloacelor fixe in suma de 742.467.474 lei si aferenta terenurilor in suma de 3.037.186 lei.

Astfel rezerva din reevaluare a inregistrat o crestere de 1.060.762.154 lei ca efect al reevaluarii imobilizarilor corporale de la data de 31.12.2015.

In cursul anului 2015, surplussurile realizate din rezerva din reevaluare, aferente activelor amortizate integral, casate, vandute si cedate cu titlu gratuit au fost in valoare de 33.640.973 lei, acestea fiind transferate in " Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare - ct.1175 " diminuand astfel rezerva din reevaluare cu aceasta suma.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

F. REZULTATUL REPORTAT

La sfârșitul exercițiului finanțier 2014, pierderea reportată era de **75.655.420 lei**, aferentă exercițiului finanțier 2012, valoare acoperită la 31.05.2015 din repartizarea profitului al anului 2014 în baza Hotărârii AGEA nr.12/29.05.2015.

La data de 31.12.2015, soldul debitor al rezultatului reportat (ct.1174), reprezentând pierdere reportată din corectarea erorilor contabile, este în valoare de **961.506.571 lei**, rezultată în urma înregistrării de cheltuieli și venituri aferente unor perioade finanțiere anterioare, și se compune din:

Explicații	Corectii nefavorabile erori contabile	Corectii favorabile erori contabile
Penalitati si dobanzi	24.868.999	-
Penalitati de întârziere constituite de Hidroelectrica	-	172.600
Amortizare aferenta anului 2011 neînregistrata pe cheltuielile anului 2011	132.057.662	-
Venituri din subvenții aferente amortizării neînregistrate în 2011	-	364.332
Comision credit BERD	6.917.450	-
Corectii privind rezerva din reevaluare	8.091.565	-
Corectie impozit pe profit aferent anului 2011	-	20.518.264
Actualizare de provizioane	48.153.008	-
Cheltuieli capitalizate eronat	35.236.199	-
Capitalizare cheltuieli	-	8.714.417
Depreciere aferenta anului 2011 a imobilizarilor nefunctionale	22.352.413	-
Acoperire parțială pierdere contabilă reportată înregistrată la 31.12.2012	-	4.796.382
Rezerva legală constituită în 2011 ce se anulează prin corectările înregistrate în rezultatul reportat în cursul anilor 2012 și 2013	-	1.647.885
Acoperire pierdere reportată aferenta anilor precedenți, cfm AGA 12/27.05.2014	-	241.463.416
Rectificarea declaratiei 101 „Declaratie privind impozitul pe profit” aferentă anului 2012, prin reconsiderarea unor cheltuieli din punct de vedere fiscal în urma Raportului de control intern efectuat în baza Deciziei Hidroelectrica nr.156/2015	70.180	-
Ajustarea proiectelor de investiții începute în anii anteriori, aflate în diferite stadii de execuție și pentru care Planul de Restructurare aprobat prevede sistarea finanțarilor sau transferul acestora către alte entități publice.	961.436.391	-
Total	1.239.183.867	277.677.296
Pierdere reportată la 31.12.2015	961.506.571	-

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

B. REZERVE DIN REEVALUARE (continuare)

La 31 decembrie 2015, rezervele din reevaluare sunt in valoare de 12.005.893.683 lei, repartizate astfel:

- Rezerve aferente mijloacelor fixe in valoare de 11.695.136.096 lei
- Rezerve aferente terenurilor in valoare de 310.757.587 lei

Valoarea rezervei din reevaluare aflata in sold la 31.12.2015 este diminuata in mod eronat cu valoarea de 8.063.223 lei, reprezentand rezerva din reevaluarea unor mijloace fixe transferate, la momentul vanzarii acestora, in surplusul realizat din rezerve din reevaluare si care ulterior a fost folosita, in mod eronat, si pentru majorarea capitalului social.

C. REZERVE LEGALE

Pentru exercitiul financiar al anului 2015, societatea a constituit, prin repartizare din profitul net contabil, rezerva legala in valoare de 55.519.322 lei, soldul rezervei legale la 31.12.2015 fiind de **215.394.270 lei**.

D. REZULTATUL REPORTAT REPREZENTAND SURPLUS REALIZAT DIN REZERVE DIN REEVALUARE

Soldul contului la sfarsitul exercitiului financiar al anului 2015 este de 1.118.026.435 lei provenit din transferarea surplusurilor din reevaluare realizate pentru mijloace fixe scoase din evidenta prin casare, cedare si mijloace fixe amortizate complet.

In anul 2015 s-au realizat transferuri in conturile de surplusuri din reevaluare realizate in valoare de 33.460.973 lei, pentru mijloace fixe cedate, casate sau vandute si pentru mijloace fixe amortizate complet.

Rezultatul reportat va fi utilizat, pe baza aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor, pentru acoperirea rezultatului reportat negativ rezultat ca urmare a corectarii erorilor fundamentale pe seama anilor precedenti.

E. ALTE REZERVE

Soldul contului 1068 „Alte rezerve” la data de 31.12.2015 este de 289.721.631 lei si este format din urmatoarele elemente :

- 191.182.201 lei, reprezentand surse proprii de finantare constituite din repartizarea profitului din anii anteriori;
- 97.000.000 lei, reprezentand “alte rezerve in limita cotei de 6% din veniturile realizate conform OG nr.89/2004” inregistrate pana la 31 decembrie 2005;
- 1.539.430 lei, reprezentand plusul de valoare rezultat in urma reevaluarii terenurilor constituite ca aport in natura la capitalul social al Hidroserv-urilor.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11 CAPITAL SI REZERVE (continuare)

G. rezultatul exercitiului financiar

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2015, Societatea inregistreaza un profit net contabil, de **899.413.092 lei**.

Pozitia finanziara neconsolidata si rezultatul operational neconsolidat al Societatii sunt partial dependente de deciziile Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei cu privire la tarifele energiei electrice livrate pe piata reglementata catre societatile de furnizare si distributie, de modificari ale tarifelor si/sau decizii ale Statului Roman, nefiind influentate exclusiv de catre deciziile conducerii Societatii, aceste aspecte diminuand influenta acestora asupra rezultatului operational neconsolidat al Societatii, precum si asupra recuperabilitatii valorii nete contabile a imobilizarilor corporale utilizate in productia de energie electrica. Totodata, sectorul energetic sufera restructurari permanente, care ar putea avea un impact semnificativ asupra Societatii, a activitatii viitoare a acestora, precum si asupra predictibilitatii veniturilor viitoare ale Societatii. Eliminarea cotelor de energie pe piata reglementata va avea loc la data de 31.12.2017.

H. PATRIMONIUL PUBLIC

La **31.12.2015** soldul contului „Patrimoniu public” este in valoare de **39.346.649 lei**, fara a se inregistra miscari in cursul anului si este structurat astfel:

Denumire sucursala	Denumire obiectiv	Valoare (lei)
SH SIBIU	Cornetu Avrig - Baraj CHE Robesti (din FS)	73.671
	Cornetu Avrig - Dig mal stang CHE Robesti (din FS 2001 - 2002)	48.831
	Cornetu Avrig - Dig mal stang CHE Robesti (din FS 2003 - 2004)	205.588
	Cornetu Avrig - Dig mal drept CHE Robesti (din FS)	2.191.916
	Imobilizari in curs din domeniul patrimoniului public	13.928.089
SH BISTRITA	Amenajare hidroenergetica Pascani, preluare de la ANAR (baraj, dig)	22.760.281
SH HATEG	Stavila segment 10X10.5 din CHE Subcetate	138.273
	TOTAL GENERAL	39.346.649

Soldul patrimoniului public reprezinta investitii nepuse in functiune la **31.12.2015**, respectiv investitii finalizate dar care nu au fost incluse inca in inventarul bunurilor de domeniu public al statului realizate din subventii si fonduri speciale.

Societatea are in concesiune bunuri din domeniul public al statului in valoare de **3.474.417.708 lei**, inregistrate in evidenta extracontabila, structurate astfel:

- baraje in valoare de **1.632.007.375 lei**;
- diguri in valoare de **1.585.917.716 lei**;
- ecluze in valoare de **256.492.617 lei**.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

12 CIFRA DE AFACERI

	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2015
Venituri din vânzarea produselor reziduale	7.750	746.802
Venituri din servicii prestate	3.398.910.779	3.175.575.239
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	1.409.298	2.116.848
Venituri din vânzarea mărfurilor	72.045	252.447
Venituri din activități diverse	5.645.331	4.546.228
Total	3.406.045.203	3.183.237.563

INDICATORI	U.M.	2014	2015
1. Total energie electrică livrată (A+B), din care :			
A. Energie electrică livrată pe Piața Reglementată	MWh	18.683.991	17.117.653
B. Energie electrică livrată pe Alte Piețe Competitive, din care:	lei	2.912.971.989	2.769.635.460
Furnizori licențiați	MWh	5.316.026	4.160.373
Consumatori finali	lei	637.017.142	499.932.089
Export	MWh	13.367.965	12.957.280
Piața Zilei Urmatoare	lei	2.275.954.847	2.269.703.371
Piața Centralizată a Contractelor Bilaterale (PCCB+OTC)	MWh	2.196.202	350.400
Consumatori finali	lei	376.051.808	60.261.792
Intraday	MWh	720	137.090
Piața de echilibrare	lei	138.120	24.709.373
Membrii PRE	MWh	3.937.091	1.207.917
Consumatori direcți	lei	624.993.505	243.573.728
Cumpăratorii MHC	MWh	5.898.402	9.623.434
2. Servicii de sistem, transport, administrarea pieții, din care :			
Livrat la Transelectrica SA (reglaj secundar frecvență/putere, rezervă putere, asigurarea puterii reactive și reglarea tensiunii)	lei	960.413.857	1.557.630.692
Servicii de sistem, transport și adm.piață (TG), Distribuție, ATC, diverse, TL&SS	MWh	414.960	
3. Certificate verzi	lei	66.344.552	
4. Servicii apa industrială	MWh	24	
5. Alte servicii	lei	107.305	
TOTAL CIFRA DE AFACERI (1+2+3+4+5+6+7)	lei	3.406.045.203	3.183.237.563

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

SPEEH Hidroelectrica SA în reorganizare judiciara, prin prisma specificului activitatii desfasurate și potrivit licentelor acordate, utilizeaza în cea mai mare parte personal angajat cu contract de munca pe perioada nedeterminata, și cu un grad ridicat de calificare.

Numărul mediu de salariați în cursul anilor incheiati la 31 decembrie 2014 și 31 decembrie 2015 a fost după cum urmează:

	Anul 2014	Anul 2015
Numar mediu de personal, persoane	3.973	3.568

Cheltuielile efectuate cu personalul, inclusiv personalul disponibilizat în anul 2015 comparativ cu anul 2014 se prezinta astfel:

	Anul 2014	Anul 2015
Cheltuieli cu personalul total, din care:	351.476.379	306.410.582
- cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	278.058.013	248.626.843
- cheltuieli cu asigurările sociale	73.418.366	57.783.739

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori și administratori și nu a acordat nici un fel de credite directorilor și administratorilor în timpul exercitiului. Cheltuielile salariale acordate directorilor (inclusiv cei din sucursale) și administratorilor Societății în cursul anului 2015 sunt în suma de **10.108.976** lei.

14 CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financial încheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financial încheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli privind prestațiile externe		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	74.339.359	81.344.757
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriele	7.612.976	7.441.627
Cheltuieli cu primele de asigurare	353.093	273.939
Cheltuieli cu studiile și cercetările	606.259	1.013.087
Cheltuieli cu pregătirea personalului	-	149.616
Cheltuieli cu colaboratorii	3.105	-
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	6.530.997	12.190.812
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	368.986	391.187
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	8.733.053	6.908.247
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.826.589	2.535.683
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	3.681.217	3.296.969
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	8.536.407	2.537.156
Cheltuieli servicii transport energie electrică	186.867.709	109.775.654
Cheltuieli cu paza militară și militarizată	20.026.209	11.558.860
Cheltuieli cu servicii de întreținerea obiectivelor sisteme temporare	5.816.022	8.680.555
Servicii de distribuție	3.895.718	7.166.392
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	22.908.871	22.475.412
TOTAL	352.106.570	277.739.953

Diminuarea cheltuielilor cu serviciile de transport pentru introducere de energie electrică în rețea (TG) în 2015 comparativ cu 2014 se datorează scaderii tarifului mediu aferent TG începând cu 1 iulie 2015.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII

15.1. Repartizarea profitului

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Profit net de repartizat		
- rezerve legale	941.542.181	899.413.092
- acoperirea pierderii contabile aferenta exercitiului financiar al anului 2012	57.897.947	55.519.322
- dividende	75.655.420	-
- alte rezerve	646.391.050	-
	161.597.764	-
Profit nerepartizat	-	843.893.770

La inchiderea exercitiului financiar al anului 2015, Societatea inregistreaza un profit net de 899.413.092 lei (la 31.12.2014 Societatea a inregistrat profit net de 941.542.181 lei). Din profitul contabil al anului 2015 a fost calculata deducerea rezervei legale in valoare de 55.519.322 lei, urmand ca pentru profitul ramas de 843.893.770 lei sa se stabileasca modul de repartizare prin hotararea Adunarii Generale a Actionarilor, in conformitate cu reglementarile O.G. nr.64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome.

15.2 Rezultatul pe actiune

	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
Rezultatul net al exercitiului		
Numar parti sociale	941.542.181	899.413.092
	448.148.224	448.148.224
Rezultat pe actiune de baza	2.10	2.01

15.3. Principali indicatori financiari

	1 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
1. Indicatori de lichiditate		
a) Indicatorul lichiditatii curente	126%	408%
b) Indicatorul lichiditatii imediate	119%	393%
2. Indicatori de risc		
a) Indicatorul gradului de indatorare	0,03	0,03
b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	39,73	155,72
3. Indicatori de activitate		
a) Viteza de rotatie a debitelor - clienti (zile)	26	30
b) Viteza de rotatie a creditelor - furnizori (zile)	41	25
c) Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,19	0,18
d) Viteza de rotatie a activelor totale	0,18	0,17
4. Indicatori de profitabilitate		
a) Rentabilitatea capitalului angajat	6,67%	6,14%
b) Rata marjei brute din vanzari	35,46%	35,42%

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.4. Parti legate si parti afiliate

a) Informatii cu privire la relatiiile Societatii cu filialele subordonate

Începând cu data de 05.08.2013, SPEEH Hidroelectrica SA în reorganizare judiciara este acționar unic la Hidroelectrica SERV S.A. Înregistrată la ONRC cu nr. J40/9762/05.08.2013, societate formată prin fuzionarea celor 8 foste filiale pentru reparații și servicii Hidroserv.

La 31.12.2015 valoarea aportului în natura la capitalul social al filialelor Hidroserv este în valoare de **70.576.820 lei**, pentru care s-a înregistrat ajustare pentru pierderea de valoare a acțiunilor detinute de Hidroelectrica la filiala sa în valoare de **57.692.039 lei** datorită pierderii înregistrate și astfel a scaderii capitalurilor proprii ale filialei Hidroelectrica SERV.

În cursul anului 2015, comparativ cu 2014, tranzacțiile Societății cu filialele sale sunt după cum urmează:

Descriere	Anul 2014	Anul 2015
Prestari servicii catre filiale	1.417.402	1.783.562
Venituri din acțiuni detinute de Societate la filiale	-	-
Achiziții de la filiale	159.113.075	164.079.996

Pentru anul încheiat 2015, achizițiile de la filialele societății sunt structurate astfel:

- 75.697.533 lei - servicii de reparări prestate de către Hidroserv;
- 80.664.881 lei - intrări în imobilizări în curs din lucrări prestate de către filiale;
- 7.584.978 lei - alte servicii prestate de către filiale;
- 132.604 lei - achiziții de materiale de la filiale.

La data de 31 decembrie 2015, comparativ cu 2014, creantele și datorile cu privire la filialele societății se prezintă astfel:

Descriere	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Creante comerciale de la filiale	757.843	362.108
Dividende de primit de la filiale	-	-
Datorii către filiale	29.780.817	26.755.413

La data de 31 decembrie 2015, datorile către filiale sunt structurate după cum urmează:

- 16.403.774 lei - reprezentând datorii comerciale curente;
- 10.351.639 lei - reprezentând garantii de buna execuție retinute.

În anul 2014 Hidroelectrica a înființat, în calitate de acționar unic, **Hidroelectrica Trading d.o.o. Belgrad** - societate comercială tip S.R.L., cu sediul în Belgrad, Republica Serbia, având un capital social în valoare de 500.000 EUR (din care vărsat 50.000 EUR) și ca obiect principal de activitate comercializarea energiei electrice.

În anul 2015 nu au existat tranzacții între Societate și filiala respectivă.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte Informatii

1. Onorarii percepute de fiecare auditor statutar sau firma de audit

Situatiile financiare ale anului 2015 au fost auditate de firma de audit Deloitte Audit SRL, in conformitate cu prevederile contractului numarul 25/02.02.2016. Mentionam ca obiectul contractului este reprezentat de prestarea serviciilor de auditare in conformitate cu standardele in vigoare de audit a situatiilor financiare ale Societatii, intocmite in conformitate cu prevederile OMFP nr.1802/2014 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015.

Totalul onorariilor aferente exercitiului financiar percepute de catre Deloitte Audit SRL pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale este de 45.000 EUR.

Situatia onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firma de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanta fiscală și pentru alte servicii decat cele de audit aferente exercitiului financiar al anului 2015, se prezinta dupa cum urmeaza:

- KPMG ADVISORY SRL- Contract HIDRB14/ 09.04.2015- servicii reprezentand calculul provizionului pentru beneficiile angajatilor in conformitate cu IAS19 la 31.12.2015- 15.000 lei, la care se adauga TVA;
- PRICE WATER HOUSE COOPERS AUDIT SRL- contract nr. A280/19.08.2015- servicii de asistenta pentru reconstituirea registrului de mijloace fixe in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara- 78.850 lei, la care se adauga TVA;
- ERNST & YOUNG SERVICE- contract 964/27.03.2015- servicii profesionale privind studiu evaluare durele utile de viata a imobilizarilor corporale in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara- 24.691 lei, la care se adauga TVA.

2. Angajamente din contracte

1) Contracte pentru retehnologizarea si modernizarea hidrocentralelor/hidroagregatelor

Retehnologizare CHE Portile de Fier II

In cursul anului 2001, Societatea a incheiat un contract cu Va Tech Hydro (actual Andritz Hydro) Ltd. in valoare de 254.850.000 EUR pentru reabilitarea si modernizarea hidrocentralei Portile de Fier II (8 grupuri) si hidrocentralei de la Gogosu (2 grupuri), termenul de finalizare fiind anul 2014. La inceputul anului 2013 lucrările pentru CHE Gogosu au fost denuntate avand o valoare cuprinsa in cadrul contractului de 54.500.000 EUR.

La data de 31.12.2014 sunt finalizeze lucrările de retehnologizare la 7 grupuri de la hidrocentrala Portile de Fier II cu mărirea puterii instalate pe centrala cu $7 \times 4,4\text{MW} = 30.8\text{ MW}$ și sunt începute lucrările pentru finalizarea retehnologizari la al 8-lea grup (HA1).

În data de 06.06.2013, managementul Hidroelectrica prin reprezentantii sai a hotărât închiderea Contractului de retehnologizare CHE Portile de Fier II nr 21/50765/21.12.2001 (clauza 42 din CGC ale contractului), urmand ca lucrările rămase de executat să intre în responsabilitatea Hidroelectrica S.A.

La nivelul anului 2015 se afla in curs de desfasurare doua actiuni de Arbitraj International la ICC si doua actiuni deschise la Tribunalul Bucuresti Sectia VII Civila. De asemenea a fost depusa la Tribunalul Bucuresti o Cerere de Ordonanata Presidentiala pentru preluarea tuturor bunurilor aferente HA1 din CHE Portile de Fier II, fiind astfel posibila contractarea lucrarilor de montaj, finalizarea lucrarilor la HA1 si predarea in exploatare a HA retehnologizat.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

SPEEH Hidroelectrica SA in reorganizare judiciara se preocupa de luarea tuturor măsurilor necesare pentru finalizarea lucrărilor la CHE Pojile de Fier II – HA1. Lucrările de montaj la HA 1 nu se pot finaliza deoarece, datorita refuzului Andritz Hydro, nu s-a ajuns la o intelegerere între parti, privind modalitatea de predare a lucrarilor, pieselor si echipamentelor aflate in custodia acestuia. Legat de problematica anterior mentionata, Hidroelectrica a deschis o actiune de Arbitraj International la ICC.

Pentru continuarea lucrarilor la HA 1, Hidroelectrica a alocat in programul de investitii pe anul 2016 suma de 5.000.000 lei.

Retehnologizare Olt Inferior

In cadrul dosarului de Arbitraj International 20540 - Hidroelectrica vs Voith Hydro si Andritz Hydro, a fost transmis de catre Tribunalul Arbitral, Memorandumul de aparare al paratiilor Voith Hydro si Andritz Hydro (Full statement of defence). Termenul pana la care Hidroelectrica trebuie sa raspunda prin depunerea tuturor documentelor, rapoartelor, declaratiilor de martor, etc. este 08 iunie 2016.

Pana in prezent sunt amanate receptiile finale:

- Pentru cele 20 hidroaggregate datorita problemelor de coroziune aparute la componente de inox aferente turbinei, respectiv palete rotor, palete AD si camera rotorica, iar la patru hidroaggregate au fost constatate si diferente de temperatura mai mari de 10°C in puncte diferite ale statorului generator
- Pentru blocul 2 din CHE Rusanesti;
- Pentru echipamente si instalatii aferente centralei CHE Rusanesti si CHE Izbiceni.

In urma castigarii procesului cu Andritz Hydro, de la Viena, in 2015 au fost executate garantiile bancare coconstituite de acest Contractor, in valoare de 7.979.000 euro. In procesul cu Voith Hydro garantiile au ramas blocate in banca pana la finalizarea actiunilor de arbitraj aflate in desfasurare la Tribunalul de Arbitraj International de la Paris.

Retehnologizare CHE Stejaru

La finalul anului 2014 s-a relansat procedura de achizitie publica pentru atribuirea contractului de Retehnologizare CHE Stejaru.

In urma licitatiei deschise, in conformitate cu dispozitiile OUG nr.34/2006, a fost semnat Contractul nr.1008/08.05.2015, pentru retehnologizarea CHE Stejaru, intre Hidroelectrica SA si asocierea formata din SC Romelectro SA – Litostroj Power D.O.O. cu lider de asociere SC Romelectro SA;

Valoarea contractului este de 74. 996.111 euro, fara TVA, la care se adauga cheltuieli diverse si neprevazute 3.749.805,56 euro (5%), fara TVA.

In data de 24.12.2015 a fost efectuata plata avansului pentru Romelectro si in 28.12.2015 pentru Litostroj Power, (20% din valoarea contractului) in acest fel fiind indeplinita principala conditie de intrare in vigoare a Contractului.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

AHE SIRIU-SURDUC

În vederea optimizării investiției pe criterii strict energetice, începând cu anul 2003 s-au făcut studii de optimizare după cum urmează:

În anul 2003 s-a efectuat un studiu privind soluțiile constructive la AHE Surduc-Siriu, treapta Cireșu – Surduc și treapta Surduc – Nehoiașu, avand ca scop principal reducerea costurilor investiției prin optimizarea din punct de vedere tehnic a uvrajelor componente ale amenajării, a debitului instalat și a puterii instalate în CHE Nehoiașu II, în condițiile menținerii producției anuale de energie electrică aprobată prin Decretul 294/1981.

Schema optimizată a amenajării Surduc – Nehoiașu are în componență aceleași elemente ca cele din proiectul inițial, dar, datorită modificării condițiilor energetice, s-a pus problema reducerii debitului instalat în cele 2 centrale de la 2×20 mc/s la 2×13 mc/s și a volumului util al lacului de acumulare Cireșu de la 160 mil.mc la 90 mil.mc., corespunzător unui NNR de 965,75mdM. Diametrul aducătorilor celor două centrale a rămas același de 4 m, iar diametrul galeriei forțate Surduc – Nehoiașu s-a redus de la 3,5 m la 3,1 m pe tronsonul 3 (orizontal și înclinat). Puterea instalată în CHE Nehoiașu – Cădere Surduc s-a redus de la 2×83 MW la 2×55 MW.

Barajul stăvilar Surduc, amplasat pe râul Bâsca Mare, va avea rolul de captare și de regularizare a râului pentru a permite funcționarea treptei Surduc – Nehoiașu, independent de executarea barajului Cireșu și a centralei Surduc. Acumularea Surduc va avea un volum util de 282.000 mc, între cotele 868,50 – 873,00 mdM.

Valoarea contractată la 31 decembrie 2015 pentru lucrările mai sus menționate este de **167.605.230 lei**.

AHE RASTOLITA

Acte de aprobare: Decretul nr. 95/1989

HGR 489/1996 - aproba optimizarea indicatorilor tehnico-economiici ai obiectivului

Dată începere lucrări : 1989

Amplasament: Pârâul Răstolița / bazin hidrografic Mureș / localitate Răstolița, Borzia / județul Mureș

Necesitate și oportunitate : A.H.E. Rastolita are drept scop valorificarea potentialului hidrologic al Raului Rastolita și a affluentelor de dreapta ai raului Mures de pe sectorul Lunca Bradului – Bistra Muresului. În secțiunile de captare aceste paralele insumează un debit mediu multiannual $Q_m = 5,92$ mc/s, iar prin realizarea barajului Rastolita la cota finală N.N.R. 760,00 m.d.M. se dispune de o cădere bruta de 267,50 m. Urmare a Acordului de mediu și cerintelor Sistemului Energetic Național, schema de amenajare a fost optimizată și aprobată prin HGRnr. 489/1996.

Schema de amenajare optimizată având parametri energetici $P_i = 35,2$ MW și $E_m = 116,5$ GWh/an la $Q_i = 17$ mc/s a fost avizată de către CA al CONEL prin Hotărarea nr. 17/31.05. 1995 și aprobată de către Comisia Interministerială a Guvernului României din data de 21.03.1996.

Valoarea contractată la 31 decembrie 2015 este de **109.323.046 lei**.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

AHE STREI

Acte de aprobare Decretul de aprobare a investiției : nr.40/1989

Amplasament - Râul Strei / bazin hidrografic al râului Mureș / localități Subcetate, Plopi, Bretea Română, Strei, Călan, Băcia, Simeria / județul Hunedoara

Necesitate și oportunitate (cf. act de aprobare)

Obiectivul de investiții asigura valorificarea potențialului hidroenergetic al cursului inferior al râului Strei, prin realizarea de hidrocentrale cu o putere instalată totală de 84 MW și o producție de energie electrică în anul hidrologic mediu, de 170.100 MWh.

Investiția este amplasată între localitatea Subcetate și confluența râului Strei cu râul Mureș. Amenajarea va avea un caracter complex de folosință, cu urmatoarele funcții: producerea de energie electrică, dezvoltarea sistemului de irigații în zona, protejarea localităților și a terenurilor împotriva inundațiilor și alimentare cu apă.

Principalele obiecte ale schemel de amenajare

Amenajarea hidroenergetică a râului Strei, conform schema aprobată, constă în realizarea a cinci baraje și șapte hidrocentrale care vor asigura regularizarea debitului râului Strei pe o lungime de 32,5 km, cu o cădere de 105 m și un debit de 100 mc/s, corelat cu centralele existente de pe Râul Mare. Lucrările au început în anul 1989.

În anul 2003 s-a efectuat un studiu de optimizare care a fost avizat de CTE Hidroelectrica cu avizul nr.203/2003. S-a aprobat varianta cea mai avantajoasă din punct de vedere energo-economic, cu șapte trepte aproximativ egale și cu trei lacuri: Subcetate de 5,75 milioane mc, Strei de 1,8 milioana mc și Simeria de 1,8 milioane mc.

În anul 2008 s-a efectuat "Studiul de optimizare a soluțiilor constructive și a indicatorilor energetici pentru obiectivele CHE Strei, CHE Călan, CHE Băcia și CHE Simeria" care prevedea:

- realizarea unei singure acumulare Strei, iar pentru debitul de servitute urma să fie introdus un MHC în CHE STREI;
- debitul instalat pe toate cele patru centrale este de 50mc/sec
- restituirea în râu Mureș a 50mc/sec
- obținerea certificatelor verzi

Studiul a fost avizat în CTE Hidroelectrica cu nr.53/2009

Având în vedere continuarea acțiunilor prevăzute de Hidroelectrica SA în Strategia de dezvoltare pentru perioada 2005-2025, programul 1 subprogramul 3 "Obiective de investiții hidroenergetice noi pentru valorificarea în continuare a potențialului economic amenajabil" pentru continuarea lucrărilor de execuție la AHE Strei a fost elaborat "Studiul de fezabilitate privind modificarea indicatorilor tehnico-economi și etapizarea realizării obiectivului" care a fost avizat de CTE Hidroelectrica SA, cu avizul 70/2013 Etapa I și Etapa II și cu avizul 29/2014 Etapa III.

Valoarea contractată la 31 decembrie 2015 este de 48.385.472 lei.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

AHE LIVEZENI-BUMBESTI

Prin realizarea investiției „AHE a râului Jiu pe sectorul Livezeni-Bumbești” se realizează următoarele funcțiuni principale:

- | | |
|--|--------------|
| • Productia de energie electrică din aportul natural de apă; | 259 GWh/an |
| • Reducerea importului de pâcera pentru energia echivalentă în termocentrale ; | 62.000 t/an |
| • Reducerea emisiilor de bioxid de carbon din atmosfera prin înlocuirea energiei echivalente în termocentrale; | 150.000 t/an |

Prin implementarea proiectului „AHE a râului Jiu pe sectorul Livezeni-Bumbești” se va realiza:

- productie de energie hidroelectrică din sursa regenerabilă, fără emisii poluante și emisii de gaze cu efect de seră, în CHE Bumbești și CHE Dumitra (259 GWH/an)
- crearea de noi locuri de muncă , atât pe perioada de construcție, cât și pe cea de exploatare;
- îmbunatătirea căilor de transport în zona;
- dezvoltarea economică a localităților din zona prin includerea obiectivului în sistemul de taxe și impozite.
- producția anuală de energie de 259 GWH/an în centralele hidroelectrice: Dumitra și Bumbești, reprezintă circa 50 % din producția actuală a UHE Târgu – Jiu. Punerea în funcțiune a acestor obiective energetice va contribui semnificativ la creșterea siguranței energetice naționale. Ca o consecință a echipării acestor centrale cu sisteme moderne de reglaj se va obține o îmbunătățire sensibilă a calității energiei electrice livrate în sistem.

Principalele obiective ale schemei de amenajare

Proiectul prevede realizarea unui scheme de amenajarea hidroenergetică , pe sectorul de Jiu defileu, pe o lungime de cca.20 km și o cădere de 263 m, prin realizarea a 2 centrale hidroenergetice pe derivație și anume: CHE Dumitra și CHE Bumbești.

Amenajarea hidroenergetică a râului Jiu pe sectorul Livezeni-Bumbești conform schema aprobată, constă în realizarea unui baraj stâvilar, 19,5 km aductiuni subterane și 2 hidrocentrale care vor asigura folosirea debitului râului Jiu , valorificand o cădere de 263 m și un debit de 36 mc/s.

In decembrie 2015 s-a incheiat Actul aditional nr.15 la contractul nr.21 DI/2004 pentru execuția la cheie a obiectivului de investiții. Valoarea contractată la 31 decembrie 2015 este **302.746.464 lei**

2) Alte angajamente:

In anul 2015 au fost demarate si derulate licitatii pentru:

1) "Retehnologizare AHE Vidraru"

In 2015 a fost demarata procedura de atribuire a contractului de achiziție pentru elaborarea documentatiei Proiect tehnic, documentatia fiind elaborata si predată la HE in decembrie 2015. Valoarea contractului 1.250.000 lei, fara TVA.

In 2016 a fost avizata documentatia PT, s-a intocmit si aprobat Documentatia de atribuire pentru demararea procedurii de licitație si s-a transmis in SEAP, cu nr. 234407/22.04.2016, pentru verificare si aprobarare de catre ANAP a acestei documentatii.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. In reorganizare judiclară
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

2) "Retehnologizare CHE Mărișelu"

In 2015 a fost finalizata documentatia Studiu de Fezabilitate, contractata in 2014, prin licitatie. Valoare contract 135.000 lei, fara TVA.

3) "Retehnologizare CHE Raul Mare Retezat"

In 2015 a fost contractata documentatia Studiu de Fezabilitate, cu finalizarea acesteia in 2016. Valoare contract 500.000 lei, fara TVA

4) „CHE Beresti. Modernizare HA2”

In 2015 a fost finalizata documentatia Proiect tehnic, contractata in 2014, prin licitatie. Valoare contract servicii 63.000 lei, fara TVA.

In decembrie 2015 ANAP a acceptat documentatia de atribuire, iar in data de 23.02.2016 a avut loc deschiderea ofertelor.

In urma analizei si evaluarii ofertelor, in data de 06.04.2016 s-a atribuit contractul de lucrari ofertantului SSH Hidroserv SA. Valoarea contractului de lucrari este de 18.231.069,3 lei, fara TVA., fata de valoarea estimata 19.446.873 lei, fara TVA.

5) “CHE Calimanesti. Modernizare HA1”

In 2015 au fost elaborate Caietele de sarcini , de catre SH Rm Valcea si s-a demarat procedura de atribuire a contractului de lucrari.

La inceputul anului 2016, ANAP a acceptat documentatia de atribuire, iar in data de 25.03.2016 a avut loc deschiderea ofertelor. In urma analizei si evaluarii ofertelor, comisia urmeaza sa decida atribuirea contractului de servicii.

Valoarea estimata a lucrarilor de modernizare este de 23.996.000 lei, fara TVA.

6) “CHE Slatina. Modernizare HA1”

In 2015 a fost contractata elaborarea documentatiei Proiect tehnic. Valoare contract 75.000 lei,fara TVA.

In anul 2016 s-a avizat documentatia Proiect tehnic si urmeaza sa fie intocmita Documentatia de atribuire si demarata procedura de atribuire a contractului de lucrari.

7) “Lucrari de nivel 4 (LN 4) si modernizari la HA2 CHE Remeti, inclusiv a statiei de 110 kV, Instalatiilor generale aferente centralei, nodului de presiune si barajului Dragan”;

In 2015 a fost finalizata elaborarea Studiului de Fezabilitate, contractata in 2014, prin licitatie. In cadrul Studiului de fezabilitate prin Actul aditional nr 1 s-a stabilit ca lucrarile pot fi realizate in 2 etape: obiect centrala si statia de 110kV; obiect baraj si nod de presiune.

Valoare contractata pentru intocmirea SF este de 87.000 lei, fara TVA.

8) “CHE Stanca. Modernizare statie 110kV”

In 2015 a fost contractata si elaborata documentatia Proiect tehnic. Valoare contract 40.500,00 lei, fara TVA.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

3. Garantii acordate si garantii primite

3.1 Garantii acordate

Garantie de buna plata in valoare de 214.385.212 RON emisa in favoarea ANAF

In luna ianuarie 2014, in urma inspectiei fiscale generale a activitatii comercial-financiare desfasurata in perioada 01.01.2006- 30.06.2012, ANAF a comunicat catre Hidroelectrica SA decizia de impunere fiscală nr. F-MC nr. 851/21.01.2014, privind obligatii suplimentare de plata in quantum de 232.519.899 RON.

La data de 19.02.2014 Hidroelectrica SA a depus la Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor din cadrul ANAF o contestatie privind intreaga suma incarcata de ANAF in sarcina sa. In vederea admiterii si solutionarii contestatiei depuse, conform prevederilor art. 205¹ si art. 207² din Codul de Procedura Fisicala, Societatea a contractat de la BRD GSG, o scrisoare de garantie bancara in valoare de 232.520.000 lei ce a fost emisa in favoarea ANAF si depusa in original la sediul acestei institutii.

Prin decizia nr. 406/18.12.2014, Directia Generala de Solutionare a Contestatiilor a admis in parte contestatia formulata de Hidroelectrica SA, mentionand in vigoare obligatii fiscale suplimentare de plata in valoare de 214.385.212 lei.

In consecinta in data de 17.02.2015 a fost depus la sediul ANAF un amendament la Scrisoarea de Garantie Bancara nr. 14229/18.02.2014, emisa de BRD GSG, prin care a fost diminuata valoarea garantiei de buna plata de la 232.520.000 lei la valoarea de 214.385.212 lei.

In luna februarie 2016 garantia de buna plata in valoare de 214.385.212 lei a fost reinnoita in sensul modificarii bancii emitente si a extinderii perioadei de valabilitate. In urma unei licitatii deschise, contractul castigat de ING Bank. Drept urmare aceasta banca a emis in data de 16.02.2016 scrisoarea de garantie de buna plata nr. GI-16/0826, in valoare de 214.385.212 lei, valabila pana la data de 18.08.2016.

Alte garantii

Garantii de buna executie emise in favoarea a varii parteneri de pe PCCB si PCCB-NC in vederea garantarii obligatiei de furnizare de energie electrica in conformitate cu termenele de livrare prevazute in contractele semnate in valoare de 15.262.028 lei.

3.2 Garantii primite

Soldul la 31.12.2015 al garantilor primite in valoare de 420.629.501 lei este format in principal din garantii pentru investitiile in curs, dupa cum urmeaza:

- Garantii pentru varii obiective in curs de executie emise de catre Hidroconstructia SA in valoare de 180.258.669 lei;
- Garantii pentru retehnologizare CHE Stejaru primite de la RomelectroSA si Litostroj Power in valoare de 111.813.464 lei;
- Garantii pentru obiectivul Bumbesti-Livezeni emise de catre Romelectro Sa in valoare de 39.183.365 lei;
- Garantii pentru retehnologizare PF I si PF II emise de catre Andritz Hydro in valoare de 33.348.037 lei;
- Garantii lucrari retehnologizare Olt Inferior emise de catre Voith Hydro in valoare de 33.972.872 lei;
- Garantii pentru varii obiective in curs de executie emise de catre Energomontaj SA in valoare de 9.031.337 lei;
- Alte garantii emise in favoarea Societatii in valoare de 13.021.759 lei;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

4. Litigii arbitrale

La 31.12.2015 Societatea este implicata in mai multe litigii arbitrale dupa cum urmeaza:

I. Dosar arbitral ICC 19414/MHM

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 2I/50765/09.11.2001 intre Hidroelectrica si Societatile Andritz – Retehnologizarea si modernizarea hidrocentralei Portile de Fier II si a hidrocentralei Gogoșu.

Reclamanti: Andritz Hydro GmbH Germania si Andritz Hydro GmbH Austria

Părăt: Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA

Obiect litigiului arbitral este reprezentat de următoarele pretenții ale Societăților Andritz:

- (I) Să declare că Hidroelectrica nu este îndreptățită să solicite Societăților Andritz restituirea sumei de 13.625.000 Euro, reprezentând plata în avans efectuată de aceasta în mai și iunie 2003 pentru Faza III a proiectului PF II, potrivit Contractului 2I/50675/09.11.2001, aşa cum acesta a fost modificat prin actele adiționale 4 si 6 semnate de părți la 5.12.2002 și 26.03.2003
- (II) Să declare că aşa zisa Notificare de terminare a Contractului 2I/50675/09.11.2001, prin adresa Hidroelectrica din 06.06.2013 este netemeinică, precum și că acest contract 2I/50675/09.11.2001 așa cum acesta a fost modificat și suplimentat este în continuare valid, subzistă și își produce efectele pentru părți.
- (iii) Să oblige Hidroelectrica să achite Societăților Andritz suma de 6.362.905 Euro plus o dobânda de 6%/an începând cu data de 26.06.2013.
- (iv) Să declare că Hidroelectrica nu poate pretinde recuperarea prejudiciilor pretins a fi cauzate de Societățile Andritz „prin nepredarea pieselor de la ultimul grup din cadrul centralei Portile de Fier II, pentru reducerea costurilor și recuperarea avansului plătit pentru Gogoșu, și pentru anumite probleme tehnice care vor rămâne eventual deschise după executarea lucrărilor care se efectuează în prezent la unul dintre grupuri în cadrul proiectului de retehnologizare a centralei Portile de Fier II”.
- (v) Să ordone Hidroelectrica să emite Certificatul de Recepție Finală pentru hidro agregatele 6 și 8 Alternativ, Tribunalul Arbitral va emite Certificatul de Recepție Finală pentru hidro agregatele 6 și 8 în numele Hidroelectrica.
- (vi) Să oblige Hidroelectrica la plata cheltuielilor arbitrale.

Valoarea litigiului **19.987.905,00 Euro** fără a se lua în considerare valoarea capitelor de cerere 4 și 5 de mai sus care nu au fost evaluate până la acest moment.

Tribunalul Arbitral Miguel Virgós Soriano (Președinte), Georg von Segesser și Paolo Michele Patocchi.

Stadiul litigiului arbitral:

În conformitate cu Ordinul Procedural Nr. 11, se află în desfășurare procedura de desemnare a expertilor, Tribunalul Arbitral solicitând Centrului ICC pentru ADR o listă cu câte două propuneri de experti candidați pentru fiecare domeniu de expertiză necesar. Dintre aceștia, dacă părțile nu conving asupra unui expert pentru fiecare domeniu de expertiză necesar, Tribunalul Arbitral va numi direct câte un expert pentru fiecare astfel de domeniu.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare Judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

II. Dosar Arbitral ICC 20861/MHM

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 2I/50765/09.11.2001 între Hidroelectrica și Societățile Andritz – Retehnologizarea și modernizarea hidrocentralei Poarta de Fier II și a hidrocentralei Gogoșu.

Reclamant: Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA
Părăți: Andritz Hydro GmbH Germania și Andritz Hydro GmbH Austria

Obiect litigiului arbitral este reprezentat de următoarele pretenții ale Hidroelectrica:

- (I) Să ordone Societăților Andritz să predea Hidroelectrica pe bază de inventar echipamentele și utilajele aferente hidro agregatului nr. 1 ce nu au fost incorporate în lucrări
- (ii) Să ordone Societăților Andritz să plătească Hidroelectrica despăgubiri ca urmare a prejudiciului cauzat acesteia de nepredarea de către Societățile Andritz a echipamentelor și utilajelor.
- (iii) Să oblige Societățile Andritz la plata cheltuielilor arbitrale.

Valoarea litigiului estimată 8.957.375,00 Euro fiind compusă din Euro 6.833.543,00 (valoarea estimată a capătului de cerere nr. 1) și Euro 2.123.832 la care se adaugă lunar Eur 128.732 și o dobândă legală de 6% pe an (valoarea estimată a capătului de cerere nr. 2).

Tribunalul Arbitral Eduardo Silva Romero (Președinte), Michelangelo Cicogna, Inka Hanefeld

Stadiul litigiului arbitral:

Datele pentru audierile pe fond, respectiv pronunțarea hotărârii arbitrale finale nu au fost încă stabilite.

În conformitate cu opinia avocatilor, datorita stadiului incipient al dosarului, complexitatii cauzelor, a stadiului procedurii arbitrale, a probatorului neadmnistrat, nu pot fi formulate concluzii inca.

III. Dosarul arbitral ICC 20540/MHM

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 23.534/h.700.116004 având ca obiect retehnologizarea hidrocentralelor situate pe Oltul Inferior: Ipotesti, Drăgănești, Frunzaru, Rusănești și Izbiceni

Reclamant: Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” S.A.

Părăt 1: Voith Hydro Holding GmbH & CO KG (Voith)

Părăt 2: Andritz Hydro GmbH (Andritz)

Obiectul dosarului

Reclamantul a solicitat tribunalului arbitral să pronunțe o hotărâre prin care să (petitul a fost precizat din punctul de vedere al valorii prin Memorandumul pe fond ca urmare a finalizării expertizei pe cuantum, depusă împreună cu Memorandumul pe fond la data de 24.09.2015):

- (I) oblige Părății la înlocuirea lucrărilor cu deficiențe cu altele conforme Contractului astfel încât să îndeplinească obiectul Contractului sau, alternativ, să plătească suma de 35.539,621 Euro reprezentând valoarea contractuală a lucrărilor cu deficiențe, plus (pentru ambele ipoteze) dobândă calculată de la data plății efectuată de Reclamant pînă la data rambursării integrale de către Părăți în sumă de 10.254.001 Euro (la nivelul anului 2015);

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. În reorganizare Judiciară

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

- (ii) oblige Părății la plata de daune pentru prejudiciul suferit ca urmare a neîndeplinirii obiectului Contractului, sub forma:
- (i) reținerii de către Reclamant în deplină proprietate a lucrărilor cu deficiențe, atât în cazul înlocuirii de către Părăți sau de către o terță parte cu lucrări care să permită închiderea procesului verbal de recepție definitivă conform legii sau al plății valorii lucrărilor cu deficiențe, cât și
 - (ii) plata de daune pentru orice prejudiciu suferit ca urmare a neîndeplinirii obiectului Contractului la termenul stabilit prin Contract și anume în quantum de (i) **2.229.091,17 Euro și 17.733.678 USD** dacă Reclamanții vor fi obligați să înlocuiască lucrările cu deficiențe sau alternativ (ii) **137.500.000 USD** și suma de **2.229.091,17 Euro** din care suma de **35.539.621** va fi dedusă dacă Părății vor fi la compensarea Reclamantului prin plata valorii lucrărilor cu deficiențe.
- (iii) oblige Părății la suportarea costurilor în legătură cu arbitrajul;
- (iv) dispună alte măsuri pe care le consideră adecvate în favoarea Reclamantului.

Valoarea litigiului rezultă din Obiectul dosarului (aprox. 150.000.000 Euro).

Tribunalul Arbitral Yves Derains (Președinte), Patrick Thieffry, Siegried H. Elsing

Stadiul procedurii Pe 17.06.2016, Reclamantul va depune Memorandumul de răspuns la Memorandumul depus de Părăț pe 24.02.2016.

În conformitate cu opinia avocatilor, datorita stadiului incipient al dosarului, complexitatii cauzelor, a stadiului procedurii arbitrale, a probatoriului neadministrat, nu pot fi formulate concluzii încă.

IV. Dosar arbitral ICC 20528/MHM

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 23.534/h.700.116004 având ca obiect retehnologizarea hidrocentralelor situate pe Oltul Inferior: Ipotești, Drăgănești, Frunzaru, Rusănești și Izbiceni

Reclamant 1: Voith Hydro Holding GmbH & Co. KG („Voith”)

Reclamant 2: Andritz Hydro GmbH („Andritz”)

Părăț: Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidroelectrica” S.A.

Obiect

Reclamanții au solicitat Tribunalului Arbitral să pronunțe o hotărâre prin care să:

- (i) declare că niciunul dintre Reclamanți nu răspunde pentru preținsele defecte invocate de Părăț în Notificarea nr. HBR-VHAA-057/19.05.2014;
- (ii) declare că preținsele defecte menționate în Notificarea nr. HBR-VHAA-057/19.05.2014 nu reprezintă deficiențe în sensul Contractului;
- (iii) declare că preținsele defecte menționate în Notificarea nr. HBR-VHAA-057/19.05.2014 nu reprezintă temei pentru executarea scrisorilor de garanție bancară emise la solicitarea Reclamanților;
- (iv) declare că executarea scrisorilor de garanție bancară a fost neîntemeiată și inadmisibilă;
- (v) oblige Părățul la revocarea executării scrisorilor de garanție bancară și la a se abține de la executarea acestora în baza temeiurilor menționate în Notificarea nr. HBR-VHAA-057/19.05.2014;
- (vi) oblige Părățul la suportarea costurilor în legătură cu arbitrajul, inclusiv a costurilor ocasionate de demersurile Reclamanților în fața instanțelor din Austria pentru obținerea suspendării provizorii a executării;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

Valoarea litigiului 15.672.919,91 Euro (valoarea totală a garanților bancare)

Tribunalul Arbitral Piotr Nowaczyk (Președinte), Patrick Thieffry, Claudia Kalin-Nauer

Stadiul procedurii

Litigiu se afla in etapa de judecare a exceptiilor, ședința arbitrală pentru solutionarea exceptiei lipsei jurisdicției Tribunalului Arbitral și a exceptiei inadmisibilității cererilor Reclamanților, urmand sa se desfaoare in perioada 28-29.07.2017.

V. Dosarul arbitral ICC 20444/MHM – Dosar închis ca urmare a admiterii de către Tribunalul Arbitral a exceptiei inadmisibilității cererii Andritz invocată de Hidroelectrica

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 16636/31.10.1997 având ca obiect retehnologizarea și mărirea puterii celor 6 hidroaggregate ale CHE Poțile de Fier I

Reclamant: ANDRITZ HYDRO AG

Părăt: Societatea de Producerea Energiei Electrice în Hidrocentrale "HIDROELECTRICA" S.A.

Obiectul dosarului

Reclamantul a solicitat tribunalului arbitral să pronunțe o hotărâre prin care să:

- (i) constate că expertiza efectuată de către MPA Stuttgart din data de 19 iulie 2013 este finală și obligatorie pentru părți în conformitate cu sub-clauza GC 6.1.2;
- (ii) oblige Părătii la suportarea costurilor în legătură cu arbitrajul.

Valoare litigiu 11.420.388,00 USD

Valoarea inițială a litigiului conform estimării Reclamantului a fost de 1.000.000,00 USD. În data de 27.01.2016 Secretariatul ICC a comunicat părților că a fost informat de către Tribunalul Arbitral că suma în dispută este în valoare de CHF 9.692.844 și RON 2.485.540, în total USD 11.420.338.

Tribunalul Arbitral Alexander Bělohlávek (Președinte), Patrick Thieffry, Johannes Hock jun.

Stadiul litigiului: Dosar închis ca urmare a admiterii de către Tribunalul Arbitral a exceptiei inadmisibilității cererii Andritz invocată de Hidroelectrica. Hotărârea arbitrală poate fi atacată cu acțiune în anulare de către partea interesată.

VI. Dosarul arbitral 20901/MHM

Litigiu arbitral privind Contractul nr. 16636/31.10.1997 având ca obiect retehnologizarea și mărirea puterii celor 6 hidroaggregate ale CHE Poțile de Fier I

Reclamant: Societatea de Producerea Energiei Electrice în Hidrocentrale "HIDROELECTRICA"
Părăt: ANDRITZ HYDRO AG

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

Obiectul dosarului

Reclamantul a solicitat tribunalului arbitral să pronunțe o hotărâre prin care să:

- (i) oblige Părătul la plata sumei de 53.377.720,720 EURO, rambursarea valorii lucrărilor necorespunzătoare plus dobândă;
- (ii) oblige Părătul la plata de daune pentru prejudiciul suferit ca urmare a neîndeplinirii obiectului Contractului, sub forma:
 - reținerii de către Reclamant în deplină proprietate a lucrărilor deficiente,
 - plata sumei de 43.270.000 EURO, reprezentând daune pentru orice prejudiciu suferit din orice alt motiv sau cauză în legătură cu neîndeplinirea obiectului Contractului plus dobândă. Suma reprezintă o valoare provizorie urmând să fie determinată prin expertiză.
- (iii) oblige Părătii la suportarea costurilor în legătură cu arbitrajul;

Valoare litigiu 96.647.720,72 (valoare provizorie, înainte de expertiza pe quantum)

Tribunalul Arbitral Alan Redfern (Președinte), Anne Marie Whitesell, Georgios Petrochilos

Stadiul litigiului – a doua rundă de memorandumuri pe excepție, respectiv pe 17 mai 2016 Andritz va depune Memorandumul de răspuns la Memorandumul depus de Hidroelectrica pe data de 04.04.2016.

În conformitate cu opinia avocatilor, datorita stadiului incipient al dosarului, complexitatii cauzelor, a stadiului procedurii arbitrale, a probatoriului neadministrat, nu pot fi formulate concluzii încă.

VII. Arbitrajul UNCITRAL Ad Hoc [EFT]

Litigiu arbitral care privește Contractul RO 22 E având ca obiect furnizarea de energie electrică de către Hidroelectrica către EFT Energy Financing Team AG.

Reclamant: EFT Energy Financing Team (în cele ce urmează *EFT*)

Părăt: Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA

Obiect litigiu arbitral este reprezentat de următoarele pretenții ale EFT:

- (i) Să oblige Hidroelectrica la plata de daune pentru repararea prejudiciului rezultat din neexecutarea Contractului RO 22 E, în quantum de 42,6 milioane Euro (inițial aprox. 80 milioane Euro)
- (ii) Să acorde dobândă de 5% asupra sumei de la pct. (i) de la data de 6 decembrie 2013 (dată mediană)
- (iii) Să oblige Hidroelectrica la plata cheltuielilor arbitrale, inclusiv costurile in-house

Valoarea litigiului 42,6 milioane Euro, la care se vor adăuga dobânzi și alte daune, suma este menționată provizoriu

Tribunalul Arbitral Luca Radicati di Brozolo (Președinte), Alexis Mourre și David P. Roney.

Stadiul litigiului arbitral: Fond

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

5. Alte litigii

I. Contestatii la Tabelul preliminar.

- ✓ **Dosar nr. 36861/3/2012***

La termenul din data de 20.04.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neintemeiată contestația formulată de creditoarea S.C ELSID S.A împotriva tabelului preliminar de creanțe al debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

- ✓ **Dosar nr. 36549/3/2012***

La termenul din data de 12.02.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neintemeiată contestația formulată de creditoarea S.C ALPIQ ROMINDUSTRIES S.R.L împotriva tabelului preliminar al creanțelor debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar EURO INSOL SPRL.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

- ✓ **Dosar nr. 36561/3/2012***

La termenul din data de 23.12.2015, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a admis contestația formulată de creditoarea S.C TERMOELECTRICA S.A în lichidare voluntară, prin lichidator MUŞAT & ASOCIAȚII SPRL împotriva tabelului preliminar al creanțelor debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator judiciar EURO INSOL SPRL si a dispus înscrierea creditoarei S.C TERMOELECTRICA S.A în tabelul preliminar al creanțelor debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A cu suma de 7.415.214,52 RON creanță pură și simplă.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, atat contestatoarea cat si SPEEH Hidroelectrica S.A pot formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

- ✓ **Dosar nr. 36781/3/2012***

La termenul din data de 12.02.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neintemeiată contestația formulată de creditoarea S.C ALRO S.A împotriva tabelului preliminar de creanțe al debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar EURO INSOL SPRL.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

✓ **Dosar nr. 37379/3/2012***

La termenul din data de 16.03.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins contestația formulată de contestatoarea EFT AG împotriva tabelului preliminar al creanțelor debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar EURO INSOL SPRL.

Împotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

✓ **Dosar nr. 37358/3/2012***

La termenul din data de 12.02.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a admis în parte contestația formulată de creditoarea ANDRITZ HYDRO GmbH RAVENSBURG în contradictoriu cu debitoarea S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar EURO INSOL SPRL. A dispus înscrirea creditoarei contestatoare în tabelul definitiv de creanțe al debitoarei cu suma de 10.800 EUR creanță chirografară și a respins contestația în rest.

Împotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, atat contestatoarea cat si SPEEH Hidroelectrica S.A pot formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

✓ **Dosar nr. 36545/3/2012***

La termenul din data de 16.03.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neîntemeiată contestația formulată de contestatoarea S.C ENERGY HOLDING S.R.L. împotriva tabelului preliminar al creanțelor debitoarei S.C DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A prin administrator special și administrator judiciar EURO INSOL SPRL.

Împotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

✓ **Dosar nr. 36857/3/2012*- Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila**

Obiect: contestatie la tabelul preliminar de creante pentru suma de 18.074.422 lei, reprezentand despagubiri pentru nelivrarea intregii cantitati de energie electrica in anul 2011 ca efect al invocarii clauzei de forta majora

Reclamant: S.C ELECTROCARBON S.A.

Intimat: Hidroelectrica S.A, prin Administrator Judiciar

Stadiu procesual actual: Fond dupa casare cu trimitere spre rejudicare, cu termen de judecata la data de 8 iunie 2016.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte Informatii (continuare)

- ✓ **Dosar nr. 36546/3/2012***- Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila

Obiect: contestatie la tabel preliminar de creante pentru suma de 719.152.974,30 lei reprezentand despagubiri pentru nelivrarea intregii cantitati de energie electrica in anul 2011 ca efect al invocarii clauzei de forta majora, precum si despagubiri pentru denuntarea contractului de catre administratorul judiciar.

Reclamant: S.C ALPIQ ROMENERGIE SRL

Intimat: Hidroelectrica S.A, prin Administrator Judiciar

Stadiu procesual actual: Fond dupa casare cu trimitere spre rejudicare, cu amanare de pronuntare la data de **27.04.2016**.

La termenul din data de 27.04.2016, in rejudicare la fond dupa casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neintemeiată contestația formulată de contestatoarea SC ALPIQ ROMENERGIE SRL împotriva tabelului preliminar al creanțelor debitoarei SPEEH HIDROELECTRICA SA prin administrator special și administrator judiciar.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

II Alte litigii pendinte in prezent pe rolul instantelor de judecata din Romania si care deriva din procedura insolventei:

i) Litigii avand ca obiect pretentii/despagubiri.

- ✓ **Dosar nr. 22062/3/2013** - Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila

Obiect: obligarea HIDROELECTRICA S.A la plata sumei de 1.003.294.515,82 lei, despagubiri pentru prejudiciul produs ca urmare a denuntarii contractului nr. 33CE/2004 si 44.014.392,97 lei, dobanda legala calculata pentru perioada 16.08.2013-17.06.2013 + dobanda legala datorata in continuare pana la plata efectiva a sumei datorate cu titlu de prejudiciu.

Reclamant: S.C ENERGY HOLDING S.R.L

Parat: Hidroelectrica S.A.

Stadiu procesual actual: Fond, cu termen de judecata la **11 mai 2016**.

- ✓ **Dosar nr. 22371/3/2013**

La termenul din data de 20.04.2016, la fond, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neintemeiată cererea formulată de reclamanta S.C ALPIQ ROMINDUSTRIES S.R.L împotriva părâtelei S.P.E.E.H HIDROELECTRICA S.A prin administrator judiciar și administrator special și a părâtelei EURO INSOL SPRL având ca obiect acțiune în despăgubiri prevăzută de art. 86 alin. 2 și art. 22 alin. 4 din Legea 85/2006, pentru prejudiciul reclamat in valoare de 398.615.235,65 lei suferit ca urmare a denuntarii contractului nr. 39 CE/2004.

Impotriva hotararii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila in speta in conformitate cu dispozitiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

- ✓ **Dosar nr. 22367/3/2013**

La termenul din data de 23.03.2016, la fond, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neîntemeiată cererea formulată de reclamanta S.C ALPIQ ROMENERGIE S.R.L împotriva părâiei S.P.E.E.H HIDROELECTRICA S.A prin administrator judiciar și administrator special și a părâiei EURO INSOL SPRL având ca obiect acțiune în despăgubiri prevăzută de art. 86 alin. 2 și art. 22 alin. 4 din Legea 85/2006, pentru prejudiciul reclamat în valoare de 215.752.920,21 lei suferit ca urmare a denuntării contractului nr. 89 CE/2008.

Împotriva hotărarii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila în spatea în conformitate cu dispozițiile art. 343 din Legea nr. 85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

II) Litigii avand ca obiect contestatii la aplicarea clauzel de forta majora pe perioada insolventei.

- ✓ **Dosar nr. 31833/3/2012***

La termenul din data de 11.02.2015, în rejudicare la fond după casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins prin Sentința civilă nr. 1443/11.02.2015 contestația formulată de S.C ELSID S.A TITU împotriva măsurii administratorului judiciar EURO INSOL al debitoarei S.C SOCIETATEA DE PRODUCERE A ENERGIEI ELECTRICE ÎN HIDROCENTRALE HIDROELECTRICA S.A privind aplicarea clauzei de forță majoră și a admis cererea de intervenție accesorie în interesul debitoarei formulată de S.C FONDUL PROPRIETATEA S.A.

La termenul din data de 12.11.2015, în recurs, Curtea de Apel Bucuresti-Sectia a VI-a Civila a respins recursul formulat de S.C ELSID S.A TITU ca nefondat, litigiul fiind astfel solutionat definitiv și irevocabil în favoarea S.P.E.E.H Hidroelectrica S.A.

- ✓ **Dosar nr. 31569/3/2012*, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila**

Obiect: Contestatie împotriva masurii de aplicare a clauzei de forta majora

Reclamant: S.C ALRO S.A SLATINA

Intimat: Hidroelectrica S.A.

Stadiu procesual actual: Fond după casare cu trimitere spre rejudicare, cu amanare de pronunțare la data de 27.04.2016.

La termenul din data de 27.04.2016, în rejudicare la fond după casarea cu trimitere, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins ca neîntemeiată contestația formulată de către contestatoarea S.C ALRO S.A împotriva măsurii administratorului judiciar EURO INSOL al debitoarei S.P.E.E.H HIDROELECTRICA S.A privind aplicarea clauzei de forță majoră.

Împotriva hotărarii pronuntata la fond de Tribunalul Bucuresti-Sectia a VII-a Civila, contestatoarea poate formula, potrivit Legii nr. 85/2006, aplicabila în spatea în conformitate cu dispozițiile art. 343 din Legea nr.85/2014, recurs care va fi solutionat de Curtea de Apel Bucuresti.

1. Suma totală aferentă acțiunilor de despăgubire formulate de către distribuitorii de energie este de 1.661.677 mii lei.
2. Suma totală solicitată de distribuitorii de energie în cadrul insolvenței este de 1.521.074 mii lei.
3. Suma totală solicitată în cadrul acțiunilor arbitrale este de 116.660.825 Euro.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

Inspectia fiscala generala

În perioada 09.08.2012 - 05.12.2013, SPEEH Hidroelectrica S.A in reorganizare judiciara s-a aflat în inspecție fiscală generală, perioada supusă controlului fiind cuprinsă între 01.01.2006 și 30.06.2012. În data de 23.01.2014, Agentia Nationala pentru Administrare Fiscală a comunicat Raportul de Inspectie Fiscală și decizia de impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plată, în valoare de 232.519.889 lei.

Intrucat Societatea consideră ca decizia de impunere fiscală este injustă, a depus la data de 19.02.2014 la Directia Generala de Solutionare a Contestețiilor din cadrul ANAF o contestație împotriva deciziei de impunere nr. F-MC 851/21.01.2014.

ANAF DGSC a emis decizia nr 406/18.12.2014 prin care:

- A admis în parte contestația depusa de Hidroelectrica, a anulat în parte decizia de impunere pentru suma de 14.222.342 lei;
- A desființat în parte decizia de impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plată, respectiv pentru suma de 3.962.875 lei;
- A respins ca neintemeiată și nemotivată contestația formulată de Hidroelectrica privind obligațiile fiscale suplimentare de plată, respectiv pentru suma de 214.385.212 lei care reprezintă:

- 45.726.804 lei impozit pe profit,
- 94.780.271 lei dobânzi/majorări de întârziere aferente impozitului pe profit,
- 15.549.532 lei penalități de întârziere aferente impozitului pe profit,
- 35.491.888 lei taxa pe valoarea adăugată,
- 12.466.340 lei dobânzi/majorări de întârziere aferente TVA,
- 8.066.669 lei penalități de întârziere aferente TVA,
- 933.558 lei fondul de asigurări de șomaj reținut de la asigurați,
- 1.230.116 lei dobânzi/majorări de întârziere aferente contribuției individuale la bugetul asigurărilor pentru șomaj reținută de la asigurați,
- 140.034 lei penalități de întârziere aferente contribuției individuale la bugetul asigurărilor pentru șomaj reținută de la asigurați.

Împotriva Deciziei nr. 406/18.12.2014, SPEEH Hidroelectrica S.A a formulat plangere la Curtea de Apel Bucuresti-Sectia de contencios administrativ, competenta material, în termenul legal de 6 luni de la data deciziei, formandu-se pe rolul acestei instante Dosarul nr. 3288/2/2015.

Dosarul nr. 3288/2/2015 a fost suspendat pana la solutionarea contestatiei la cererea de plată formulata de ANAF pentru intreaga suma de 232.519.889 lei, pentru care a emis Decizia de impunere nr. F-MC 851/21.01.2014, si respinsa de Administratorul judiciar al S.P.E.E.H Hidroelectrica S.A, si inregistrata pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, in Dosarul nr. 22456/3/2012*/a1.

La termenul din data de 17.07.2015, la fond, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila a respins exceptia tardivitatii formularii contestatiei formulata de S.P.E.E.H Hidroelectrica S.A si a respins ca neintemeiată contestația formulată de creditoarea Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva măsurii administratorului judiciar al debitoarei Societatea Comercială de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale HIDROELECTRICA S.A de respingere a cererii de plată a creației curente prin raportul de activitate publicat în BPI nr. 1310/22.01.2015.

La termenul din data de 10.03.2016, Curtea de Apel Bucuresti a respins recursul ANAF ca nefondat, astfel incat litigiul privitor la obligațiile fiscale din Raportul de Inspectie Fiscală intocmit de ANAF la data de 23.01.2014 si pentru care s-a emis Decizia de impunere nr. F-MC 851/21.01.2014, a fost solutionat definitiv si irevocabil in favoarea S.P.E.E.H Hidroelectrica S.A.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

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

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

In consideratiunea celor mai sus aratare, Dosarul nr. 3288/2/2015a fost repus pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, cu termen de judecata la data de 30.05.2016.

Litigiu MECMA si ANAF

Suma de 391.847 mii lei reprezentand creanta solicitata de MECMA, respectiv suma de 144.195 mii lei, reprezentand creanta solicitata de ANAF, au fost inscrise in tabelul definitiv al creantelor sub conditia solutionarii dosarului penal nr. 7774/1/2011 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie privind potentiala savarsire a infractiunii de subminare a economiei nationale de catre unii membrii din conducerea societatii.

Aceste sume reprezinta potentiiale prejudicii suferite de MECMA si ANAF in masura in care se va retine savarsirea infractiunii de subminare a economiei nationale de membrii organelor de conducere a societatii care sunt inculpati in dosar. Atat MECMA, cat si ANAF s-au constituit parte civila in acest dosar penal si au solicitat introducerea Hidroelectrica S.A in calitate de parte responsabila civilmente.

La data de 31 Martie 2014, prin Sentinta penala nr. 300/2014 Inalta Curte de Casatie si Justitie a Romaniei, a obligat membrii conducerii societatii care erau investigati in acest proces la plata sumelor de 339.916 mii lei catre MECMA si 129.722 mii lei catre ANAF, fara a se retine calitatea S.P.E.E.H Hidroelectrica S.A de parte responsabila civilmente. Hotararea a fost atacata cu apel, formandu-se pe rolul ICCJ dosarul nr. 3095/1/2014..

Prin Decizia penala nr. 66/2016 din data 29.02.2016, ICCJ a admisapelurile declarate de Parchetul de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie - D.I.I.C.O.T. si de inculpatii Seres Ioan Codrut, Opris Nicolae, Pena Eugen, Geormaneanu Victoria, Asan George Lavinius, Oprea Traian si Iosif Georgeta impotriva Sentintei penale nr. 300/2014, a desfiintat in parte sentinta penala apelata si, rejudecand, a admis, in parte, actiunea civila si a obligat, in solidar, inculpatii Pena Eugen, Oprea Traian, Asan George Lavinius, Opris Nicolae, Geormaneanu Victoria si Iosif Georgeta la plata despagubirilor civile, dupa cum urmeaza:

- 129.722.289,30 lei (RON) catre Statul Roman prin Ministerul Finantelor Publice, Agentia Nationala de Administrare Fisicala.
- 339.916.431,98 lei(RON) catre MECMA.

Litigii de munca cu salariatii concediati, in nume propriu sau reprezentati de Filiala Hidroelectrica Hidrosind, Sindicatul Hidroelectrica Hidrosind si Sindicatul Portile de Fier.

In anul 2015 se aflau pe rolul instantelor judecatoresti un numar de 203 dosare grupe munca din care au fost solutionate favorabil (admise actiunea reclamantilor) un numar de 15 dosare, si respinse actiunea ptr un numar de 35.

In luna februarie 2015 Curtea Constitutională a emis Decizia nr. 64/2015 prin care a fost declarata neconstitutionala teza intaia, art 86, alin 6 din Legea nr 85/2006, Legea Insolventei in considerarea incalcarii dreptului fundamental al salariatului la informare si consultare cu ocazia concedierii colective.

Dintre salariatii concediati de societate in anii 2013 si 2014, cand nu era obligatorie aplicarea procedurii de concediere colectiva in timpul insolventei, un numar de 122 de angajati care au contestat in instanta decizia de concediere sunt sub influenta deciziei Curtii Constitutionale.

Ca urmare a faptului ca societatea se gaseste in etapa de aplicare a Planului de Reorganizare, aprobat de Adunarea Creditorilor si Confirmat de Judecatorul Sindic si posturile celor reintegriati sunt desfiintate inca din anul 2013 sau 2014 ca urmare a faptului ca s-au mentinut conditiile de restructurare a posturilor in anul 2015, societatea a procedat la reconcedierea salariatilor reintegriati, cu acordarea dreptului legal de preaviz de 15 zile lucratoare, conform art 86, alin 6, teza finala, din Legea Insolventei.

Pana la data de 31.12.2015, societatea a pus in executare deciziile civile definitive de reintegrare pentru un numar de 71 de salariatii.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

In tabelul urmator prezentam o sinteza privind reintegrarile pana la data de 31.12.2015:

A.Total dosare sub influenta deciziei Curtii Constitutionale, din care :	122
B. Total dosare solutionate, pe categorii astfel :	71
CATEGORIE	Numar
1. Au pierdut definitiv concedierea	6
2. Reintegrati care au renuntat la reintegrare si ocupa in prezent alt post prin concurs	2
3. Reintegrati care ocupa in prezent alt post prin concurs	2
4. Reintegrat care a plecat prin pensionare	1
5. Reintegrat care a plecat prin concediere disciplinara	1
6. Reintegrat care a plecat ulterior cu acordul partilor	1
7. Reintegrari urmate de plecari voluntare	19
8. Reintegrati in urma deciziilor definitive, proces urmat de concediere individuala	30
9. Concediati colectiv	4
10. Reintegrati care ulterior au suspendat contractul individual de munca pentru diverse motive (crestere copil, concediu medical) si in consecinta nu au fost concediati individual	3
11. Doi nu au contestat decizia de concediere la CC pt revizuire	2
C. Dosare in curs de rezolvare in functie de solutiile instantelor (C=A-B)	51

Suma totala aferenta despagubirilor la reintegrarea salariatilor din anul 2015 este de **7.101.628 lei.**

Ca urmare a concedierilor din anii 2013-2015 s-au incheiat cu salariatii concediati un numar de 373 de conventii de plata in transe a salariilor compensatorii.

Suma totala achitata de Hidroelectrica in anul 2015, cu titlu de salarii compensatorii este de **4.125.823 lei.**

Litigiile privind imobilele preluate pentru cauza de utilitate publica

Societatea este implicata intr-un numar de dispute legale privind imobilele (in principal terenuri) folosite in activitatea curenta.

In ceea ce priveste imobilele care intra sub incidenta Legii nr. 10/2001 (preluate in mod abuziv in perioada 6 martie 1945 – 22 decembrie 1989), entitatea care este obligata sa acorde compensatii este Autoritatea Nationala de Restituire a Proprietatilor, care s-a constituit pentru asigurarea resurselor financiare necesare despagubirii persoanelor expropionate abuziv.

Pentru litigiile care nu intra sub incidenta Legii nr. 10/2001, conducerea Societatii analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare neconsolidate. Pe baza informatiilor aflate la dispozitia Societatii, conducerea estimeaza ca aceste litigi nu au un impact negativ semnificativ asupra situatiilor financiare neconsolidate la 31.12.2015.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte Informatii (continuare)

Alte litigii

Societatea este si ar putea deveni parte si in alte dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale si care implica diverse probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit si alte conditionalitati. Aceste procese si actiuni ar putea avea un impact negativ semnificativ asupra pozitiei financiare a Societatii sau asupra rezultatelor activitatii sale, care insa nu poate fi evaluat de catre conducerea Societatii la data bilantului neconsolidat.

Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract in cadrul caruia costurile obligatorii pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice care urmeaza a fi obtinute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflecta cel putin costul net aferent iesirii din contract, care reprezinta minimum dintre costul indeplinirii contractului si orice compensatie sau penalitati rezultate din neindeplinirea acestuia. Conducerea societatii nu are cunostinta de existenta unor contracte oneroase la data bilantului si nu a inregistrat provizioane in acest sens in aceste situatii financiare neconsolidate.

Insolventa

Ca urmare a cererii formulate de catre Hidroelectrica, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, prin Sentinta Civila nr.7222/2012 pronuntata in dosarul nr.22456/3/2012 la data de 20.06.2012, a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei prevazuta de Legea nr.85/2006, cu modificarile si completarile ulterioare si a numit ca administrator judiciar pe Euro Insol S.P.R.L.

Dupa intocmirea si afisarea tabelul preliminar de creante, la grefa instantei in data de 10.09.2012 si publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.12666/17.09.2012, administratorul judiciar a intocmit tabelul definitiv de creante impotriva averii debitoarei Hidroelectrica pe care l-a afisat la grefa instantei in data de 07.06.2013 si a fost publicat in Buletinul Procedurilor de Insolventa nr.10226/10.06.2013.

In Tabelul Definitiv al Creantelor, au fost inscrise creante admise si admise sub conditie suspensiva, in valoare totala de **4.394 milioane lei**, dupa cum urmeaza:

- creante detinute de creditori garanta in valoare de 1.725 milioane lei;
- creante de natura salariala in valoare de 11 milioane lei;
- creante bugetare in valoare de 538 milioane lei;
- creante detinute de creditori chirografari in valoare de 2.120 milioane lei;

In data de 18.06.2013, Adunarea Generala a Creditorilor a aprobat Planul de reorganizare intocmit de administratorul judiciar, plan care ulterior a fost confirmat de Judecatorul Sindic.

In cadrul procedurii, pana la intocmirea Planului de Reorganizare, au fost efectuate platii, in principal prin trageri din creditul de investitii contractat cu Unicredit Bank Austria, in valoare de **70 milioane lei**.

Creantele creditorilor inscrise in Programul de Platii, parte integranta a Planului de Reorganizare, au fost de **1.217 milioane lei**, astfel:

- creante in valoare de **274 milioane lei**, cu decontare in intervalul 21.06.2013 - 26.06.2013, pana la inchiderea procedurii insolventei. Stingerea obligatiilor s-a realizat prin efectuarea de platii efective in summa de 213 milioane lei si a unei compensari in quantum de 61 milioane lei;

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare Judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte Informatii (continuare)

- creanțe în valoare de **829 milioane lei**, care se achită eşalonat în intervalul iulie 2013 - iunie 2015, conform convențiilor încheiate cu o parte dintre creditori, astfel:

Creditor	Creanța de plata	Nr. transe	Data debut	Data sfarsit	Transa lunara
Administratia Nationala Apele Romane (A.N.A.R.)	309.513.512	24	31.07.2013	30.06.2015	12.896.396
Complexul Energetic Oltenia	49.750.062	12	31.07.2013	30.06.2014	4.145.838
Energomontaj	12.873.706	12	31.07.2013	30.06.2014	1.072.809
Fondul Proprietatea	47.087.952	6	31.07.2013	31.12.2013	7.847.992
Hidroconstrucția	75.520.125	24	31.07.2013	30.06.2015	3.146.672
Hidroconstrucția	9.639.829	12	31.07.2013	30.06.2014	803.319
Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului De Afaceri Prin Oficiul Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie	254.913.316	24	31.07.2013	30.06.2015	10.621.388
Nuclearelectrica	70.093.550	24	31.07.2013	30.06.2015	2.920.565
Total General	829.392.052				43.454.979

- creanțe sub condiție suspensivă în valoare de **114 milioane lei** care se vor elibera la data îndeplinirii condițiilor suspensive, conform actelor din care rezultă.

Diferența de **3.107 milioane lei**, până la concurența sumei de **4.394 milioane înscrișă în tabelul definitiv de creanțe**, este formată din:

- creanțe în valoare de **2.532 milioane lei** deținute de instituții bancare, creanțe nescadente la data închiderii procedurii insolvenței care urmează a fi achitate la scadență, conform actelor din care rezultă;
- creanțe în valoare de **575 milioane lei**, a căror plată este condiționată de soluționarea prin hotărâri judecătorești definitive a unor dosare aflate pe rolul instanțelor de judecată în diferite faze procesuale.

În data de 26 iunie 2013, prin Sentința Civilă nr.6482 pronunțată în data de 26.06.2013 de Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, în dosarul nr.22456/3/2012, s-a aprobat Raportul Final de activitate întocmit de Administratorul Judiciar EURO Insol S.P.R.L., iar în baza art.132, alin.(1) din Legea nr.85/2006 s-a dispus închiderea procedurii reorganizării judiciare deschisă împotriva Hidroelectrica S.A.

În conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 27/01.11.2012, la ieșirea din insolvență, statutul Hidroelectrica S.A. modificat a intrat în vigoare, societatea fiind administrată, la data de 31.12.2013, în sistem dualist de către Consiliul de Supraveghere și Directorat.

Având în vedere Decizia Civilă nr.456/25.02.2014 pronunțată de Curtea de Apel București-Secția a V-a Civilă în Dosarul nr.22456/3/2012/a1, prin care s-a casat sentința civilă nr.6482/26.06.2013 pronunțată de Tribunalul București - Secția a VII-a civilă, Hidroelectrica a reintrat în procedura de reorganizare judiciară (initiată ca urmare a cererii formulate de către Hidroelectrica și decizia Tribunalului București, Secția a VII-a Civilă, care, prin Sentința Civilă nr.7222/2012 pronunțată în dosarul nr.22456/3/2012 la data de 20.06.2012, a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței prevăzută de Legea nr.85/2006, cu modificările și completările ulterioare) și firma Euro Insol SPRL a reluat mandatul său de administrator judiciar al societății, reprezentat prin practician coordonator av. dr. Remus Adrian Borza.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

De asemenea, prin hotarea nr.8/28.02.2014, Adunarea Generală Extraordinara a Acționarilor a decis, în conformitate cu prevederile art. 18 din Legea nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, desemnarea domnului Gabriel Dumitrușcu în calitate de administrator special și care s-a exercitat funcția până la data de 28.07.2015, cand, prin Hotărârea nr.17/28.07.2015 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor, a fost revocat mandatul de administrator special al domnului Gabriel Dumitrușcu și a fost desemnat domnul Nicolae Bogdan Codrut Stanescu, în calitate de administrator special care să reprezinte interesele acționarilor în cadrul procedurii insolvenței.

În acest context, în baza prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței, mandatul membrilor Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului a încetat.

În ceea ce privește durata de implementare a Planului de reorganizare votat de creditorii Hidroelectrica S.A. din data de 18.06.2013 și confirmat de judecătorul-sindic prin civila nr. 6251 pronuntată în data de 20.06.2013, sentința devenita irevocabilă prin nerecurare, administratorul judiciar Euro Insol a propus ca Planul de reorganizare să se realizeze pe o perioadă de maxim 24 de luni din momentul confirmării, cu posibilitatea revizuirii modalităților de realizare a planului, după trecerea unui termen de cel mult 18 luni de la data confirmării de către judecătorul sindic.

În data de 27.11.2014, administratorul judiciar a înregistrat la grefa instantei, respectiv la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul București sub nr.19715, Modificarea și Prelungirea duratei executării Planului de reorganizare privind debitoarea Hidroelectrica S.A.

În Buletinul Procedurilor de Insolvența nr.21155/27.11.2014, au fost publicate Anunțul prevazut de art.99 alin.2 din Legea nr.85/2006 și Modificarea și Prelungirea duratei executării Planului de reorganizare privind debitoarea Hidroelectrica S.A;

În data de 04.12.2014, a fost publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvența nr.2153, Convocatorul Adunării Creditorilor Hidroelectrica S.A. pentru data de 18.12.2014 având ca ordine de zi: „*Exprimarea votului asupra „Modificării și Prelungirii duratei executării Planului de reorganizare privind debitoarea Hidroelectrica S.A.”*”.

În cadrul sedintei din data de 18.12.2014, fata de ordinea de zi stabilită, creditorii Hidroelectrica S.A. au votat după cum urmează:

- Modificarea Planului de reorganizare
 - Creante garantate - 100% din creantele garantate au votat pentru Modificarea Planului de reorganizare;
 - Creante Chirografare - 76,04% din creantele chirografare au votat pentru Modificarea Planului de reorganizare.
- Prelungirea duratei executării Planului de reorganizare

Un număr de 10 creditori din totalul de 11 creditori, reprezentând mai mult de două treimi din creditorii aflați în sold la această dată, detinând 84,71% din totalul masei credite, respectiv creante în cantum de 966.091.375,85 lei, au votat pentru Prelungirea duratei executării Planului de reorganizare.

În urma exprimării votului creditorilor prezenti și a celor care au votat prin corespondență, Adunarea Creditorilor Hidroelectrica a votat „PENTRU” Modificarea și Prelungirea duratei executării Planului de reorganizare cu încă un an, respectiv până la data de 20.06.2016.

Procesul-verbal al sedintei Adunării Creditorilor Hidroelectrica S.A. din data de 18.12.2014 a fost înregistrat la grefa instantei în data de 19.12.2014 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvența nr. 22587/19.12.2014.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

6. Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2014, pentru neachitarea la termen de catre contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au percepuit dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, în perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0,04% pe zi, iar nivelul penalitatelor de întârziere fost de 0,02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Incepând cu martie 2014, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0,03% pe zi de întârziere la plata; nivelul penalitatelor a ramas neschimbat, la valoarea de 0,02% pe zi de întârziere la plata. În cursul anului 2015, nivelul dobânzilor și penalitatelor nu a fost modificat.

În plus, Guvernul României detine un numar de agentii autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care opereaza pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte tari, si pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezinta interes pentru aceste agentii. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

7. Mediul înconjurător

Romania se afla în prezent într-o perioada de rapida armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 31 decembrie 2015, Societatea nu a înregistrat nicio datorie referitoare la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanta, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative.

În anul 2015 s-au executat mai multe categorii de lucrări cu caracter de protecția mediului dintre care mentionăm:

- Lucrări preventive de protecție împotriva inundațiilor la SH Bistrița, SH Cluj, SH Curtea de Argeș, SH Rm. Vâlcea și SH Sebeș;
- Lucrări de ameliorarea peisajului s-au realizat în SH Curtea de Argeș;
- S-au realizat lucrări de igienizarea luciului apei în SH Bistrița, SH Cluj, SH Curtea de Argeș, și SH Rm. Vâlcea;
- Acțiuni de gestionarea deșeurilor, atât a celor generate din activitatea proprie cât și a deșeurilor colectate din fronturile de retenție și de la prizele de apă, s-au derulat în toate sucursalele societății;
- Măsuri de control și analize de laborator au efectuat SH Bistrița, SH Curtea de Argeș, SH Hațeg, SH Râmnicu Vâlcea și SH Sebeș.

Cheltuielile efectuate în anul 2015 pentru lucrări având caracter de protecția mediului s-au ridicat la valoarea de 3,08 milioane RON.

Din totalul de 217 de obiective hidroenergetice care necesită autorizații, la finele anului 2015 dețineau autorizație de mediu în termen de valabilitate un număr de 210 de obiective, reprezentând cca. 97% din total. Termenele de valabilitate fiind cuprinse între 2015 + 2025. Pentru toate celelalte obiective au fost depuse documentații în vederea reînnnoirii autorizațiilor de mediu.

Pentru respectarea condițiilor impuse în autorizațiile de mediu s-au derulat acțiuni de monitorizare și măsurare a indicatorilor fizico-chimici de calitate a apelor din lacuri, a apelor uzinate și a apelor potabile.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciară
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

15 ALTE INFORMATII (continuare)

15.5. Alte informatii (continuare)

În anul 2015 autoritățile teritoriale pentru protecția mediului au întreprins 85 de controale la punctele de lucru ale societății. Nu au fost aplicate amenzi. Măsurile de îmbunătățire rezultate în urma controalelor efectuate au fost realizate și raportate la termen.

Nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor admise de legislație și nu s-au semnalat poluări accidentale ale apei cu produse petoliere.

8. Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piata care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piata”.

Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunte ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relația cu persoanele afiliate. Este probabil ca verificările ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piata” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piata.

16 EVENIMENTE ULTERIOARE

Schimbare politici contabile

În anul 2015 a fost aprobată de către Conducerea Societății schimbarea politicii contabile în ceea ce privește transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

Conform Manualului de Politici Contabile aprobat în cadrul Societății valabil la 2015 “Transferul din 105 “Rezerve din reevaluare” în contul 1175 “rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare”, în cadrul Hidroelectrica se realizează în momentul amortizării integrale și/sau la data iesirii activului din gestiune (casare/vanzare)”

Conform OMFP 1802/2014, art 109. Alin (2) “câștigul din reevaluare se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului initial al activului.”

Incepând cu 1 ianuarie 2016, câștigul din reevaluare va fi realizat pe masura ce activul este folosit de către Societate.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. in reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

16 EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

Efectele modificarii politicii contabile

Schimbarea politicii contabile prezentate mai sus presupune realizarea unor rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare de aproximativ 4.8 miliarde lei.

Revizuirea duratei de utilizare economica a activelor in concordanta cu cerintele actuale Internationale

In anul 2015 Societatea a contractat consultantul Ernst&Young Service SRL pentru stabilirea duratelor de utilizare economica a activelor. Raportul reprezinta o analiza a duratelor de utilizare economice folosite de marii producatori de energie hidro in Europa, Rusia, Statele Unite etc.

In octombrie 2015 s-a numit o comisie tehnico economica la nivelul intregii companii formata din 39 de specialisti atat din zona tehnica cat si din zona economica in scopul revizuirii actualelor durate de viata economica care sa ia in calcul rezultatele din raportul mentionat dar in primul rand stadiul fizic si moral al fiecarui activ din Hidroelectrica.

Comisia a emis raportul cu nr 9134/2016, aprobat de Conducerea Hidroelectrica, prin care, incepand cu anul 2016, noile durate de utilizare economica vor fi adaptate la cele mai bune practici internationale dar tinand cont de uzura fizica si morala a activelor din Hidroelectrica.

Reevaluarea bunurilor din domeniul public al statului, concesionate catre Hidroelectrica S.A. in baza contractului nr 171/2004.

Ca urmare a solicitarii Ministerului Economiei cu privire la reevaluarea activelor ce fac parte din domeniul public al statului cu scopul actualizarii HG 1705/2006 Anexa 7, Hidroelectrica S.A. a incheiat contractul nr 1083 / 10.07.2015 cu societatea Ernst&Young Service SRL.

Raportul de reevaluare a fost predat catre societate prin PV 2949/08.01.2016, societatea urmand sa intreprinda o serie de demersuri pentru obtinerea unei Hotarari de Guvern pentru actualizarea Anexei 7 la HG 1705/2006 cu privire la inventarul centralizat al bunurilor din domeniul public al statului.

Amenda Consiliului Concurentei

Societatea a fost amendata de catre Consiliul Concurentei cu suma de **20.436.271** lei conform Deciziei Consiliului Concurentei nr.82/ 24.12.2015 comunicata in data de 25.04.2016 prin care s-a constat incalcarea art.5 alin.(1) lit.b) din Legea concurentei nr 21/1996, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare de catre Hidroelectrica SA prin participarea la o intelegera anticoncurrentiala constant in limitarea comercializarii de energie electrica pentru alti furnizori de energie electrica si/sau alti consumatori eligibili din Romania, precum si limitarea altor producatori in a comercializa catre partenerii contractuali ai Hidroelectrica SA.

Activitate Financiara

In data de 9.02.2016 s-a semnat cu ING Bank NV Amsterdam-sucursala Bucuresti contractul de credit nr. 36/2016 avand ca obiect emiterea unei Scrisori de Garantie Bancara (SGB) in valoare de 214.385.212 Ron in favoarea ANAF. Perioada de valabilitate a SGB este 16.02.2016- 18.08.2016 cu posibilitate de prelungire cu inca 6 luni. In perioada februarie 2014 - februarie 2016 SGB a fost emisa de catre BRD pentru garantarea platilor in urma controlului fiscal efectuat de ANAF in perioada 09.08.2012 – 31.12.2013 si finalizat cu emiterea Raportului de Inspecție Fiscală nr. F-MC 7 din 21.01.2014 si a Deciziei de impunere F-MC 851/21.01.2014 prin care s-au stabilit in sarcina Hidroelectrica SA obligatii suplimentare de plată către bugetul de stat in sumă totală de 214.385.212 lei.

La data de 28 martie 2016 s-a semnat cu Raiffeisen Bank un contract pentru emitere acreditiv in valoare de 14,4 milioane Eur. Acreditivul a fost emis pentru garantarea platilor pentru echipamentele livrate in santer de catre Litostoj Power in vederea retehnologizarii CHE Stejaru conform contractului de retehnologizare semnat cu asocierea Romelectro - Litostroj.

S.P.E.E.H. HIDROELECTRICA S.A. în reorganizare judiciara
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

16 EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

Listarea companiei la bursa

Conducerea și acționarii Societății sunt decisi să listeze un pachet minoritar la Bursa de Valori București în conformitate cu prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1066/11.12.2013 pentru aprobarea strategiei de privatizare a Societății de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. București, cu modificările și completările ulterioare;

Ministrul Energiei a aprobat Nota nr. 145/22.02.2016 privind necesitatea reluării activității Comisiei pentru coordonarea procesului de privatizare a Societății de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. București și a Comisiei de pregătire și monitorizare a procesului de privatizare a Societății de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. București, precum și a secretariilor tehnice aferente;

Ministrul Energiei a emis Ordinele 086 și 087 din data de 18.04.2016 privind nominalizarea membrilor titulari și supleanți, precum și secretariatele tehnice aferente comisiilor de privatizare menționate la paragraful anterior. Cele două Comisii s-au inceput activitatea efectiv la data de 03.05.2016.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor SPEEH Hidroelectrica S.A. prin Hotărârea nr. 7/04.05.2016, a aprobat Actul Adițional nr. 4 la Scrisoarea de Angajament semnată în data de 07.02.2014 de Hidroelectrica S.A. și Sindicatul de Intermediere format din Morgan Stanley &Co International și Raiffeisen Bank S.A., în urma semnării căreia au reintrat în vigoare obligațiile asumate în Scrisoarea de angajament.

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale neconsolidate la data de 31.12.2015 pentru:

S.P.E.E.H HIDROELECTRICA S.A. – Societate în reorganizare judiciară

Județul: 40 - MUNICIPIUL BUCUREȘTI

Adresa: localitatea București, sector 2, Bd.Ion Mihalache, nr.15-17

Număr din Registrul Comerțului: J40/7426/2000

Forma de proprietate: 27 - Societate comercială cu capital majoritar de stat ($\geq 50\%$) și privat autohton

Activitate preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 3511- Producere de energie electrică

Cod unic de înregistrare: 13267213

Subsemnații:

Administrator Judiciar: Remus Borza

Administrator Special: Bogdan Stanescu

ne asumăm raspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2014 și confirmăm următoarele:

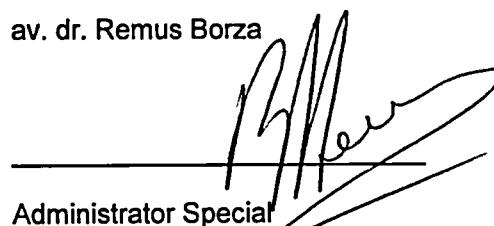
- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale neconsolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) Situațiile financiare anuale neconsolidate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.



Administrator Judiciar
Euro Insol SPRL

prin practician coordonator

av. dr. Remus Borza



Administrator Special

Dr. Bogdan Stanescu

<u>Bifati numai dacă este cazul:</u>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
	<input type="checkbox"/> Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul **2015**

Entitatea SPEECH HIDROELECTRICA SA

Județ Bucuresti	Sector Sector 1	Localitate Bucuresti			
Strada B-DUL ION MIHALACHE	Nr. 15-17	Bloc []	Scara []	Ap. []	Telefon 0213032582

Număr din registrul comerțului J40/7426/2000 Cod unic de înregistrare 1 3 2 6 7 2 1 3

Forma de proprietate

27-Societăți comerciale cu capital de stat și privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)

3511 Producția de energie electrică

Raportări anuale**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu finanțier coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu finanțier diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în liquidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situatiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobată prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu finanțier corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVЕ****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori :**

Capitaluri - total

18.032.256.147

Profit/ pierdere

899.413.092

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

REMUS BORZA

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIRIAC PETRONEL

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DELOITTE AUDIT SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

25/25.06.2001

Cod fiscal

7756924

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECOPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	382.012	1.459.181
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	382.012	1.459.181
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1.Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	10.779.853.204	10.742.907.646
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	2.626.159.058	2.873.395.105
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	17.364.444	22.569.243
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	4.811.384.608	3.892.430.526
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	38.354.689	103.787.453
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	18.273.116.003	17.635.089.973
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	3.378.180	15.308.466
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile detinute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	7.819.299	13.244.962
6. Alte împrumuturi (ct. 2675' + 2676' + 2677 + 2678' + 2679' - 2966' - 2968')	23	3.603.975	4.265.919
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	14.801.454	32.819.347
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	18.288.299.469	17.669.368.501
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	49.637.846	51.750.258

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348 + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	88.673	56.957
4. Avansuri (ct. 4091)	29		10.503
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	49.726.519	51.817.718
II. CREAȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675 + 2676 + 2678 + 2679 - 2966 - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	335.452.108	322.460.832
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ** - 495)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495)	33		
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431 ** + 437 ** + 4382 + 441 ** + 4424 + din ct. 4428 ** + 444 ** + 445 + 446 ** + 447 ** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473 ** - 496 + 5187)	34	8.150.667	31.992.683
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495)	35	124.410	124.410
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	343.727.185	354.577.925
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	29.723.218	10.029.421
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	29.723.218	10.029.421
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	577.598.201	1.044.365.213
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	1.000.775.123	1.460.790.277
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42	2.961.377	2.482.166
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471)	43	2.961.377	2.482.166
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	197.568.035	157.333.811
3. Avansuri încasate în contul comenziilor (ct. 419)	47	1.578.053	6.453.401
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	418.865.442	114.381.405
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ***)	50	2.181.317	2.181.317
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 +1686+2692+2693+453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 *** + 437 *** + 4381 + 441 *** + 4423 + 4428 *** + 444 *** + 446 *** + 447 *** + 4481 + 455 + 456 *** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 *** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	177.170.435	92.235.263
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	797.363.282	372.585.197
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	186.714.514	1.074.256.856
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	18.475.013.983	18.743.625.357

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	407.281.641	334.294.412
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	67.194.768	29.932.917
TOTAL (rd.56 la 63)	64	474.476.409	364.227.329
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65	71.622.945	65.561.298
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	65.661.649	92.333.876
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	137.284.594	157.895.174
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	180.515.722	180.907.605
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 475')	70	4.857.321	5.096.484
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475')	71	175.658.401	175.811.121
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	22.619.782	24.555.868
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 472')	73	14.801.383	11.333.906
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472')	74	7.818.399	13.221.962
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		213.624
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct. 478')	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478')	77		213.624
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	203.135.504	205.677.097
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)	80	4.481.482.240	4.481.482.240
2. Capital subscris nevîrsat (ct. 1011)	81	4.040	4.040
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	4.481.486.280	4.481.486.280
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	10.978.495.585	12.005.893.683	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	159.874.948	215.394.270	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89			
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	128.123.867	289.721.631	
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	287.998.815	505.115.901	
Acțiuni proprii (ct. 109)	92			
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94			
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ā)	SOLD C (ct. 117)	95	1.008.804.617	156.519.864
	SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCITIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	97	941.542.181	899.413.092
	SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	57.897.947	55.519.322	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	17.640.429.531	17.992.909.498	
Patrimoniu public (ct. 1016)	101	39.346.649	39.346.649	
Patrimonul privat (ct. 1017)	102			
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	17.679.776.180	18.032.256.147	

Suma de control F10: 275000661762 / 530662267197

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

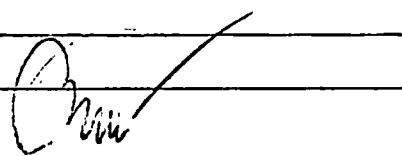
1) Sumele inscrise la acest rand (rd.31) si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezentă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

REMUS BORZA



Semnătura _____

Numele si prenumele

CHIRIAC PETRONEL

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	3.406.045.203	3.183.237.563
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	3.364.533.525	2.924.382.871
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.766.765	248.946.134
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	39.744.913	9.908.558
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	17.926	9.420
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		37.857.754
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	44.669.375	72.045.825
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	7.096.066	4.573.691
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	3.450.732.504	3.293.150.562
8. a) Cheltuieli cu materile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	6.488.324	6.248.166
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.371.179	896.848
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	392.153.171	340.196.886
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.469.042	82.163.226
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	351.476.379	306.410.582
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	278.058.013	248.626.843
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	73.418.366	57.783.739
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	981.460.053	972.780.055
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	981.655.132	980.948.817
a.2) Venituri (ct.7813)	27	195.079	8.168.762
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	3.815.458	57.915

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	8.481.558	504.583
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	4.666.100	446.668
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	536.991.901	436.334.742
11.1. Cheltuieli privind prestațiiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	352.106.570	277.739.953
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	156.926.554	106.991.943
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	2.662.025	2.308.088
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		22.694.150
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	25.296.752	26.600.608
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-32.360.458	20.639.806
- Cheltuieli (ct.6812)	40	38.739.855	70.418.731
- Venituri (ct.7812)	41	71.100.313	49.778.925
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	2.242.865.049	2.165.728.226
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	1.207.867.455	1.127.422.336
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interes de participare (ct.7611+7612+7613)	45		22.940
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânci (ct. 766*)	47	7.498.198	10.654.530
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	38.812.989	25.527.486
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	46.311.187	36.204.956
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	20.288.456	607.164
- Cheltuieli (ct.686)	54	20.288.456	607.164
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	29.964.746	7.240.192
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	45.966.499	45.393.491
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	96.219.701	53.240.847
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	49.908.514	17.035.891

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unități care au înregistrat profit		01		1 899.413.092
Unități care au înregistrat pierdere		02		
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03		
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta
A		B	1=2+3	2
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05		
- peste 30 de zile		06		
- peste 90 de zile		07		
- peste 1 an		08		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12		
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13		
- alte datorii sociale		14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15		
Obligatii restante fata de alti creditori		16		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18		
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19		
- restante dupa 30 de zile		20		
- restante dupa 90 de zile		21		
- restante dupa 1 an		22		
Dobanzi restante		23		
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A		B	1	2
Numar mediu de salariati		24	3.973	3.568
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	3.711	3.448

IV. Dobânzi, dividende și redevanțe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creație restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoane Juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoane Juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevanțe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevanțe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevanțe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevanțe plătite către persoane Juridice asociate ^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	2.806.877
- redevanțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	2.806.877
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care.	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	74.617.612	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	48.740.527	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	25.877.085	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	7.659.765	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66=69):	65	0	0
- dupa surse de finantare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	38.354.688	103.787.453
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	64.067.980	75.118.937
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	60.464.005	73.023.505
- acțiuni cotate emise de rezidenti	77	900	23.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	78	58.039.420	70.576.820
- părți sociale emise de rezidenti	79		
- obligațiuni emise de rezidenti	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenti	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenti	82	2.423.685	2.423.685
- obligațiuni emise de nerezidenti	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	3.603.975	2.095.432

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	3.603.975	1.433.047
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		662.385
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	361.647.007	348.748.849
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	284.094	1.520.449
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	18.881	74.384
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	2.967.884	26.632.972
- creante în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creante fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93		26.157.467
- subvenții de incasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creante în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96	2.967.884	475.505
Creantele entității în relațiiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	2.967.884	473.595
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473+ 4662), (rd.100 la 102)	99	14.152.948	12.872.124
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu acionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	100	124.410	124.410
- alte creante în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decat creantele în legătură cu institutiile publice (Institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	14.022.088	12.747.068
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de rezerve' reprezentând avansurile de rezerve, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102	6.450	646
Dobânzi de incasat (ct. 5187) , din care:	103	1.526.518	1.888.424
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenti	109		
- obligațiuni emise de rezidenti	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- actiuni emise de nerezidenti	112		
- obligațiuni emise de nerezidenti	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	142.688	113.689
- în lei (ct. 5311)	116	141.440	81.252
- în valută (ct. 5314)	117	1.248	32.437
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	577.243.471	1.044.179.336
- în lei (ct. 5121), din care:	119	564.622.024	995.297.377
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	12.621.447	48.881.959
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122	209.106	143.172
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		10.400
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		10.400
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	1.294.459.472	716.183.500
Imprumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		0
- în lei	128		
- în valută	129		0
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	88.144.505	
- în lei	134		
- în valută	135	88.144.505	
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- in valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- in lei	143		
- in valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	340.320.727	339.738.163
- în lei	146		
- în valută	147	340.320.727	339.738.163
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148	847.594	338.965
- in lei	149		
-in valuta	150	847.594	338.965
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151	175.199.945	151.312.735
- în lei	152		
- în valută	153	175.199.945	151.312.735
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154	336.904	238.360
- în lei	155		
- in valuta	156	336.904	238.360
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	98.460.213	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	98.460.213	0
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	420.443.495	120.834.807
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	15.761.667	8.097.318
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	11.522.688	9.072.723
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	69.965.949	66.078.344
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	9.937.269	8.508.954
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	59.968.385	57.491.144
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	168	60.295	78.246
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datorii entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	89.217.452	28.569.403

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionaril /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	51.538.144	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	27.679.592	12.952.500
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175	7.818.399	13.221.962
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176	2.181.317	2.181.317
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		213.624
Dobanzi de platit (ct. 5186)	178		
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici ****)	179		
Capital subscris varsat (ct. 1012), din care:	180	4.481.482.240	4.481.482.240
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	4.481.482.240	4.481.482.240
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184	27.804	1.087.983
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	3.105	147.241
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188	3.474.417.705	3.474.417.705
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	4.481.482.240	X	4.481.482.240	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	3.587.699.890	80,06	3.587.699.890	80,06
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	3.587.699.890	80,06	3.587.699.890	80,06
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	893.782.350	19,94	893.782.350	19,94
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
către instituții publice centrale;	204				
către instituții publice locale;	205				
către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participări indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsămintele cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207		103.076.288		569.013.609
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				517.475.465
- către instituții publice centrale;	209				517.475.465
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
dividende/vârsăminte din profitul exercițiilor financiare interioare anului precedent, din care virate:	212	103.076.288	51.538.144
- către instituții publice centrale;	213	103.076.288	51.538.144
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216			
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	217			
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218			
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	219			
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220			

Suma de control F30 : 54222351457 / 529270717197

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

REMUS BORZA

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CHIRIAC PETRONEL



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124^a20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolventilor instituțiilor de învățământ, stimularea șomérilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificările și completările prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

******) Pentru creațele preluate prin cessionare de la persoanele juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****+) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul mentionat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul mentionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activitățile agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeliu articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagrile.

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

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din depreciere sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute					Sold final (col.5=1+2-3)	
		Sold initial	Cresteri	Reduceri				
				Total	Din care: dezmembrari si casari			
A	B	1	2	3	4	5		
I.Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	9.000			X	9.000		
Alte imobilizari	02	26.589.078	1.308.564	514.818	X	27.382.824		
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X			
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X			
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	26.598.078	1.308.564	514.818	X	27.391.824		
II.Imobilizari corporale								
Terenuri	06	685.126.345	66.338.412	2.496.423	X	748.968.334		
Constructii	07	11.362.357.347	31.912.170	1.382.079.427		10.012.190.090		
Instalatii tehnice si masini	08	3.309.600.526	67.247.380	502.153.674		2.874.694.232		
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	26.745.739	602.951	4.776.747		22.571.943		
Investitii imobiliare	10							
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11							
Active biologice productive	12							
Imobilizari corporale in curs de executie	13	4.838.441.109	164.363.118	96.754.910		4.906.049.317		
Investitii imobiliare in curs de executie	14							
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	38.354.688	70.855.282	5.422.517		103.787.453		
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	20.260.625.754	401.319.313	1.993.683.698		18.668.261.369		
III.Imobilizari financiare	17	71.886.379	18.654.227	29.220	X	90.511.386		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	20.359.110.211	421.282.104	1.994.227.736		18.786.164.579		

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE**- lei -**

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilzarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	9.000			9.000
Alte imobilizari	20	26.207.066	231.395	514.818	25.923.643
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	26.216.066	231.395	514.818	25.932.643
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	64.474	32.237	96.711	0
Constructii	24	1.249.071.932	614.356.081	1.863.387.235	40.778
Instalatii tehnice si masini	25	680.468.965	331.247.431	1.011.714.751	1.645
Alte instalatii,utilaje si mobilier	26	9.378.855	3.745.854	13.124.709	0
Investitiile imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.938.984.226	949.381.603	2.888.323.406	42.423
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.965.200.292	949.612.998	2.888.838.224	25.975.066

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	461.463	0	461.463
Constructii	37	18.541.745	5.905.713	6.698.921	17.748.537
Instalatii tehnice si masini	38	2.924.839	161.902	1.789.259	1.297.482
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	2.440	260		2.700
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	27.056.501	989.333.982	2.771.692	1.013.618.791
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	48.525.525	995.863.320	11.259.872	1.033.128.973
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	105.610.450	996.470.434	11.259.872	1.090.821.012

Suma de control F40 : 148487253644 / 530662267197**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

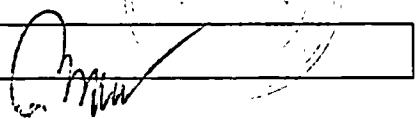
Numele si prenumele

REMUŞ BORZA

Numele si prenumele

CHIRIAC PETRONEL

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)**F10L.R81****OK**

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

-+ **Salt**