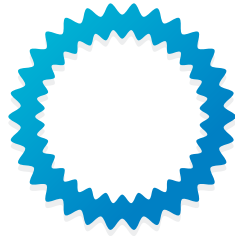




RAPORT
PRIVIND CAUZELE SI IMPREJURARILE
CARE AU DUS LA APARITIA INSOLVENTEI
CET GOVORA SA





EURO Insol

Bucuresti

Opera Center Str. Costache Negri nr.1-5, et.3, sector 5

021/3354509; 021/3354431; 021/3350416

office@euroinsol.eu

www.euroinsol.eu

Tribunalul Valcea

Sectia a II – a Civila

Dosar numarul 1396/90/2016

Administrator judiciar: EURO INSOL SPRL

Debitor: CET Govora S.A.



RAPORT
PRIVIND CAUZELE SI IMPREJURARILE
CARE AU DUS LA APARITIA INSOLVENTEI
CET GOVORA SA

P R E A M B U L

Cu siguranta, un lucru putin obisnuit, este ca la inceputul unui Raport privind cauzele si imprejurarile care au dus la aparitia starii de insolventa, pentru o societate de anvergura CET Govora, sa se faca trimitere la o parabola. Insa in acest caz consideram ca urmatoarea pilda ar putea fi una cat se poate de descriptiva pentru cadrul general in care compania isi desfasoara activitatea pe platforma industriala Ramnicu Valcea, facand abstractie de vulnerabilitatile interne care vor fi de asemenea descrise pe larg in cadrul prezentului raport.

Un om pios statea de vorba cu Dumnezeu si l-a rugat:

"Doamne, as vrea sa stiu cum e Raiul si cum e Iadul."

Dumnezeu l-a condus pe om catre doua usi. A deschis una dintre ele iar omul a privit inapoi. In mijlocul incaperii se afla o mare masa rotunda. Pe masa se afla un vas cu tocana care mirosea atat bine de ii lasa omului gura apa.

Cu toate acestea, oamenii care stateau la masa erau slabi si bolnaviciosi. Pareau a fi infometati... Aveau linguri foarte lungi legate de brate si desi puteau ajunge la vas pentru a le umple cu tocana, din cauza cozilor mai lungi decat propriile maini, nu puteau duce la gura... Omul pios s-a infiorat la vederea suferintei lor.

Atunci Dumnezeu a spus:

"Acum ai vazut Iadul. Vino sa iti arat si Raiul!"

In cealalta camera se gasea aceeaasi masa rotunda cu acelaasi vas mare de tocana mirosind imbietor. Oamenii de la masa aveau aceleasi linguri incomode, dar pareau bine hraniti, radeau si vorbeau intre ei.

Omul pios a spus:

"Nu inteleg!"

"Este foarte simplu", i-a explicat Dumnezeu. "Acesti oameni fericiți și sanatosi au invatat sa se hraneasca unii pe altii, in timp ce ceilalti se gandesc doar la ei insisi..."

Este usor de intuit ca in cazul de fata ne referim la situatia celor trei societati de pe platforma industriala Ramnicu Valcea (Ciech Soda Romania, Oltchim si CET Govora) care au pe masa lor un „vas de tocana”, poate nu tocmai indetulator azi, inasa care poate asigura supravietuirea fiecareia dintre ele si a tuturor impreuna. Ne dorim ca prezentul Raport sa fie, pe langa o analiza detaliata privind cauzele si imprejurarile care au dus la aparitia starii de insolventa, si o invitatie catre partenerii CET Govora de a sta impreuna la masa in „camera” celor sanatosi.

Noi am facut acest pas, am acceptat aceasta provocare, in a demonstra si celor mai sceptici, ca si un producator termo poate sa fie eficientizat, poate sa stea pe picioarele lui intr-o piata din ce in ce mai competitiva si volatila, ca poate fi restructurat si asezat pe fundamente sanatoase, care sa-i asigure profitabilitate, sustenabilitate si viitor.

Av. Dr. Remus Borza



EURO Insol



Cuprins

Considerente generale	6
1 Deschiderea procedurii de insolventa	8
1.1. Informatii privind deschiderea procedurii	8
1.2. Date generale ale Societatii	8
1.3. Date generale ale Administratorului Judiciar	9
2 Prezentarea Societatii	10
2.1 Localizarea geografica	10
2.2 Obiectul de activitate al CET Govora	11
2.3 Asociatii profesionale in care activeaza CET Govora	15
2.4 Structura asociativa a Societatii	15
2.5 Organizarea si functionarea Societatii	16
2.5.1 Adunarea Generala Ordinara	16
2.5.2 Adunarea Generala Extraordinara	20
2.5.3 Consiliul de Supraveghere	21
2.5.4 Directoratul	25
2.5.5 Organigrama Societatii	30
2.5.6 Desemnarea Administratorului Special	54
2.6 Resurse umane	55
2.6.1 Structura de personal	55
2.6.2 Sindicate	61
2.6.3 Prezentarea Regulamentului Intern	65
3 Scurt istoric al Societatii	72
4 Contextul global si regional in industrie	86
5 Piata locala	103
6 Fluxul tehnologic al Societatii	107
6.1 Istoricul pe scurt a evolutiei tehnologice a CET GOVORA	107
6.2 Descrierea fluxului tehnologic al CET Govora	109
6.2.1 Descrierea procesului tehnologic din carierele de carbune	109
6.2.2 Descrierea procesului tehnologic din termocentrala	113
6.2.3 Descrierea principalelor componente ale fluxului tehnologic	117
6.2.4 Impartirea instalatiilor pe servicii industrie si servicii publice	148
6.3 Importanta CET Govora in lantul tehnologic industrial local	158
6.4 Indicatori de eficienta ale grupurilor energetice	160
6.5 Influenta emisiilor poluante asupra costurilor	163
7 Licente, autorizatii si brevete	167
7.1 Licentele ANRM	169
7.2 Licentele si autorizatiile ANRE	170
7.3 Licentele si autorizatiile ANRSC	170
7.4 Autorizatiile integrate de mediu	171
7.5 Alte Certificari si Brevete	181

8	Proiecte de retehnologizare	185
8.1	Ecologizare a sistemului de termoficare a Municipiului Ramnicu Valcea	185
8.2	Proiecte de producere de energie din resurse regenerabile	187
8.3	Proiecte de eficienta energetica	189
8.4	Proiecte de mediu	191
8.5	Proiecte de dezvoltare in parteneriat	195
8.6	Proiecte Cercetare Dezvoltare Inovare	196
9	Portofoliul partenerilor comerciali	197
9.1	Cadru general aplicabil in atribuirea contractelor de achizitie	197
9.2	Procedura interna de atribuire a contractelor	204
9.3	Situatia contractelor in derulare la 30.04.2016	209
10	Situatia litigiilor in care este implicata Societatea	239
11	Analiza situatiei patrimoniale a Societatii	247
11.1	Analiza sintetica a situatiei patrimoniale	247
11.2	Analiza structurii activelor	257
11.2.1	Activele imobilizate	258
11.2.2	Activele circulante	301
11.3	Analiza structurii pasivului	344
11.3.1	Capitalurile proprii	344
11.3.2	Datoriile	350
11.4	Activul net contabil	397
11.5	Analiza echilibrului financiar	397
12	Analiza contului de profit si pierdere	400
12.1	Analiza veniturilor	401
12.2	Analiza cheltuielilor	411
12.3	Analiza rezultatelor	433
12.4	Analiza contabilitatii de gestiune	438
12.4.1	Contabilitatea financiara si de gestiune in cadrul CET Govora	438
13	Concluzii privind cauzele si imprejurarile care au condus la insolventa Cet Govora	466
13.1	Valorificarea in pierdere a productiei catre USG/Ciech Soda Romania si Oltchim	466
13.2	Managementul precar al recuperarii creantelor	487
13.3	Insolventa Oltchim	491
13.4	Cresterea costurilor in urma preluarii EMC Berbesti	497
13.5	Administrarea resurselor in defavoarea Societatii	502
13.6	Ingerintele politicului in managementul Societatii	524
13.7	Alte elemente	527
14	Concluzii privind raspunderea persoanelor vinovate de cauzarea starii de insolventa	530
15	Concluzii privind posibilitatea de reorganizare	539

Considerente generale

Prezentul Raport privind cauzele si imprejurarile care au dus la aparitia starii de insolventa (**"Raportul"**) a debitoarei CET GOVORA S.A. (**"CET Govora"**, **"Debitoarea"**, **"Societatea"**) a fost elaborat de catre Euro Insol SPRL (**"Euro Insol"**, **"Administratorul judiciar"**) in calitate de administrator judiciar al societatii, exclusiv pe baza datelor, documentelor si informatiilor (incluzand orice explicatii verbale in legatura cu acestea) furnizate reprezentantilor Euro Insol de catre reprezentantii CET GOVORA S.A.

In elaborarea Raportului, Euro Insol a examinat datele si informatiile furnizate de catre reprezentantii CET Govora pe care le-a considerat relevante sau utile, in masura in care pentru scopul prezentului Raport informatiile solicitate au fost puse la dispozitia administratorului judiciar.

In ceea ce priveste diversele chestiuni de fapt, Euro Insol nu a facut verificari sau investigatii independente si a prezumat caracterul complet si veridicitatea tuturor datelor si informatiilor furnizate de reprezentantii CET Govora. Euro Insol a prezumat de asemenea competenta si autoritatea persoanelor din cadrul debitoarei care au elaborat rapoarte, raspunsuri la intrebari, analize si comentarii solicitate de catre reprezentantii administratorului judiciar.

In egala masura, prezentul Raport porneste de la premisa ca datele si informatiile puse la dispozitie de catre reprezentantii CET Govora sunt corecte si complete si ca reprezentantii societatii au furnizat Euro Insol acele date si informatii esentiale si relevante in ceea ce priveste activitatea Societatii. Orice chestiuni de fapt aparute sau care ar putea aparea ulterior datei prezentului Raport nu fac obiectul acestuia.

In perioada de 5 ani analizata in prezentul raport, a survenit o singura schimbare in materie de reglementari contabile aplicabile si anume, prin OMFP 1802/2014 au fost aprobate reglementarile contabile ce trebuie avute in vedere la intocmirea situatiilor financiare pentru anul 2015 si urmatorii.

Astfel, noul OMFP a impus modificarea tratamentelor contabile fata de cele aplicate anterior conform reglementarilor contabile aprobate prin OMFP 3055/2009 in baza carora au fost intocmite situatiile financiare pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2011, 2012, 2013 si 2014.

In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in prezentul raport, informatiile prezentate pe coloana corespunzatoare exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 au fost, in majoritatea cazurilor, retratate conform reglementarilor contabile anterioare, cu exceptia cazurilor in care au fost prezentate evolutii sau situatii comparative cu perioada de 4 luni incheiata la 30 aprilie 2016 cand au fost utilizate in intocmire reglementarile OMFP 1802.

Nu in ultimul rand, in cadrul raportului au fost preluate de pe diferite site-uri de specialitate, cu titlu informativ, o serie de informatii si analize referitoare la contextul global si regional al industriei in care activeaza societatea.

1 Deschiderea procedurii de insolventa

1.1. Informatii privind deschiderea procedurii

Prin Incheierea pronuntata la data de 09.05.2016 in dosarul nr. 1396/90/2016, Tribunalul Valcea Sectia a II – a Civila a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei prevazuta de Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa impotriva debitoarei CET GOVORA S.A., persoana juridica romana cu sediul in Municipiul Rm. Valcea, judetul Valcea, str. Industriilor, Nr. 1, inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Valcea sub nr. J38/683/1997, CIF RO 10102377 si a desemnat administrator judiciar pe Euro Insol SPRL cu adresa de comunicare in Bucuresti, str. Costache Negri nr.1-5, cladirea Opera Center, etaj 3, sector 5, RSP 0069, cod de identificare fiscala RO 21119285.

1.2. Date generale ale Societatii

- Denumire: Societatea Comerciala CET Govora, Societate pe Actiuni
- Cod Unic de Inregistrare: R 10102377
- Cod IBAN: RO45RNCB0263006180570001 deschis la Banca Comerciala Romana, Sucursala Ramnicu Valcea
- Capital Social subscris si varsat: 51.684.111,75 lei
- Actionariat: 100% in proprietatea privata a Judetului Valcea, administrata de Consiliul Judetean Valcea
- Act constitutiv aprobat prin Hotarirea Consiliului Judetean Valcea 209/30.09.2015
- Adresa: Ramnicu Valcea, strada Industriilor, numarul 1, judetul Valcea
- Cod postal: 240050
- Telefon +40 250 733.601; Fax: +40 250 733.603
- E-mail: office@cetgovora.ro
- Web: <cetgovora.ro>

1.3. Date generale ale Administratorului Judiciar

- Denumirea administratorului judiciar: Euro Insol SPRL desemnat de Tribunalul Valcea Sectia a II – a Civila, prin Incheierea pronuntata la data de 09.05.2016 in dosarul nr. 1396/90/2016
- Sediul: Bucuresti, Opera Center, str. Costache Negri nr. 1-5, et. 3, sector 5
- Cod unic de Inregistrare: RO 21119285
- Numar de inregistrare in Registrul Formelor de organizare al UNPIR: RFO 0069 atribuit in data de 31.12.2006
- Telefon 021/3354509; 021/3354431; 021/3350416
- E-mail: office@euroinsol.eu
- Web: <euroinsol.eu>

2 Prezentarea Societatii

2.1 Localizarea geografica

Sediul CET Govora SA se afla pe Platforma Industrială SUD la 12 km de municipiul Ramnicu Valcea. Localitatea Ramnicu Valcea se afla in zona colinara a Carpatilor Meridionali la o altitudine de 245 m deasupra nivelului Marii Negre pe malul drept al raului Olt.

Se afla in zona climaterica trei (deal si podis) si se caracterizeaza prin urmatoorii parametrii:

Temperaturi medii anuale 10.7 – 11.2 °C;

Cantitatea de precipitatii anuale 440 – 870 l/m²;

Stratul de zapada mediu lunar in perioada de iarna de 0 – 5 cm;

Umiditatea relativa a aerului 46 – 100 %, media multianuala 74%.



Societatea Comercială CET Govora SA a fost înființată în anul 1997 fiind primul producător independent de energie care s-a desprins din Compania Națională de Electricitate – CONEL (fosta RENEL). CET Govora SA a preluat în patrimoniu de la CONEL, prin Hotărâre de Guvern, Uzina Electrică Govora-funcțională și CET Slatina-invenție destinată termoficării orașului Slatina nefinalizată și abandonată.

2.2 Obiectul de activitate al CET Govora

Inca de la infiintare, CET Govora a avut ca activitate de baza producerea si livrarea de abur industrial, dar si de energie electrica, pentru Uzinele Sodice Govora.

Aparitia OLCHEM din anul 1967 a condus la extinderi repetate ale CET Govora, dar cu mentinerea activitatilor de baza, respectiv producerea si livrarea de abur industrial si de energie electrica.

Dupa anul 1983, prin realizarea conductelor de termoficare dintre CET Govora si fostele centrale termice de cartier, devenite puncte termice, din municipiul Ramnicu Valcea, activitatea de baza s-a completat si cu cea de asigurare a incalzirii locuintelor, dar si de furnizare a apei calde de consum pentru populatia din acest oras.

In timp ce energia electrica poate fi produsa departe de locul de consum si se poate livra oriunde pe teritoriul national, energia termica nu poate fi transportata la distanta mai mare de cativa kilometri. Din acest motiv, definitoriu pentru domeniul de activitate al CET Govora, respectiv domeniul principal de activitate al societatii este: "Furnizarea de abur si aer conditionat", cod CAEN 3530.

Prin utilizarea tehnologiei de cogenerare a energiei termice cu cea electrica, se remarca si o alta grupa de obiecte de activitate, respectiv:

- cod CAEN 351: Productia, transportul si distributia energiei electrice;
- cod CAEN 3511:Productia de energie electrica
- cod CAEN 3512:Transportul energiei electrice
- cod CAEN 3513:Distributia energiei electrice
- cod CAEN 3514: Comercializarea energiei electrice

Dupa preluarea carierelor de la Berbesti si Alunu a fost extins obiectul de activitate si cu activitati conexe specifice, respectiv:

- cod CAEN 0510: Extractia carbunelui inferior
- cod CAEN 0520: Extractia carbunelui superior

-
- cod CAEN 0899:Alte activitati extractive
 - cod CAEN 0812:Extractia pietrisului si a nisipului
 - cod CAEN 5210:Depozitari

Deoarece in productia de energie se utilizeaza importante cantitati de apa bruta, tratata si uzata, societatea desfasoara si activitati din acest domeniu, respectiv:

- cod CAEN 3600: Captarea, tratarea si distributia apei
- cod CAEN 3700: Colectarea si epurarea apelor uzate
- cod CAEN 4950:Transporturi prin conducte
- De asemenea o parte importanta de activitatile desfasurate de societate sunt legate de lucrarile de mentenanta mecanice si electrice, respectiv
- cod CAEN 3312: Repararea masinilor
- cod CAEN 3313: Repararea echipamentelor electronice
- cod CAEN 3314: Repararea echipamentelor electrice
- cod CAEN 3314: Repararea altor echipamente

Activitatile de baza ale societatii se desfasoara in locatii diferite, astfel:

- extractia de carbune energetic din cele trei cariere: Berbesti, Panga si Oltet
- producerea de energie termica si electrica in termocentrala Govora
- producerea si distributia de caldura si apa calda de consum in Ramnicu Valcea, in Baile Olanesti si in Calimanesti

Pentru sustinerea activitatilor de baza, in paralel se desfasoara mai multe activitati suport printre care mentionam:

- prospectarea , evaluarea si programarea activitatii de extractie
- asigurarea drepturilor de utilizare a suprafetelor din coridorul de exploatare
- amenajarea fronturilor de lucru si a cailor de comunicatie
- extractia si depozitarea sterilului de cariera
- extractia carbunelui prin excavare cu rotor
- asigurarea mentenantei mecanice si electrice la excavatoarele cu rotor, la benzile transportoare si la celelalte componente de manipulare minereu si steril
- transport oameni, piese de schimb si materiale in interiorul carierelor

-
- incarcare, descarcare si transport carbune pe cale ferata si rutier
 - depozitare carbune in stive
 - concasare si macinare carbune
 - ardere carbune, gaze naturale sau/si pacura in cazanele energetice
 - producerea de energie termica si electrica in turboagregate energetice
 - alimentarea cazanelor cu apa preincalzita in sisteme regenerative cu abur
 - prepararea apei demineralizate, dedurizate si limpezite
 - efectuarea analizelor de calitate pentru apa, abur si combustibili
 - alimentarea cu energie electrica a tuturor consumatorilor interni
 - mentenanta mecanica, electrica si de automatizare a cazanelor, turbinelor, si a tuturor echipamentelor din termocentrala
 - alimentarea cu abur industrial a OLTCHIM, CSR si a altor consumatori
 - alimentarea cu energie termica a sistemului de termoficare din Ramnicu Valcea
 - producerea si distribuirea de caldura si apa calda de consum catre populatia din Ramnicu Valcea, Calimanesti si Baile Olanesti
 - mentananta punctelor termice si a retelei primare si secundare de termoficare din Ramnicu Valcea, Calimanesti si Baile Olanesti
 - programarea regimurilor de functionare in functie de cerintele contractuale ale clientilor si de disponibilitatea echipamentelor
 - monitorizarea impactului aspectelor de mediu generate sau agravate de activitatile principale si suport, in toate locatiile
 - activitati financiare si de contabilitate
 - activitati de aprovizionare cu piese de schimb si materiale pentru mentenanta;
 - mentenanta si monitorizarea functionarii sistemelor IT
 - sustinerea cauzelor in instantele de judecata
 - management general pentru toate procesele si subprocessele din organizatie

Astfel, activitatea de baza a CET Govora o reprezinta producerea si furnizarea de energie electrica si energie termica. Termoficare reprezinta un termen specific utilizat in termoenergetica romana pentru capacitatea unei centrale electrice de a furniza si energie termica catre consumatori industriali si/sau catre consumatori casnici.

In literatura occidentala in loc de "termoficare" se foloseste in mod frecvent termenul "Cogenerare" care reprezinta mai bine capacitatea unei instalatii de tipul CET Govora de a transforma energia primara din arderea combustibililor simultan in cele doua tipuri de energie utila: energie electrica livrabila in retea publica de electricitate si energie termica-caldura livrabila consumatorilor locali.

Energia termica se livreaza in diverse forme :

- Catre instalatii consumatoare industriale sub forma de abur supraincalzit la diferite niveluri relativ standardizate de presiune si temperatura. Din acest punct de vedere CET Govora este cea mai complexa instalatie din tara, asigura abur la trei nivele de presiune si temperatura: (35 bar si 310⁰C), (13 bar si 280⁰C) si (6 bar si 180⁰C) ; (1bar este presiunea a 10 metri coloana apa) ; Condensatul din abur neimpurificat poate fi returnat de catre clienti la CET Govora si reia ciclul de productie
- Catre sistemele de alimentare centralizata cu energie termica (SACET) a localitatilor, caldura livrata din centrala in circuit inchis (conducte tur/retur) de agent termic primar sau apa fierbinte (pusa sub presiune si supraincalzita) la PT-punctele termice de cvartal sau de imobil unde se prepara apa calda de consum si agentul termic secundar care circula prin calorifere

Serviciul public de furnizare de energie termica in regim centralizat este concesionat de CET Govora in trei localitati din Judetul Valcea: municipiul Ramnicu Valcea si statiunile Calimanesti si Baile Olanesti. CET Govora deserveste cu energie termica doar consumatorii din municipiul Ramnicu Valcea.

CET Govora poate produce doar energie electrica fara cogenerare de energie termica dar in regim total neeconomic astfel ca termenul de specialitate care defineste cel mai bine regimul eficient este "consumatorul termic conduce".

Energia electrica este "injectata" de catre toti producatorii in Sistemul Electroenergetic National – SEN la parametrii de calitate (tensiune, frecventa la care se adauga continuitate, stabilitate, predictibilitate).

2.3 Asociații profesionale în care activează CET Govora

Cele trei domenii de activitate specifice în care CET Govora a fost promotor în România: integrarea serviciului public de producere, transport și distribuție de energie termică urbană și eficientizarea prin cogenerare, livrarea de produse de ardere a carbunelui și utilizarea biomasei în amestec sau aditional surselor pe carbune au fost susținute prin asocierea la organizații profesionale:

- CET Govora este membru fondator și a detinut președinția timp de 10 ani a Asociației profesionale a producătorilor de energie electrică și termică în cogenerare - Cogen România – www.cogen.ro.
- CET Govora este membru fondator și detine președinția Asociației Profesionale a Producătorilor și Utilizatorilor de Cenușă din România – www.romcen.ro;
- CET Govora este membru în Clusterul inovativ al biomasei Green Energy din România – www.greenenergy.org.ro

2.4 Structura asociativă a Societății

Societatea CET Govora S.A., cu sediul în Rm. Valcea, str. Industriilor, nr.1, județul Valcea, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Valcea cu nr. J38/683/1997, cod unic de înregistrare 10102377, s-a înființat prin reorganizarea fostei Regii Autonome de Electricitate (RENEL), în baza HG nr. 759/1996, cu preluarea integrală a patrimoniului Filialei Electrocentrale Govora, acționar unic al societății devenind Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului.

Prin Hotărârea Guvernului României nr. 1005/10.08.2002, s-a aprobat transferul, cu titlu gratuit, al pachetului integral de acțiuni ale Societății CET Govora S.A., din proprietatea privată a statului și din administrarea APAPS în proprietatea privată a județului Valcea și în administrarea Consiliului Județean Valcea.

Capitalul social al societății este în sumă de 51.684.111,75 lei, din care aport în numerar 26.883.674,25 lei și aport în natură 24.800.437,50 lei, împărțit în 9.920.175 acțiuni nominative în valoare nominală de 5,21 lei, fiecare, varsat în întregime și detinut în

intregime de judetul Valcea, in calitate de actionar unic, care isi exercita toate drepturile ce decurg din calitatea de actionar prin Consiliul Judetean Valcea. Pentru cele 9.920.175 actiuni nominative ale societatii nu s-au emis si nu s-au eliberat actiuni in forma materiala, fiind indivizibile si evidentiata in Registrul actionarilor, pastrat la sediul societatii.

2.5 Organizarea si functionarea Societatii

Din octombrie 2015, in conformitate cu Hotararea Consiliului Judetean Valea nr. 204/30.09.2015 Societatea a trecut de la o administrare in sistem unitar la o administrare in sistem dualist, fiind administrata de un Consiliu de Supraveghere format din 7 membrii si un Directorat compus din 7 membrii.

2.5.1 Adunarea Generala Ordinara

Adunarea generala ordinara se intruneste cel putin o data pe an, in cel mult 5 luni de la incheierea exercitiului financiar. In afara de dezbaterile altor probleme inscrise la ordinea de zi, Adunarea generala a actionarilor este competenta:

- I. sa discute, sa aprobe sau sa modifice situatiile financiare anuale, pe baza rapoartelor prezentate de Directorat, de auditorii interni si de auditorul financiar si sa fixeze dividendul
- II. sa desemneze si sa revoce membrii Consiliului de supraveghere, in conformitate cu dispozitiile legale in domeniu
- III. sa numeasca si sa fixeze durata minima a contractului de audit financiar, precum si sa revoce auditorul financiar
- IV. numeasca si sa destituie conducatorul compartimentului de audit public intern;
- v. sa stabileasca, in conditiile legii, remuneratia convenita membrilor Consiliului de supraveghere pentru exercitiul in curs; remuneratia membrilor Consiliului de supraveghere este formata dintr-o indemnizatie fixa lunara si, daca este cazul, dintr-o componenta variabila, constand intr-o cota de participare la profitul net al societii, o schema de pensii sau o alta forma de remunerare pe baza performantelor
- vi. sa analizeze semestrial raportul asupra activitatii de administrare, care include si

informatii referitoare la executarea contractelor de mandat ale membrilor Directoratului, detalii cu privire la activitatilor operationale, la performantelor financiare ale societatii si la raportarile contabile semestriale ale societatii

- VI. sa analizeze raportul anual elaborat de comitetul de nominalizare din cadrul Consiliului de supraveghere cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate membrilor Directoratului in cursul anului financiar
- VIII. sa analizeze si sa aprobe planul de administrare elaborat de Consiliul de supraveghere, care include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor si criteriilor de performanta stabilita prin contractele de mandat
- IX. sa decida completarea sau revizuirea planului de administrare, daca acesta nu prevede masurile pentru realizarea obiectivelor cuprinse in contractul de mandat si nu cuprinde rezultate prognozate care sa asigure evaluarea indicilor de performanta stabiliti prin contract
- X. sa aprobe descarcarea de gestiune a membrilor Consiliului de supraveghere, in conditiile legii
- XI. sa stabileasca bugetul de venituri si cheltuieli si, dupa caz, programul de activitate, pe exercitiul financiar urmat
- XII. sa hotarasca gajarea, inchirierea sau desfiintarea uneia sau a mai multor unitati ale societatii
- XIII. sa promoveze in instanta actiunea in raspundere contra membrilor Consiliului de Supraveghere, membrilor Directoratului sau auditorilor financiari, pentru daune cauzate societatii de acestia prin incalcarea indatoririlor lor fata de societate
- XIV. sa desemneze persoana insarcinata care sa exercite actiunea in justitie impotriva membrilor Consiliului de supraveghere, membrilor Directoratului sau auditorilor

Cand Adunarea Generala a Actionarilor decide cu privire la situatia financiara anuala, poate lua o hotarare referitoare la raspunderea membrilor Consiliului de supraveghere sau ai Directoratului, chiar daca aceasta problema nu figureaza pe ordinea de zi.

Daca Adunarea Generala decide sa porneasca actiune in raspundere contra membrilor

Consiliului de supraveghere, mandatul acestora inceteaza de drept de la data adoptarii hotararii si Adunarea Generala va dispune inlocuirea lor. Daca actiunea se porneste impotriva membrilor Directoratului sau auditorilor interni, acestia sunt suspendati de drept din functie pana la ramanerea irevocabila a hotararii. Dupa ramanerea irevocabila a hotararii instantei de admitere a actiunii in raspundere contra membrilor Consiliului de supraveghere, membrilor Directoratului sau auditorilor interni, Adunarea Generala a Actionarilor va putea decide incetarea mandatului membrilor consiliului de supraveghere, al membrilor directoratului, auditorilor interni si inlocuirea acestora.

Adunarea generala este convocata de Directorat ori de cate ori este necesar prin scrisoare transmisa pe cale electronica, avand incorporata, atasata sau logic asociata semnatura electronica extinsa, expediata cu cel putin 30 de zile inainte de data tinerii adunarii, la adresa actionarului, inscrisa in registrul actionarilor. Adunarile generale ordinare ale actionarilor au loc cel putin o data pe an, in cel mult 5 luni de la incheierea exercitiului financiar, iar cele extraordinare ori de cate ori este necesara intrunirea lor, la solicitarea actionarului sau la cererea Directoratului, conform prevederilor legale.

Convocarea va cuprinde locul si data tinerii adunarii, precum si ordinea de zi, cu mentionarea explicita a tuturor problemelor care vor face obiectul dezbaterilor adunarii. In cazul in care pe ordinea de zi figureaza numirea membrilor Consiliului de supraveghere in convocare se va mentiona ca lista cuprinzand informatii cu privire la numele, localitatea de domiciliu si calificarea profesionala ale persoanelor propuse pentru functia de membru in Consiliul de supraveghere se afla la dispozitia actionarului unic, putand fi consultata si completata de acesta.

Situatiile financiare anuale, raportul anual al Directoratului si al Consiliului de supraveghere, precum si propunerea cu privire la distribuirea de dividende se pun la dispozitia actionarului unic la sediul societatii, de la data convocarii Adunarii Generale. La cerere, actionarului i se va elibera copii de pe aceste documente.

Actionarul unic poate adresa Directoratului intrebari in scris, referitoare la activitatea

societatii, inaintea datei de desfasurare a adunarii generale, urmand a i se raspunde in cadrul adunarii.

Directoratul convoaca de indata Adunarea generala, la cererea actionarului unic, daca cererea cuprinde dispozitii ce intra in atributiile adunarii. Adunarea generala va fi convocata in termen de cel mult 30 de zile si se va intruni in termen de cel mult 60 de zile de la data primirii cererii.

Membrii Directoratului si membrii Consiliului de supraveghere sunt obligati sa participe la adunarile generale ale actionarilor.

Actionarul unic - Judetul Valcea, isi va desemna reprezentantul in Adunarea Generala a Actionarilor, printr-o Hotarare a Consiliului Judetean Valcea, care va cuprinde si limitele mandatului de reprezentare. Hotararile adunarilor generale se iau prin vot deschis.

Un proces-verbal, semnat de presedinte si secretar, va constata indeplinirea formalitatilor de convocare, data si locul adunarii generale, prezenta reprezentantului/reprezentantilor actionarului unic, dezbaterile in rezumat, hotararile luate, iar la cererea reprezentantului/reprezentantilor actionarului, declaratiile facute de el/ei in sedinta.

Hotararile luate, materialele prezentate si actele referitoare la convocare, precum si listele de prezenta se vor indosaria si pastra de catre secretarul desemnat, la dispozitia actionarului si a tuturor celor indreptatiti, conform dispozitiilor legale. Procesul-verbal va fi trecut in registrul adunarilor generale.

Pentru a fi opozabile tertilor, hotararile Adunarii generale vor fi depuse in termen de 15 zile la Oficiul registrului comertului, spre a fi mentionate in registru si publicate in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea a IV-a.

Membrii consiliului de supraveghere, nu pot ataca hotararea Adunarii generale a actionarilor privitoare la revocarea lor din functie. Actionarul unic va putea cere instantei sa desemneze unul sau mai multi experti, insarcinati sa analizeze anumite operatiuni din gestiunea societatii si sa intocmeasca un raport, care sa ii fie inmanat si, totodata, predat oficial

Consiliului de supraveghere si Directoratului spre a fi analizat si a se propune masuri corespunzatoare.

Actionarul unic trebuie sa isi exercite drepturile cu buna-credinta, cu respectarea drepturilor si a intereselor legitime ale societatii.

2.5.2 Adunarea Generala Extraordinara

Adunarea generala extraordinara se intruneste ori de cate ori este necesar a se lua o hotarare pentru:

- I. schimbarea formei juridice a societatii
- II. mutarea sediului societatii
- III. schimbarea obiectului de activitate al societatii
- IV. infiintarea sau desfiintarea unor sedii secundare: sucursale, agentii, reprezentante sau alte asemenea unitati fara personalitate juridica, daca prin actul constitutiv nu se prevede altfel
- V. infiintarea sau desfiintarea unor puncte de lucru
- VI. prelungirea duratei societatii
- VII. majorarea capitalului social
- VIII. reducerea capitalului social sau reintregirea lui prin emisiune de noi actiuni
- IX. fuziunea cu alte societati sau divizarea societatii
- X. dizolvarea anticipata a societatii
- XI. conversia actiunilor nominative in actiuni la purtator sau a actiunilor la purtator in actiuni nominative
- XII. conversia actiunilor dintr-o categorie in cealalta
- XIII. conversia unei categorii de obligatiuni in alta categorie sau in actiuni
- XIV. emisiunea de obligatiuni
- XV. oricare alta modificare a actului constitutiv sau oricare alta hotarare pentru care este ceruta aprobarea adunarii generale extraordinare

2.5.3 Consiliul de Supraveghere

Membrii Consiliului de Supraveghere sunt desemnati de Adunarea Generala a Actionarilor, cu exceptia primilor membri, care sunt numiti prin Actul Constitutiv al societatii, cu un mandat pe o perioada de 2 ani. Membrii Consiliului de Supraveghere pot fi revocati oricand de Adunarea Generala a Actionarilor, la data numirii noilor membri, mandatele acestora incetand de drept.

In cazul vacantei unui post de membru in Consiliului de Supraveghere, Consiliul poate desemna un membru provizoriu, pana la intrunirea Adunarii Generale. Daca vacanta postului determina scaderea numarului membrilor Consiliului de Supraveghere sub minimul legal, Directoratul trebuie sa convoace fara intarziere Adunarea Generala pentru completarea locurilor vacante. Noii membri vor fi selectati in conformitate cu prevedile OUG nr. 109/2011 si vor fi numiti de Adunarea Generala pentru o durata care va fi egala cu perioada care a ramas pana la expirarea in mod normal a mandatului predecesorilor. Consiliul de Supraveghere alege dintre membrii sai un presedinte, care va prezida sedintele Consiliului.

Membrii Consiliului de Supraveghere:

- I. La preluarea functiei, vor depune la sediul social al societatii o declaratie de acceptare a mandatului
- II. Inainte de a fi numit membru in Comitetul de Supraveghere, persoana nominalizata va aduce la cunostinta Adunarii Generale a Actionarilor daca, conform reglementarilor prevazute de Legea nr. 31/1990 republicata, este incompatibila cu aceasta functie
- III. Nu pot fi in acelasi timp membri ai Directoratului
- IV. Pe durata indeplinirii mandatului incheie cu societatea un contract de mandat, fiind remunerati pentru aceasta calitate cu o indemnizatie lunara fixa stabilita de Adunarea Generala a Actionarilor. Pe durata mandatului, membrii Consiliului de Supraveghere nu pot incheia cu societatea un contract de munca

-
- V. Pot exercita concomitent cel mult 5 mandate de administrator si/sau de membru al Consiliului de Supraveghere in societati pe actiuni/intreprinderi publice al caror sediu se afla pe teritoriul Romaniei

Membrii Consiliului de Supraveghere isi vor exercita mandatul cu prudenta si diligena unui bun administrator. Acestia nu incalca aceasta obligatie, daca in momentul luarii unor decizii de afaceri el este in mod rezonabil indreptatit sa considere ca actioneaza in interesul societatii si pe baza unor informatii adecvate.

Principalele atributii ale Consiliului de Supraveghere sunt urmatoarele:

- I. In termen de 90 de zile de la data numirii sale, Consiliul de Supraveghere elaboreaza si prezinta Adunarii Generale a Actionarilor, spre aprobare, planul de administrare, care include strategia de administrare pe durata mandatului pentru atingerea obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite prin contractele de mandat
- II. Exercita controlul permanent asupra conducerii societatii de catre Directorat
- III. Numeste si revoca membrii Directoratului si se pronunta cu privire la gestiunea acestora
- IV. Fixeaza remuneratia membrilor Directoratului pentru exercitiu financiar in curs
- V. Aproba clauzele contractului de mandat care se incheie de catre societate cu membrii Directoratului
- VI. Stabileste membrii Directoratului care au drept de semnatura in banca si limitele imputernicirilor acordate acestora
- VII. Avizeaza situatiile financiare anuale ale societatii, dupa analizarea raportului Directoratului si a raportului efectuat de auditorii financiari ai societatii
- VIII. Analizeaza si avizeaza aspectele ce urmeaza a fi supuse aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor
- IX. Verifica conformitatea cu legea, cu Actul Constitutiv si cu hotararile Adunarii Generale a Actionarilor a operatiunilor de conducere a societatii
- X. Intocmeste raportul anual al activitatii desfasurate, care se supune aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor, impreuna cu situatiile financiare anuale

-
- XI. Avizeaza situatiile financiare anuale, proiectul bugetului de venituri si cheltuieli al societatii si al programului anual de activitate, care se supun aprobarii Adunarii Generale a Actionarilor
 - XII. Aproba planul de management elaborat de membrii Directoratului, putand cere completarea sau revizuirea acestuia, daca nu prevede masurile pentru realizarea obiectivelor cuprinse in contractele de mandat si nu cuprinde rezultatele prognozate care sa asigure evaluarea indicatorilor de performanta stabiliti in contract.
 - XIII. Daca planul de management nu este aprobat de Consiliul de Supraveghere, acesta va trece de indata dar nu mai tarziu de 60 de zile, la numirea de noi directori, mandatul celor in functie incetand de drept, fara a fi indreptatiti la daune – interese
 - XIV. Aproba orice decizii privind schimbarile in strategia societatii, planuri de afaceri, etc.
 - XV. Aproba orice acte de dispozitie ale Directoratului cu privire la patrimoniul societatii
 - XVI. Aproba si revizuieste regulamentul de organizare si functionare al Directoratului
 - XVII. Avizeaza modificarile aduse structurii organizatorice a societatii precum si celelalte reglementari interne ale societatii
 - XVIII. Aproba si revizuieste regulamentele de organizare si functionare ale comitetelor sale consultative
 - XIX. Aproba contractul colectiv de munca, dupa negocierea acestuia de catre Directorat, conform legii
 - XX. Dispune initierea deschiderii procedurii de insolventa la initiativa proprie sau in urma unui raport al Directoratului.
 - XXI. Indeplineste orice alte atributii de competenta sa, prevazute de lege si de Actul Constitutiv

Consiliul de Supraveghere se intruneste cel putin o data la 3 luni. Presedintele convoaca Consiliul de Supraveghere si prezideaza intrunirea. Consiliul de Supraveghere este convocat in orice moment la cererea motivata a cel putin 2 dintre membrii Consiliului sau la cererea intregului Directorat si se va intruni in cel mult 15 zile de la convocare.

Convocarea sedintei Consiliului de Supraveghere va fi transmisa fiecarui membru al Consiliului de Supraveghere in scris, prin fax sau prin posta electronica la adresa si numarul de fax al respectivului membru al Consiliului de Supraveghere.

Fiecare membru al Consiliului de Supraveghere este obligat sa anunte societatea in scris, prin fax sau prin posta electronica cu privire la orice modificare a adresei si/sau numarului de fax al respectivului membru, dupa caz, si nu va putea opune societatii nici un fel de nereguli referitoare la notificare daca schimbarea adresei si/sau numarului de fax, nu a fost notificata in acest mod de membrul Consiliului de Supraveghere.

In instiintarea privind intrunirea Consiliului de supraveghere se vor mentiona data si ora sedintei, precum si faptul ca va avea loc la sediul societatii (cu exceptia cazului in care convocatorul mentioneaza un alt loc, caz in care se va mentiona si adresa). Instiintarea sedintei Consiliului de Supraveghere va mentiona de asemenea ordinea de zi si va cuprinde intreaga documentatie aferenta punctelor de pe ordinea de zi ce va fi discutata in cadrul sedintei.

Pentru validitatea deciziilor Consiliului de Supraveghere este necesara prezenta a cel putin jumatate din numarul membrilor. Deciziile in cadrul Consiliului de Supraveghere se iau cu votul majoritatii membrilor prezenti. Deciziile cu privire la numirea sau revocarea presedintelui Consiliului de Supraveghere sa iau cu votul majoritatii membrilor Consiliului.

Membrii Consiliului de Supraveghere pot fi reprezentati la intrunirile organului respectiv doar de catre alti membri ai sai. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent. Presedintele Consiliului de Supraveghere poate avea vot decisiv in caz de paritate a voturilor.

Membrii Consiliului de Supraveghere raspund individual sau solidar, dupa caz, fata de societate pentru prejudiciile rezultate din infractiuni sau abateri din vina acestora, de la prevederile legale si statutare sau pentru lipsa de prudenta si diligenta in administrarea societatii. Totodata, in astfel de situatii, ei vor fi revocati de Adunarea Generala a Actionarilor.

2.5.4 Directoratul

Conducerea Societatii revine in exclusivitate Directoratului, care indeplineste actele necesare si utile pentru realizarea obiectului de activitate al societatii, cu exceptia celor rezervate de lege in sarcina Consiliului de supraveghere si a Adunarii generale a actionarilor.

Directoratul isi exercita atributiile sub controlul Consiliului de supraveghere. Directoratul este constituit din 7 membri desemnati de Consiliul de supraveghere, care atribuie totodata unuia dintre ei functia de presedinte al Directoratului.

Pe durata investirii in functie membrii Directoratului incheie un contract de mandat. La preluarea functiei, membrii Directoratului vor depune la sediul social al Societatii o declaratie de acceptare a mandatului.

Membrii Directoratului pot fi revocati oricand de Consiliul de supraveghere sau de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor. Daca revocarea lor survine fara justa cauza, acestia sunt indreptatiti la plata unor daune interese. In caz de vacanta a unui post de membru al Directoratului, Consiliul de supraveghere va proceda fara intarziere la desemnarea unui nou membru, pe durata ramasa pana la expirarea mandatului predecesorului sau, in conformitate cu prevederile Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr.109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare.

Membrii Directoratului nu pot fi concomitent membri ai Consiliului de supraveghere.

Remuneratia cuvenita membrilor Directoratului este stabilita, in conformitate cu prevederile Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr.109/2011, cu modificarile si completarile ulterioare, de catre Consiliul de supraveghere.

Pe durata indeplinirii mandatului, membrii Directoratului nu pot incheia cu societatea un contract de munca. In cazul in care membrii Directoratului au fost desemnati dintre salariatii societatii, contractul individual de munca este suspendat pe perioada mandatului.

Membrii Directoratului isi vor exercita mandatul cu prudenta si diligenta unui bun administrator. Membrul Directoratului nu incalca aceasta obligatie, daca in momentul luarii unei decizii de afaceri el este in mod rezonabil indreptatit sa considere ca actioneaza in interesul societatii si pe baza unor informatii adecvate.

Membrii Directoratului isi vor exercita mandatul cu loialitate, in interesul societatii. Membrii Directoratului nu vor divulga informatiile confidentiale si secretele comerciale ale societatii, la care au acces in calitatea lor . Aceasta obligatie le revine si dupa incetarea mandatului .

Membrii Directoratului sunt raspunzatori de indeplinirea tuturor obligatiilor prevazute de lege. Acestia sunt solidar raspunzatori cu predecesorii lor imediati daca, avand cunostinta de neregulile savarsite de acestia, nu le comunica auditorilor interni si auditorului financiar.

Directoratul reprezinta societatea in raport cu tertii si in justitie. Membrii directoratului reprezinta societatea doar actionand impreuna. In situatia in care membrii Directoratului reprezinta societatea doar actionand impreuna, prin acordul lor unanim, acestia il pot imputernici pe unul dintre ei sa incheie anumite operatiuni sau tipuri de operatiuni.

Directoratul se va intruni la intervale regulate (de regula saptamanal) sau ori de cate ori este necesar pentru rezolvarea operativa a problemelor curente ale Societatii.

Pentru validitatea deciziilor Directoratului este necesara prezenta a cel putin jumatate din numarul membrilor sai. Deciziile in cadrul Directoratului se iau cu votul majoritatii membrilor prezenti. Membrii Directoratului pot fi reprezentati la intrunirile organului respectiv doar de catre alti membri ai sai. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent.

Presedintele Directoratului poate avea vot decisiv in caz de paritate a voturilor. Daca presedintele in functie al Directoratului nu poate sau ii este interzis sa participe la vot in cadrul organului respectiv, ceilalti membri vor putea alege un presedinte de sedinta, avand aceleasi drepturi ca presedintele in functie.

Directoratul, va putea sa incheie acte juridice in numele si in contul societatii, prin care sa dobandeasca bunuri pentru aceasta sau sa instraineze, sa inchirieze, sa schimbe ori sa constituie in garantie bunuri aflate in patrimoniul societatii, a caror valoare depaseste jumatate din valoarea contabila a activelor societatii la data incheierii actului juridic, numai cu aprobarea adunarii generale a actionarilor, data in conditiile legii.

Membrii Directoratului sunt obligati sa participe la adunarile generale ale actionarilor.

Cel putin o data la 3 luni, Directoratul prezinta un raport scris Consiliului de supraveghere cu privire la conducerea societatii, cu privire la activitatea acesteia si la posibila sa evolutie. Pe langa acesta informare periodica, Directoratul comunica in timp util Consiliului de supraveghere orice informatie cu privire la evenimentele ce ar putea avea o influenta semnificativa asupra situatiei societatii.

Consiliul de supraveghere poate solicita Directoratului orice informatii pe care le considera necesare pentru exercitarea atributiilor sale de control si poate efectua verificari si investigatii corespunzatoare. Fiecare membru al Consiliului de supraveghere are acces la informatiile transmise Consiliului.

Directoratul inainteaza Consiliului de supraveghere situatiile financiare anuale si raportul sau anual, imediat dupa elaborarea acestora. Totodata, Directoratul inainteaza Consiliului de supraveghere propunerea sa detaliata cu privire la distribuirea profitului rezultat din bilantul exercitiului financiar, pe care intentioneaza sa o prezinte adunarii generale.

Directoratul are, in principal, urmatoarele atributii:

- I. aduce la indeplinire hotararile Adunarii generale a actionarilor si ale Consiliului de supraveghere
- II. convoaca Adunarile generale ale actionarilor
- III. pregateste documentatia necesara desfasurarii Adunarilor generale ale actionarilor
- IV. in termen de 90 de zile de la numire, elaboreaza si prezinta Consiliului de

supraveghere un plan de management pe durata mandatului si pentru primul an de mandat, cuprinzand strategia de conducere pentru atingerea obiectivelor si criteriilor de performanta stabilite in contractele de mandat. Planul de management trebuie sa fie corelat si sa dezvolte planul de administrare al Consiliului de supraveghere

- V. asigura gestionarea si coordonarea Societatii, in limitele Actului constitutiv si ale legii
- VI. aproba, cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, regulamentul intern al Societatii
- VII. angajeaza, promoveaza si concediaza personalul Societatii, in conditiile legii, si stabileste drepturile si obligatiile acestuia, sub controlul Consiliului de supraveghere
- VIII. negociaza in conditiile legii contractele individuale de munca ale angajatilor Societatii precum si contractul colectiv de munca, daca este cazul, sub controlul Consiliului de supraveghere
- IX. stabileste indatoririle si responsabilitatile personalului Societatii
- X. stabileste, cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, directiile principale de activitate si de dezvoltare ale Societatii
- XI. prezinta, cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, auditorului financiar cu cel putin o luna inainte de ziua stabilita pentru convocarea Adunarii generale, situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar precedent, insotite de raportul anual si de documentele justificative
- XII. cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, supune anual aprobarii Adunarii generale ordinare a actionarilor, in termen de 4 luni de la incheierea exercitiului financiar, raportul cu privire la activitatea Societatii si situatiile financiare pentru anul precedent
- XIII. cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, supune anual aprobarii Adunarii generale ordinare a actionarilor bugetul de venituri si cheltuieli si, dupa caz, programul de activitate pentru exercitiul financiar urmator aproba incheierea de catre Societate a oricaror acte juridice, cu exceptia celor pentru incheierea carora este necesara, potrivit dispozitiilor imperative ale legii, ale Actului

constitutiv sau ale Regulamentului de organizare si functionare a Directoratului, aprobarea prealabila a Consiliului de supraveghere sau a Adunarii generale a actionarilor

- XIV. aproba, cu acordul prealabil al Consiliului de supraveghere, structura organizatorica si regulamentul de organizare si functionare a societatii
- XV. aproba, cu acordul Consiliului de supraveghere, planul de investitii al societatii;
- XVI. solicita oficiului Registrului Comertului inregistrarea oricarei schimbari in persoana membrilor Directoratului sau a membrilor Consiliului de supraveghere si publicarea acestor date in Monitorul Oficial al Romaniei
- XVII. incheie orice acte juridice in numele si in contul Societatii, pentru realizarea scopului acesteia si a obiectului sau de activitate, sub supravegherea Consiliului de supraveghere, in conditiile legii si cu aplicarea prevederilor Actului constitutiv
- XVIII. reprezinta Societatea in relatiile cu tertii
- XIX. aduce la indeplinire orice alte atributii prevazute de lege, cu exceptia celor prevazute de Actul constitutiv sau lege in sarcina Consiliului de supraveghere sau a Adunarii generale a actionarilor

La data deschiderii procedurii insolventei, structura de conducere a Societatii era organizata dupa cum urmeaza:

Nr. Crt.	Structura de conducere		Profesia	Nume	Prenume
1	AGA S.C. CET GOVORA S.A.	Reprezentant AGA	Economist	PETRESCU	REMUS
1	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	Avocat	CAZAN	LAURENTIU NICOLAE
2	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	Inginer	CONSTANTINESCU	DRAGOSI
3	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	Inginer	GHERMAC	EFTIMIE
4	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	Inginer	JIVAN	NICOLAE DORU
5	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	profesor	OPREA	ION
6	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	inginer	RADULESCU	GEORGE
7	CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE	Membru CS	economist	TOMESCU	GABRIEL
1	DIRECTORI-MANDAT	PRESEDINTE DIRECTORAT	Inginer	ZELICI	LUDOVIC - VALENTIN
2	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA COMERCIALA	Inginer	ARMASOIU	EUGEN
3	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA PRODUCTIE	Inginer	COCLET	ION
4	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA EXPLOATARE MINIERA	Inginer	CUMPANASOIU	MILORAD - ION
5	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA RESURSE UMANE	Economist	IDU	ION
6	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA PATRIMONIU	Economist	ILINCA	DANIEL
7	DIRECTORI-MANDAT	DIRECTIA ECONOMICA	Economist	LAPADAT	CONSTANTIN

Sursa: Informatii oferite de catre debitoare.

i. Directia Generala

Asigura functionarea proceselor suport pentru modernizarea si dezvoltarea sistemului de productie al Societatii, in conformitate cu legislatia aplicabila, inclusiv coordoneaza functionarea conforma cu standardele specifice a Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu.

→ Compartiment Audit Intern

Auditul Intern este o activitate functionala independenta si obiectiva, astfel incat Compartimentul Audit Intern asigura conducerea societatii ca riscurile activitatilor din cadrul CET Govora sunt acoperite in limite rezonabile si se respecta legislatia in vigoare, instructiunile si reglementarile interne.

→ Serviciul Calitate-Mediu

Serviciul Calitate-Mediu functioneaza in subordinea Directorului Directiei Generale. Asigura punerea in practica a strategiei Societatii privind mentinerea si imbunatatirea sistemului de management integrat calitate-mediu, conform cerintelor SR EN ISO 9001, SR EN ISO 14001, SR EN- 450-1, SR EN 450-2, SR EN CEI-17025.

- Compartiment Protectia Mediului CET

Compartimentul Protectia Mediului functioneaza in subordinea Serviciului Calitate-Mediu. Asigura conceperea si implementarea programelor de actiune pentru protectia mediului, ca parte a functionarii Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu.

- Compartiment Protectia Mediului Minerit

Compartimentul Protectia Mediului Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Calitate-Mediu. Asigura conceperea si implementarea programelor de actiune pentru protectia mediului, ca parte a functionarii Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu.

- Compartiment Management Integrat Minerit

Compartimentul Management Integrat Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Calitate-Mediu. Asigura conceperea si implementarea programelor de actiune pentru protectia mediului, ca parte a functionarii Sistemului de Management Integrat Calitate-Mediu.

→ Departament Strategie

Departamentul Strategie functioneaza in subordinea Directorului Directiei Generale. Urmareste indeplinirea elementelor planificarii strategice de catre directiile organizatiei, in concordanta cu obiectivele planificarii strategice si cele ale planificarii operationale.

- Serviciul Investitii

Serviciul Investitii functioneaza in subordinea Departamentului Strategie. Asigura monitorizarea tehnica a instalatiilor, echipamentelor si proceselor; asigura analiza si contractarea, urmarirea si receptia lucrarilor de constructii montaj; asigura reintregirea, extinderea si diversificarea patrimoniului, precum si operatiuni de punere in valoare a disponibilitatilor patrimoniale; asigura cercetarea, asimilarea si aplicarea tehnologiilor de varf pentru realizarea produselor cu costuri mici, productivitate mare si inalt nivel tehnic.

- Serviciul Dezvoltare CET

Serviciul Dezvoltare CET functioneaza in subordinea Departamentului Strategie. Asigura punerea in practica a Strategiei de dezvoltare a Societatii in domeniul tehnic, al cercetarii/dezvoltarii/inovarii, al protectiei mediului, pentru cresterea eficientei economice.

- Serviciul Dezvoltare Minerit

Serviciul Dezvoltare Minerit functioneaza in subordinea Departamentului Strategie. Asigura indeplinirea conditiilor tehnico-organizatorice necesare pentru urmarirea, continuarea, eficientizarea si dezvoltarea activitatii miniere.

→ Departament Informatica

Departamentul Informatica functioneaza in subordinea Directorului Directiei Generale. Asigura functionarea corecta si dezvoltarea sistemului informatic al Societatii.

- Serviciul Informatica CET

Serviciul Informatica CET functioneaza in subordinea Departamentului Informatica. Asigura functionarea corecta si dezvoltarea sistemului informatic al Societatii CET Govora.

- Biroul Informatica Termoficare

Biroul Informatica Termoficare functioneaza in subordinea Departamentului Informatica. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de prelucrare automata a datelor in cadrul Departamentului Termoficare.

- Compartiment Informatica Minerit

Compartimentul Informatica Minerit functioneaza in subordinea Departamentului Informatica. Asigura functionarea corecta si dezvoltarea sistemului informatic al Directiei Exploatare Miniera.

→ Departament Tehnic

Departamentul Tehnic functioneaza in subordinea Directorului Directiei Generale. Asigura cercetarea, asimilarea si aplicarea tehnologiilor de varf pentru realizarea produselor cu costuri mici, productivitate mare si inalt nivel tehnic.

- Serviciul Tehnic Licente

Serviciul Tehnic Licente functioneaza in subordinea Departamentului Tehnic. Asigura stabilirea conditiilor tehnice de desfasurare a proceselor de productie a energiei electrice si termice in societate. Realizeaza strategia in domeniul dezvoltarii sectorului de productie a energiei electrice si termice in domeniul performantelor tehnice si economice, al securitatii obiectivului si al personalului protectiei si calitatii mediului.

- ISCIR

Inspector ISCIR (Inspectia de Stat pentru controlul cazanelor, recipientelor sub presiune si instalatiilor de ridicat) functioneaza in subordinea Departamentului Tehnic. Asigura conditiile necesare respectarii legislatiei si prevederile Prescriptiilor Tehnice-Colectia ISCIR in cadrul societatii.

- Serviciul Metrologie

Serviciul Metrologie functioneaza in subordinea Departamentului Tehnic. Asigurare precizia, repetabilitatea si corectitudinii masuratorilor, precum si legalitatea tuturor mijloacelor de masurare si a masuratorilor ce se efectueaza in cadrul Societatii.

- Laborator contori

Laboratorul contori functioneaza in subordinea Serviciului Metrologie. Asigurarea precizia, repetabilitatea si corectitudinea masuratorilor, precum si legalitatea tuturor mijloacelor de masurare si a masuratorilor ce se efectueaza in cadrul Societatii.

- Compartiment Metrologie Minerit

Compartimentul Metrologie Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Metrologie. Asigurarea precizia, repetabilitatea si corectitudinea masuratorilor, precum si legalitatea tuturor mijloacelor de masurare si a masuratorilor ce se efectueaza in cadrul Societatii.

→ Laborator CND

Laboratorul CND funcționează în subordinea Directorului Direcției Generale. Asigură executia lucrărilor de examinări nedistructive prin metodele de control nedistructiv pentru care există dotare și autorizare în conformitate cu normele, prescripțiile tehnice - colecția ISCIR în vigoare, în instalație și probe sudate.

→ Serviciul Privat pentru Situații de Urgență

Serviciul Privat pentru Situații de Urgență funcționează în subordinea Directorului Direcției Generale. Coordonează/realizează măsurile de prevenire și intervenție în situații de urgență (protecție civilă și/sau apărare împotriva incendiilor) la nivelul CET sediul central și Departament Termoficare.

→ Unitate Implementare Proiecte

Unitatea de Implementare a Proiectelor funcționează în subordinea Directorului Direcției Generale. Asigură la nivelul CET Govora S.A. suportul de specialitate Consiliului Județean Valcea pentru realizarea proiectului „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul municipiului Râmnicu Valcea pentru perioada 2009 - 2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice”.

→ Compartiment Comunicare

Compartimentul Comunicare funcționează în subordinea Directorului Direcției Generale. Asigură interfata de comunicare internă/externă eficientă în conformitate cu obiectivele conducerii pentru Directorul Direcției Generale, inclusiv managementul corespondenței.

- Compartiment Documente Clasificate

Compartimentul Documente Clasificate funcționează în subordinea Compartimentului Comunicare. Implementează măsurile legale de protecție a informațiilor clasificate, asigură funcția de coordonare a activității de protecție a informațiilor clasificate, de organizare a activității structurii de securitate și a compartimentelor care gestionează informații clasificate în cadrul societății.

ii. Directia Productie

Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de productie in cadrul Societatii.

→ Departament TERMO

Departamentul TERMO functioneaza in subordinea Directorului Productie. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de productie specifice sectiilor Cazane, Turbine, Combustibil si Desulfurare in cadrul Societatii.

- Sectia Cazane

Sectia Cazane functioneaza in subordinea Departamentului TERMO. Asigura supravegherea si controlul functionarii instalatiilor de productie a energiei termice, de cenusa pentru betoane, cenusa pentru ciment si cenusa ECO-PAR, precum si a celei aferente acestora, in vederea realizarii regimurilor programate in cadrul limitelor de eficienta si securitate impuse.

- Sectia Combustibil

Sectia Combustibil functioneaza in subordinea Departamentului TERMO. Asigura supravegherea si controlul functionarii instalatiilor si agregatelor din Sectia Combustibil, in vederea prelucrarii carbunelui, pentru aducere la o granulatie cuprinsa intre 0-30 mm, depozitarea acestuia in vederea constituirii rezervei pentru consum in perioada de iarna, transportul combustibilului (carbune si/sau biomasa) pana la deversarea in buncarii cazanelor.

- Atelier Reparatii Combustibil

Atelierul Reparatii Combustibil functioneaza in subordinea Sectiei Combustibil. Asigura executarea lucrarilor de intretinere, revizii si reparatii la echipamentele, instalatiile si constructiile din sectorul combustibili.

- Sectia Turbine

Sectia Turbine functioneaza in subordinea Departamentului TERMO. Asigura supravegherea si controlul functionarii instalatiilor de productie a energiei electrice si termice, precum si a celor aferente acestora, in vederea realizarii regimurilor de functionare programate in conditii de eficienta si securitate, pentru furnizarea energiei electrice si termice clientilor externi la parametri contractuali.

- Desulfurare

Desulfurarea functioneaza in subordinea Departamentului TERMO. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de productie specifice sectiilor Cazane si Desulfurare in cadrul Societatii pentru incadrarea in normele europene a emisiilor de Sox.

→ Departament ELECTRO

Departamentul ELECTRO functioneaza in subordinea Directorului Productie. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de productie specifice sectiilor AMC, PRAM, Electrica si Chimica in cadrul Societatii.

- Sectia A.M.C.

Sectia A.M.C. functioneaza in subordinea Departamentului ELECTRO. Asigura intretinerea, reglarea, verificarea profilactica, pe baza graficului lunar de mentenanta si a graficului lunar de control al EMM-urilor(echipamente de masurare si monitorizare) sau neplanificat(interventii accidentale), a protectiilor si actionarilor echipamentelor termomecanice, automatizarilor instalatiilor termomecanice, aparatajului de masura a marimilor neelectrice.

- Inginer sistem+programator

Inginer sistem+programator functioneaza in subordinea Sectiei AMC. Gestioneaza buna functionare a sistemelor DCS, BMS si ESD aferente instalatiilor de Nox redus Cazan nr. 7 si desulfurare gaze de ardere- IDG aferenta Cazanului nr.7.

- Sectia PRAM

Sectia PRAM functioneaza in subordinea Departamentului ELECTRO. Asigura intretinerea, reglarea, verificarea profilactica a protectiilor echipamentelor si instalatiilor electrice, automatizarilor instalatiilor electrice, aparatelor de masura a marimilor electrice; asigura verificarea profilactica a echipamentului electric primar, pe baza de grafic si accidental, verificarea uleiului electroizolant din echipamentele electrice, verificarea mijloacelor de protectie electroizolante, verificarea instalatiilor de emisie/receptie aferente retelelor radio CET.

- Sectia Electrica

Sectia Electrica functioneaza in subordinea Departamentului ELECTRO.

Asigura supravegherea si controlul functionarii instalatiilor de productie a energiei electrice si termice, precum si a celor aferente acestora, in vederea realizarii regimurilor programate in cadrul limitelor de eficienta si securitate impuse.

- Atelier Reparatii Electrice

Atelierul Reparatii Electrice functioneaza in subordinea Sectiei Electrice. Asigura executarea lucrarilor de intretinere, revizii si reparatii la echipamentele si instalatiile electrice din centrala.

- Sectia Chimica

Sectia Chimica functioneaza in subordinea Departamentului ELECTRO. Asigura exploatarea, supravegherea, controlul functionarii, livrarea si intretinerea instalatiilor de productie apa demineralizata, dedurizata, limpezita, apa de incendiu si apa potabila pentru necesarul centralei, asigura supravegherea si controlul regimului chimic apa-abur-condensat din CET Govora in vederea realizarii regimurilor programate in cadrul limitelor de eficienta si securitate impuse, asigura receptia calitativa prin analize fizico-chimice a combustibililor si altor materii prime utilizate in CET Govora, asigura monitorizarea calitativa in flux si la livrare a cenusii zburatoare pentru betoane, produsa de CET Govora.

→ Departament Reparatii

Departamentul Reparatii functioneaza in subordinea Directorului Productie. Asigura executarea lucrarilor de intretinere, revizii si reparatii la echipamentele, instalatiile si constructiile din Societate, cu scopul de mentinere a acestora in limitele parametrilor nominali; asigura executia de confectionari si reconditionari de piese de schimb pentru echipamentele si instalatiile care se repara.

- Sectia Reparatii Turbine

Sectia Reparatii Turbine functioneaza in subordinea Departamentului Reparatii. Asigura executarea lucrarilor de intretinere, revizii si reparatii la echipamentele, instalatiile si constructiile din sectorul turbine.

- Sectia Reparatii Cazane

Sectia Reparatii Cazane functioneaza in subordinea Departamentului Reparatii. Asigura executarea lucrarilor de intretinere, revizii si reparatii la echipamentele, instalatiile si constructiile din sectorul cazane.

- Serviciul Pregatire, Lansare, Urmarire

Serviciul Pregatire, Lansare, Urmarire functioneaza in subordinea Departamentului Reparatii. Asigura pregatirea, urmarirea si evidenta economica a lucrarilor de revizii si reparatii executate cu forte proprii si/sau cu terti, in scopul realizarii parametrilor de calitate si cantitate.

- Biroul Pregatire Reparatii

Biroul Pregatire Reparatii functioneaza in subordinea Serviciului Pregatire, Lansare, Urmarire. Asigura pregatirea si urmarirea lucrarilor de revizii si reparatii executate cu forte proprii si/sau cu terti in scopul realizarii parametrilor de calitate si cantitate.

→ Departament Energetic

Departamentul Energetic functioneaza in subordinea Directorului Productie. Incheie contracte de vanzare energie electrica si termica pe pietele reglementate. Stabileste programarea productiei in scopul respectarii reglementarilor si incadrarii in cerintele pietei de energie, analiza costurilor de productie si functionarii instalatiilor; controleaza instalatiile si asigurarea suportul tehnic pentru activitatea de productie.

- Serviciul Productie

Serviciul Productie functioneaza in subordinea Departamentului Energetic. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a controlului productiei, precum si suportul tehnic pentru activitatea de productie.

- Compartimentul Audit Energetic

Compartimentul Audit Energetic functioneaza in subordinea Departamentului Energetic. Asigura respectarea si implementarea prevederilor Legii Eficientei Energetice nr.121/01.08.2014 precum si comunicarea raportarilor semestriale si anuale catre ANRE Directia Eficienta Energetica.

- Compartiment Tranzactii Energetice

Compartimentul Tranzactii Energetice functioneaza in subordinea Departamentului Energetic. Asigura vanzarea de energie electrica si participarea la pietele de energie electrica.

→ Dispeceri Sefi Tura Centrala

Dispecerii Sefi Tura Centrala functioneaza in subordinea Directorului Productie.

Asigura conducerea activitatilor de deservire operativa, in conformitate cu Regulamentul pentru conducerea prin dispecer in sistemul energetic (PE 117/92) si in conformitate cu Ordinul de impartire a instalatiilor din punct de vedere al conducerii operative.

→ Departament Termoficare

Departamentul Termoficare functioneaza in subordinea Directorului Productie. Asigura exploatarea si intretinerea centralelor termice si a punctelor termice de pe raza Municipiului Rm.Valcea, orasele Baile Olanesti si Calimanesti.

- Dispeceri

Dispecerii functioneaza in subordinea Departamentului Termoficare. Asigura conducerea si coordonarea personalului de deservire operativa si supravegherea functionarii instalatiilor deservite.

- Serviciul Contracte – Desfacere

Serviciul Contracte-Desfacere functioneaza in subordinea Departamentului Termoficare. Asigura contracte ferme conform reglementarilor in vigoare pentru serviciile de furnizare energie termica, cu asociatiile de proprietari , agenti economici , institutii publice , case si persoane fizice,intocmeste, distribuie si incaseaza facturile lunare de energie termica de la clienti .

- Sector Termoficare Urbana Ramnicu Valcea

Sectorul Termoficare Urbana Ramnicu Valcea functioneaza in subordinea Departamentului Termoficare. Asigura exploatarea si intretinerea centralelor termice si a punctelor termice de pe raza Municipiului Ramnicu Valcea, Baile Olanesti si Calimanesti, care sunt concesionate de catre Societate, a retelelor primare (ducere si intoarcere) de termoficare urbana (de la PV- 0 si pana la toate PT-urile date in exploatare); a retelelor secundare de termoficare urbana, retele care se intind de la PT-urile concesionate si modernizate de catre Societate pana la consumatori (asociatii de proprietari si locatari), conform punctelor de delimitare stipulate in contractele de furnizare servicii (AI si ACM) si reglementarilor in vigoare.

- Sectia Olanesti – Calimanesti

Sectia Olanesti-Calimanesti functioneaza in subordinea Sectorului Termoficare Urbana Ramnicu Valcea.

Asigura exploatarea si intretinerea centralelor termice si a punctelor termice din Olanesti si Calimanesti care sunt concesionate de catre Societate, a retelelor primare (ducere si intoarcere) de termoficare urbana (de la PV- 2 si pana la toate PT-urile date in exploatare); a retelelor secundare de termoficare urbana, retele care se intind de la PT-urile concesionate si modernizate de catre Societate pana la consumatori (asociatii de proprietari si locatari), conform punctelor de delimitare stipulate in contractele de furnizare servicii (AI si ACM) si a reglementarilor in vigoare.

- Sectia Exploatare

Sectia Exploatare functioneaza in subordinea Sectorului Termoficare Urbana Ramnicu Valcea. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatii de distributie si transport a agentului termic in Municipiul Rm.Valcea.

- Serviciul Tehnic

Serviciul Tehnic functioneaza in subordinea Sectorului Termoficare Urbana Ramnicu Valcea. Asigura documentatia tehnica necesara desfasurarii activitatii din cadrul Departamentului Termoficare.

iii. Directia Resurse Umane

Directia Resurse Umane elaboreaza, promoveaza si monitorizeaza politicile de resurse umane si realizeaza managementul in domeniul resurselor umane.

→ Departament Resurse Umane

Departamentul Resurse Umane functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Asigura planificarea, recrutarea, selectarea personalului, formarea si dezvoltarea profesionala, evaluarea performantelor, stabilirea drepturilor salariale, motivarea, evidenta salariati si drepturi salariale.

- Compartiment Organizare

Compartimentul Organizare functioneaza in subordinea Sefului Departamentului Resurse Umane. Intocmeste Regulamentul de Organizare si Functionare al Societatii si diagramele de relatii, in colaborare cu sefii compartimentelor de munca. Asigura elaborarea organigramelor pe directii, in colaborare cu directorii, sefii de departamente si sefii compartimentelor de munca. Vizeaza fisele de post ale personalului de executie din cadrul societatii. Realizeaza cercetarea disciplinara prealabila a salariatilor din activitatea energetica.

- Compartiment Management Personal

Compartimentul Management Personal functioneaza in subordinea Sefului Departamentului Resurse Umane. Intocmeste documentele necesare la angajare, inclusiv contractele individuale de munca, conform instructiunilor in vigoare. Intocmeste dosarele personale (acte de identitate, acte de studii, acte medicale, CIM, decizii, acte aditionale la CIM etc.), conform instructiunilor in vigoare. Intocmeste dosarele de pensionare pentru salariatii care indeplinesc conditiile legale de pensionare, conform instructiunilor in vigoare.

- Compartiment Salarizare

Compartimentul Salarizare functioneaza in subordinea Sefului Departamentului Resurse Umane. Elaboreaza deciziile privind miscarea personalului, referitoare la schimbarea locului de munca, meseriei, sarcinilor de serviciu, definitivarea pe post, promovare a/ avansarea, schimbarea naturii CIM, detasarea, sanctionarea, actele aditionale la CIM, completeaza Registrul general de evidenta a salariatilor in format electronic, conform legislatiei in vigoare. Asigura salarizarea personalului societatii, privind calculul salariilor brute.

- Compartiment Pregatire Profesionala

Compartimentul Pregatire Profesionala functioneaza in subordinea Sefului Departamentului Resurse Umane. Asigura planificarea, recrutarea, selectarea personalului, formarea si dezvoltarea profesionala, evaluarea performantelor.

- Biroul Resurse Umane Minerit

Biroul Resurse Umane Minerit functioneaza in subordinea Sefului Departamentului Resurse Umane. Tine evidenta numerica, pe functii, nivel de studii, compartimente de munca a personalului din Directia Exploatare Miniera. Realizeaza cercetarea disciplinara prealabila a salariatilor din activitatea de minerit. Transmite Departamentului Resurse Umane, pentru

rezolvare, solicitarile salariatilor/sefilor compartimentelor de munca din Directia Exploatare Miniera privind schimbarea locului de munca, meseriei, sarcinilor de serviciu, promovare, definitivare pe post pentru salariatii Directiei Exploatare Miniera.

→ Departament Administrativ

Departamentul Administrativ functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Asigura desfasurarea urmatoarelor activitati din cadrul societatii: intretinere constructii si instalatii de apa, caldura si canalizare; intretinere curatenie, colectare selectiva a deseurilor si eliminarea acestora din toate locatiile societatii; vanzari marfuri alimentare si nealimentare, preparare mancaruri, distribuire antidot; activitate de paza si protectie, transport salariatii, curatare echipament de protectie, telefonie, fixa si mobila etc.

- Compartiment Administrativ

Compartimentul Administrativ functioneaza in subordinea Departamentului Administrativ. Intocmeste planul de investitii si reparatii pentru imobilele ,instalatiile si alte mijloace fixe aflate in administrarea departamentului ,urmarind realizarea si evidenta lor. Intocmeste planul anual al achizitiilor si referatele de aprovizionare pentru materiale ,materii prime, necesare compartimentelor din subordine. Urmareste incadrarea in bugetul de venituri si cheltuieli a sumelor contractate prin departamentul administrativ. Asigura elaborarea procedurilor privind activitatea departamentului, dar si a celor ce reglementeaza alte activitati de interes general pe care le gestioneaza departamentul - accesul in incinta societatii, atat pentru salariatii, cat si pentru terti.

- Compartiment Intretinere Reparatii

Compartimentul Intretinere Reparatii functioneaza in subordinea Departamentului Administrativ. Asigura executarea reparatiilor la toate instalatiile de pe circuitele de apa potabila, caldura, canalizare; efectuarea curateniei in spatiile interioare stabilite birouri,vestiare, grupuri sanitare, ateliere; intretinerea spatiilor verzi repartizate Departamentului Administrativ si urmareste ca toate compartimentele sa execute lucrari de curatenie pentru spatiile repartizate.

- Compartiment Complex Alimentar

Compartimentul Complex Alimentar functioneaza in subordinea Departamentului

Administrativ. Are in subordine Cantina si Alimentara. Asigura zilnic pregatirea si distribuirea prin Cantina a unor preparate culinare pentru salariatii unitatii, dar si pentru salariatii altor firme ce isi desfasoara activitatea in incinta societatii. Asigura desfacerea prin Magazinul Alimentar a unor produse alimentare si nealimentare pentru salariatii unitatii. Asigura distribuirea materialelor antidot (lapte, apa minerala ,sifon) salariatilor unitatii.

- Compartiment Spalatorie

Compartimentul Spalatorie functioneaza in subordinea Departamentului Administrativ. Asigura curatarea echipamentului de protectie pentru salariatii societatii.

→ Departament Intern de Prevenire si Protectie

Departamentul Intern de Prevenire si Protectie functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Activitatea de prevenire si protectie din cadrul CET Govora este coordonata de seful Departamentului Intern de Prevenire si Protectie. Asigura conditiile necesare respectarii legislatiei si a reglementarilor privind securitatea muncii si a circulatiei persoanelor in instalatii si pe teritoriul Societatii.

- Compartimentul Intern Prevenire, Protectie, Securitate si Sanatate in Munca Govora

Se subordoneaza sefului Departamentului Intern de Prevenire si Protectie. Organizeaza si desfasoara activitati de prevenire si protectie , in conformitate cu prevederile Legii securitatii si sanatatii in munca nr.319/2006 pentru activitatea energetica. Intocmeste documentele privind persoanele responsabile pentru pregatirea, executarea lucrarilor si manevrelor in instalatiile societatii, precum si lucrarile pentru care se intocmesc forme organizatorice de lucru.

- Biroul Intern Prevenire, Protectie, Securitate si Sanatate in Munca Minerit

Se subordoneaza sefului Departamentului Intern de Prevenire si Protectie. Organizeaza si desfasoara activitati de prevenire si protectie, in conformitate cu prevederile Legii securitatii si sanatatii in munca nr.319/2006 pentru activitatea miniera. Intocmeste documentele privind persoanele responsabile pentru pregatirea, executarea lucrarilor si manevrelor in instalatiile societatii, precum si lucrarile pentru care se intocmesc forme organizatorice de lucru.

- Compartiment Inspectori Sociali

Compartimentul Inspectori Sociali functioneaza in subordinea sefului Departamentului Intern de Prevenire si Protectie. Monitorizeaza si actioneaza pentru imbunatatirea conditiilor de munca, conditiilor sociale si igienico-sanitare ale lucratorilor din activitatea miniera.

→ Biroul Medicina de Intreprindere

Biroul Medicina de Intreprindere functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Are in subordine Cabinet Medical Govora, Cabinet Medical Berbesti si Cabinet Medical Alunu. Asigura buna desfasurare a activitatii medicale in cadrul Societatii la nivelul dispensarelor medicale : sediul CET, Berbesti, Alunu.

- Compartiment Psihologic

Compartimentul Psihologic functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Stabileste masuri pentru imbunatatirea relatiilor de munca si interumane, pentru imbunatatirea starii psihologice.

→ Compartiment Secretariat Registratura Protocol

Compartimentul Secretariat Registratura Protocol functioneaza in subordinea Directorului Directiei Resurse Umane. Asigura desfasurarea urmatoarelor activitati din cadrul societatii: secretariat pentru Directia Resurse Umane si Directia Exploatare Miniera; registratura generala; registratura Directiei Exploatare Miniera; protocol; expediere mandate postale; telefonie; asigura gestiunea mijloacelor fixe ,a obiectelor de inventar si a echipamentului de lucru si de protectie pentru personalul TESA si administrativ.

iv. Directia Comerciala

Directia Comerciala este constituta dintr-un ansamblu de structuri organizatorice ce concura la furnizarea elementelor de decizie strategica si la asigurarea legaturii Societatii cu pietele sale tinta si cu furnizorii de servicii, lucrari sau produse. Asigura managementul proceselor comerciale ale Societatii, implicit asigura legatura eficace dintre Societate si pietele sale tinta: piata de energie electrica, piata de energie termica si piata de carbune.

→ Departament Marketing-Vanzari

Departamentul Marketing- Vanzari functioneaza in subordinea Directorului Comercial.

Asigura managementul procesului de vanzare al Societatii si valorificarea proactiva a avantajelor competitive ale Societatii fata de competitori si pietele sale tinta: piata de energie electrica, piata de energie termica, piata de carbune etc.

- Serviciul Vanzari

Serviciul Vanzari functioneaza in subordinea Departamentului Marketing- Vanzari. Verifica si avizeaza transmiterea ofertelor comerciale catre clienti si analiza capabilitatii si a cerintelor acestora. Verifica si avizeaza elaborarea contractelor. Verifica si avizeaza negocierile contractelor. Verifica si avizeaza perfectarea contractelor comerciale pentru valorificare produselor Societatii.

- Compartimentul Vanzari, Depozite Minerit

Compartimentul Vanzari, Depozite Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Vanzari. Asigura elaborarea proiectului privind livrarea carbunelui si a indicatorilor de calitate. Urmareste, controleaza si evalueaza modul de realizare ale activitatilor care concura la realizarea programului de livrare a carbunelui.

- Laborator CTC Minerit

Laboratorul CTC Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Vanzari. Asigura controlul intern al calitatii lignitului pe fluxul de productie (excavare, depozitare, incarcare) din cadrul Directiei Exploatare Miniera (Cariera Alunu, Cariera Panga si Cariera Berbesti Vest) prin analize fizico-chimice a lignitului numai cel livrat catre populatie , firme si alti potentiali clienti , carbune sortat, bloc, ambalat sau alte produse similare din lignit (brichete carbune , peleti carbune etc.).

- Biroul management, contracte, comenzi si facturi

Biroul management, contracte, comenzi si facturi functioneaza in subordinea Departamentului Marketing- Vanzari. Asigura inregistrarea unitara a tuturor contractelor comerciale, atat cele de vanzare, cat si a celor de achizitii de bunuri, lucrari si servicii, precum si monitorizarea derularii acestora prin responsabilii desemnati din cadrul compartimentelor functionale.

→ Departamentul Achizitii

Departamentul Achizitii functioneaza in subordinea Directorului Comercial. Asigura planificarea si realizarea eficienta a procesului de achizitii, in conformitate cu necesitatile obiective ale organizatiei cuprinse in planul anual de achizitii publice, cu resursele financiare alocate si cu respectarea legislatiei privind achizitiile publice.

- Serviciul Achizitii Publice Servicii si Lucrari

Serviciul Achizitii Publice Servicii si Lucrari functioneaza in subordinea Departamentului Achizitii. Asigura planificarea si realizarea eficienta a procesului de achizitii de servicii si lucrari, in conformitate cu necesitatile obiective ale organizatiei cuprinse in planul anual de achizitii publice, cu resursele financiare alocate si cu respectarea legislatiei privind achizitiile publice.

- Birou Achizitii Publice Produse

Biroul Achizitii Publice Produse functioneaza in subordinea Serviciului Achizitii Publice Servicii si Lucrari. Asigura planificarea si realizarea eficienta a procesului de achizitii de produse, in conformitate cu necesitatile obiective ale organizatiei cuprinse in planul anual de achizitii publice, cu resursele financiare alocate si cu respectarea legislatiei privind achizitiile publice.

- Serviciul Aprovizionare

Serviciul Aprovizionare functioneaza in subordinea Departamentului Achizitii. Asigura aprovizionarea Societatii cu materii prime, materiale, combustibili, echipamente, piese de schimb, subansamble si utilitati necesare in procesele de productie, reparatii si servicii.

- Birou Aprovizionare

Biroul Aprovizionare functioneaza in subordinea Serviciului Aprovizionare. Asigura aprovizionarea Directiei Exploatare Miniera cu materiale, combustibili, echipamente, piese de schimb, subansamble si utilitati, necesare in procesele de productie, reparatii etc.

- Serviciul Logistica -Transporturi Auto - CFU

Serviciul Logistica-Transporturi Auto-CFU functioneaza in subordinea Directorului Comercial. Asigura eficientizarea operatiunilor/contractelor de transport auto si CF, lucrari sau servicii cu utilaje in cadrul organizatiei, precum si activitatile de mentenanta si servicii pentru caile ferate si mijloacele auto proprii.

Dinamizeaza activitatile de logistica cu scopul diminuarii costurilor de transport cu mijloace proprii sau inchiriate, in conditiile asigurarii a necesarului de transport pentru operatiuni. Eficientizeaza costurilor de service, consum de combustibil si manopera cu parcul auto.

- Birou Logistica

Biroul Logistica functioneaza in subordinea Serviciului Logistica-Transporturi Auto-CFU. Asigura primirea, depozitarea si conservarea materialelor, combustibililor, carburantilor, lubrifiantilor, pieselor, ambalajelor, semifabricatelor si produselor finite si ia masuri pentru depozitarea acestora, conform normelor tehnice de depozitare si de prevenire a incendiilor.

- Compartiment Transporturi Auto

Compartimentul Transporturi Auto functioneaza in subordinea Serviciului Logistica-Transporturi Auto-CFU. Asigura utilizarea eficace si eficienta a capacitatilor de transport auto prin optimizarea programului de transport, mecanizarea proceselor de incarcare si descarcare, reducerea consumului de carburanti si lubrifianti.

- Compartiment CFU

Compartimentul CFU(Cai Ferate Uzinale) functioneaza in subordinea Serviciului Logistica-Transporturi Auto-CFU. Asigura utilizarea eficace si eficienta a capacitatilor de transport CFU si cailor ferate uzinale care apartin Societatii si urmareste reducerea consumului de carburanti si lubrifianti.

- Compartiment CFU Minerit

Compartimentul CFU Minerit functioneaza in subordinea Compartimentului CFU. Asigura utilizarea eficace si eficienta a personalului, a capacitatilor de transport si liniilor ferate industriale, pentru realizarea operatiunilor de manevra a navetelor goale si incarcate, incarcarea si cantarirea vagoanelor cu carbune, reducerea consumului de carburanti si lubrifianti.

- Compartiment Receptie

Compartimentul Receptie functioneaza in subordinea Directorului Comercial. Asigura receptia calitativa si cantitativa a tuturor materialelor si subansamblelor, pieselor, combustibililor si a altor marfuri intrate in Societate.

- Compartiment Receptie Minerit

Compartimentul Receptie Minerit functioneaza in subordinea Directorului Comercial. Asigura prelevarea probelor de carbune necesare efectuarii analizelor de laborator pentru determinarea calitatii carbunelui, conform planului de lucru stabilit si conform procedurilor interne, standardelor si normativelor din acest domeniu de activitate.

v. Directia Economica

Directia economica asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor economice in cadrul Societatii. Asigura masurarea, evaluarea, cunoasterea, gestiunea si controlul activelor, datoriilor si capitalurilor proprii, precum si a rezultatelor obtinute din activitatea

desfasurata, asigura informatii conducerii cu privire la cheltuieli si patrimoniul aflat in administrare.

→ Departament Contabilitate

Departamentul Contabilitate functioneaza in subordinea Directorului Economic. Organizeaza contabilitatea sintetica si analitica a patrimoniului Societatii, in conformitate cu prevederile legale.

- Serviciul Contabilitate Minerit

Serviciul Contabilitate Minerit functioneaza in subordinea Departamentului Contabilitate. Organizeaza contabilitatea sintetica si analitica a patrimoniului Directiei Exploatare Miniera, in conformitate cu prevederile legale.

- Serviciul Contabilitate T.U.

Serviciul Contabilitate T.U. (Termoficare Urbana) functioneaza in subordinea Departamentului Contabilitate. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor contabile din cadrul Departamentului Termoficare in domeniul contabilitatii clientilor. Coordoneaza, organizeaza, urmareste activitatea de incasare a debitorilor conform legislatiei in vigoare.

→ Serviciul Financiar

Serviciul Financiar functioneaza in subordinea Directorului Economic. Asigura realizarea eficace si eficienta a activitatilor Societatii in domeniul financiar.

- Compartiment Finantari

Compartimentul Finantari functioneaza in subordinea Serviciului Financiar. Identifica si atragere resursele financiare externe necesare realizarii obiectivelor de investitii ale Societatii.

- Serviciul Financiar Minerit

Serviciul Financiar Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Financiar. Asigura realizarea eficace si eficienta a activitatilor Directiei Exploatare Miniera in domeniul financiar.

→ Compartiment Calcul Salarii Minerit

Compartimentul Calcul Salarii Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Financiar

Minerit. Intocmeste evidenta concediului de odihna, ajutoare de nastere,casatorie, deces,primele ocazionale, situatii privind retinerile din salarii, pensii alimentare ,bilete de odihna si tratament, rate, chirii, popriri ale salariatilor din activitatea de minerit. Gestioneaza situatia conturilor de carduri din activitatea de minerit.

→ Serviciul Bugete si Analize

Serviciul Bugete si Analize functioneaza in subordinea Directiei Economice. Fundamenteaza si transmite bugetul de venituri si cheltuieli al Societatii; urmareste incadrarea costurilor de productie prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli pe centre de cost.

- Compartiment Bugete Minerit

Compartimentul Bugete Minerit functioneaza in subordinea Serviciului Bugete si Analize. Intocmeste proiectul de BVC al Directiei Exploatare Miniera, raporteaza indicatorii monitorizati prin hotarare de guvern. Fundamenteaza si urmareste cheltuielile privind activitatea desfasurata.

→ Compartiment CFP

Compartimentul CFP (Control Financiar Preventiv) functioneaza in subordinea Directorului Economic. Verifica legalitatea si regularitatea operatiunilor patrimoniale efectuate inainte ca acestea sa devina acte juridice, prin aprobarea lor de catre titularii de drept ai competentei. Nu intra in sfera controlului financiar preventiv analiza si certificarea situatiilor financiare, precum si verificarea operatiunilor deja efectuate.

vi. Directia Patrimoniu

Directia Patrimoniu asigura reprezentarea intereselor societatii in justitie si fata de terti, coordoneaza activitatea de identificare, restrangere si extindere a patrimoniului Societatii si verificarea respectarii reglementarilor stabilite cu privire la controlul financiar asupra gestiunii Societatii.

→ Compartiment Juridic

Compartimentul Juridic functioneaza in subordinea Directorului Patrimoniu. Verifica

legalitatea actelor emise de catre Societate, asigura consultanta in cadrul Societatii, precum si reprezentarea pentru sustinerea intereselor Societatii in raporturile juridice in care aceasta este parte impreuna cu persoanele fizice si juridice.

Asigura si sustine reprezentarea intereselor societatii in fata instantelor judecatoresti, a organelor administrative cu activitate jurisdictionala, organelor de urmarire penala si notariatelor publice.

→ Compartiment CFI

Compartimentul CFI functioneaza in subordinea Directorului Patrimoniului. Asigura verificarea respectarii reglementarilor stabilite cu privire la controlul financiar asupra gestiunii Societatii, precum si luarea masurilor corective in cazul constatarii de abateri.

→ Serviciul Patrimoniului

Serviciul Patrimoniului functioneaza in subordinea Directorului Patrimoniului. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatii de identificare, restrangere si extindere a patrimoniului Societatii.

vii. Directia Exploatare Miniera

Directia Exploatare Miniera asigura conducerea activitatilor Directiei Exploatare Miniera, coordonarea si controlul acesteia in ceea ce priveste utilizarea resurselor financiare, materiale si umane, in vederea atingerii obiectivelor si criteriilor stabilite.

→ Sef Cariera Panga

Seful Carierei Panga functioneaza in subordinea Directorului Directiei Exploatare Miniera. Dispune masuri in limita competentelor delegate de Directorul Directiei Exploatare miniera si face propuneri pentru imbunatatirea activitatii de extractie, transport si haldare in cariera Panga.

→ Sef Cariera Berbesti Vest

Seful Carierei Berbesti Vest functioneaza in subordinea Directorului Directiei Exploatare Miniera. Dispune masuri in limita competentelor delegate de Directorul Directiei Exploatare miniera si face propuneri pentru imbunatatirea activitatii de extractie, transport si haldare in cariera Berbesti Vest.

→ Sef Cariera Alunu

Seful Carierei Alunu functioneaza in subordinea Directorului Directiei Exploatare Miniera. Dispune masuri in limita competentelor delegate de Directorul Directiei Exploatare miniera si face propuneri pentru imbunatatirea activitatii de extractie, transport si haldare in cariera Alunu.

→ Departament Minier

Departamentul Minier functioneaza in subordinea Directorului Exploatare miniera. Adopta masurile necesare pentru corectarea abaterilor intervenite in realizarea programului de productie. Supune spre aprobare programul anual si de perspectiva pentru lucrarile geologice, in scopul asigurarii rezervei de carbune. Adopta proceduri si reglementari pentru intocmirea programelor de productie, avizeaza preliminarile de productie ale subunitatilor si le supune spre aprobare Comisiei Tehnico-Economice.

- Birou Productie

Biroul Productie functioneaza in subordinea Departamentului minier. Dispune masuri in limita competentelor delegate de superiori si face propuneri pentru imbunatatirea activitatii de extractie a carbunelui in cadrul Directiei Exploatare miniera.

- Biroul Geo-Topo

Biroul Geo-Topo functioneaza in subordinea Departamentului minier. Propune masuri necesare pentru desfasurarea in bune conditii a biroului, conform legislatiei in vigoare si Regulamentului de Topografie Miniera, in limita competentelor de delegare.

- Compartiment Dispeceri

Compartimentul Dispeceri functioneaza in subordinea Departamentului minier. Asigura conducerea activitatilor de deservire operativa, dispunand masuri, in limita competentelor delegate de conducerea Directiei Exploatare miniera.

→ Departament Energetic

Departamentul Energetic functioneaza in subordinea Directorului Exploatare miniera.

Coordoneaza intreaga activitate energetica la nivelul Directiei Exploatare miniera pentru asigurarea unei exploatare optime si eficiente a utilajelor din dotare in deplina securitate.

- Birou Energetic

Biroul Energetic functioneaza in subordinea Departamentului Energetic. Initiaza, organizeaza, coordoneaza si dispune luarea de masuri privind imbunatatirea activitatii din domeniul energetic, avizand si semnand documente in domeniul mentionat.

→ Departament Mecanic

Departamentul Mecanic functioneaza in subordinea Directorului Exploatare miniera.

Coordoneaza intreaga activitate mecanica la nivelul Directiei Exploatare miniera pentru asigurarea unei exploatare optime si eficiente a utilajelor din dotare in deplina securitate.

Conduce activitatile mecanice prin buget si eficientizarea acesteia. Fiabilizeaza si modernizeaza masinile si instalatiile mecanice din dotare. Asigura cresterea pregatirii profesionale a personalului din subordine.

- Birou Mecanic

Biroul Mecanic functioneaza in subordinea Departamentului Mecanic. Initiaza, organizeaza, coordoneaza si propune luarea de masuri privind imbunatatirea activitatii de mentenanta mecanica.

→ Departament Investitii

Departamentul Investitii functioneaza in subordinea Directorului Exploatare miniera.

Intocmeste documentatiile necesare in vederea initierii si derularii procedurilor pentru achizițiile de terenuri, dotari, lucrari si servicii in vederea asigurarii frontului de lucru in concordanta cu programul de productie aprobat, efectueaza receptia lucrarilor si a dotarilor achizitionate, intocmeste si inainteaza spre aprobare documentele necesare crearii mijloacelor fixe rezultate din lucrarile de investitii si achizitii de utilaje si echipamente.

- Birou Investitii

Biroul Investitii functioneaza in subordinea Departamentului Investitii. Asigura urmarirea in teren a tuturor lucrarilor de redare in circuitul economic a terenurilor ramase libere de

sarcini in urma incheierii activitatilor miniere, in conformitate cu documentatiile aprobate, intocmirea documentelor primare necesare in desfasurarea acestor activitati.

- Birou Cadastru

Biroul Cadastru functioneaza in subordinea Departamentului Investitii. Intocmeste programul anual de achizitii terenuri cu incadrare in Bugetul de venituri si cheltuieli si-l transmite spre aprobare, intocmeste si completeaza dosarele de proprietati si le inainteaza spre aprobare si avizare. Tine evidenta cadastral juridica a terenurilor. Intocmeste si tine evidenta periodica a intrarilor si iesirilor de terenuri din patrimoniul societatii.

- Santier Constructii

Santierul de constructii functioneaza in subordinea Departamentului Investitii. Sustine activitatea de productie (excavare, transport, haldare) si activitatea de constructii.

→ Compartiment P.L.U.R.

Compartimentul P.L.U.R. (Planificare Lansare Urmarire Referate) functioneaza direct in subordinea Directorului Directiei Exploatare Miniera Berbesti. Asigura intocmirea, verificarea si realizarea planului anual de achizitii publice si concesiuni in care Societatea are calitate de entitate contractanta, potrivit prevederilor legale.

viii. Sucursala CET Industrie

Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatii Sucursalei CET Industrie, respectiv coordoneaza impreuna cu Sectia Cazane si Sectia Turbine buna functionare a cazanelor C5 si C6, a turbinelor TA3 si TA5, dar si a sistemelor de conducte de abur industrial prin care se efectueaza livrarea acestuia catre OLTCHIM si Ciech Soda Romania.

Participa la intocmirea contractelor de livrare de utilitati energetice (abur si energie electrica) exclusiv catre clientii industriali. Asigura echilibrul intre productia de abur viu a grupului de cazane destinate industriei (C5 si C6) si productia cazanului C7, astfel incat, prin barter, cazanului modernizat pe fonduri europene exclusiv pentru populatie, sa nu i se atribuie si o livrare de abur industrial.

Acest regim de functionare permite evitarea intreruperilor de livrare de caldura catre oras chiar si atunci cand cazanul C7 este oprit in avarie, sau in reparatie planificata, prin faptul ca Sucursala Industrie devine sursa de back-up pentru C7. Si reciproc, C7 livreaza in compensatie abur viu catre Sucursala Industrie in caza de avarie sau de reparatie planificata a C5 si/sau C6. Echilibrul trebuie sa fie mentinut la nivelul unui an calendaristic.

Sucursala Industrie asigura , in colaborare cu Sectia Electrica din CET Govora, si livrarea de energie electrica atat catre OLTCHIM, cat si catre micii clienti industriali la care CET Govora livreaza energie electrica prin reseaua OLTCHIM. Livrarea se face atat la nivelul de tensiune de 110 kV, cat si la tensiunea de 35 kV.

→ Departamentul Financiar

Departamentul Financiar functioneaza in subordinea Sucursalei CET Industrie. Asigura realizarea eficace si eficienta a activitatilor Sucursalei in domeniul financiar-contabil.

→ Departamentul Productie

Departamentul Productie functioneaza in subordinea Sucursalei CET Industrie. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatilor de productie in cadrul Sucursalei Industrie.

- Sectia Planificare

Sectia Planificare functioneaza in subordinea Departamentului Productie. Asigura desfasurarea eficace si eficienta a activitatii de planificare in cadrul Sucursalei Industrie.

- Sectia Exploatare

Sectia Exploatare functioneaza in subordinea Departamentului Productie. Asigura supravegherea si controlul functionarii instalatiilor de productie a energiei electrice si termice ale Sucursalei Industrie, precum si a celor aferente acesteia, in vederea realizarii regimurilor programate in cadrul limitelor de economicitate si securitate impuse.

2.5.6 Desemnarea Administratorului Special

Dupa deschiderea procedurii de insolventa, in temeiul art. 58 raportat la art. 53 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si insolventa si art. 15 din Actul Constitutiv al societatii, administratorul judiciar Euro Insol SPRL a convocat Adunarea

Generala Extraordinara a Actionarilor in data de 23.06.2016 la sediul societatii, avand pe ordinea de zi desemnarea administratorului special al CET Govora si stabilirea remuneratiei acestuia.

La sedinta AGEA CET Govora S.A. din 23.06.2016 actionarul unic Judetul Valcea a fost prezent prin reprezentantul sau, conform contractului de mandat nr. 17151/30.09.2015, aprobat prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 204/30.09.2015 si conform Hotararii Consiliului Judetean Valcea nr. 95 din 23.06.2016.

La primul punct de pe ordinea de zi privind desemnarea administratorului special al debitoareii CET Govora a fost desemnat, cu un numar de voturi reprezentand 100% din capitalul social, in calitate de administrator special dl. Mihalache Mihai-Liviu.

Hotararea Adunarii Generale Extrordinare a Actionarilor CET Govora nr. 6/23.06.2016 a fost depusa la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Valcea.

Incepand cu data desemnarii administratorului special, 23.06.2016, in conformitate cu prevederile art. 54 si art. 55 din Legea nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si insolventa mandatul administratorilor statutari ai CET Govora inceteaza, iar Adunarea Generala a Actionarilor CET Govora isi suspenda activitatea si se va putea intruni, la convocarea administratorului judiciar, in cazurile expres si limitativ prevazute de prezenta lege.

2.6 Resurse umane

2.6.1 Structura de personal

La data de 30.04.2016 erau angajati cu contract individual de munca un numar de 2.314 salariati, din care 2 suspendati. Valoarea totala a salariilor tarifare de incadrare si a sporurilor lunare negociate la 30.04.2016 (fara contributii) este prezentata in tabelul urmator:

Directia	Numar persoane	Salariu tarifar de incadrare	Total sporuri negociate	Medie lunara ajutoare	Brut
Generala	100	190,856	64,575	49,000	304,431
Productie	949	1,298,555	402,602	465,010	2,166,167
Resurse Umane	90	153,779	40,782	44,100	238,661
Comerciala	130	214,561	63,275	63,700	341,536
Economica	50	109,837	27,649	24,500	161,986
Patrimoniu	13	28,356	7,816	6,370	42,542
Exploatare Miniera	980	2,088,573	729,363	480,200	3,298,136
Suspendati	2	4,852	689	980	6,521
TOTAL	2,314	4,089,369	1,336,751	1,133,860	6,559,980

Situatia sintetica a tuturor cheltuielilor efectuate cu personalul in perioada 2013 – aprilie 2016, incluzand asigurarile sociale suportate de angajator precum si cheltuielile cu formarea profesionala se prezinta astfel:

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22,162,286	23,433,636	49,117,055	17,048,597	111,761,574
Sporuri si indemnizatii din care:	20,434,466	20,976,061	33,005,896	13,187,313	87,603,736
Spor vechime	3,861,294	4,149,011	8,632,382	3,349,484	19,992,171
Spor fidelitate	1,247,804	1,329,469	1,343,533	469,844	4,390,650
Spor sef echipa	37,525	41,171	56,089	20,384	155,169
Spor cumul functii	17,359	5,244	10,367	3,702	36,672
Spor conducere	110,782	127,854	181,521	41,635	461,792
Spor lucru sistematic	49,593	67,770	43,038	13,533	173,934
Spor consemn	29,914	51,504	81,447	16,508	179,373
Spor salvatori	14,978	16,113	16,036	5,709	52,836
Spor tura S+D+E+M	1,829,099	2,004,136	4,731,462	1,848,915	10,413,612
Spor sarbatori legale	464,790	495,079	1,014,937	136,052	2,110,858
Spor noapte	547,243	592,328	1,598,695	617,478	3,355,744
Spor CFP	0	7,088	7,658	2,410	17,156
Spor UIP	96,252	103,825	86,839	36,237	323,153
Valoare ore suplimentare	211,817	278,419	260,156	156,887	907,279
Spor cariera	0	0	665,910	279,156	945,066
Spor pericolozitate	0	0	1,024,928	429,602	1,454,530
Spor confidentialitate	0	0	1,419	610	2,029
Spor mobilitate	0	0	466	214	680
Energie electrica	2,577,203	2,533,593	4,396,641	1,579,231	11,086,668

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Energie termica	1,343,833	1,476,828	2,679,744	1,013,181	6,513,586
Paste, Sf Ilie, Craciun	3,068,185	3,077,704	4,910,540	2,035,938	13,092,367
Prime jubiliare	190,773	82,385	330,124	113,974	717,256
Prime vacanta	3,302,561	3,521,783	424,381	0	7,248,725
Ajutor pensionare	265,401	353,635	450,466	171,230	1,240,732
Ajutor casatorie	7,891	15,126	11,325	2,392	36,734
PRIME	1,160,169	645,996	45,792	10,409	1,862,366
SALARII COMPENSATORII	0	0	0	832,598	832,598
DIURNA	49,722	52,768	35,638	11,572	149,700
Tichete de masa	2,602,364	2,569,549	4,179,652	1,599,284	10,950,849
Fond de salarii si asociate - Total	45,248,838	47,032,014	86,338,241	31,846,766	210,465,859
Asigurari sociale angajator	13,302,244	13,353,518	21,987,927	8,158,378	56,802,067
Tichete cadou si alte cheltuieli	599,400	393,900	473,000	0	1,466,300
Asigurari sociale si alte cheltuieli - Total	13,901,644	13,353,518	22,460,927	8,158,378	57,874,467
Salarii, asigurari si alte cheltuieli - Total	59,150,482	60,385,532	108,799,168	40,005,144	268,340,326

Situatia sintetica a cheltuielilor - contracte mandat - in perioada 2013 – 2016 este redata in continuare:

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	85,680	139,979	310,767	345,665	882,091
CONC.MEDICALE - platite din fond salarii	1,354	6,740	0	0	8,094
BRUT CO	7,315	18,391	16,806	10,131	52,643
DIURNA	9,052	11,400	5,579	1,078	27,109
Fond de salarii si asociate - Total	103,401	176,510	333,152	356,874	969,937

In perioada 2013 - 2015, societatea a fost administrata in sistem unitar, de un consiliu de administratie format din 7 membri. Prin Hotararea AGA nr. 16/21.08.2013 s-a desemnat CA-ul societatii format din 7 membri cu o durata a mandatului de 4 ani.

In data de 08.10.2015, Adunarea Generala a Actionarilor societatii, intrunita in sedinta extraordinara a emis Hotararea nr. 23/08.10.2015 prin care a aprobat modificarea statutului societatii si a schimbat sistemul de administrare de la sistemul unitar la sistemul dual.

A fost stabilit un numar de 7 membri pentru Consiliului de supraveghere si 7 membri pentru

Directorat. Prin aceeași hotărâre s-a stabilit componenta Consiliului de supraveghere pentru o perioadă de 2 ani ale caror contracte de mandat au fost aprobate de AGA. Consiliul de supraveghere, prin Hotărârea nr. 1/08.10.2015 a desemnat membrii directoratului și președintele directoratului pentru o perioadă de 2 ani, ale caror contracte de mandat au fost aprobate de Consiliul de supraveghere.

Astfel, începând cu luna octombrie 2015 numărul contractelor de mandat a crescut cu încă 7, din acest motiv în tabelul anterior se poate constata o creștere semnificativă a cheluielilor rezultate din contractele de mandat.

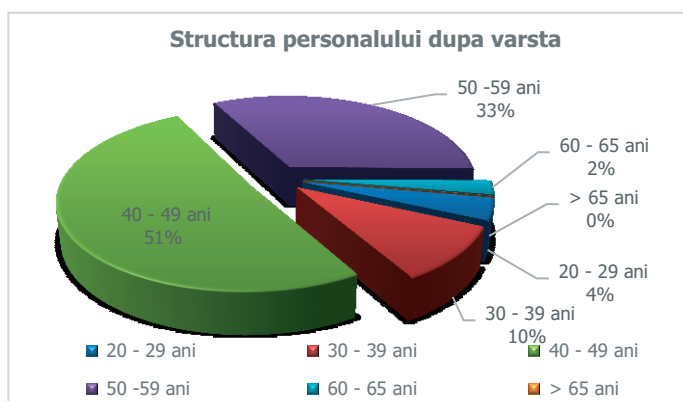
În ceea ce privește raportul dintre femei și bărbați, la data de 30.04.2016 erau angajate 429 de femei și 1885 de bărbați conform tabelului de mai jos:

Directia	Numar persoane	Femei	Barbati
Generala	100	36	64
Productie	949	161	788
Resurse Umane	90	57	33
Comerciala	130	37	93
Economica	50	31	19
Patrimoniu	13	5	8
Exploatare Miniera	980	102	878
Suspendati	2	0	2
TOTAL	2,314	429	1,885

Structura pe vârste, la 30.04.2016, se prezintă astfel:

Directia	Numar persoane	20 - 29 ani	30 – 39 ani	40 - 49 ani	50 -59 ani	60 - 65 ani	> 65 ani
Generala	100	6	12	42	37	3	0
Productie	949	65	103	419	336	25	1
Resurse Umane	90	5	15	41	27	2	0
Comerciala	130	2	16	54	50	8	0
Economica	50	2	12	18	15	3	0
Patrimoniu	13	0	4	3	4	2	0
Exploatare Miniera	980	12	66	598	288	16	0
Suspendati	2	0	0	1	1	0	0
TOTAL	2,314	92	228	1,176	758	59	1

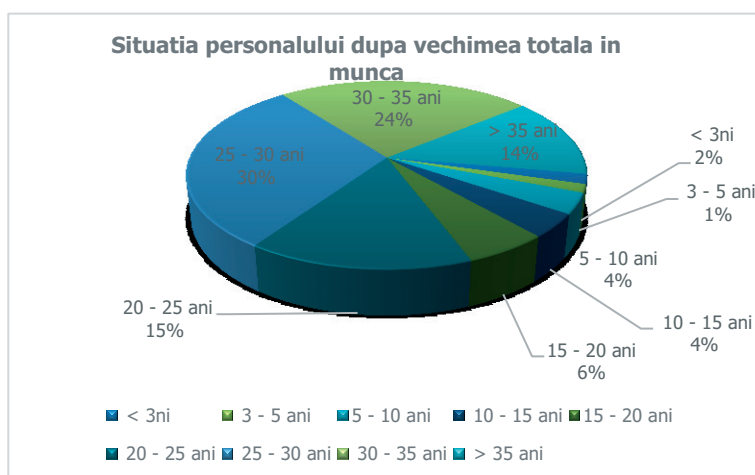
Asa cum se observa din graficul alaturat, doar 14% din totalul persoanelor angajate au varste sub 40 de ani, iar 86% din totalul persoanelor angajate au varste peste 40 de ani. Astfel 33% din totalul persoanelor angajate au varste cuprinse intre 50 si 59 de ani si 51% au varste cuprinse intre 40 si 49 de ani.



Analizand datele care rezulta din evidentele directiei de resurse umane, constatam ca structura de personal a CET Govora existenta la data 30.04.2016 este una imbatranita. Situatia personalului in functie de vechimea totala in munca se prezinta astfel:

Directia	Numar persoane	< 3 ani	3 - 5 ani	5 - 10 ani	10 - 15 ani	15 - 20 ani	20 - 25 ani	25 - 30 ani	30 - 35 ani	> 35 ani
Generala	100	2	2	7	5	12	8	31	24	9
Productie	949	18	24	45	44	63	83	271	259	142
Resurse Umane	90	2	1	7	17	6	16	14	18	9
Comerciala	130	4	0	6	6	13	8	37	31	25
Economica	50	0	0	7	7	3	3	13	7	10
Patrimoniu	13	0	0	0	3	2	2	0	2	4
Exploatare Miniera	980	13	6	10	11	35	235	328	223	119
Suspendati	2	0	0	0	0	0	1	0	0	1
TOTAL	2314	39	33	82	93	134	356	694	564	319

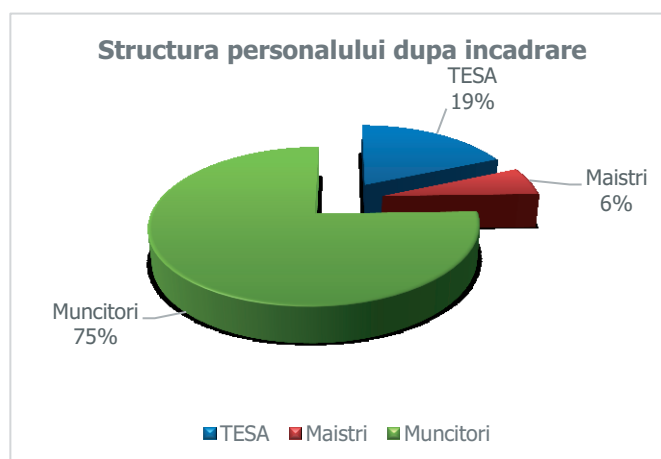
Procentual, situatia personalului in functie de vechimea totala in munca este redada in graficul alaturat. Se constata ca 14% din numarul angajatilor au o vechime totala in munca peste 35 de ani.



Structura personalului dupa incadrare este redata in tabelul de mai jos:

Directia	Numar persoane	TESA	Maistri	Muncitori
Generala	100	78	0	22
Productie	949	93	61	795
Resurse Umane	90	54	1	35
Comerciala	130	48	0	82
Economica	50	49	0	1
Patrimoniu	13	13	0	0
Exploatare Miniera	980	92	77	811
Suspendati	2	2	0	0
TOTAL	2,314	429	139	1746

In ceea ce priveste incadrarea personalului la data de 30.04.2016, 75% din persoanele angajate sunt muncitori, 6% maistri si 19% personal TESA.



In cadrul activitatii de formare profesionala, CET Govora deruleaza programe si proceduri care cuprind:

- Instruire interna, conform procedurii PO-034-3 "Instruirea resurselor umane"
- Instruire cu furnizori de servicii de instruire, conform procedurii PO-034-3 "Instruirea resurselor umane"
- Monitorizarea activitatii de instruire se intocmeste in conformitate cu Programul de urmarire desfasurare instruire, formular COD:PO-034-3-F5
- Evaluarea performantelor si abilitatilor resurselor umane, conform procedurii PO-026-3

La data de 30.04.2016 este in desfasurare Contractul nr. 77441/03.05.2016 pentru curs specializare fochist si stivuatorist; curs calificare laboranti operatori centrale termice,

macaragii; stagiile de instruire laboranti operatori centrale termice, fochisti, macaragii. Toate cursurile au autorizare ISCIR si se desfasoara la sediul CET Govora de catre furnizorul RINA SIMTEX – O.C.

2.6.2 Sindicate

La nivelul Societatii CET Govora functioneaza 12 organizatii sindicale, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	Sindicatul	Presedinte/lider	Numar membrii	Federatie la care este afiliat	Confederatie la care este afiliata federatia
1	Termo 2015	Predonescu Valentin	337	Nu este afiliat	-
2	Cariere Berbesti	Popescu Daniel	307	Nationala Mine Energie	Cartel Alfa
3	Carbunelui Berbesti	Glomnicu Dorel	269	Nationala a sindicatelor din electricitate Univers	BNS
4	Liber	Huidulescu Gheorghe	254	Sindicatelor Libere Energetica	BNS
5	Libertatea	Gheorghe Ion	228	Sindicatelor Libere Energetica	BNS
6	Termo 2008	Cumpanasu Dumitru	158	Sindicatelor din Servicii Comunitare de Utilitati Publice	Cartel Alfa
7	Solidaritatea Berbesti Alunu	Manzatu Gheorghe	129	Nationala Mine Energie	Cartel Alfa
8	Profratia	Pirvu Constantin	116	Sindicatelor Libere Energetica	BNS
9	Lignitul Oltenia	Diaconu Constantin	98	Nationala a sindicatelor din electricitate Univers	BNS
10	Independent Oltetu	Vladoiu Marcel	76	Nationala Mine Energie	Cartel Alfa
11	Minier Berbesti	Paunescu Ilie	60	Nationala Mine Energie	Cartel Alfa
12	Minier Independent Berbesti	Chelcea Constantin	56	Nationala Mine Energie	Cartel Alfa
TOTAL			2.088		

Sindicatul 2015 CET Govora a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Rm. Valcea sub nr. 11 la data de 14.10.2015 avand ca Presedinte sindicat pe dl. Predonescu Valentin. Sindicatul nu este afiliat la nici o federatie sau confederatie sindicala. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 337.

Sindicatul Carierei Berbesti a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Horezu sub nr. 478/07.04.2003 avand ca presedinte de sindicat pe dl. Popescu Daniel. Sindicatul

este afiliat la Federatia Nationala Mine Energie. F.N.M.E. este reprezentativa la nivelul sectorului "Energie, petrol si gaze si minerit energetic", sentinta pronuntata in data de 16.03.2012.

De asemenea FNME este afiliata la CNS "Cartel ALFA", confederatie reprezentativa la nivel national. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 307.

Sindicatul Carbunelui Berbesti a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Horezu sub nr. 1367/08.12.2008. Sindicatul este afiliat la Federatia Nationala a sindicatelor din Electricitate Univers si la Confederatia BNS. Presedinte Glomnicu Dorel. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 269.

Sindicatul Liber a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Rm. Valcea la data de 11.06.2003. Sindicatul este afiliat la Federatia Sindicatelor Libere Independente Energetica si la Confederatia BNS. Federatia Sindicatelor Libere Independente Energetica este reprezentativa la nivelul sectorului "Energie, petrol si gaze si minerit energetic", sentinta pronuntata in data de 12.03.2013. Presedinte Huidulescu Gheorghe. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 254.

Sindicatul Libertatea a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Rm. Valcea sub nr. 12744/288 pronuntat in sedinta din data de 12.12.2013. Sindicatul este afiliat la Federatia Sindicatelor Libere Independente Energetica si la Confederatia BNS. Federatia Sindicatelor Libere Independente Energetica este reprezentativa la nivelul sectorului "Energie, petrol si gaze si minerit energetic", sentinta pronuntata in data de 12.03.2013. Presedinte Gheorghe Ion. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 228.

Sindicatul Termo 2008 a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Rm. Valcea sub nr. 1521/288 pronuntat in sedinta din data de 04.03.2008. Sindicatul este afiliat la Federatia Sindicatelor din Servicii Comunitare de Utilitati Publice si la Confederatia CNS "Cartel ALFA", confederatie reprezentativa la nivel national. Presedinte Cumpanasu Dumitru. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 158.

Sindicatul Minier Solidaritatea Berbesti Alunu a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Horezu sub nr. 80/23.01.2006. Presedinte sindicat Manzatu Gheorghe. Sindicatul este afiliat la Federatia Nationala Mine Energie. F.N.M.E. este reprezentativa la nivelul sectorului "Energie, petrol si gaze si minerit energetic", dosar 2517/3/2012, sentinta pronuntata in data de 16.03.2012. De asemenea FNME este afiliata la CNS "Cartel ALFA",

confederatie reprezentativa la nivel national. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 129.

Sindicatul Profratia a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Rm. Valcea sub nr. 2380 pronuntat in sedinta din data de 24.03.2009. Sindicatul este afiliat la Uniunea Sindicala teritoriala – Filiala valcea si la la Confederatia CNS “Cartel ALFA”. Presedinte Pirvu Constantin. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 116.

Sindicatul Lignitul Oltenia a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Tg. Jiu sub nr. 2527 pronuntat in sedinta din data 19.08.2015. Este afiliat la Federatia Nationala a sindicatelor din electricitate Univers, reprezentativa la nivelul sectorului “Energie, petrol si gaze si minerit energetic”, dosar 2354/3/2012, sentinta pronuntata in data de 12.04.2012. Federatia este afiliata la Confederatia BNS. Presedinte Cretan Constantin. Presedinte al departamentului constituit la nivelul Diviziei Minierere Berbesti Alunu este Diaconu Constantin. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 98.

Sindicatul Independent Oltetu detine certificat de inregistrare fiscala 769/13.04.2000. Presedinte sindicat Vladoiu Marcel. Sindicatul este afiliat la Federatia Nationala Mine Energie. F.N.M.E. este reprezentativa la nivelul sectorului “Energie, petrol si gaze si minerit energetic”, dosar 2517/3/2012, sentinta pronuntata in data de 16.03.2012. De asemenea FNME este afiliata la CNS “Cartel ALFA”, confederatie reprezentativa la nivel national. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 76.

Sindicatul Minier Berbesti. Presedinte sindicat Paunescu Ilie. Sindicatul este afiliat la Federatia Nationala Mine Energie. F.N.M.E. este reprezentativa la nivelul sectorului “Energie, petrol si gaze si minerit energetic”, dosar 2517/3/2012, sentinta pronuntata in data de 16.03.2012. De asemenea FNME este afiliata la CNS “Cartel ALFA”, confederatie reprezentativa la nivel national. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 60.

Sindicatul Minier Sindependent Berbesti a fost inregistrat in Registrul special la grefa Judecatoriei Horezu sub nr. 23 pronuntata in sedinta din 11.06.2007. Presedinte sindicat Chelcea Constantin. Sindicatul este afiliat la Federatia Nationala Mine Energie. F.N.M.E. este reprezentativa la nivelul sectorului “Energie, petrol si gaze si minerit energetic”, dosar 2517/3/2012, sentinta pronuntata in data de 16.03.2012. De asemenea FNME este afiliata la CNS “Cartel ALFA”, confederatie reprezentativa la nivel national. Numarul de membrii la 30.06.2016 este de 56.

Incepand cu anul 2015, atunci cand Societatea CET Govora a preluat Exploatarea Miniera de Cariere Berbesti, au avut loc consultari cu toate cele 12 sindicate, pe toate aspectele vizand drepturile economico-sociale cu privire la sariatii societatii. Fiecare sindicat s-a implicat activ la intrunirile bipartide administratie - sindicate.

In prezent societatea nu are Contract colectiv de munca incheiat.

Conform Deciziei nr. 59/16.02.2012 a CET Govora Rm. Valcea, incepand cu data de 01.02.2012 toate drepturile salariale ale angajatilor CET Govora au fost acordate in temeiul contractului individual de munca incheiat intre angajator si angajat, indiferent de natura contractului, respectiv pe durata nedeterminata sau determinata.

Alte drepturi salariale ce decurg din raporturile de munca, precum si cele privind protectia sociala a salariatilor sunt incluse in Regulamentului Intern al societatii.

Regulamentul Intern, astfel cum a fost modificat prin deciziile enumerate, se aplica tuturor salariatilor Societatii CET Govora SA. Grila de salarizare, incepand cu 29.04.2016, este structurata pe 58 de clase de salarizare, fiecare clasa de salarizare avand 4 trepte (de la a. pana la d.) prevazuta in anexa 1 a Regulamentului Intern.

2.6.3 Prezentarea Regulamentului Intern

a) Prezentare generala

Prevederile esentiale ale Regulamentului Intern au la baza legislatia in vigoare privind Dreptul Muncii, Sanatatea si Securitatea in Munca, principiile de nediscriminare, dreptul la respectarea demnitatii salariatilor, dreptul la protectia datelor cu caracter personal, dreptul la libera alegere a ocupatiei, la conditii de munca echitabile si satisfacatoare, la protectia impotriva somajului, la un salariu egal pentru munca egala, la o remuneratie echitabila in raport cu munca depusa.

Conform Deciziei nr. 59/16.02.2012 a CET Govora Rm. Valcea, incepand cu data de 01.02.2012 toate drepturile salariale ale angajatilor CET Govora au fost acordate in temeiul contractului individual de munca incheiat intre angajator si angajat, indiferent de natura contractului, respectiv pe durata nedeterminata sau determinata.

Alte drepturi salariale ce decurg din raporturile de munca, precum si cele privind protectia sociala a salariatilor inscise in continutul Regulamentului Intern al societatii au fost acordate in temeiul acestuia incepand cu aceeasi data.

Pentru respectarea drepturilor si obligatiilor ce decurg din raporturile juridice de munca dintre angajator si angajat, dispozitiile Codului muncii, precum si ale altor acte normative care reglementeaza drepturi si obligatii specifice au fost aplicate in mod corespunzator.

Prin decizia nr. 56/02.2012 s-a constituit comisia de modificare a Regulamentului Intern al CET Govora cu scopul modificarii Regulamentului Intern prin inscrierea in continutul acestuia a unor drepturi salariale ce decurg din raporturile juridice de munca, altele decat cele ce decurg din contractul individual de munca, precum si unele drepturi cu privire la protectia sociala a salariatilor.

Pana in prezent, Regulamentul Intern al societatii a fost modificat si completat printr- un numar de 5 Decizii si o Hotarare dupa cum urmeaza:

-
- Decizia nr. 124/31.03.2014 a CET Govora Rm. Valcea prin care se modifica art. 2.33 (3) avand urmatorul continut: „(3) Cu ocazia sarbatoririi zilei de 8 Martie, salariatele societatii comerciale vor avea zi libera platita. In cazul in care ziua de 8 Martie cade sambata sau duminica si in cazul in care, pentru salariatele care lucreaza in tura, procesul de productie nu permite acordarea de timp liber in ziua de 8 Martie, aceasta se va acorda intr-o alta zi lucratoare din luna respectiva”
 - Decizia nr. 67/17.02.2014 a CET Govora Rm. Valcea prin care s-a modificat Regulamentul Intern al CET Govora, prin introducerea sporului pentru control financiar preventiv propriu, in cuantum de 20% la salariul de baza, pentru personalul din cadrul Compartimentului Control Financiar Preventiv, (avand in vedere ca in institutiile publice, in baza Legii nr. 84/2003, persoanele desemnate sa efectueze controlul financiar propriu pot beneficia de un spor pentru complexitatea muncii de pana la 25%)
 - Decizia nr.3/05.01.2015 a CET Govora Rm. Valcea, modifica art 4.46 alin (3) din Regulamentul Intern cu urmatorul cuprins: “Pe durata delegarii in alte localitati, in afara salariului si a celorlalte drepturi prevazute in contractul individual de munca, salariatul mai are dreptul la: diurna in valoare de 63 lei/zi pentru toti salariatii CET Govora, inclusiv administratorii Societatii. Directorul General, reprezentantul Adunarii Generale a Actionarilor, Presedintele Consiliului de Administratie beneficiaza de diurna de deplasare in valoare de 150 lei/zi; decontarea cheltuielilor de cazare la unitatile hoteliere de maxim 4 stele.

In cazul in care cazarea delegatului nu poate fi dovedita cu acte justificative, decontarea se va face in cuantum de 10% din valoarea clasei 8.0 din grila de salarizare a societatii la momentul delegarii, cu exceptia salariatilor delegati in localitatea de resedinta.

Directorul General, reprezentantul Adunarii Generale a Actionarilor, Presedintele Consiliului de Administratie si administratorii Societatii beneficiaza de decontarea cheltuielilor de cazare in limita a 100 euro/noapte pe baza de documente justificative: decontarea cheltuielilor de transport pe baza documentelor justificative, indiferent de categoria mijlocului respectiv, distanta sau clasa, daca unitatea nu a pus la dispozitie mijloace de transport; regim de ore suplimentare pentru zilele nelucratoare cuprinse in perioada delegarii in care la solicitarea

scrisa a conducerii unitatii in ordinul de deplasare, salariatul in cauza desfasoara activitatea pentru care a fost delegat; decontarea contravalorii a 10 litri de carburant (benzina sau motorina) la 100 km parcursi, in cazul aprobarii de catre conducatorul unitatii a deplasarii salariatilor cu autoturisme proprietate personala.”

→ Decizia nr 415/27.07.2015 a CET Govora Rm. Valcea modifica Regulamentul Intern al societatii, astfel:

- art. 2.4 alin 4 se modifica si va avea urmatorul continut: „Pentru salariatii de la sediu CET Govora si Termoficare Urbana se stabileste ca zi nelucratoare ziua de Sf. Ilie – 20 iulie (Ziua Energeticianului) ”
- art. 2.4 se completeaza cu alin 5: „Pentru salariatii din activitatea de minerit se stabileste ca zi nelucratoare ziua de 4 decembrie (Ziua Minerului) ”
- art. 2.13 alin. 2 – se modifica si va avea urmatorul continut: „Durata concediului de odihna suplimentar, pe locuri de munca, pe meserii si functii este cea prevazuta in Anexa nr.5 A pentru salariatii de la sediul CET Govora si Termoficare Urbana si in Anexa nr.5 B pentru salariatii din activitatea de minerit. Acordarea concediului de odihna suplimentar se face proportional cu perioada lucrata in cursul anului calendaristic respectiv, pe acele locuri de munca. Regularizarea se face in luna decembrie a anului calendaristic”
- art. 2.28 alin 2 – se completeaza cu ”- spor pentru control financiar preventiv propriu”
- art. 4.70 alin. 1 – se modifica si va avea urmatorul continut: ”Cu ocazia unor sarbatori religioase, salariatii societatii comerciale (care nu au contract individual de munca suspendat) vor beneficia de o suplimentare a drepturilor salariale sub forma unor adaosuri in suma fixa:
 - un adaos de Paste, corespunzator valorii clasei 8.0 din grila de salarizare
 - un adaos de Craciun, corespunzator valorii clasei 8.0 din grila de salarizare
 - un adaos de Ziua Energeticianului (Sf. Ilie), corespunzator valorii clasei 8.0 din grila de salarizare

Aceste adaosuri vor fi acordate in sume lunare.

- Decizia Directoratului nr. 29/06.05.2016 prin care se aproba Regulamentul Intern al societatii, impreuna cu anexele acestuia, conform propunerii inaintate de Directia Resurse Umane. Anexele modificate sunt: Nomenclatorul unic de functii si meserii, Grila de salarizare unica, Regulamentul de acordare sporuri. Se aproba includerea in salariile tarifare de incadrare a sumelor reprezentand ajutor energie termica, ajutor energie electrica, precum si adaosurile de Pasti, Craciun si Ziua energeticianului (Sf. Ilie), pentru salariatii din Platforma CET si Departamentul Termoficare Urbana, fara modificarea salariilor brute
- Hotararea Consiliului de Supraveghere nr. 13/06.05.2016 prin care se avizeaza in unanimitate Regulamentul Intern al societatii, impreuna cu anexele acestuia, conform propunerii inaintate de Directia Resurse Umane. Anexele modificate sunt: Nomenclatorul unic de functii si meserii, Grila de salarizare unica, Regulamentul de acordare sporuri. Se avizeaza in unanimitate includerea in salariile tarifare de incadrare a sumelor reprezentand ajutor energie termica, ajutor energie electrica, precum si adaosurile de Pasti, Craciun si Ziua energeticianului (Sf. Ilie), pentru salariatii din Platforma CET si Departamentul Termoficare Urbana, fara modificarea salariilor brute

Regulamentul Intern, astfel cum a fost modificat prin deciziile enumerate, se aplica tuturor salariatilor CET Govora. Grila de salarizare, incepand cu 29.04.2016, este structurata pe 58 de clase de salarizare, fiecare clasa de salarizare 4 trepte (de la a pana la d) prevazuta in anexa 1 a Regulamentului Intern.

b) Sporurile acordate salariatilor CET Govora

Nr. crt	SPORURI	
1	Spor pentru lucrul in timpul noptii	25% din salariul de baza
2	Spor pentru lucrul efectuat in zilele de sambata si duminica si in zilele nelucratoare prevazute de art. 2.4 al. (4)	100% din salariul de baza
3	Spor pentru lucrul efectuat in zilele de sarbatori legale prevazute de art. 2.5	200% din salariul de baza
4	Spor pentru consemn la domiciliu	25% din salariul de baza

5	Indemnizatie pentru exercitarea unei functii de conducere	5%-25% din salariul de baza
6	Spor pentru vechime in munca pe transe de vechime	3-5 ani = 5 % din salariul de baza
		5-10 ani = 10 % din salariul de baza
		10-15 ani = 15 % din salariul de baza
		15-20 ani = 20 % din salariul de baza
		peste 20 ani = 25 % din salariul de baza
7	Spor pt.munca prestata sistematic peste programul normal de lucru (in locul sporului pt.ore supplim.)	intre 9-16 ore = 5% din salariul de baza
		intre 17-24 ore = 10% din salariul de baza
		intre 25-32 ore = 15% din salariul de baza
		intre 33-40 ore = 20% din salariul de baza
		intre 41-48 ore = 25% din salariul de baza
8	Spor de fidelitate (pentru anii de vechime neintrerupta in munca in societate inclusiv in fostele unitati MEE, RENEL si CONEL).	3-5 ani = 1 % din salariul de baza
		5-10 ani = 3 % din salariul de baza
		10-15 ani = 5 % din salariul de baza
		15-20 ani = 8 % din salariul de baza
		peste 20 ani = 10 % din salariul de baza
9	Spor pentru conducerea echipei de lucru	5% din salariul de baza
10	Spor pentru cumul de functii	max. 35 % din salariul de baza
11	Spor unitate implementare proiect (UIP)	10% si 35% din salariul de baza
12	Spor pentru salariatii cu atributii de salvator instruit	5% din valoarea salariului de baza mediu anual
13	Spor pentru control financiar preventiv propriu	20% din salariul de baza
14	Spor cariera	10% din valoarea clasei speciale din grila de salarizare
15	Spor periculozitate	15% pentru activitatea de cariera din valoarea clasei speciale din grila de salarizare
		10% pentru activitatea de cai ferate uzinale minerit din valoarea clasei speciale din grila de salarizare
16	Spor de mobilitate	1% din salariul de baza
17	Spor gestionare documente clasificate	5% din salariul de baza

Asa cum se poate observa in tabelul anterior, costurile cu forta de munca sunt influentate in mod determinant de acordarea tuturor acestor sporuri.

b) Beneficii acordate salariatilor CET Govora

BENEFICII		Art din R.I.
Prima jubiliara	la 20 ani - un salariu de baza brut lunar	4.60
	la 30 ani - doua salarii de baza brute lunare	
	la 35 ani - trei salarii de baza brute lunare	
Premiu pensionare	pana la 10 ani vechime in unitate (inclusiv in fostele unitati MEE si CONEL) - un salariu de baza brut lunar, dar nu mai putin decat salariul de baza mediu brut pe unitate;	4.61

BENEFICII		Art din R.I.
	intre 10 - 20 ani vechime in unitate (inclusiv in fostele unitati MEE si CONEL) - doua salarii de baza brute lunare, dar nu mai putin decat salariul de baza mediu brut pe unitate x 2	
	intre 20 - 30 ani vechime in unitate (inclusiv in fostele unitati MEE si CONEL)- patru salarii de baza brute lunare, dar nu mai putin decat salariul de baza mediu brut pe unitate x 4	
	intre 30 - 40 ani vechime in unitate (inclusiv in fostele unitati MEE si CONEL) - sase salarii de baza brute lunare, dar nu mai putin decat salariul de baza mediu brut pe unitate x 6	
	peste 40 ani vechime in unitate (inclusiv in fostele unitati MEE si CONEL) - opt salarii de baza brute lunare, dar nu mai putin decat salariul de baza mediu brut pe unitate x 8	
Adaos	Adaos de Paste, in valoare de 800 lei	4.62
	Adaos de Craciun, in valoare de 800 lei	
	Adaos de Ziua Meseriei (20 Iulie pentru personalul din termocentrala si termoficare si 15 august pentru personalul din minerit), in valoare de pana la 600 lei	
	Adaos de 8 Martie – Ziua Femeii, in valoare de 100 lei	
	Adaos pentru copiii salariatilor in varsta de pana la 16 ani impliniti in cursului anului respectiv, cu ocazia Pomului de Craciun, in valoare de 100 lei	
Ajutor	Casatorie, echivalent cu salariul de baza al salariatului din luna evenimentului	4.63
	Nasterea sau infierea unui copil (in varsta de pana la 16 ani), un ajutor material echivalent cu un salariu de baza mediu brut pe unitate	4.63
	Ajutoare materiale pe baza de ancheta sociala, pentru salariatii si membrii familiilor acestora (sot, sotie, copii) aflati in incapacitate temporara de munca.	4.66
	Ajutor deces salariat - doua salarii de baza medii brute pe unitate	4.73
	Ajutor deces membru familie - un salariului de baza mediu pe unitate	4.74
	Ajutor de vacanta de 75% din indemnizatia bruta de concediu de odihna	2.29(1)
	Ajutor pentru salariatul care si-a pierdut total capacitatea de munca in urma unui accident de munca sau a unei imbolnaviri grave urmate de pensionare, cuprins intre 1 si 12 salarii corespunzatoare valorii clasei minime din grila	4.68(2)
	Ajutor pentru familia decedatului egal cu ultimul salariu de baza al celui decedat, cumulat pe timp de 1 an in cazul decesului salariatului in accident de munca, in urma unei boli profesionale sau boli in legatura cu profesia	4.68(3)
Cote anuale de produse ale societatii daca societatea a inregistrat profit in anul financiar precedent	Contravaloarea a 3600 kwh, calculata la tariful standard de vanzare catre populatie, in vigoare in luna respectiva;	4.64
	Contravaloarea a 6 Gcal, calculata la tariful practicat de societate catre populatie, in vigoare, in luna respectiva	4.64
Sume alocate transportului salariatilor	Suma fixa de 100 lei/luna pentru activitatea energetica	4.65
	Transportul gratuit al salariatilor din activitatea de minerit	4.65
Bilete in statiuni de odihna	65% pentru salariat	4.71

BENEFICII		Art din R.I.
balneoclimaterice cu reducere	50% pentru membru familie	
Bilete de tratament in cazul incapacitatii temporare de munca determinata de o boala profesionala	Gratuit	4.71
Cheltuielile de transport si/sau tratament in strainatate	Salariatii si/sau membrii familiilor acestora (sot, sotie, copii) in cazuri deosebite, care necesita interventii medicale recomandate de institutii abilitate	4.70
Diurna	63 lei/zi pentru toti salariatii	4.38
	150 lei/zi pentru conducerea societatii	
Decontare cheltuieli cazare delegatie	Maxim 4 stele sau 10% din valoarea salariului minim brut pe tara	4.38
	100€/noapte pentru conducere	
Decontare cheltuieli transport delegatie	Delegare - 10 litri de carburant (benzina sau motorina) la 100 km parcursi	4.38
Rambursarea cheltuielilor de transport pentru o vizita saptamanala la familie	Pentru salariatii delegati	4.40
Fond de premiere	1,5 % din fondul de salarii trimestrial pentru angajatii care obtin realizari deosebite	4.58
Bonus participare la profit	10% din profitul net al societatii, dar nu mai mare decat salariul mediu brut lunar	4.59
Zi libera platita	Sf. Varvara – 4 decembrie (Ziua Minerului) - pentru mineri	2.4
	Sf. Iiie – 20 iulie (Ziua Energeticianului) - pentru energeticieni	2.4
	8 martie - pentru salariate	2.32
Zile libere evenimente familiale	5 zile - casatoria salariatului (civila sau religioasa, o singura data)	2.32
	5 zile - nasterea unui copil	2.32
	2 zile - casatoria unui copil	2.32
	1 zi - casatoria fratelui , sorei	2.32
	3 zile - decesul sotului, sotiei, copilului, parintilor, socrilor	2.32
	2 zile - decesul fratilor, surorilor	2.32
	2 zile - decesul bunicilor, nepotilor (copiii copiilor)	2.32
	1 zi - ziua de nastere	2.32
	donatorii de sange – conform legii	2.32
	5 zile - la schimbarea locului de munca in cadrul aceleiasi unitati, cu mutarea domiciliului in alta localitate	2.32

3 Scurt istoric al Societatii

Societatea CET Govora S.A. a trecut prin mai multe etape de dezvoltare, marcate atat de schimbari tehnologice, cat si de schimbari organizatorice, incercand sa se adapteze la cerintele mediului economic in care a operat. Evenimentele care au marcat in mod determinant evolutia societatii au fost:

- Punerea in functiune in 1959 a instalatiilor din „Etapa 0”: 7,5 MW
- Trecerea de la Uzinele Sodice Govora la Electrocentrale Craiova
- Realizarea investitiilor din „Etapa I”: 2 x 50MW
- Realizarea investitiilor din „Etapa a II-a”: 2 x 50MW
- Trecerea pe carbune/ Realizare „Etapa a III-a” 2 x 50MW
- Introducerea termoficarii din sursa CET Govora in Rm. Valcea
- Trecerea de la Electrocentrale Craiova, la RENEL
- Obtinerea statutului de producator independent de energie (in 1997)
- Scaderea vanzarilor de abur si dezafectarea Etapelor 0 si I
- Preluarea distributiei energiei termice in Ramnicu Valcea
- Preluarea distributiei energiei termice in Baile Olanesti si Calimanesti
- Participarea la reprivatizarea Uzinelor Sodice Govora
- Instalarea turbinelor de abur TA8 si TA9
- Grave blocaje financiare produse prin insolventa OLTCHIM
- Preluarea activitatilor de minerit de la Berbesti si Alunu
- Intrarea in insolventa a CET Govora

❖ **Perioada 1959-1966**

Termocentrala Govora a fost realizata intre anii 1956 – 1959, ca sectie a Uzinelor Sodice Govora, cu scopul furnizarii aburului tehnologic industrial si al energiei electrice necesare in aceasta uzina chimica. Echipamentele de baza montate atunci erau: doua cazane de abur a cate 100 tone/ora fiecare si o turbina cu puterea nominala de 7,5 MW.

Combustibilul necesar la cazane a fost gazul natural extras din zona Dragasani. In prezent, aceste echipamente aferente „Etapei 0” au fost dezafectate, iar cladirile sunt in prezent utilizate partial ca spatii administrative, dar si pentru laboratoarele de aparatura de masura si control, respectiv pentru laboratorul de control nedistructiv al sudurilor.

Intre anii 1959 si 1969, Termocentrala Govora nu a avut personalitate juridica, iar Societatea nu detine documente relevante pentru aceasta perioada, acestea ramanand in arhiva Uzinelor Sodice Govora.

❖ **Perioada 1969-1973**

Odata cu inceperea lucrarilor de investitii la Combinatul Chimic Ramnicu Valcea, denumit in prezent OLTCHIM S.A., s-au demarat si lucrarile de extindere a instalatiilor de la Termocentrala Govora cu inca doua cazane de abur de 420 tone/ora si cu inca doua turbine cu abur de cate 50 MW fiecare, cele doua noi cazane avand drept combustibil gazele naturale.

In perioada 1995 – 2000, pe fondul reducerii cu peste 50% a consumului de abur industrial, atat la OLTCHIM, cat si la Uzinele Sodice Govora, aceste cazane si turbine au fost din ce in ce mai rar folosite, astfel ca dupa 2003 s-a trecut la dezafectarea lor treptata.

Cladirile aferente au ramas practic nefolosite, cu exceptia zonei mediane unde au ramas functionale mai multe statii electrice de 6 kV, care asigura rezerva pentru instalatiile functionale ale etapelor II si III. Tot in etapa I au ramas functionale patru din totalul celor sase pompe de apa de racire care asigura racirea instalatiilor din etapele II si III.

Societatea nu detine documente relevante pentru perioada de realizare a acestei etape, acestea ramanand in arhiva Intreprinderii Electrocentrale Craiova, care a fost titularul investitiei.

❖ **Perioada 1973-1984**

Pe fondul dublării capacităților de producție de la OLTCHIM și de la Uzinele Sodice Govora, din perioada 1973-1975, s-a trecut la încă o etapă de extindere a Termocentralei cu încă două cazane de abur de 420 tone/oră (denumite cazanul C3, respectiv C4) și cu încă două turbine cu abur de câte 50 MW fiecare, denumite TA3, respectiv TA4).

Astfel, în 1977, la Centrala Electrică de Termoficare (CET) Govora (aceasta fiind „denumirea tehnologică” de atunci a termocentralei de cogenerare Govora), puterea electrică instalată era de 207,5 MW, iar capacitatea instalată a cazanelor de abur era, în total, de 1880 tone/oră abur viu, din care se livrau curent la cele două combinate chimice împreună, 600 – 680 tone/oră abur industrial. Energia electrică livrată anual în Sistemul Energetic Național (SEN) era de 1.000.000 MWh.

Cazanele C3 și C4 au fost construite astfel încât să poată funcționa atât pe gaze naturale, cât și pe baza de păcură. Din acest motiv la CET Govora s-a realizat și o gospodărie de păcură cu două rezervoare de 5.000 mc fiecare și cu stația de pompare aferentă. Echipamentele de bază din etapa a II-a (C3, C4, TA3, TA4) au fost intens utilizate până în anul 1998, când prețul gazului metan a început să depășească prețul carbunelui. Din acea perioadă cazanul C3 a fost trecut „în conservare”, iar la cazanul C4 s-au înlocuit arzătoarele normale cu altele, cu emisie redusă de oxizi de azot, știindu-se că vor urma restricții severe pentru emisiile acestor noxe în atmosferă.

În prezent sunt aproape permanent utilizate una, sau amândouă turbinele TA3 și TA4, iar cazanul C4 este pornit doar în extrema urgență, respectiv atunci când devin simultan indisponibile două din cele trei cazane pe carbune.

Societatea nu deține documente relevante pentru perioada de realizare a acestei etape, acestea rămânând în arhiva Întreprinderii Electrocentrale Craiova, care a fost titularul investiției.

❖ **Perioada 1984-1989**

Dupa prima criza a petrolului din 1973, in zona deluroasa a Olteniei de sub munte, prospectiunile geologice au demonstrat existenta unor rezerve importante de lignit, astfel incat s-a initiat un amplu program de investitii pentru realizarea unitatilor din componenta actualului Complex Energetic Oltenia.

Pe masura ce gazele naturale erau din ce in ce mai mult folosite in industria chimica, a inceput si la CET Govora un program de „ trecere pe carbune” a termocentralei existente. Aceasta presupunea realizarea cel putin a trei noi cazane de abur si, pe cat posibil, pastrarea acelorasi turbine.

Deoarece in 1982 s-a decis ca municipiul Ramnicu Valcea sa primeasca agentul termic de incalzire de la CET Govora, investitorul, adica Ministerul Energiei Electrice, a acceptat sa se realizeze si inca doua noi turbine cu abur, tot de 50 MW fiecare, cu o constructie speciala, dedicate atat acestui scop, cat si celui de livrare de abur industrial.

Astfel, intre 1984 si 1987, au fost instalate cazanele pe carbune C5 si C6, dar si turbinele cu „ contrapresiune la 1,2 bar” , TA5 si TA6. Tot din 1984 au fost puse in functiune instalatiile de termoficare din sursa CET Govora, din cartierele de sud ale orasului. Astfel, incepand cu anul 1983, numarul produselor de baza ale termocentralei s-a majorat la trei: energie termica pentru industrie (abur industrial), energie termica pentru populatie (apa fierbinte) si energie electrica pentru Sistemul Energetic National.

Pentru faptul ca aceste cazane pe carbune aveau fiabilitatea mai mica decat a cazanelor pe gaze naturale, a fost construit si cazanul pe carbune C7, initial ca si cazan de rezerva. Desi era finalizat fizic in 1989, din motive legate de disolutia autoritatii contractante dupa revolutie, a fost pus in functiune abia in 1993.

Perioada 1987 – 1990 a fost perioada de productie de volum maxim a CET Govora. In acei ani, puterea instalata a fost de 307,5 MW, capacitatea instalata cumulata a cazanelor de

abur era de 2.720 tone/ora abur viu, respectiv o livrare de 800 tone/ ora de abur industrial la OLTCHIM si Uzinele Sodice Govora, impreuna. Se livrau in Sistemul Energetic National (SEN) 1.200.000 MW, dar si 100 Gcal/ora, iarna, catre populatia din Ramnicu Valcea. In 1990 erau angajati la CET Govora peste 1600 de salariati.

Pentru gestionarea carbunelui s-a construit o „gospodarie de combustibil” care poate asigura alimentarea celor trei cazane pe carbune cu necesarul nominal total de 7.000 – 9.500 tone/zi, dar si acumularea a peste 500.000 tone de carbune in stoc. Tot in acea perioada s-au dezvoltat carierele de la Berbesti si Alunu, din judetul Valcea si s-a construit si calea ferata cu ecartament normal dintre depozitele acelor cariere si gospodaria de carbune de la CET Govora.

Etapă a III-a de dezvoltare tehnologica a termocentralei Govora, denumita si „etapa pe carbune”, reprezinta principala zona de activitate de productie a energiei electrice si termice si in prezent. In luna mai 2016 se finalizeaza probele de performanta pentru instalatia de desulfurare aferenta cazanului C7. De altfel acest cazan este in prezent singurul din cele trei pe carbune care indeplineste integral conditiile de autorizare integrata de mediu, deoarece a fost recent echipat si cu un set nou de azotoare de gaz si de carbune cu emisii reduse de oxizi de azot (NO_x) si in 2013 s-a finalizat si modernizarea electrofiltrelor care opresc emisia de cenusa la cosul de fum.

Societatea nu detine documente relevante pentru perioada de realizare a acestei etape, acestea ramanand in arhiva Intreprinderii Electrocentrale Craiova, care a fost titularul investitiei.

❖ **Perioada 1990 – 1997**

In cursul anului 1990 in locul Ministerul Energiei Electrice s-a infiintat Regia Nationala de Electricitate RENEL.

In RENEL a fost constituita DGPEET (Directia Generala de Productie a Energiei Electrice si Termice) iar CET Govora a devenit „Filiala Electrocentrale Govora” a RENEL, aflata in

subordinea directa a DGPEET, iesind astfel din subordonarea fata de Electrocentrale Craiova.

In perioada 1991 – 1997, atat OLTCHIM, cat si Uzinele Sodice Govora (USG) au inceput sa reduca consumul de abur de la CET Govora, deoarece o parte a pietelor de desfacere a produselor chimice de la cele doua combinate, au colapsat. Globalizarea economiei mondiale a provocat, prin cresterea acerba a concurentei, o contractie de cel putin 50% a productiei acestor combinate. In aceste conditii si livrarile totale de abur industrial ale CET Govora au scazut de la 800 tone/ora in 1990, la 450 tone/ora in 1998.

In anul 1997, ca urmare a unui memorandum incheiat intre Guvernul Romaniei si Fondul Monetar International, unitatile RENEL erau obligate sa majoreze tariful energiei termice pentru industrie la 29 USD/Gcal. La acea data, CET Govora livra aburul industrial catre OLTCHIM si USG cu aproximativ 11 USD/Gcal, pret foarte apropiat de costurile de productie de atunci. Solutia gasita de partile interesate a fost de iesire a CET Govora din componenta RENEL si transformarea intr-un producator independent de energie, cu statut de societate pe actiuni, care nu trebuia sa se supuna memorandumului. Astfel s-a constituit „S.C. CET Govora S.A.” in subordinea Fondului Proprietatii de Stat (FPS).

❖ **Perioada 1997 – 2002**

In anul 2000 CET Govora a trecut mai intai in subordinea Ministerului Privatizarii, apoi, din anul 2001, in subordinea Agentiei pentru Privatizarea Activelor si Participatiilor Statului (APAPS), avand acelasi statut de producator independent de energie electrica si termica.

Din acea perioada dateaza cateva incercari nereusite de privatizare, propunerile fiind in special de la firme italiene si spaniole.

In anul 1999 se opreste si se inchide Uzina de Soda Nr. 2 si raman in functiune doar OLTCHIM si Uzina de Soda Nr. 3. Livrarile totale medii de abur scad de la 450 tone/ora, la 370 tone/ora, iar pretul gazelor naturale se inscrie pe un trend abrupt crescator.

Este momentul in care se renunta la pastrarea in conservare a echipamentelor din Etapa 0 si Etapa I care puteau functiona exclusiv pe baza de gaze naturale, acestea valorificandu-se ca fier vechi. In paralel, s-a realizat si o prima concediere colectiva a 420 de persoane, ramanand in activitate aproximativ 1200 de salariati. Puterea instalata a termocentralei a scazut de la 307,5 MW, la 200 MW.

Suplimentar se inregistreaza o reducere neasteptata a consumului de agent termic pentru populatia din Ramnicu Valcea, pe fondul avariilor nesfarsite care apareau in instalatiile secundare aflate in gestiunea regiei locale TERMORIM S.A.

Pentru a compensa pierderile de productie ale CET Govora din cauza disparitiei USG Nr. 2 si pentru evitarea debransarii populatiei in masa de la sistemul de termoficare, CET Govora a obtinut, prin patru contracte de concesiune succesive, dreptul de distributie a agentului termic in cartierele de nord ale orasului, acolo unde caldura se producea doar de TERMORIM, in cazane de apa fierbinte, pe baza de gaze naturale.

Atunci cand municipalitate din Ramnicu Valcea a scos la licitatie publica serviciul de concesiune a serviciului de termoficare din intregul oras, CET Govora a castigat contractul cu o durata de 25 de ani, in defavoarea firmei Dalkia. Preluarea acestui contract a presupus si preluarea in intregime a personalului TERMORIM, de 370 de salariati.

Acest contract de distributie a reprezentat o importanta cotitura in viata societatii si implicarea in imbunatatirea confortului termic din locuintele din Ramnicu Valcea a fost rasplatit printr-o pastrare relativ constanta a numarului de locuinte bransate la sistemul de termoficare.

Chiar daca au fost debransate, in 15 ani cam 2000 de apartamente din totalul de 31.000 de apartamente din oras, prin colaborarea cu primaria si cu Consiliul Judetean, toate scolile, spitalele si celelalte institutii publice care au fost bransate ulterior la sistem, au compensat debransarile sporadice aparute.

In plus, oferta CET Govora de livrare de agent termic primar catre marile magazine, hoteluri, unitati comerciale, biserici si locuinte particulare situate in apropierea conductelor de termoficare, a fost convingatoare, astfel incat volumul vanzarilor de apa fierbinte a ramas aproape constant de-a lungul anilor.

Integrarea pe verticala a producerii, transportului si distributiei energiei termice si a apei calde de consum, a fost un succes la Ramnicu Valcea. Acest succes a condus si la lansarea ulterioara, dupa 2007, a Proiectului cu fonduri europene, pentru desulfurarea si denoxarea gazelor arse de la cazanul C7.

❖ **Perioada 2002 – 2012**

Succesarea RENEL in sectorul producerii de energie electrica si termica a fost CONEL (Compania Nationala de Electricitate) care, l-a randul ei a externalizat centralele electrice de termoficare (CET-urile) catre primariile locale, sau chiar catre consiliile judetene din zona. Pentru gestionarea unitara a problemelor acestora, in cadrul Ministerului Administratiei si Internelor din acea perioada, a aparut o noua directie si un secretariat de stat dedicat.

Pentru a accesa schemele de ajutor care erau lansate de guvern pentru aceste termocentrale de cogenerare, CET Govora trebuia sa fie in proprietatea unei autoritati locale. Prin Hotararea Guvernului Nr. 1005/2002 s-a efectuat „transferul , cu titlu gratuit, a pachetului integral de actiuni al Societatii Comerciale CET Govora S.A. Ramnicu Valcea in proprietatea privata a judetului Valcea si in administrarea Consiliului Judetean Valcea”.

In scurt timp, CET Govora a aderat la Asociatia Profesionala a Producatorilor de Energie Termica si Electrica in Cogenerare – COGEN Romania, colaborand la efortul comun de implementare a unui set de politici energetice specifice, dar si pentru promovarea unui program de investitii specific cogenerarii, cu o importanta componenta de cofinantare din partea statului. Sub denumirea de „Caldura si confort 2006-2009”, acest program este prelungit si in prezent sub numele de „Caldura si confort 2015-2020”.

Cu fonduri exclusive din acest program, CET Govora a realizat turbinele cu abur TA8 de 6,5 MW si TA9 de 4,7 MW necesare livrării în cogenerare a aburului de 35 bari, respectiv 6 bari, către clienții industriali. Finantarea acestor turbine a fost de peste 5 milioane euro, iar accesarea rezervei de emisii de gaze cu efect de sera de la Registrul National, a condus la venituri exceptionale foarte mari pentru CET Govora. Odata cu punerea acestor turbine în funcțiune în 2009, puterea instalata totala la CET Govora a ajuns la 211,2 MW.

De asemenea, prin finantare din acelasi program s-au asigurat fondurile necesare reabilitării electrofiltrelor de la cazanul C7, inca din 2012, respectiv aprox. 3.500.000 euro. După anul 2012 aceste fonduri au putut fi accesate numai de către autoritățile locale, astfel ca atât Primaria Ramnicu Valcea , cat si Consiliul Judetean Valcea executa pe rețelele de termoficare gestionate de CET Govora, anual, proiecte de reabilitare cu valori semnificative. În anul 2002 Uzinele Sodice Govora au fost privatizate, proprietarul majoritar devenind S.C. BEGACOM S.A. Sub administrarea acestui productia de soda a scazut în 2006 la 50% din productia din 2002. În plus USG practic a încetat să mai achite contravaloarea facturilor pentru aburul industrial livrat de CET Govora. După ce s-a sistat livrarea aburului, s-a convenit ca o parte din factura de abur să fie achitata în barter cu soda livrabila în port, iar diferenta să fie achitata cu actiuni.

În vara anului 2006 CET Govora a ajuns să detina un pachet de 49% din actiunile USG, așa ca, împreună cu APAPS care detinea 2% din acelasi pachet de actiuni, au hotarat să noveze contractul de privatizare de la Uzinele Sodice Govora.

După îndelungate negocieri, noul proprietar al USG a devenit grupul industrial Ciech Chemical Group Varsovia.

Intrarea României în Uniunea Europeană a adus obligatii de mediu cu costuri deosebit de mari pentru CET Govora. Inca din anul 2007 s-a actionat prin COGEN ca să se realizeze o axa prioritara în Programul Operational Sectorial de Mediu dedicat emisiilor de la termocentralele de cogenerare. Așa a aparut Axa Prioritara 3 din POS Mediu, dar valoarea totala alocata a fost cu mult sub cea necesara. După trei ani de negocieri, reprezentantii DG

Regio ai Comisiei Europene, dupa ce au exclus proiectele de cogenerare de abur industrial din aria proiectelor eligibile, au acceptat la CET Govora doar desulfurarea si denoxarea la un singur cazan, respectiv C7 care sa fie dedicat livrarii de energie termica catre populatie.

Celalalt client important, respectiv OLTCHIM, a obtinut in toti acesti ani un pret al aburului in defavoarea CET Govora, iar incepand din 2009, au aparut frecvent intarzierile la plata facturilor. In august 2012 OLTCHIM a fost total oprit si dupa o tentativa nereusita de privatizare, a fost repornit doar cu aburul si energia electrica livrata exclusiv de CET Govora. La nivelul Ministerului Comertului si Economiei (MEC), s-a semnat o nota prin care se promitea compensarea creantei CET Govora catre Complexul Energetic Oltenia (CEO) cu creanta OLTCHIM catre CET. In acest fel datoriile ramaneau a fi gestionate intre unitati patronate de acelasi minister (MEC), respectiv intre OLTCHIM si CEO. Aceasta promisiune nu a fost onorata.

Toamna anului 2012 gaseste CET Govora cu doi clienti industriali, (USG), cu datorii mari, si (OLTCHIM) in colaps. Cu o creanta deja de peste 120.000.000 lei la CET, CEO continua livrarile de carbune catre CET, iar CET continua livrarile de abur si energie electrica catre OLTCHIM.

❖ **Perioada 2013 – 2015**

In data de 30 ianuarie 2013 la OLTCHIM este declarata starea de insolventa si CET Govora este inscrisa la masa credala cu suma de aproximativ 137 milioane de lei, fara nicio garantie. Desi facturile emise de CET Govora catre OLTCHIM ar fi trebuit, conform Legii, achitate fara intarziere, doar energia electrica a fost achitata integral si ritmic, in timp ce factura pentru abur n-a fost achitata nici in 2013, nici in primele trei trimestre din 2014. Valoarea datoriei OLTCHIM fata de CET acumulata in procedura insolventei a ajuns treptat la aproximativ 60 milioane de lei.

Datoria USG catre CET a fost reglementata in octombrie 2013, printr-un act aditional la contractul de livrare de abur, prin care se stabilea o valoare constanta a pretul aburului la 78 lei/Gcal (fara

costul emisiilor de CO₂, respectiv 91 lei/Gcal cu includerea costului emisiilor de CO₂), iar USG urma sa plateasca lunar, in rate egale, intreaga creanta istorica, pana in octombrie 2017, dar si factura curenta. In caz contrar, se repunea in executie si o penalitate de aproximativ 20 de milioane de lei.

Constatand ca nu-si poate recupera in nici un fel creanta de la CET Govora, CEO a initiat mai multe actiuni in justitie, atat pentru datoria principala, cat si pentru incasarea penalitatilor. In paralel s-au desfasurat negocieri intre conducerile celor doua companii, atat pentru tratarea creantelor, cat si pentru functionarea carierelor de carbune din judetul Valcea.

La data de 02.03.2015 s-a semnat Contractul de Transfer de Afacere prin care se stabilea faptul ca toate datoriile CET Govora contractate inainte de data de 31.07.2014 sunt reglementate in cadrul pretului de transfer al afacerii de 184 milioane lei. Pretul ar fi trebuit achitat in 10 rate anuale, dintre care primele trei cu o valoare de 2,7 milioane lei fiecare, iar ultimile 7 cu o valoare de 25,1 milioane lei fiecare.

Pe fondul dezechilibrului dintre venituri si incasari, CET Govora a mai acumulat o creanta de 14 milioane lei catre CEO prin livrarile de carbune dintre data de referinta a Contractului de Transfer, 31.07.2014 si data finalizarii transferului de personal de la cele trei cariere, 23.03.2015.

Preluarea carierelor de carbune reprezinta o cotitura cu impact major asupra intregii CET Govora. Numarul de salariati a crescut cu inca 1100 de persoane, ajungand la 2364. Integrarea pe verticala a survenit pe fondul unui blocaj financiar sever, iar nevoia de relansare a activitatii in cariere impunea achizitii de terenuri, de piese de schimb cu uzura mare, de covoare de cauciuc simultan cu efectuarea reparatiilor si la echipamentele din termocentrala.

Dupa preluarea carierelor situatia financiara a societatii s-a agravat, iar platile la majoritatea contractelor de achizitie aflate in derulare au fost blocate. Zona miniera a fost echipata doar pentru cel mult 30% din capacitatile de productie, transportul pe calea ferata nu a mai fost achitat, iar lucrarile de reparatie in termocentrala s-au efectuat doar in regim de revenire din avarie.

❖ **Perioada octombrie 2015 – mai 2016**

Blocajul financiar instalat a devenit foarte greu de gestionat, iar indicatorii economici si financiari ai societatii recomandau declararea insolventei.

Directoratul CET Govora a anuntat in acest sens conducerea executiva a actionarului si a notificat Consiliul de Supraveghere in data de 06.04.2016.

Consiliul de Supraveghere a inregistrat cererea de declarare a insolventei in data de 29.05.2016. Tribunalul Valcea a deschis procedura insolventei la Societatea CET Govora in data de 09.05.2016.

❖ **Istoricul carierelor din Societatea CET Govora S.A.**

Activitatea de exploatare a carbunelui in bazinul minier Berbesti a fost atestata documentar inca din anul 1902 in extremitatea estica la mina Cucesti din localitatea Otesani, unde au fost exploatare in scop casnic primele cantitati de carbune, prin lucrari si mijloace rudimentare.

Alte informatii despre existenta lignitului in zona au aparut in lucrarile lui T. Ionescu Argetoiaia (1918) si H. Grozescu (1924) care au mentionat prezenta lignitului in zona dintre Valea Gilortului si Valea Luncavatului. De asemenea, Otto Preotescu (1932) si IP Voltesti (1945) fac referire asupra carbunilor din aceasta regiune.

Incepand cu 1962 ISEM a efectuat prospectiuni geologice sistematice pentru lignit intinse intre Valea Motrului si Valea Oltului. Pe baza rezultatelor obtinute prin lucrarile de cercetare geologica au fost elaborate in anul 1979 de catre ICITPML Craiova Documentatia de calcul a rezervelor de lignit si Studiul de conditii industriale privind punerea in exploatare a rezervelor de lignit, rezerve care au fost confirmate.

In anul 1977, mai intai sub egida Cooperativei Constructorul din localitatea Horezu si apoi al Intreprinderii Miniere Campulung – Muscel, judetul Arges, a inceput exploatarea lignitului in

microcariera Alunu, de unde se scoteau 125 tone/zi si mina Cucesti, cu o productie de 75 tone/zi.

Prin Decretul 310/1980 al Consiliului de Stat al Republicii Socialiste Romania s-a infiintat Intreprinderea Miniera Horezu , avand sediul in orasul Horezu pentru inceput, iar din februarie 1982 in localitatea Berbesti. De la 1 ianuarie 1982, Intreprinderea Miniera Horezu s-a constituit ca unitate subordonata direct Ministerului Minelor. Intreprinderea a avut ca obiectiv exploatarea rezervelor din campul minier Amaradia-Taraia prin minele Berbesti si Alunu si carierele Berbesti si Oltet, din campul minier Taraia Cernisoara prin minele Copaceni, Cerna si cariera Cerna si campul minier Cernisoara – Bistrita prin minele Armasesi si Cucesti, prezentate in figura din paginile urmatoare.

Dupa evenimentele din decembrie 1989, unitatea s-a numit initial Intreprinderea Miniera Berbesti, apoi a primit numele de Sucursala Miniera Berbesti, subordonandu-se Regiei Autonome a Lignitului Tg. Jiu, Exploatarea Miniera de Cariere Berbesti, subordonata Societatii Nationale a Lignitului Oltenia Tg. Jiu, Unitatea Miniera Berbesti, subordonata Complexului Energetic Oltenia.

Din martie 2015, Directia Exploatare Miniera este parte componenta a SC CET Govora SA.

Dezvoltarea si modernizarea mineritului in zona a inceput cu 37 ani in urma, cand au fost deschise o serie de mine si microcariere si au fost puse in functiune primele excavatoare cu rotor la cariera Berbesti, urmate de cele de la carierele Alunu, Panga, Ruget si Bustuchin numai pentru o scurta perioada de timp.

Astfel a fost conturata o industrie miniera puternica, atingand o productie maxima de peste 6 milioane tone in anul 1989, pentru realizarea careia, in exploatarile miniere la zi si in subteran, precum si in sfera serviciilor, activau in perioada 1989-1997 peste 10.000 de angajati. Carbunele exploatat a asigurat o parte din necesarul de materie prima pentru termocentralele Doicesti, Giurgiu, Brasov, Bacau, Craiova II, Suceava si din 1985, CET Govora.

Carbunele a fost principala sursa de producere a energiei electrice, atat in tara, cat si in multe zone ale globului, ponderea sa fiind de aproximativ o treime din totalul energiei de pe piata romaneasca, iar punctual, peste 40% in situatii generate in special de secetele prelungite.

Cu toate acestea, pe plan national asistam la o restrangere a exploatarei acestei resurse, clasandu-ne pe locul opt in Europa. Principala cauza o reprezinta diminuarea dramatica a consumului de energie electrica, la care se adauga aparitia si dezvoltarea pe piata concurentionala de energie alternativa, iar in particular pentru acest bazin, dependenta de functionarea la capacitate marita a combinatului chimic Oltchim Rm. Valcea si Uzinei de Soda Govora.

In aceste conditii, asigurarea continuitatii mineritului in zona s-a realizat prin concentrarea activitatii in exploatarile la zi dotate cu tehnologie in flux continuu, in care sa se poata realiza eficienta economica, iar minele si microcarierile au fost inchise in totalitate in perioada 1997-2005.

In prezent au ramas functionale si au intrat in componenta Societatii CET Govora S.A. doar carierele Berbesti, Alunu si Panga. Distanta medie pe cale ferata intre depozitele carierelor si Cet Govora este de 38 km.

4 Contextul global si regional in industrie

Conform studiului asupra pietei regionale de energie (Cehia, Slovacia, Ungaria si Romania) elaborat de firma de consultanta Roland Berger, piata Europeana de energie electrica se confrunta cu probleme de supracapacitate persistente. Mai mult, introducerea de noi capacitati de productie datorita strategiilor energetice ale fiecarui stat poate agrava in continuare situatia (ex. realizarea de capacitati planificate, sau viitoare surse regenerabile vs cota conventionala in mixul de productie).

Preturile angro regionale au fost pe un trend descrescator in ultimii ani, in primul rand din cauza scaderii cererii, dar si a scaderii costurilor de productie (afectate de cresterea ponderii energiei regenerabile) influentand semnificativ producatorii de energie electrica. Integrarea in piata energiei electrice este de asteptat sa accelereze reducerea capacitatilor regionale ineficiente, inclusiv in Romania.

Dezvoltarile de noi proiecte planificate in infrastructura si schimbarile structurale ale pietei (ex. privatizari) sunt de asteptat sa aiba un pas lent, mai ales datorita influentelor geopolitice, cel putin pe termen mediu. Piata de energie poate sa confrunte cu schimbari majore pe termen lung, astfel ca unii jucatori (ex. Turcia si Ucraina) sa devina din importatori, exportatori de energie electrica, sau invers, iar pietele spre care se indrepta surplusul sa fie Grecia si Balcani. Integrarea pietelor de energie genereaza presiune pentru tarile cu competitivitate a costului de generare mica.

Contextul regional in cifre se prezinta astfel (date extrase din studiul elaborat de Roland Berger in anul 2016):

- Supracapacitate sistem energetic

+165 GW	Supracapacitate regionala la nivelul anului 2013
+137 GW	Noi capacitati de generare electricitate previzionate de statele membre UE28 pana in 2025
+36,000 GWh	Exporturi regionale nete
+12 GW	Noi capacitati planificate ale Turciei (doar proiecte definite)
173%	[EUR/MWh] disparitatea pretului energiei in Q3 2015 in regiune

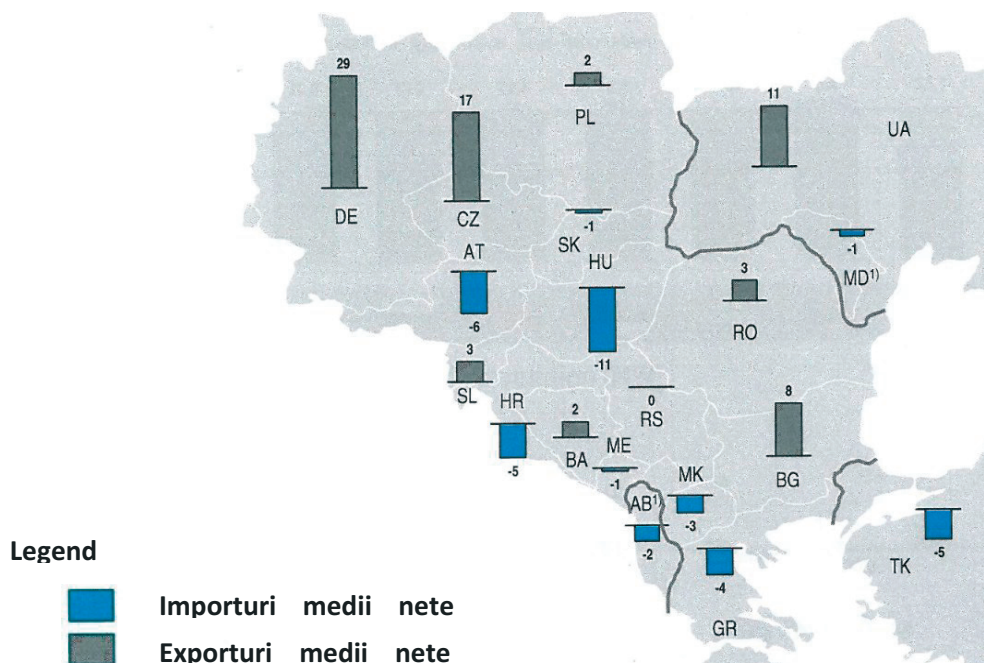
- Previziuni de instalare noi capacitati la nivelul EU 28 pana in 2050:

An	Capacitate suplimentara instalata	Crestere fata de perioada anterioara
2020	+88 GW	+9% (raporta la 2015)
2025	+49 GW	+5%
2030	+71 GW	+7%
2050	+244 GW	+21%

- Situatia in Romania

1 – 2.5 GW	Supracapacitate locala. Capacitate disponibila estimata 10.5 GW
+2.5 GW	Noi capacitati de generare electricitate planificate pana in 2025 (exclusiv proiectul hidro Tarnita)
+3,000 GWh	Export net mediu in perioada 2013 - 2015
-26%	Scaderea pretului energiei electrice in anii 2012 - 2015
1 – 2 %	Cresterea lenta a cererii previzionata pe termen mediu si lung

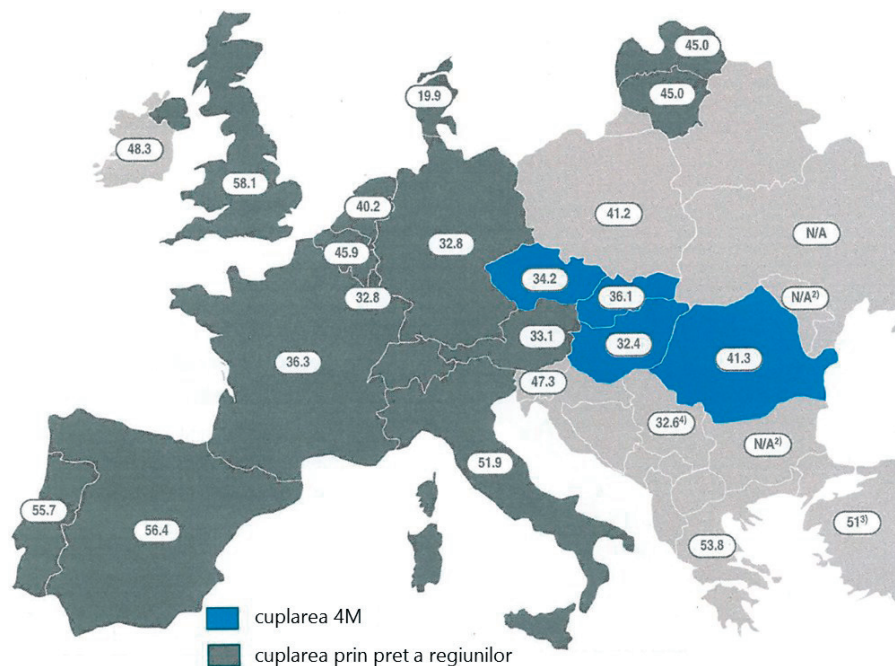
Supracapacitatea de export electricitate reprezinta o provocare pentru sustenabilitatea vanzarii de electricitate a Romaniei pe termen lung.



Pozitiile import/export pentru anii 2012 – 2013 in TWh al tarilor din regiune
75TWh Exopturi (in afara EU) / 39 Wh Importuri

Acelasi studiu realizat de Roland Berger prezinta urmatoarele tendinte pentru sistemele energetice din regiune cu implicatii asupra Romaniei:

- Exceptie Ungaria, toate tarile vecine Roamniei sunt exportatoare nete (exceptie Republica Moldova, care este o piata relativ mica)
- Incertitudinile din Ucraina ar putea reprezenta pe termen scurt oportunitati de export pentru Romania catre Ungaria. Totodata, intarirea interconexiunilor Ungariei cu Slovacia ii poate favoriza accesul la energie ieftina din Germania si Cehia
- Regiunea Grecia/Balcani poate reprezenta potential de crestere a exportului de electricitate, dar depinde de reabilitarea rutelor de tranzit din Bulgaria si Serbia
- Fluxurile de putere transfrontaliere sunt deja o importanta sursa de export a excesului de productie, precum si de echilibrare a fluctuatiilor productiilor din surse regenerabile (ex. eolian, solar)
- Majoritatea tarilor vecine isi doresc cresterea neta a capacitatilor de generare, desi majoritatea proiectelor noi sunt inca in fazele preliminare si/sau afectate de fundamentele pietei (ex. pret regional scazut al energiei)
- Exceptie Ungaria care a demarat restructurarea centralelor pe gaze naturale, toate celelalte tari fie nu au planuri formale (ex. Serbia, Bulgaria), fie planuri planificate in principal pentru inchidere de capacitati datorita scaderii emisiilor de gaze cu efect de sera
- Sunt posibile pe termen lung inchideri de centrale regionale vechi si ineficiente inca neplanificate (ex. Ucraina nu are definite planuri de inchidere, desi 11 GW instalati din total sunt la sfarsitul duratei de viata si trebuie inchise pana in 2025)
- Mixul energetic regional este dominat de energia hidroelectrică si termoelectrică, dar cu tendinta de crestere accentuata a capacitatilor regenerabile



Pretul mediu electricitate [EUR/MWh] trimestrul III, 2015

Implicatiile disparitatii cu impact pentru Romania:

- Declinul general al pretului regional in din ultimii 4 – 5 ani generat in principal de catre scaderea cererii si avantul surselor regenerabile
- Supracapacitatea regionala care poate fi anticipat ca va sa persista in viitorul previzibil si va produce si mai multa presiune pe preturi
- Discrepanta intre preturile ridicate in cadrul regiunilor / pietelor
- Competitivitatea limitata a preturilor energiei din Romania in contextul regional.

EU prevede realizarea unei uniuni energetice prin care sa se asigure accesul liber la resurse si facilitarea schimburilor de energie in diversele sale forme pentru o alimentare mai sigura si mai eficienta a consumatorilor.

De asemenea, asa cum am aratat anterior, activitatea in domeniul energetic este in directa relatie cu mediul ambiant (emsiile poluante ale surselor de energie si cu schimbarile climatice cauzate de gazele cu efect de sera), la nivel goobal existand o preocupare pentru reducerea efectelor negative, dupa cum aratam in continuare:

a. Emisiile de gaze cu efect de sera (GES) in contextul schimbarilor climatice

In prezent, temperatura medie globala este cu 0,85 °C mai ridicata decat la sfarsitul secolului 19. Fiecare din ultimele trei decenii a fost mai cald decat oricare alt deceniu precedent pentru care exista inregistrari (respectiv din 1850 pana in prezent). Expertii in domeniul climei din lume considera ca activitatile umane sunt aproape sigur principala cauza a incalzirii globale observate de la mijlocul secolului 20.

O crestere cu 2°C a temperaturii fata de perioada preindustrială este considerata de catre oamenii de stiinta ca pragul dincolo de care exista un risc mult mai ridicat sa asistam la schimbari climatice periculoase si potential catastrofice la nivel global. Din acest motiv, comunitatea internationala a recunoscut necesitatea mentinerii incalzirii globale sub pragul de 2 °C.

Unele gaze din atmosfera Pamantului capteaza si retin caldura soarelui, astfel incat aceasta nu mai este eliberata inapoi in spatiu. Multe dintre acestea sunt prezente in mod natural in atmosfera, insa activitatea umana a dus la cresterea concentratiei unora dintre ele, in special a:

Gaze cu efect de sera (GES)	Impact incalzire globala
Dioxid de carbon (CO ₂)	50%
Clorofluoro-carburi (CFC)	20%
Metan (CH ₄)	16%
Dioxid de azot (N ₂ O)	6%

Cauza principala a incalzirii globale este cresterea concentratiei de CO₂ in atmosfera in ultimele secole. Aceasta a fost de 280 ppm inainte de revolutia industrială, fiind acum de 430 ppm, adica aproape dubla, iar in anul 2035 ar putea fi de 550 ppm, daca fluxul emisiilor actuale de gaze cu efect de sera (GES) s-ar mentine peste capacitatea naturala de absorbtie.

Activitatile umane cu cel mai mare impact al emisiilor de gaze cu efect de sera:

- arderea carbunelui, petrolului si gazelor genereaza dioxid de carbon si protoxid de azot
- taierea padurilor (despadurirea). Copacii contribuie la reglarea conditiilor climaterice absorbind CO₂ din atmosfera. Prin urmare, atunci cand sunt taiati, acest efect benefic se pierde, iar dioxidul de carbon stocat de copaci este eliberat inapoi in atmosfera, accentuand efectul de sera.
- intensificarea cresterii animalelor. Vitele si ovinele produc cantitati mari de metan in timpul digestiei.
- ingrasamintele care contin azot genereaza emisii de protoxid de azot.
- gazele fluorurate au un efect de incalzire foarte puternic, cu pana la 23,000 de ori mai mare decat CO₂-ul. Din fericire, acestea sunt eliberate in cantitati mai mici, iar legislatia UE prevede reducerea treptata a utilizarii lor, pana la eliminarea completa.

b. Impactul sectorului energetic asupra mediului

Inetinirea, sau chiar reducerea cresterii dramatice a emisiilor poate fi facuta doar prin angajamente internationale si doar cu actiuni in sectorul energetic, atata timp cat productia si consumul de energie sunt generatoarele a 2/3 din emisiile mondiale de gaze cu efect de sera.

Calendarul evenimentelor pe teme de mediu cu participare globala sub egida ONU:

1992 RIO - Brazilia	Problema schimbarilor climatice induse de activitatea umana la nivelul intregii planete a fost recunoscuta pentru prima data la nivelul Organizatiei Natiunilor Unite in Conferinta de la Rio din 1992. Ca urmare a acestei conferinte, s-a infiintat Secretariatul la Conventia Cadru a Natiunilor Unite pentru Schimbari Climatice (UNFCCC)
1995 – COP 1 BERLIN - Germania	Intalnire formala a Partilor UNFCCC (Conferinta Partilor – COP) pentru evaluarea progresul in domeniul schimbarilor climatice; Inceperea negocierilor privind obligatiile si angajamentele legale de reducere a gazelor cu efect de sera pentru tarile dezvoltate concretizat la urmatoarea intalnire de la Kyoto – Japonia

1997 – COP3 KYOTO - Japonia	Un acord international care angajeaza membrii sai prin stabilirea de obiective internationale cu caracter obligatoriu de reducere a emisiilor incepand cu anul 2005. Uniunea Europeana a infiintat mecanismul de comercializare a drepturilor de emisii CO ₂ – EU ETS, obligatoriu pentru toate tarile membre.
2001 – COP7 MARRAKECH – Maroc	Au fost detaliate regulile de implementarea Protocolului de la Kyoto
2012 –Amendament la Protocolul de la Kyoto DOHA – Qatar	
2015 – COP21 PARIS – Franta	Obtinerea unui acord obligatoriu si universal asupra climei, cu scopul de a mentine incalzirea globala sub 2°C Sprijin financiar pentru tarile in curs de dezvoltare, prin mobilizarea a 100 miliarde USD/an, contributie de la state, organizatii internationale si sectorul privat, din 2020 196 de semnatori (195 tari + UE). Tarile membre UE semneaza si in solidar tratatul

Summit COP21 a fost cu participarea a mai mult de 150 de tari, responsabile pentru cca. 90% din activitatea economica globala, si pentru 90% din emisiile de gaze cu efect de sera mondiale. Ca raspandire sunt: toate tarile din America de Nord, Aproape toate tarile din Europa, cca. 90% din Africa, 2/3 din tarile dezvoltate din Asia, 60% din America de Sud si 1/3 din Orientul Mijlociu. Aceste tari acopera in prezent cca. 90% din cererea globala de combustibili fosili si aproape 80% din productia globala de combustibili fosili.

c. Calendarul evenimentelor pe teme energie-mediu in Europa

Primul pachet de masuri al Uniunii Europene privind schimbarile climatice si energia a fost adoptat de Parlamentul Europeana in data de 17.12.2008. Intitulat „Energie – Schimbari Climatice”, pachetul repartizeaza intre Statele Membre, prin criterii si tinte, obiectivele UE:

- de reducere, pana in 2020, cu cel putin 20% a emisiilor de gaze cu efect de sera (GES)
- de crestere, in acelasi interval de timp, cu 20% a ponderii energiilor regenerabile in totalul consumului energetic (ponderea revenita Romaniei este de 24%)
- cresterea eficientei energetice cu 20%

„Pachetul” legislativ contine patru acte normative europene:

- Pentru sectoarele aflate sub incidenta schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera (ETS), extinderea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera prin introducerea altor sectoare/categorii de instalatii si includerea altor gaze cu efect de sera (in prezent se aplica doar emisiilor de dioxid de carbon) – Directiva 2009/29/CE a Parlamentului European si a Consiliului Uniunii Europene din 23 aprilie 2009, de modificare a Directivei 2003/87/CE in vederea imbunatatirii si extinderii sistemului comunitar de comercializare a cotelor de emisie de gaze cu efect de sera
- Pentru sectoarele non-ETS, distribuirea efortului de reducere intre Statele Membre, prin stabilirea unor tinte diferite si situate intre -20% si +20% fata de anul 2005 – Decizia nr. 406/2009/CE a Parlamentului European si a Consiliului Uniunii Europene din 23 aprilie 2009, privind efortul statelor membre de a reduce emisiile de gaze cu efect de sera astfel incat sa respecte angajamentele Comunitatii de reducere a emisiilor de gaze cu efect de sera pana in 2020
- Promovarea tehnologiei de captare si stocare a dioxidului de carbon – Directiva 2009/31/CE a Parlamentului European si a Consiliului Uniunii Europene din 23 aprilie 2009, privind stocarea geologica a dioxidului de carbon
- Stimularea utilizarii surselor regenerabile de energie – Directiva 2009/28/CE a Parlamentului European si a Consiliului Uniunii Europene din 23 aprilie 2009, privind promovarea utilizarii energiei din surse regenerabile
- Conform Comunicarii Comisiei Europene catre Parlamentul European (COM (2014) 15 final), politicile privind energia si clima au condus la realizarea unor progrese substantiale in vederea indeplinirii obiectivelor anului 2020
- in 2012, nivelul emisiilor de gaze cu efect de sera a fost cu 18% mai scazut in raport cu nivelul inregistrat in 1990 si se estimeaza ca emisiile vor scadea in continuare, atingand niveluri cu 24% mai reduse decat cele din 1990 pana in 2020
- ponderea energiei din surse regenerabile in raport cu consumul final de energie a crescut, ajungand la 13% in 2012, si se estimeaza ca va creste in continuare pentru a ajunge la 21% in 2020

- la sfarsitul anului 2012, UE instalase aproximativ 44% din energia electrica produsa din surse regenerabile la nivel mondial (cu exceptia hidroenergiei)
- intensitatea energetica a economiei UE s-a redus cu 24% in perioada 1995-2011, in timp ce imbunatatirile realizate in sectorul industrial au fost de aproximativ 30%
- intensitatea emisiilor de dioxid de carbon generate de economia UE a scazut cu 28% in perioada 1995-2010

Cadrul de politica pentru 2030 se va baza pe aplicarea integrala a obiectivelor 20/20/20, inclusiv prin noi tinte. La Consiliul European din octombrie 2014, sefii de state si de guverne au agreat noile tinte in domeniul energie – clima pentru anul 2030. Astfel, Statele Membre ale UE se vor angaja la:

- reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera pentru emisiile UE cu 40% in raport cu nivelul din 1990
- energia din surse regenerabile trebuie sa continue sa joace un rol esential in tranzitia catre un sistem energetic mai competitiv, sigur si durabil, ponderea energiei din surse regenerabile urmand sa creasca la 27%
- s-a agreat o tinta indicativa de 27% in ceea ce priveste eficienta energetica (asadar, economii de energie de 27%, masurate in consum de energie primara), care ar urma sa fie revizuita in 2020, cu scopul explorarii unui nivel de 30%. Obiectivul UE in materie de eficienta energetica nu este obligatoriu, iar progresele sunt realizate prin masuri de politica specifice la nivelul Uniunii si la nivel national, care vizeaza inclusiv aparatele de uz casnic si industrial, vehiculele si parcul imobiliar
- actuala tinta de 10% (pana in 2020) in ceea ce priveste interconectarile de energie electrica va creste la 15% pana in 2030 (tinand in sa cont de aspectele legate de costuri si potentialul realizarii de schimburi comerciale efective intre respectivele regiuni)

d. Participarea UE pentru incheierea Acordului global de la Paris

6 martie 2015	La Conferinta de la Paris privind schimbarile climatice, UE si-a prezentat Contributia Preconizata Stabilita la Nivel National (INDC) Secretariatului Conventiei-cadru a Natiunilor Unite asupra schimbarilor climatice (CCONUSC). INDC a UE exprima angajamentul pentru un nou acord privind schimbarile climatice, cu caracter juridic obligatoriu, avand obiectivul de a mentine incalzirea globala sub 2°C. De asemenea, a confirmat obiectivul obligatoriu privind reducerea cu cel putin 40% a emisiilor de gaze cu efect de sera la nivel intern pana in 2030 comparativ cu 1990, conform concluziilor Consiliului European din octombrie 2014
18 septembrie 2015	Consiliul Mediu a adoptat concluzii care stabilesc pozitia UE pentru Conferinta ONU de la Paris privind schimbarile climatice. UE va urmari obtinerea unui acord ambitios si obligatoriu din punct de vedere juridic avand drept obiectiv mentinerea incalzirii globale sub 2°C. Pentru atingerea acestui obiectiv, Consiliul a subliniat faptul ca emisiile de gaze cu efect de sera la nivel mondial trebuie sa atinga nivelul maxim pana cel tarziu in 2020, sa fie reduse cu cel putin 50% pana in 2050 comparativ cu anul 1990 si sa se apropie de zero sau sa se situeze sub acest prag pana in 2100.
10 noiembrie 2015	Consiliul Afaceri Economice si Financiare UE a adoptat concluzii privind finantarea combaterii schimbarilor climatice. Este recunoscut rolul finantarii combaterii schimbarilor climatice ca mijloc de atingere a traiectoriei vizand mentinerea incalzirii globale sub 2°C. De asemenea, concluziile s-au axat pe contributiile UE la finantarea in valoare de 100 de miliarde USD pe an pentru combaterea schimbarilor climatice, care a fost promisa de tarile dezvoltate pana in 2020, mobilizata dintr-o gama larga de surse. Ministrii au fost de acord ca ar fi necesare resurse semnificative pentru a ajuta tarile in curs de dezvoltare sa abordeze in mod corespunzator schimbarile climatice.
30 noiembrie - 11 decembrie	Conferinta de la Paris privind schimbarile climatice s-a desfasurat in perioada 30 noiembrie - 12 decembrie 2015. Mai exact, au avut loc cea de a 21-a sesiune a Conferintei partilor (COP 21) la Conventia-cadru a Natiunilor Unite asupra schimbarilor climatice (CCONUSC) si cea de a 11-a

	<p>sesiune a Reuniunii partilor la Protocolul de la Kyoto (CMP 11). Delegatiile din aproximativ 150 de tari au participat la negocieri in vederea unui nou acord privind schimbarile climatice, global si obligatoriu din punct de vedere juridic.</p>
12 decembrie 2015	<p>A fost obtinut un nou acord global privind schimbarile climatice, cu un plan de actiune pentru a limita incalzirea globala la un nivel cu mult sub 2°C si de a face eforturi pentru a o limita la 1,5°C.</p> <p>Acordul de la Paris va fi deschis spre semnare pentru o perioada de un an, incepand cu 22 aprilie 2016, la New York.</p> <p>Acordul acopera perioada incepand cu 2020 si va intra in vigoare odata ce va fi ratificat de un numar de 55 de tari care sa fie responsabile pentru cel putin 55% din emisiile globale.</p>
15 februarie 2016	<p>Consiliul Afaceri Externe a adoptat concluzii privind diplomatia europeana in domeniul climei in urma COP21.</p> <p>Planul de actiune privind diplomatia in domeniul climei pentru 2016 se concentreaza pe trei domenii principale:</p> <ul style="list-style-type: none">promovarea masurilor legate de schimbarile climatice ca prioritate strategica in dialogurile diplomatice, in diplomatia publica si in instrumentele de politica externa;punerea in aplicare a Acordului de la Paris si a contributiilor preconizate stabilite la nivel national (INDC), in contextul unei dezvoltari cu emisii reduse si rezistente la schimbarile climatice;abordarea legaturii dintre schimbarile climatice, resursele naturale, prosperitate, stabilitate si migratie.
4 martie 2016	<p>In cadrul Consiliului Mediu, ministrii au discutat despre masurile ulterioare Acordului privind schimbarile climatice si despre implicatiile acestuia in politica UE privind clima. Punerea in aplicare in timp util a cadrului de politici privind clima si energia pentru 2030 al UE a fost considerata o dovada clara a angajamentului UE fata de obiectivele Acordului. Ministrii au subliniat, de asemenea, importanta ratificarii rapide a acordului.</p>
17 – 18 martie 2016	<p>Consiliul European a subliniat necesitatea ca Uniunea Europeana si statele sale membre sa poata ratifica Acordul de la Paris cat mai curand posibil si in timp util astfel incat sa devina parti la acord incepand de la data intrarii sale in vigoare.</p> <p>Consiliul European saluta prezentarea de catre Comisie a pachetului</p>

	privind securitatea energetica, precum si a comunicarii intitulate "Calea de urmat dupa Acordul de la Paris".
22 aprilie 2016	UE semneaza Acordul de la Paris. Ministrul olandez al mediului si presedintele Consiliului, Sharon Dijksma, si vicepresedintele Comisiei Europene, Maroš Šefčovič, semneaza acordul in numele UE in cadrul unei ceremonii la nivel inalt desfasurata la New York (Statele Unite). Incepand din 22.04.2016, documentul este deschis spre semnare pentru o perioada de un an.

e. Perspectiva energetica europeana a anului 2050

Pentru anul 2050, UE si-a propus sa aiba un sistem energetic sigur, competitiv si decarbonizat. In acest sens, aspiratia orientativa este ca UE sa isi reduca emisiile de gaze cu efect de sera cu peste 80% pana in 2050. Institutiile europene recunosc insa faptul ca atingerea acestui obiectiv va exercita o presiune deosebita asupra sistemelor energetice. Rezultatele obtinute la nivelul UE vor depinde in mod direct de tendintele energetice globale.

Rolul esential in tranzitia catre tintele 2050 il va juca eficienta energetica, existand nevoia unui atentii mai mari indreptate asupra cladirilor, dar si asupra accesului consumatorilor la tehnologii inteligente pentru a-si reduce consumurile. Este nevoie in acest sens de stimulente pentru modificarea comportamentului, sub forma de taxe, de subventii sau de consiliere oferita la fata locului de experti, inclusiv stimulente financiare asigurate prin faptul ca preturile la energie reflecta costurile externe.

Sursele de energie regenerabile trebuie sustinute, acordandu-se insa o importanta deosebita pentru:

- reducerii costurilor cu energia regenerabila prin ameliorarea cercetarii
- industrializarea lantului de aprovizionare si eficientizarea politicilor si a sistemelor de sprijin
- mentinerea schemelor de sprijin si investitii in dezvoltarea tehnologiilor de stocare.

Gazul natural va continua sa joace un rol important in tranzitie. Inlocuirea carbunelui (si a petrolului) cu gaze in generarea de energie, pe termen scurt si mediu, ar putea contribui la reducerea emisiilor cu ajutorul tehnologiilor existente cel putin pana in 2030 sau 2035

Carbunele ar putea sa joace in continuare un rol in mixul energetic european din 2050, cu conditia dezvoltarii tehnologiilor de captare si stocare a carbonului. De asemenea, probabil ca petrolul va ramane in mixul energetic chiar si in 2050 si va alimenta in principal transportul de calatori si de marfuri pe distante mari.

f. Uniunea energetica europeana

Situatia actuala in energie la nivelul Uniunii Europene:

- UE este cel mai mare importator de energie din lume. In prezent, UE importa 53% din energia pe care o consuma, astfel: petrol (cca 90%), gaze naturale (66%), combustibili solizi (42%), respectiv combustibil nuclear (40%), adica 400 mld. EUR/an
- Consumul energetic la nivel comunitar este structurat in proportie de 80% pe carbune, petrol si gaze naturale din care, ca medie europeana, 50% este acoperit din importuri si se estimeaza sa creasca la 65% in 2030
- 6 state membre ale UE sunt dependente de un furnizor extern unic pentru toate importurile lor de gaze
- 75% din locuintele din UE sunt ineficiente din punct de vedere energetic
- 94% din sectorul european al transporturilor se bazeaza pe produse petroliere
- Pana in anul 2030, UE intentioneaza sa reduca emisiile de gaze cu efect de sera cu cel putin 40%, sa impulsioneze generarea de energie din surse regenerabile cu cel putin 27%, si sa imbunatateasca eficienta energetica cu cel putin 27%

Deci, sistemul energetic european se confrunta cu o nevoie din ce in ce mai presanta in a asigura:

- Disponibilitatea - posibilitatea consumatorilor de a-si asigura energia de care au nevoie
- Fiabilitatea - asigurarea continuitatii in alimentarea cu energie
- Accesibilitatea - stabilirea pretului corect al energiei, incat consumatorii sa isi permita sa plateasca energia necesara unui trai decent
- Sustenabilitatea mediului - asigurarea securitatii energetice si a protectiei mediului, pentru a evita efectul schimbarilor climatice

Prioritar, strategia privind Uniunea Energetica vizeaza:

Finalizarea integrarii pietei interne a energiei

- Consolidarea coordonarii politicilor nationale
- Eliminarea barierelor de piata si a izolarii energetice
- Scaderea pretului energiei pentru consumatori
- Modernizarea infrastructurii si atragerea investitiilor in sectorul energetic, cu accent pe tehnologiile inovative si capacitatile de productie a energiei verzi
- Comisia Europeana recunoaste necesitatea de a pastra dreptul statelor membre „de a-si defini politici nationale”, dar sustine ca acestea trebuie sa completeze planurile regionale si invers

Puncte prioritare in pozitionarea Romaniei fata de implementarea Uniunii Energetice:

- Necesitatea ca Uniunea Energetica sa se concentreze pe asigurarea unui grad mai ridicat de siguranta in aprovizionare, aspect foarte important in special in cazul statelor din Sud-Estul Europei, confruntate cu reale vulnerabilitati specifice datorita dependentei de un singur furnizor. Diversificarea surselor este, in acest scop, esentiala
- Participare la noile coridoare de transport energetic, atat pentru asigurarea unui grad mai mare de siguranta in aprovizionare, cat si pentru accesarea finantarii

europene pentru dezvoltarea infrastructurii energetice nationale

- Promovarea avantajelor pe care resursele energetice din Marea Neagra le pot aduce regional, in termeni de predictibilitate, siguranta si costuri
- Pledarea in favoarea dreptului fiecarui stat membru de a-si stabili propriul mix energetic, cu accent pe utilizarea resurselor primare interne, cu respectarea cerintelor de mediu si de eficientizare a tehnologiilor utilizate, in vederea asigurarii unei securitati energetice crescute
- Evidentierea faptului ca Uniunea Energetica trebuie sa aiba ca element central o piata interna functionala. Integrarea pietei va trebui privita ca parte a procesului de concretizare a Uniunii Energetice

g. Angajamentele Romaniei pentru reforma in domeniul energetic

Avand in vedere schimbarile ce se petrec la nivel mondial si european, devine esentiala revizuirea si adaptarea politicii energetice romanesti, care prin Programele Nationale de Reforma cuprind angajamente, sub forma de tinte in domeniile:

- reducerea emisiilor de gaze cu efect de sera
- cresterea ponderii surselor de energie regenerabila in consumul final brut de energie
- eficienta energetica (reducerea consumului primar de energie)

Subiect	Tinta	Termen limita
Reducere emisii gaze cu efect de sera, %	-19% (baza 2005)	2020
Ponderea energiilor regenerabile in consumul final de energie, %	+24%	2020
Consumul de energie primara, %	-19% (baza 2007)	2020

Pentru a raspunde acestor trei deziderate majore, Romania trebuie sa se bazeze pe un mix energetic diversificat, echilibrat, cu utilizarea eficienta a tuturor resurselor de energie primara interne, precum si a tehnologiilor moderne ce permit utilizarea pe termen lung a combustibililor fosili cu emisii reduse de gaze cu efect de sera, a surselor de energie regenerabila, precum si energia nucleara.

Conform Raportului de țară al României pentru 2015, la nivel național progresele înregistrate în atingerea tintelor Europa 2020, România va respecta două dintre cele trei ținte naționale Europa 2020:

- În ceea ce privește emisiile de gaze cu efect de seră (GES), conform datelor disponibile din Inventarul Național al Emisiilor de Gaze cu efect de Seră, totalul emisiilor a scăzut cu 56,02 % între 1990 și 2012 (de la 223,43 mil. tone CO₂ echivalent la 98,27 mil. tone CO₂ echivalent).
- Emisiile de GES din sectoarele non ETS (neacoperite de schema de comercializare a certificatelor de emisii GES – EU ETS) au scăzut între 2005 și 2012 cu 0,77% (de la 71,34 mil. tone CO₂ echivalent la 70,79 mil. tone CO₂ echivalent). Valorile emisiilor de GES înregistrate în această perioadă arată că România se înscrie în obiectivul de reducere a emisiilor de GES asumat.
- Ponderea energiei din SRE în consumul final brut de energie în 2013 a fost de 25,13%, superioară celei stabilite pentru 2011-2012 de Directiva privind SRE. Pentru atingerea țintei naționale în domeniul SRE a fost continuată promovarea acestora prin intermediul certificatelor verzi.
- Referitor la eficiența energetică, România înregistrează valori sub țintele indicative naționale, la nivelul anului 2012 reducerea consumului de energie primară a fost de -16,6% (echivalent 7,3 Mtep) față de prognoza din 2007.
- Pentru creșterea eficienței energetice, de la 01.04.2011 se aplică schema de ajutor de stat pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență care prevede acordarea unui sprijin financiar producătorilor de energie electrică și termică ce dețin / exploatează comercial centrale de cogenerare de înaltă eficiență care realizează economii de combustibil de cel puțin 10% față de producerea separată. Finantarea măsurii este extrabugetară, cheltuielile fiind suportate de consumatorii finali și de furnizorii exportatori de energie. Sumele totale acordate ca bonus anual sunt de cca. 900 milioane lei.

Creșterea eficienței energetice poate asigura în România, până în anul 2030, creșterea disponibilului de energie electrică cu circa 24% prin următoarele măsuri:

- Cresterea randamentului centralelor termoelectrice de la circa 30% pana la 50% in grupuri energetice noi;
- Reducerea pierderilor in sisteme de transport si distributie de la circa 16% la cel mult 8% in retelele retehnologizate;
- Cresterea randamentului proceselor de conversie a energiei electrice in procesele industriale cu circa 10%;
- Cresterea cu circa 45% a cantitatii de energie electrica utilizata si asigurarea securitatii.

5 Piata locala

CET Govora este primul producator independent de energie din Romania cu o cota de cca 1% pe piata de energie electrica si circa 5% din productia de energie termica a Romaniei si este unic producator si furnizor pe piata locala de energie termica urbana in municipiul Ramncu Valcea si inalte doua orase din judetul Valcea: Calimanesti si in Baile Olanesti, dar si pe piata locala de energie termica industriala pe Platforma Indistriala Sud Ramnicu Valcea.

In ultimii ani s-a inregistrat o tendinta de crestere a consumului de energie termica sub forma de abur industrial, crestere care a continut si in anul 2016. Astfel, se estimeaza mentinerea productiei de energie termica sub forma de apa fierbinte ca urmare a masurilor de eficientizare a retelelor si reducere a necesarului la consumatori sau prin racordarea de noi clienti de tip urban: institutii publice, imobile noi etc. Dat fiind ca productia de energie electrica este dependenta de productia de energie termica se poate prevedea o crestere usoara si pentru acest produs.

Masurile interne ale societatii in vedera adaptarii la cerintele in modificare ale pietei, s-au manifestat printr-o serie de masuri, dintre care enumeram:

- Racordarea de noi consumatori de tip urban: Spitalul de urgenta Rm Valcea, Maternitate, zona rezidentiala Dem Radulescu si Meteor
- Adaptarea schemei de producere abur industrial pentru asigurarea in cogenerare a necesarului de abur la 35 bar (proiectul de producere in cogenerare de inalta eficienta a unui debit de 50t/h abur de 35 bar intr-o sursa noua pe gaz natural)
- Inversitii in programe de retehnologizare

Cele doua tipuri de energie produse in cogenerare si furnizate de CET Govora au in comun faptul ca sunt produse nestocabile, astfel ca productia este simultana cu consumul, dar au caracteristici diferite in ceea ce priveste piata pe care se comercializeaza.

Energia termica este destinata doar unei pietei locale, dat fiind caracteristicile tehnice de livrare prin conducte si de pierderile de energie pe care distanta de transport o genereaza. Astfel distanta limita pentru racordurile de abur este de 2 km, iar distanta limita pentru transport apa fierbinte nu poate depasi 15 km decit in situatii in care retelele de conducte au izolatie termica supradimensionata.

Energia electrica si certificatele verzi asociate furnizarii de energie electrica se comercializeaza pe o piata reglementata de ANRE, centralizata si administrata de OPCOM (operatorul pietei de energie electrica si de gaze naturale din Romania).

Piata de energie electrica a Romaniei este in proces de integrare la nivel European astfel ca din anul 2013 tranzactiile cu electricitate se pot efectua pe o piata centralizata regionala care include Cehia, Slovacia, Ungaria si Romania.

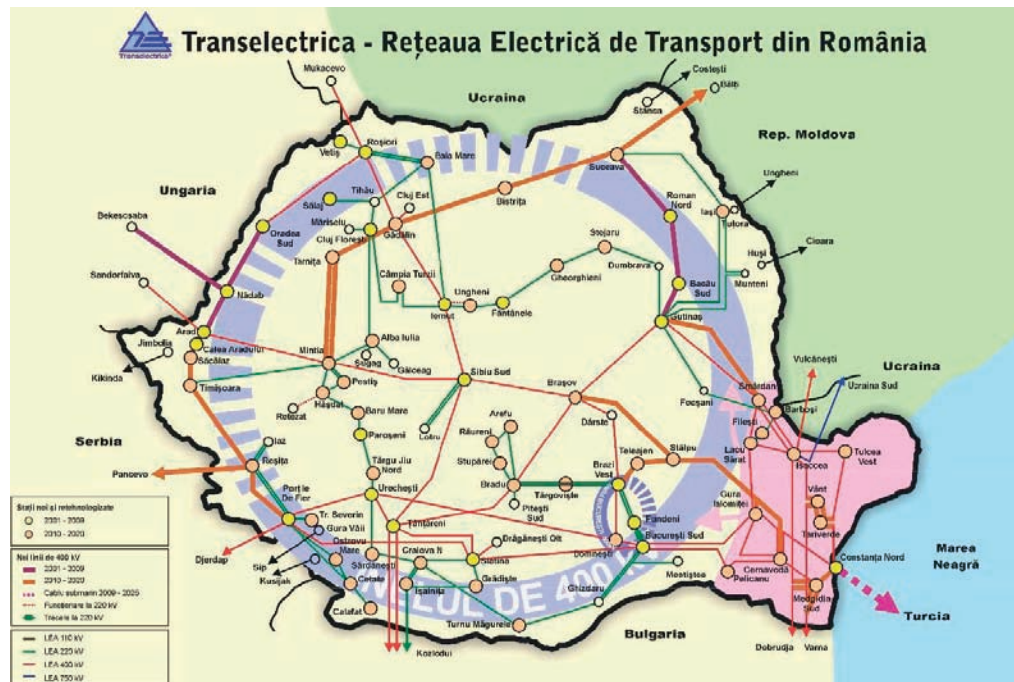
Energia electrica se poate tranzactiona de asemenea liber pe o piata reglementata de ANRE prin contracte de furnizare directe. Conditile locale, situarea sa pe o platforma industriala in care activeaza consumatori importanti de energie electrica permit furnizarea directa a productiei de energie electrica (ex: catre OLCHIM si catre CIEH SODA).

Furnizarea libera a energiei electrice este un avantaj competitiv important pentru CET Govora prin faptul ca nu trebuie se achite servicii de sistem electroenergetic in valoare de cca 65 lei/MW, ceea ce poate reprezenta venituri suplimentare pentru energia electrica furnizata direct.

Piata locala de energie electrica este estimata la un consum mediu orar de 85 MW, cu 40-50% mai mare fata de capacitatea de productie a CET Govora. Astfel daca posibilitatea de a creste productia de energie termica depinde de dezvoltarea de noi capacitati industriale consumatoare de abur, in cazul energiei electrice CET Govora ar putea avea posibilitati de crestere.

Reteaua electrica de transport din Romania (RET) este gestionata de Operatorul de sistem

Transelectrica. RET este rețeaua electrică de interes național și strategic cu tensiunea de linie nominală mai mare de 110 kV și realizează interconectarea între producători, rețelele de distribuție, consumatorii mari și sistemele electroenergetice din țările vecine.



O bună parte a liniilor electrice aeriene (LEA) și a stațiilor electrice de transformare ce alcatuiesc RET a fost construită în anii 1960 - 1970, la nivelul tehnologic al acelor ani.

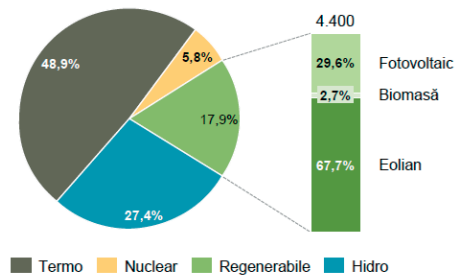
Productia netă de energie în 2015 a continuat tendința ultimilor ani, aceasta fiind în anul 2015 cu 2% mai mare decât în anul 2014 și cu 13% mai mare decât în anul 2013. Soldul schimburilor fizice transfrontaliere în 2015 a fost pozitiv, respectiv de cca. 6,7 TWh, în scădere față de anul 2014, când România a înregistrat un export de cca. 7,1 TWh.

În cursul anului 2015, puterea instalată brută în centralele electrice a înregistrat o creștere minoră de 0,2%, comparativ cu anul 2014. Puterea instalată în centralele pe surse regenerabile a crescut în perioada ianuarie - decembrie 2015 față de perioada similară a anului trecut cu aproximativ 2,9% (124 MW) de la 4.276 MW instalați la 31 decembrie 2014, la 4.400 MW instalați la 31 decembrie 2015.

Puterea instalata (valori brute)

MW	2013	2014	2015
Termo*	12,079	12,102	12,011
Nuclear	1,413	1,413	1,413
Hidro	6,648	6,709	6,731
Regenerabile**	3,563	4,276	4,400
TOTAL	23,703	24,500	24,555

Puterea instalata in 2015



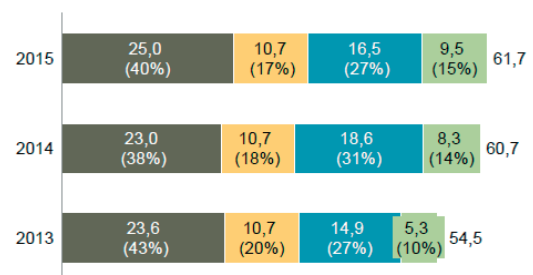
Mixtul productiei de energie neta

TWh	2013	2014	2015
Termo*	23,6	23	25
Nuclear	10,7	10,7	10,7
Hidro	14,9	18,6	16,5
Regenerabile**	5,3	8,3	9,5
TOTAL	54,5	60,6	61,7

* Hidrocarburi si carbune

**Eolian, biomasa, fotovoltaic

Mixtul productiei 2013 - 2015



In mixul de productie, in anul 2015 comparativ cu anul 2014, a crescut ponderea componentei energiei regenerabile (eoliana, biomasa, fotovoltaice) cu 2% si a componentei termo cu aprox. 3% in detrimentul componentei hidro care a inregistrat o scadere de aprox 4%. Comparativ cu anul 2014, energia produsa din surse regenerabile a crescut cu 1,2 TWh datorita extinderii capacitatilor de productie, in timp ce cantitatea produsa din surse hidro a scazut cu 2,1 TWh, aceasta fiind determinata in principal de perioada secetoasa inregistrata in trimestrul III 2015.

In cursul anului 2015, din totalul alocat in urma licitatiilor privind capacitatea de interconexiune (ca rezultat al alocațiilor anuale, lunare, zilnice si intrazilnice), gradul de utilizare la export a fost semnificativ mai mare, inregistrand valori medii de 98% pe directia export spre Ungaria, 96% pe directia export spre Serbia si in jur de 72% pe directia export spre Bulgaria.

La sfarsitul anului 2014, a fost introdusa cuplarea pietelor pentru ziua urmatoare (PZU) din Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia (denumit in continuare si 4M Market Coupling sau 4M MC) bazat pe solutia functionala de cuplare a pietelor din cele patru tari.

6 Fluxul tehnologic al Societatii

6.1 Istoricul pe scurt a evolutiei tehnologice a CET GOVORA

Proiectarea si realizarea CET Govora a inceput in anul 1950 si s-a dezvoltat in timp in patru etape succesive, simultan cu evolutia platformei chimice Ramnicu Valcea, dupa cum urmeaza:

- *Etapa 0*, pusa in functiune in anii 1958-1959, reprezentand doua cazane de abur de cate 100 t/h la 64 bar – pe gaze naturale si o turbina cu abur cu contrapresiune la 13 bar, de 7,5 MW, care intre timp a fost casata si dezafectata, in vederea reutilizarii spatiilor astfel disponibilizate

- *Etapa a I-a*, pusa in functiune in anii 1969-1970, reprezentand doua cazane energetice tip „C4” de 294 MW_{th} fiecare, functionind pe gaze naturale, pentru producerea a 420 t/h abur la 140 bar si 540°C (C1 si C2) si doua turbine cu abur de 50 MW cu condensatie si doua prize reglabile (la 10-16 bar si 0,5+2,5 bar) tip DSL 50 (TA1 si TA2). In prezent, acestea au fost casate, dezafectate si dezmembrate pentru reutilizarea unor subansamble componente si ca fier vechi.

- *Etapa a II-a*, pusa in functiune in anii 1973-1976, reprezentand doua cazane energetice tip „C4” de 294 MW_{th} fiecare, functionind pe gaze naturale si pacura, pentru producerea a 420 t/h abur la 140 bar si 540°C (C3 si C4) si doua turbine cu abur de 50 MW cu condensatie si doua prize reglabile (la 10-16 bar si 0,5+2,5 bar) tip DSL 50 (TA3 si TA4).

In prezent, cazanul C3 este in conservare si urmeaza a fi casat pentru recuperarea de materiale si pentru crearea de spatii pentru dezvoltare. Cazanul C4 a fost retehnologizat pe partea termomecanica pentru conformarea la emisiile poluante de NOx la functionarea pe gaze naturale si pacura, are autorizatie integrata de mediu si se afla in rezerva rece pentru situatiile de avarie-indisponibilitate cazane pe carbune.

Turbinele TA3 si TA4 au fost reparate si functioneaza la parametrii de proiect – sunt agregatele energetice de baza pentru producerea de energie electrica si termica in cogenerare.

In anul 2008 au fost puse in functiune doua noi turbine cu abur pentru adaptarea schemei de productie abur industrial la cerintele consumatorilor:

- TA8 este o turbina de contrapresiune de 6.4 MW, tip DKA 6.4, care livreaza 80t/h abur la presiunea de 35 bar si 310⁰C catre cei doi consumatori de pe platforma chimica
- TA9 este o turbina de contrapresiune de 4.7 MW, tip TKR 4.7, care poate livra 140t/h abur la presiunea de 6 bar si 180⁰C catre OLTCHIM de pe platforma chimica si pentru consumatorii tehnologici interni ai CET Govora. Ca urmare a reducerii la 25% a necesarului de abur la OLTCHIM in prezent acesta turbina este in rezerva rece. Ea se poate repune in functiune daca se realizeaza proiectul de dezvoltare a unei instalatii de cristalizare a clorurii de calciu din clarul de batal evacuat de CIECH Soda Romania in riul Olt (proiect de colaborare cu firma WERC SRL aflat in faza de initiere)

→ *Etapa a IV-a*, pusa in functiune in anii 1986 si 1993, reprezinta extinderea pe carbune a CET Govora. Ea este formata din trei cazane (C5, C6, C7) de 294 MWth fiecare, producind abur de 420 t/h, la 530⁰C si 140 bar, cu functionare pe lignit cu sustinere pe gaz natural sau pacura si doua turbine cu abur (TA5 si TA6) de 50 MW, tip DKUL 50, cu contrapresiune (la 1,2 bar) si priza reglabila (la 10-16 bar).

Cazanele pe carbune sunt agregatele energetice de baza ale CET Govora. Cazanele C5 si C6 sunt destinate producerii (in cogenerare) de energie termica sub forma de abur industrial. Aceste cazane nu sunt conforme cu limitele impuse prin legislatia de mediu privind emisiile poluante de praf, SO₂ si NO_x in atmosfera si nu au autorizatie integrata de mediu.

Cazanul C7 a fost reabilitat prin programul cu finantare europeana POS Mediu, este conform cu limitele impuse prin legislatia de mediu privind emisiile poluante de praf, SO₂ si NO_x in atmosfera, se afla in faza de obtinere a autorizatiei integrate de mediu si este destinat producerii in cogenerare a energiei termice sub forma de agent termic pentru alimentarea Sistemului de alimentare centralizata cu energie termica a consumatorilor de tip urban din mun Rm Valcea - SACET Ramnicu Valcea.

Cele 4 cazane de abur (C4, C5, C6, C7) si cele 6 turbine cu abur (TA3, TA4, TA5, TA6, TA8 si TA9) sunt disponibile in prezent.

6.2 Descrierea fluxului tehnologic al CET Govora

6.2.1 Descrierea procesului tehnologic din carierele de carbune

În prezent la CET Govora procesul de extragere a carbunelui este exclusiv de suprafață și se desfășoară în cele trei cariere, după cum urmează:



Cariera Alunu este amplasată în zona vestică a județului Valcea, urmând a se extinde și în extremitatea estică a județului Gorj, fiind situată în perimetrul Amaradia –Taraia și se întinde pe raza localităților Rosia de Amaradia, Alunu, Sinesti și Berbești.

Lucrările de deschidere au început în anul 1980 și au constat în executarea unei tranșee în zona nordică unde stratele de carbune au aflorat. Metoda de deschidere aplicată a fost metoda de deschidere cu tranșee interioară grupată comună. Cariera este dotată cu:

- două excavatoare cu rotor ERc-1400-30/7
- două excavatoare cu rotor SRc-470 15/3,5
- două instalații de haldat tip IHS 6500/50x90

-
- trei carucioare cu benzi pe senile
 - un carucior de distributie tip CDS 1600.60
 - 30 transportoare cu benzi cu latimea covorului cuprinsa intre 1400 si 1800 mm. cu o lungime totala de 18 Km. Depozitul de carbune este dotat cu doua masini de stivuit T-253[ASG] si o masina de scos T-2052 (KSS). Capacitatea de productie proiectata a fost de 1,3 milioane tone pe an, capacitate ce a fost atinsa in anii 1988 si 1989

Stratele de carbune exploatabile in perimetrul carierei sunt: I, II si III, dar pe suprafete restranse, acolo unde grosimea stratului permite selectarea, se excaveaza cu rezultate bune si stratul nr. IV.

Metoda de exploatare aplicata la cariera Oltet este „metoda combinata cu transportul partial al descopertei la halda interioara, a unei a doua parti la halda exterioara si transbordarea partiala la halde interioare a partii a treia din steril”, iar tehnologia utilizata este „tehnologia de excavare, transport si haldare in flux continuu”.

Carbunele depozitat este incarcat in vagoane specializate de tip FALS, cu o capacitate de aproximativ 55 tone fiecare, care sunt cantarite si apoi expediate la CET Govora, cu trenuri care au in componenta 25 de vagoane. Calea ferata cu o lungime de aproximativ 38 km, traverseaza trei catene deluroase (din care unul dintre dealuri este stapuns de un tunel) si cinci cursuri de apa.

Din cauza utilizarii sub capacitatea de tranzit proiectata, intretinerea caili ferate este precara si apar adesea riscuri de deraiere, contracarate prin intreruperi ale transportului pentru lucrari de consolidare ale terasamentului.

Cariera Berbesti este situata la vest de paraul Taraia pe raza localitatilor Berbesti-Alunu, facand parte din perimetrul minier Amaradia –Taraia. Relieful este colinar cu altitudini cuprinse intre cotele 350-470 m.

Activitatea miniera de extractie a lignitului a inceput derogatoriu in anul 1980, prin executia

transeii de deschidere interioare grupata comuna in latura nordica a carierei pe o lungime medie la vatra de 600 m.

Capacitatea de productie proiectata de 700 mii tone pe an a fost atinsa si depasita intre anii 1983-1989 . Odata cu problemele aparute ca urmare a lipsei pietei de desfacere, dupa obtinerea licentei de exploatare din anul 2007, capacitatea de productie a fost restabilita la un nivel de 500 mii tone pe an.

Metoda de exploatare folosita in continuare este „metoda de exploatare combinata cu transportul partial al sterilului la halda exterioara si transbordare partiala in halda interioara”, iar tehnologia de excavare este „tehnologia de excavare, transport si haldare in flux continuu”.

Cariera Berbesti este dotata cu:

- trei excavatoare cu rotor ESRc-470 15/3,5;
- o instalatie de haldat tip IHS 1800/50+80 +27;
- patru carucioare cu benzi pe senile;
- 10 transportoare cu benzi cu latimea covorului cuprinsa intre 1400 si 1600 mm.

La cariera Berbesti stratele I de 5,4 m grosime medie si II de 3,42 m sunt separate de o intercalatie foarte subtire de steril, motiv pentru care in multe zone se exploateaza in complex.

Carbunele este transportat in depozitul intermediar cu capacitate de 20.000 de tone amplasat in incinta carierei, iar de aici este incarcat in autobasculante si transportat la CET Govora. Pentru scurte perioade s-a incercat transportul auto doar pana la depozitul CFR din Berbesti, urmand ca de aici, carbunele sa fie incarcat in trenuri de acelasi tip cu cele utilizate la transportul carbunelui din gara Alunu.

Se executa de asemenea, in paralel cu activitatea de excavare cu excavatoare cu rotor, si o excavare de tip „clasic”, cu excavatoare obisnuite, cu senile, de regula in zone izolate unde sunt aflorimente de carbune la suprafata.

Cariera Panga este amplasata in zona vestica a judetului Valcea, pe malul stang al paraului Taraia, fiind situata pe raza localitatilor Berbesti , Copaceni si Mateesti, in perimetrul minier Taraia-Cernisoara .

Lucrarile miniere de deschidere au constat in executia cu ajutorul utilajelor clasice a unei transee cu lungimea de 600 m in latura vestica a carierei, urmata de o deplasare a intrandurilor de atac in paralel. In prezent, la cariera Panga sunt asigurate conditiile de depozitare a sterilului in totalitate in halda interioara prin intermediul celor doua masini de haldat. Cariera Panga este dotata cu:

- trei excavatoare cu rotor ESRc-1400-30/7
- doua instalatii de haldat tip IHS 1800x27/50x90
- un carucior cu benzi pe senile
- doua carucioare de distributie tip CDS 1600.60
- 18 transportoare cu benzi cu latimea covorului cuprinsa intre 1400 si 1800 mm cu o lungime totala de 18 Km

Cele trei excavatoare tip ESRc 1400-30/7 sunt amplasate fiecare pe cate o treapta de lucru orientata N-S pe inclinarea stratelor de carbune.

Capacitatea de productie proiectata a fost de 1,1 milioane tone carbune pe an, iar stratele de carbune exploatabile sunt I, II si III, cea mai mare importanta prezentand-o stratul I a carui grosime depaseste 5 m.

Metoda de exploatare aplicata la cariera Panga este „metoda cu transportul rocilor sterile la halde interioare pe circuite de benzi” . Prin transportul in totalitate al rocilor sterile in halda interioara, se realizeaza costuri minime de transport ce permit exploatarea carbunelui si in conditiile unui raport de descoperita mai mare (peste 8 m³/tona de carbune).

Carbunele exploatat este transportat cu transportoare cu covor de cauciuc pana la depozitul de lignit din orasul Berbesti, depozit adiacent caii ferate. Distanța de transport pe cale ferata pana la termocentrala Govora este de 36 km. Pentru transport se utilizeaza acelasi tip de vagoane, iar naveta are in compunere tot 25 de vagoane.

6.2.2 Descrierea procesului tehnologic din termocentrala

Procesul tehnologic din termocentrala consta in transformarea energiei chimice latente din combustibili, prin ardere in cazane, in energie termica, sub forma de „abur viu” cu presiunea de 130 bari si temperatura de 540 grade Celsius. Combustibilul de baza utilizat in proportie de 98% este lignitul energetic exploatat la cele trei cariere prezentate anterior.

Pentru sustinerea si stabilizarea flacarii in cazane se folosesc, de regula, gazele naturale livrate la limita incintei termocentralei printr-o conducta a TRANSGAZ care poate asigura pana la 66.000 Nmc/ora.

In situatii limita, in lipsa gazelor naturale, combustibilul suport poate fi, doar la cazanele C5 si C6, si pacura. Societatea are doua rezervoare de pacura de 5.000 mc fiecare si o statie de preincalzire si pompare a pacurii catre cazane.

Aburul viu produs de oricare dintre cele patru cazane este distribuit printr-o conducta comuna catre oricare din cele cinci turbine cu abur din dotare. In situatiile de indisponibilitate a turbinelor cu abur, se pot face livrari de abur industrial fara participarea acestora, prin utilizarea Statiilor de Reducere-Racire (SRR), instalatii in care se reduce temperatura si presiunea aburului pana la nivelul contractat cu clientii.

Acest regim de functionare este neeconomic deoarece nu produce si energia electrica de cogenerare, inasa se utilizeaza tranzitoriu, pana la momentul repornirii turbinelor.

Prin destinderea aburului in turbine, o parte din energia termica a aburului se transforma in energie mecanica de rotire a rotorului acesteia. Rotorul turbinei actioneaza rotorul generatorului electric care este atasat de turbina si astfel, energia mecanica a rotorului turbinei se transforma in energie electrica.

Generatoarele electrice ale turbinelor de 50 MW produc energia electrica la tensiunea de 10,5 kV astfel incat pentru transmiterea energiei catre statia electrica de 110 kV, fiecare grup turbina-generator are un transformator ridicador de tensiune de 10,5/110 kV. Pentru

alimentarea consumatorilor de 6 kV proprii ai grupului exista si un transformator de servicii interne de 10,5/6 kV, la fiecare grup de 50 MW.

Pe masura ce aburul se destinde in turbina, presiunea si temperatura sa se reduc treptat, astfel incat, o parte din abur se poate extrage prin asa numitele „prize” , fie la 35 bar, fie la 13 bar, de unde se transporta prin conducte speciale, sub forma de abur industrial, la OLCHIM si la CSR. Din aburul de 13 bar se livreaza, dupa un proces de reducere a presiunii si temperaturii, si aburul de 6 bar.

Datorita sensibilitatii deosebite a proceselor chimice din instalatiile celor doi clienti industriali fata de posibilele variatii de parametri ai aburului industrial s-a ajuns la conceptul de termocentrala cu „bare colectoare de abur” pentru toate nivelurile de presiune necesara.

Astfel, in cazurile de incidente la morile de carbune, la ventilatoare, pompe sau alte componente care pot conduce la limitari de sarcina termica, personalul operator executa manevre de compensare a defectiunilor, astfel incat, pe cat posibil, presiunea si temperatura aburului industrial livrat sa ramana intre limitele contractate.

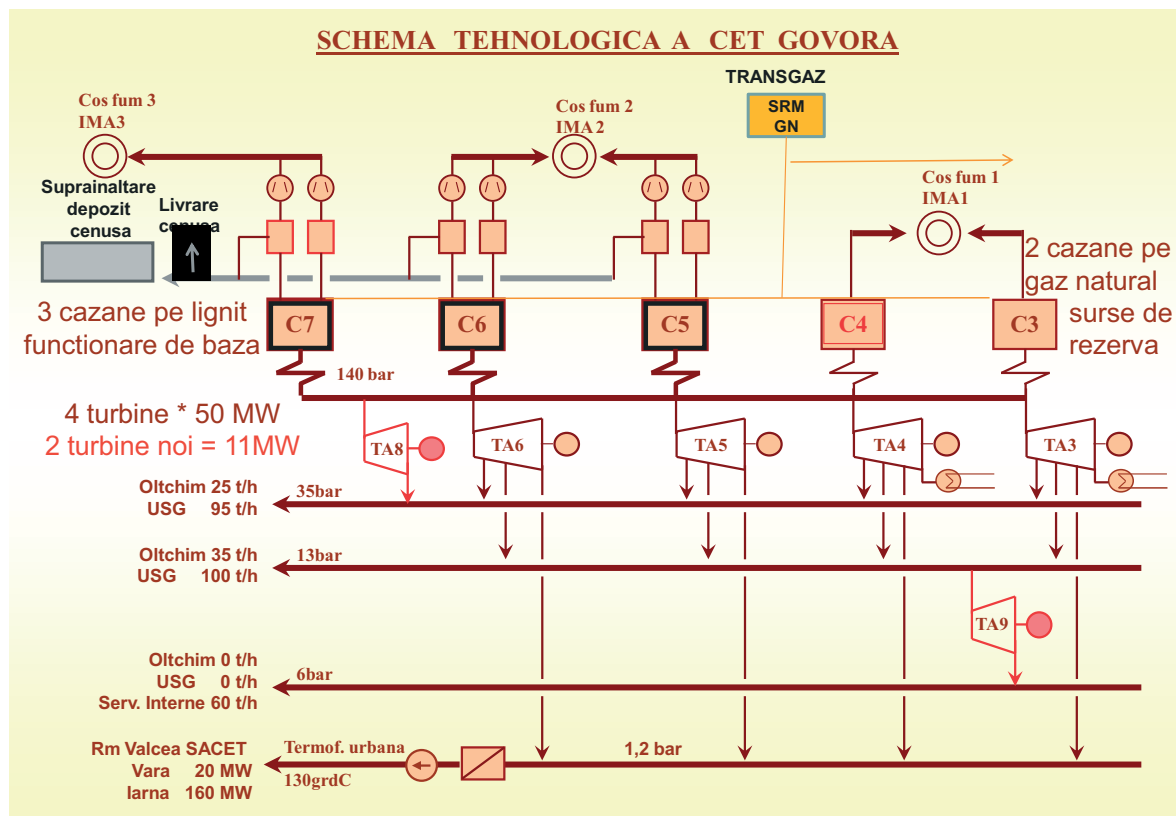
Procesul tehnologic prin care se obtine in aceeaasi instalatie atat energie electrica cat si energie termica utila sub forma de abur industrial, se numeste „cogenerarea energiei electrice si termice”, proces care asigura un randament net superior procesului de producere separata a celor doua forme de energie utila.

Schema tehnologica a termocentralei cuprinde:

- **trei cazane cu functionare pe baza de lignit** si cu suport de flacara pe baza de gaze naturale denumite cazanele C5, C6 si C7 cu un debit nominal de 420 tone/ora, cu o putere termica instalata de 293 MWth
- **un cazan** cu functionare exclusiva **pe gaze naturale** denumit Cazanul C4 cu un debit nominal de 420 tone/ora , respectiv cu o putere termica instalata de 293 MWth
- **patru turbine cu abur de 50 MW** cu prize de extractie de abur la 13 bar pentru consum industrial si la 1.2 bar pentru termoficare urbana

- **doua turbine de contrapresiune** pentru abur industrial livrat la 6 si 35 bar
- **colectoare si racorduri** de livrare abur industrial la 35 bar, 13 bar si 6 bar
- **statie electrica** de conexiuni la 110 kV cu opt linii de legatura la OLTCHIM si trei linii de racord la SEN fiecare cu puterea activa de 95 MW fiecare

Fluxul tehnologic al procesului de productie a energiei termice combinata cu productia de energie electrice (cogenerare) este cel ilustrat mai jos:



Pe langa fluxul tehnologic al procesului principal de producere a energiei electrice si termice, la CET Govora sunt necesare si functionale fluxuri tehnologice secundare, dupa cum urmeaza:

- gospodarie de carbune dimensionata pentru preluare si prelucrare a unei cantitati 2.5 mil tone/an, dar si stocare a maximum 500.000 tone
- instalatii de tratare a apei brute provenite din raul Olt care produc apa limpezita, dedurizata si demineralizata, denumiri care desemneaza tipuri de apa tehnologica utilizate in instalatiile termocentralei
- instalatii electrice pentru alimentarea consumatorilor interni (servicii interne si servicii

generale electrice) la tensiunile de 6kV si 0,4kV

- sistem de productie, pompare si transport al agentului primar de termoficare pentru alimentarea Sistemului de Alimentare Centralizata cu Energie Termica a consumatorilor din municipiul Rm. Valcea
- instalatii de racire in sistem inchis cu sase pompe de circulatie si trei turnuri de racire cu tiraj natural (de 80 MW fiecare)
- gospodarie de pacura cu rampa CFR de descarcare si 2 rezervoare de stocare cu capacitatea cumulata de 10.000 mc
- bransament si statie de reducere masura independenta la rețeaua Transgaz de gaze naturale
- instalatie de captare uscata si facilitati de livrare cenusa pentru constructii, inclusiv pentru cenusa certificata pentru betoane
- instalatie de desulfurare a gazelor de ardere evacuate de la cazanul C7 si un decantor de preluare a slamului de gips rezultat din retinerea sulfurii din gazele de ardere de la cazanul C7
- depozit propriu de cenusa, inclusiv o statie de recirculare a apei

Puterea termica instalata in cele patru cazane de abur este de 1172 MWt, respectiv de 1008 Gcal/ora, iar puterea electrica instalata in cele sase turbine este de 211,2 MW. Productia de energie termica este strict legata de consumul de abur industrial al clientilor CSR si OLTCHIM, iar iarna si de consumul de caldura al zonei termoficate a municipiului Ramnicu Valcea.

Astfel CSR consuma in medie 220 tone/ora de abur industrial, ceea ce revine la o putere termica consumata de 154 Gcal/ora, in timp ce OLTCHIM, are un consum de 70 tone/ora, respectiv o putere termica consumata de 50 Gcal/ora. Puterea termica livrata in sistemul de termoficare al orasului este de maximum 110 Gcal/ora iarna si de 18 Gcal/ora, vara. Rezulta ca puterea termica livrata in total, iarna, este de maximum 314 Gcal/ora, iar vara este de 221 Gcal/ora.

Daca se considera ca livrabila, datorita consumurilor proprii tehnologice si datorita cogenenerarii, doar 60% din puterea termica instalata a cazanelor, respectiv puterea de 151

Gcal/ora pentru fiecare cazan, respectiv 604 Gcal/h pentru intrega termocentrala formata din cele patru cazane, se constata ca:

- iarna se poate asigura intregul necesar de caldura de 313 Gcal/ora doar cu doua cazane aflate simultan in functiune, in peste 90% din durata iernii, la un grad de incarcare al cazanelor cuprins intre 90 si 100%
- vara trebuie, de asemenea, sa functioneze simultan doua cazane, dar la un grad de incarcare cuprins intre 60 si 75%, deoarece unul singur nu este suficient
- in cel putin 15 - 20 de zile din durata iernii este necesara functionarea simultana cu trei cazane, de regula toate pe lignit, la o sarcina medie de 70%, schema care acopera bine gradul de continuitate solicitat de clienti, inclusiv o incalzire la nivelul reglementat a locuintelor din Ramnicu Valcea; gradul de cogenerare este de peste 70% doar in situatia de "regim mediu de iarna"; in rest cogenerarea scade sub 45%, cu efect direct asupra bonusului acordat de ANRE; valorile de mai sus se pot obtine in conditiile de calitate ale "carbunelui de referinta", adica un carbune uscat, fara exces de apa sau zapada
- puterea medie electrica livrata in perioada 2011- 2016(trim I): 57,6 MW
- consumurile specifice (in anul 2015):
 - pentru producerea energiei termice = 174.7 kgcc/Gcal
 - pentru producerea in cogenerare a energiei electrice = 340.0 gcc/kWh
 - pentru producerea energiei electrice in condensatie pura = 550 gcc/kWh

In conditiile de functionare descrise mai sus, productia de energie electrica a scazut treptat, in perioada 2011 - 2016, deoarece aparitia pe piata a surselor de energie regenerabila, care beneficiaza de o schema de bonificare consistenta, a schimbat radical pretul de vanzare al energiei electrice, in sensul diminuarii acestuia.

6.2.3 Descrierea principalelor componente ale fluxului tehnologic

Integrat, fluxul tehnologic al CET Govora cuprinde:

- Exploatarea miniera Berbesti-Alunu compusa din trei cariere de exploatare a lignitului

(Alunu, Panga si Berbesti Vest) care este resursa principala de combustibil energetic al centralei

- Gospodaria de combustibil solid asigura descarcarea, prepararea, omogenizarea, stocarea si transportul la buncarii de alimentare a morilor cazanelor cu: carbune, biomasa (tocatura de lemn), zgura recuperata din sistemul de evacuare al cazanelor
- Gospodaria de combustibil lichid: rampa de descarcare cisterne CFR, rezervoare de stocare ($2 \cdot 5000 \text{m}^3$), si statie de preincalzire si pompare pacura precum si instalatii de decantare si evacuare apa uzata
- Bransamentul la reseaua de gaze naturale Transgaz si statia de reglare masura gaze naturale pentru alimentare cu maxim $66.000 \text{ Nm}^3/\text{h}$ gaze naturale
- Centrala electrica de termoficare (cogenerare) – CET Govora care include agregatele energetice de baza care formeaza ciclul termic apa-abur (ciclul Rankine) pentru transformarea energiei primare a combustibililor in energie termica si electrica (cazane, turbine, pompe de apa de alimentare, circuitul inchis de apa de racire, instalatia de preparare chimica a apei demineralizate, bransamente de livrara abur si apa fierbinte catre instalatiile consumatoare, bransamente electrice si alte circuite si instalatii auxiliare).
- Capacitati instalate ale CET Govora: Putere electrica instalata 211.4 MW_l, Capacitate de livrare abur industrial - 560 t/h, Capacitate de livrare apa fierbinte 240 Gcal/h .
- Statia electrica de conexiuni de 110kV CET Govora avind: 6 linii de generator, 3 linii de conexiune cu SEN si 8 linii de conexiune cu OLTCHIM
- Sistemul de colectori si 9 bransamente de abur industrial prevazute cu puncte de masura energie termica sub forma de abur la presiunile de 35 bar, 13 bar si 6 bar catre consumatorii industriali de enerie termica: OLTCHIM, CIECH soda Romania si ICSI Rm Valcea
- Instalatii de colectare uscata a cenusii, transport pneumatic in silozuri de stocare dotate cu instalatii de incarcare in mijloace auto de transport pentru livrare cenusa
- Instalatii de colectare si transport hidraulic a cenusii la depozitul de cenusa
- Instalatie de desulfurare a gazelor de ardere de la Cazanul C7 si pentru evacuarea slamului de gips produs ca urmare a desulfurarii
- Statia preparare si pompare a agentului termic primar de termoficare

- Sistemul arborescent de rețele primare - RTP - bitubulare (tur și retur) pentru transportul și distribuția caldurii sub formă de apă fierbinte de la centrală până la punctele termice;
- Punctele termice - PT - pentru producerea de agent termic de încălzire și apă caldă de consum și pomparea acestora către imobilele racordate
- Sistemul de rețele termice secundare – RTS - pentru distribuția caldurii de la punctele termice la consumatorii de căldură pentru încălzire și apă caldă de consum
- Instalațiile interioare de alimentare cu căldură a consumatorilor

În vederea desfășurării fluxului tehnologic, CET Govora beneficiază de anumite utilități, respectiv de apă brută din riul Olt, canalizare industrială și de accesul la infrastructură:

- Antestație cale ferată,
- Stație de racord la Sistemul Electroenergetic Național
- Stație de reducere și măsură gaze naturale la rețeaua Transgaz.

CET Govora dispune de rețele de conducte pentru vehicularea agenților termici: abur industrial la trei nivele de presiune solicitate de consumatori și rețea bitubulară arborescentă de transport de apă fierbinte în Rm Valcea.

CET Govora realizează transformarea, în regim continuu și în cogenerare a energiei primare a resurselor energetice în energie termică și electrică utilizând pe principiul ciclului termic apă-abur de tip Rankine. Procesul termodinamic se compune din următoarele faze:

- Pompele de alimentare ridică presiunea apei până la 180 bar (atmosfere) și alimentează cazanul energetic
- În focarul cazanelor se arde combustibilul și energia termică se transmite către agentul termic (apă-abur) - se produce vaporizarea apei și ridicarea temperaturii acestuia până la 540°C; acesta este sursa caldă a ciclului
- Aburul viu (140 bar și 540°C) se destinde în turbine și produce energie cinetică
- Turbinele acționează generatoarele electrice producând energie electrică
- Parte din abur este extras din turbine la diferite presiuni pentru a fi livrat la consumatorii de energie termică

- Sursa rece a ciclului este asigurata de condensatoarele de abur racite cu apa

Eficiența electrică a ciclului se bazează pe faptul că apa este incompresibilă astfel ca pompele de alimentare consumă < 8 % din energia electrică produsă de generatoarele electrice. Procesul se desfășoară în regim continuu și controlat funcție de cerințele din piața de energie. CET Govora funcționează în regimul „consumatorul termic conduce” și are o capacitate redusă de a răspunde cerințelor de reglaj din rețeaua de electricitate.

CET Govora mai are o particularitate: este o centrală pe bară comună - adică sunt mai multe echipamente de același fel care funcționează în paralel; acest lucru conferă o bună elasticitate în funcționare.

În continuare prezentăm principalele elemente componente ale fluxului tehnologic, astfel:

a. Exploatarea miniera Berbesti-Alunu

Resursele energetice utilizate de CET Govora sunt combustibilii clasici: carbune energetic-lignit din Exploatarea Miniera Berbesti Alunu aflată în operarea CET Govora, gaze naturale, și ocazional biomasa, pacura și alți combustibili alternativi compatibili.

Sunt posibile stocuri de resurse energetice: carbune (min. siguranță 30.000 t, max. trecere virf de iarnă 550.000 t) și pacura (min 1.500 t , max 8.000 t), precum și asigurarea unei cote minime de gaze naturale, echivalent 3% din necesarul de energie primară, respectiv 1.500 Nmc/h. Racordul la rețeaua Transgaz poate asigura un consum maxim de 66.000 Nmc/h de gaze naturale.

Resursa de bază care alimentează fluxul de energie generat de CET Govora către clienții săi locali este asigurată de cele trei cariere de suprafață de exploatare a carbunelui. Carbunele extras, denumit „lignit” deoarece provine din acumularea în sol a resturilor vegetale (care conțin lignină) este un carbune energetic la limita inferioară de calitate.

Excavator cu cupe de mare capacitate care efectueaza alternativ decopertarea si extractia lignitului



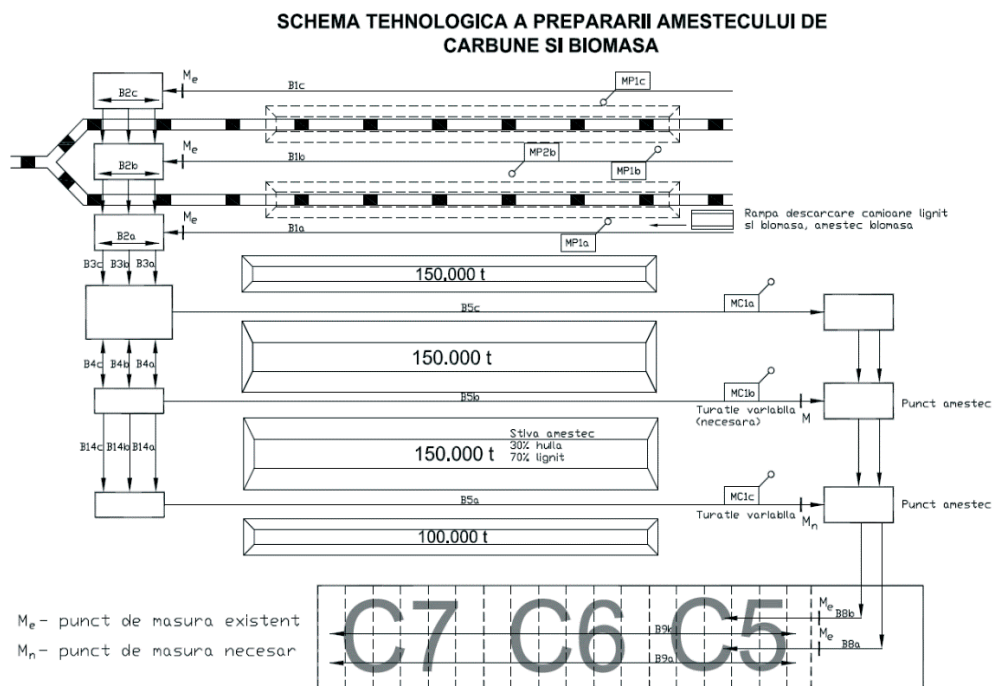
In tabelul urmatore sunt redat cantitatile de carbune si volumul de decoperta realizate de fiecare cariera din bazinul minier Berebesti in ultimii 5 ani.

An	CARIERA							
	ALUNU (OLTET)		BERBESTI		PANGA		TOTAL	
	Productia	Descoperta	Productia	Descoperta	Productia	Descoperta	Productia	Descoperta
	(mii tone)	(mii m ³)	(mii tone)	(mii m ³)	(mii tone)	(mii m ³)	(mii tone)	(mii m ³)
2011	1160	6180	104	298	971	6233	2235	12711
2012	1201	6316	263	1473	931	6649.5	2395	14439
2013	1013	5271	336.3	1235	432	6263	1781	12769
2014	806	5214	232.5	1632	504	5563	1542	12409
2015	696	6001	235.6	1928.2	632	5251	1563	13180
2016*	1000	6850	250	1700	700	5460	1950	14010
TOTAL	32780	166892	17497	92138	22134	190989	72410	450019

b. Gospodaria de combustibil solid

Gospodaria de combustibil solid asigura preluarea, receptia cantitativa si calitativa, descarcarea din vagoane si din autobasculante, concasarea la granulatia necesara, amestecarea controlata, stocarea si transportul la buncarii de alimentare a morilor de carbune pentru toate tipurile de combustibili solizi utilizati de CET Govora Acestia sunt:

carbune inferior-lignit, carbune superior-huila sau carbune brun, biomasa si zgura recuperata de la cazane.

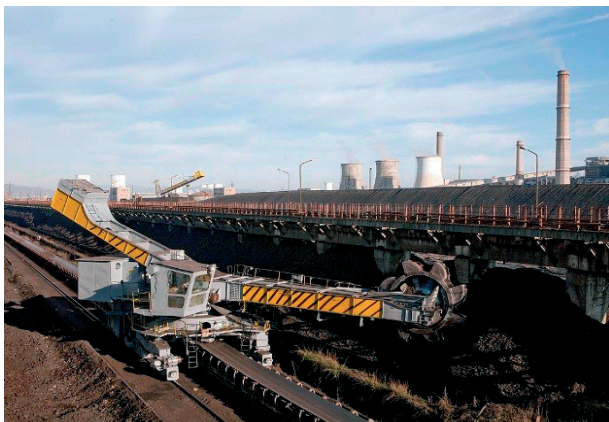


Gospodaria de carbune care cuprinde:

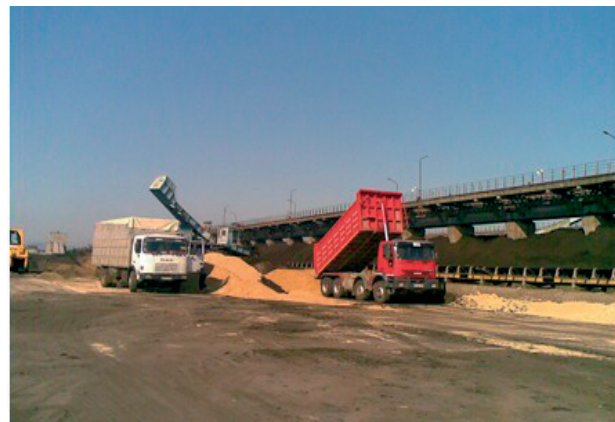
- 2 estacade inalte de descarcare a carbunelui din vagoanele CFR tip „FALS” de cite 50t; capacitate de descarcare max 25 vagoane/estacada
- Platforma betonata de descarcare a carbunelui transportat cu mijloace auto
- masini de preluare (excavatoare cu cupe) MP1A, MP1B, MP2B si MP1C si Benzile transportoare 1A, 1B, 1C de preluare a carbunelui de sub estacade, dotate cu puncte de masura cantitativa continua a carbunelui intrat in gospodaria de carbune a CET Govora
- 2 linii de Concasori de carbune care prelucreaza carbunele la o granulatie de intrare in depozit sau in centrala de maxim 30mm
- Depozitul de carbune format din patru stive cu capacitate totala de depozitare de 550.000 t
- Benzile 5A, 5B, 5C de intrare/iesire a carbunelui din depozit
- Benzile 6A si 6B de tranfer
- Benzile 7A si 7B care ridica carbunele pe plan inclinat de la cota 0,00 a gospodariei

de carbune pana in turnul de capat la cota +46,00 - cota superioara a buncarilor de alimentare a morilor de carbune

- Benzile 7A si 7B au fost imbunatate in anul 2015 prin adaugarea unui sistem alimentator - Dozator de combustibil alternativ format dintr-un amestec controlat de zgura cu biomasa. Instalatiile de recuperare a zgurii si de recirculare a acesteia in fluxul de carbune s-au realizat in cadrul proiectului cu finantare nerambursabila pentru activitati CDI prin Unitatea executiva de finantare a invatamintului superior cercetare dezvoltare inovare-EUFISCDI din cadrul Min Educatiei si Invatamintului: "Tehnologie novatoare de conservare a energiei la centralele pe carbune - NOVENER".
- Benzile 8A si 8B de transfer care sunt dotate cu puncte de masura cantitativa continua a carbunelui intrat in sala cazane
- Benzile 9A si 9B care asigura distributia carbunelui la cei 18 buncari de alimentare a morilor de carbune ale celor trei cazane



Estacada 1 de descarcare carbune si masina de preluare carbune M2b



Coardere carbune cu biomasa



Masina combinata (depunere carbune si preluare carbune din stiva) MC1c



Benzile inclinate de carbune 7A si 7B care fac legatura intre gospodaria de carbune (cota 0) si sala cazanelor (cota +46)

Mai jos prezentam ansamblul instalatiei de dozare controlata zgura pe fluxul de carbune. Zgura aflata pe platforma este in faza de eliminare a apei de imbibatie si se incarca in buncarul dozatorului (pilnia de incarcare de cca 13 mc) pentru a fi preluata pe banda transportoare inclinata si adaugata in raport de max 10% cu carbunele care alimenteaza cazanele pe benzile 7A sau 7B (aflata in miscare si incarcate cu carbune), Acesta dozare controlata este comandata din camera de comanda benzi in functie de debitele de carbune si de zgura indicate de contoarele de comanda ale benzilor 7 si ale dozatorului.



Gospodaria de combustibil solid poate asigura vehicularea, stocarea si prepararea a max. 2.4 milioane t combustibil pe an.

c. Gospodaria de combustibil lichid

La CET Govora pacura este combustibil de rezerva si de avarie si se foloseste in caz de indisponibilitate a instalatiilor de carbune si de gaz. Aprovizionarea cu pacura se realizeaza cu cisterne CFR pe calea ferata uzinala cu racord in Statia CFR Babeni.

Rampa de descarcare a cisternelor este prevazuta cu instalatie de incalzire si de pompare pacura in rezervoare. Stocarea pacurii se realizeaza in doua rezervoare metalice cilindric verticale de cite 5000 mc fiecare; acestea sunt prevazute cu instalatii de stins incendiu si inabusire cu abur, au instalatii de drenaj si decantare si epurare apa uzata.

Statia de preincalzire la 80°C si pompare a pacurii functioneaza permanent in regim de recirculare pentru a mentine fluiditatea pacurii si disponibilitatea acesteia la arzatoare indiferent de consum. Dat fiind ca CET Govora nu a demarat procedurile de autorizare si inregistrare a instalatiilor de stocare pacura conform Directivei SEVESO II in perioada urmatoare se va renunta definitiv la utilizarea pacurii si stocul de rezerva de cca 7000 t va fi utilizat si epuizat.

Instalatiile de stocare pacura se pot reutiliza in cadrul unor proiecte de dezvoltare a CET Govora; sunt in curs de initiere trei astfel de proiecte:

- Cristalizare clorura de calciu-utilizeaza preincalzitorii de pacura;
- Acumulator termic pentru reseaua de agent termic primar de termoficare-utilizeaza 2 rezervoare de pacura;
- Depolimerizare catalitica de joasa temperatura a combustibililor solizi (inclusiv deseuri) si producerea de diesel.

d. Alimentarea cu gaze naturale

CET Govora este racordata la retea de transport la inalta presiune a gazelor naturale detinuta de Transgaz, avind statie proprie de reducere, masura si odorizare gaze „SRMGN CET Govora”.

Statia are o capacitate nominala de 66000 Nmc/h si o capacitate maxina de 74000 Nmc/h gaze naturale la presiunea asigurata continuu de 6 bari. Din racordul la SRMGN se alimenteaza cazanele energetice la presiunea de 1.2 bari.

Exista prevazut un racord la 6 bari destinat alimentarii cu gazele naturale a unei centrale noi cogenerare pe gaze naturale care sa inlocuiasca partial capacitatile pe carbune supuse constringerilor de mediu-proiect VILCET Energy, abandonat in anul 2015. In etapa urmatoare administratorul judiciar va reanaliza oportunitatea si beneficiul proiectului si, in masura in care se va dovedi eficienta si fezabilitatea investitiei, vom propune finantarea acestuia.

Combustibilii se caracterizeza prin puterea calorifica inferioara – P_{ci} – reprezentind caldura degajata prin ardere de un kg sau de un metru cub la stare normala de combustibil. Mai sunt de interes, pentru calculul emisiilor poluante, continutul elementar de C-carbon, H-hidrogen, S- Sulf combustibil, N₂- azot, O₂-oxigen, A - steril sau continut de materii anorganice care se transforma in cenusa si de W_i-apa.

Biomasa – lemn crud sau alte elemente naturale (paie, etc) - este un combustibil curat si neutral fata de emisiile poluante sau de gaze cu efect de sera astfel ca se certifica doar provenienta acesteia.

Pentru gazul natural sunt masurate conform procedurii de calcul a emisiilor poluante elementele chimice din carbon si hidrogen-hidrocarburile care compun gazul natural precum si azotul, oxigenul si bioxidul de cabon.

Materii prime	Natura chimica / compozitie	Mod de depozitare
Lignit, combustibil de baza	$P_{ci} = 1600 - 1870 \text{ kcal/kg};$ $C = 21,49\%$ $H = 1,99\%$ $S_c = 1,14\%$ $N_2 = 0,6\%$ $O_2 = 7,86\%$ $A = 32,9\%$ $W_t = 33,92\%$	Depozitare in stiva, in cadrul Instalatiilor pentru producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, apei, energiei electrice si termice a S.C. CET Govora S.A.
Biomasa, combustibil de adaos pentru coardere	$P_{ci}=3500\text{Kcal/Kg};$ $W_i=50\%$ $A=3\%$ Dimensiuni 1-5mm	Depozitare in stiva, in cadrul Instalatiilor pentru producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, apei, energiei electrice si termice
Gaze naturale, combustibil de sustinere a arderii	$P_{ci} = 8050 \text{ kcal/Nm}^3$ $CO_2 = 0,279\%$ $O_2 = 0,007\%$ $N_2 = 1,17\%$ $CH_4 = 97,151\%$ $C_2H_6 = 0,822\%$ $C_3H_8 = 0,453\%$ $C_2H_4 = 0,118\%$	Gazul metan este asigurat prin SRM (statie reducere-masura) din incinta CET Govora proprietate Transgaz

Pacura este un combustibil foarte putin sau mai deloc utilizat in ultimii 5 ani la CET Govora dar este mentinut inca un stoc de cca 7000 t in stare calda. Din considerente de mediu-lipsa autorizatie in conformitate cu Directiva Reach (Directiva nr.67/548/CE privind aprobarea actelor cu putere de lege si a actelor administrative referitoare la clasificarea, ambalarea si etichetarea substantelor periculoase si poluante), de eficienta acest combustibil va fi pe termen scurt eliminat dintre cei utilizati la CET Govora.

Zgura recuperata este considerata un combustibil alternativ perfect compatibil cu lignitul din arderea incompleta. Procedura de recuperare si utilizare a zgurii este descrisa in procedurile si instructiunile operationale interne.

Carbunele lignit sau amestecurile de combustibili solizi realizate in gospodaria de combustibil solid sunt macinate la nivel de microni si insuflat in cazane de morile de carbune tip MVC 4 (moara ventilator cu ciocane de 44t/h) care au motoare de antrenare cu puterea de 700kW.



Moara de carbune

In focar se insufla simultan si aer de ardere preincalzit la cca 300°C, in debit controlat, si se adauga gazul natural ca sustinator de flacara. Carbunele sub forma de praf arde in suspensie intr-un vortej incandescent care sa uniformizeze temperatururile si sa permita arderea rapida (max 2 sec).

Bucatile de carbune nearse si incandescente cad pe un gratar de post ardere, in miscare, aflat la baza focarului si continua sa arda inainte de a fi evacuat in cuva umeda de sub focar.



Gura de vizitare focar (flacara are aprox. 1250 °C)

Caldura degajata de flacara este preluata de circuitul apa-abur al cazanului iar gazele de ardere racite se evacueaza prin filtrele de praf la cosul de fum.

Pentru a fi eficienta arderea carbunelui trebuie controlata ; debitul de aer preincalzit, necesar arderii, sa fie suficient si foarte putin in exces (max 2% oxigen in focar).

Daca sunt introduse in focar cantitati mai mari de aer fata de cel necesar pentru arderea completa atunci acest debit de aer paraziteaza instalatia prin faptul ca elimina la cos o parte din caldura utila obtinuta in focar.

e. Instalatia de alimentare si ardere mixta pentru gaze naturale

Carbune inferior – lignitul nu poate sa arda stabil si in conditii de siguranta fara sustinerea flacarii cu un combustibil superior - hidrocarburi: gaze naturale sau pacura. Astfel 3-10% din sarcina cazanului trebuie asigurata din combustibilii de sustinere (gaz natural in principal).

Cazanele pot functiona pe gaze naturale sau pacura la sarcini partiale, dar este neeconomic dat fiind pretul acestor hidrocarburi. Cazanul de 420t/h pe lignit este proiectat pentru a asigura pe gaze debitul de 60% din debitul nominal, fiind echipat in acest scop cu 12 arzatoare mixte de gaze naturale/pacura amplasate cate doua pe 3 nivele, si anume: cate 6 arzatoare pe fiecare din peretii laterali. Cele patru arzatoare de la cota + 9,5 m sunt arzatoare de sustinere, iar celelalte, de la cota + 13 m si + 18 m sunt arzatoare de sarcina.

f. Instalatia de preparare si ardere a carbunelui

In focarul cazanului de 420t/h, carbunele este ars sub forma de praf. Prepararea prafului de carbune se face cu ajutorul a sase mori cu ciocane si ventilator tip MVC 4, iar sarcina nominala a cazanului se poate atinge cu patru mori aflate simultan in functiune. De regula, o moara este in reparatie si una in rezerva.

Alimentarea cu carbune a fiecărei mori se face cu un alimentator cu "banda Redler" care transporta carbunele de la buncar la turnul de aspiratie al morii. Buncarul se poate izola fata de alimentator cu ajutorul unui sibar format din "sulite" metalice paralele, cu pas mic intre ele.

Variatia debitului de carbune la moara, se face prin reglarea vitezei benzii alimentatorului cu ajutorul unui variator continuu de turatie interpus in lantul cinematic de antrenare al alimentatorului (schema originala), iar in schema imbunatatita reglarea vitezei benzii Redler se face printr-un convertizor de frecventa al motorului de antrenare banda aferenta.

Uscarea carbunelui se face cu ajutorul gazelor arse, aspirate din focar prin turnul de aspiratie al morii. In turnul de aspiratie al gazelor arse este introdus si aerul primar si aerul primar suplimentar luat din bara de aer general de dupa PAR. Aerul primar este introdus la capul de aspiratie al turnului, iar aerul primar suplimentar sub cota de introducere a carbunelui. In plus, turnul de aspiratie este prevazut si cu o gura de aspiratie a aerului rece (10), direct din sala cazane. Fiecare din canalele de aer primar la turn este prevazut cu clapeta cu actionare electrica comandata de operatorul din CCT sau de o bucla de reglaj, care mentine temperatura la separatorul morii in limitele admisibile (120 – 180 0C).

Pe turnul de aspiratie, imediat deasupra morii se afla un sibar manual cu care moara se poate izola pentru efectuarea reparatiilor in interior.

Separatorul morii are rolul de a asigura finetea de macinare a prafului de carbune, particulele mai mari fiind dirijate din nou in aspiratia morii printr-un canal special prevazut cu o clapeta manuala de reglare a debitului recirculat. Finetea este asigurata prin recircularea in aspiratia morii a unei cantitati mai mari sau mai mici de particule de carbune, recirculare obtinuta prin pozitionarea corespunzatoare a unei clapete manuale din interiorul separatorului care modifica traiectoria cailor de acces a particulelor de praf de carbune spre arzator.

Dupa separator, pe canalul de praf din care se separa cele 4 fante ale arzatoarului, se gaseste o clapeta de izolare cu actionare electrica comandata de pe pupitrul din CCT.

Cele patru fante de refulare de praf de carbune in focar ale arzatorului sunt incadrate de cele cinci fante ale canalului de aer secundar, canal prevazut cu un dispozitiv de masurare a debitului si o clapeta de reglare a debitului la arzator comandata din CCT. Pe fiecare din cele cinci fante de aer secundar se afla cate un sibar manual cu ajutorul carora se dozeaza corespunzator aerul de combustie.

Cele sase mori de carbune sunt dispuse in jurul cazanului, iar fantele arzatoarelor sunt astfel orientate incat axele lor sunt tangente la un cerc cu centrul in focar, formand astfel un turbion central (focar tangential).

Arzatoarele de praf sunt montate fix pe scheletul metalic al cazanului. In cursul procesului de incalzire sau racire a cazanului intre peretii focarului si ramele arzatoarelor apare o deplasare relativa ca urmare a dilatarilor. Etansarea arzatorului fata de peretii vaporizatorului se face cu un dispozitiv de etansare elastica cu snur de azbest. Rolul etansarii elastice este de a permite dilatarea in plan vertical si orizontal a peretilor focarului (practic pe toate cele trei directii - in spatiu), si a impiedica patrunderea aerului fals in focar.

g. Gratarul de postardere

Gratarul de postardere este o instalatie auxiliara a cazanului de 420 t/h cu urmatorul rol:

- prelungirea duratei de stationare in focar a particulelor mari cazute in palnia rece care contin inca substante combustibile si continuarea arderii lor in strat, ceea ce conduce la cresterea randamentului cazanului;
- arderea unui praf de carbune macinat mai grosier, ceea ce ofera posibilitatea maririi debitului morilor si a sarcinii cazanului;
- realizarea unui "pat de foc" sub arzatoarele de carbune ale cazanului, ceea ce contribuie la o mai buna stabilizare a arderii, urmata de micsorarea aportului caloric al hidrocarburilor folosite drept suport de flacara.

h. Instalatia de evacuare a zgurii si cenusii

Evacuarea zgurii si cenusii rezultate din procesul de ardere a carbunelui se face pe cale hidraulica spre depozitul de zgura si cenusa. Zgura si cenusa care cad in palnia focarului si cea care rezulta din arderea pe gratarul de postardere este evacuata sub forma solida cu ajutorul transportorului cu racleti (Kratzer) intr-un concasor care sfarma bucatile mari. Din concasor zgura si cenusa cad liber in rigolele prin care apa le transporta la statia de pompe Bagger.

Cenusa zburatoare (care pleaca din focar odata cu gazele de ardere) este retinuta partial in palniile de sub drumul II de gaze (sub economizor) la iesirea din cazan (6 palnii), in palniile de sub preincalzitorii de aer (4 palnii) si in cele 32 palnii de sub electrofiltre. Evacuarea cenusii din aceste palnii se face in stare uscata, prin intermediul unor conducte verticale sau cu panta foarte mare (pentru a usura caderea) catre zavoarele hidraulice cu apa (ceainice).

Aceste zavoare hidraulice amplasate deasupra unor rigole, au rol de etansare si in acelasi timp de evacuare fluida a cenusii (amestecata cu apa), prin rigole, catre statia de pompe Bagger.

In anul 2015 a fost finalizat proiectul CDI cu finantare prin UEFISCDI - sector Inovare si s-au realizat instalatiile de colectare uscata a zgurii de la cele trei cazane pe carbune si de recirculare a acesteia in amestec sau nu cu biomasa in fluxul de carbune pentru recuperarea energetica a nerselor din zgura. Randamentul cazanelor creste cu 1.5% ca urmare a recuperarii materiilor combustibile din zgura

i. Cazanele

Cazanele pe carbune sunt instalatiile de baza in functionarea centralei CET Govora. Data fiind calitatea slaba a carbunelui utilizat este necesar un adaos de cca 3% gaze naturale pentru sustinerea flacarii in focar.

Parametrii tehnici nominali ai celor trei cazane:

- Puterea termica nominala a cazanelor $293 \text{ MW}_{\text{th}}$ furnizata sub forma de abur supraincalzit – denumit si abur viu
- Debitul nominal de abur viu 420 t/h
- Presiunea aburului 140 bar
- Temperatura nominala 530°C
- Randamentul termic nominal 85%
- Putere termica a arzatoarelor, caldura intrata in focar: 345 MW
- Debit gaze ardere evacuate in regimul nominal $760.000 \text{ Nm}^3/\text{h}$; debitul de gaze de ardere a crescut in timp ca urmare a pierderii etanseitatii cazanelor



Imaginea de ansamblu a celor trei cazane pe carbune

In poza de mai sus se pot observa de la stanga: partial cosul de fum al cazanelor C5 si C6 cu inaltimea de 140 m , banda inclinata de alimentare cu carbune, constructiile metalice de sustinere si inchidere a cazanelor C5, C6, C7 (cota superioara 52m), in planul 2 electrofiltrele pentru retinerea cenusii din gazele de ardere, cosul de fum al cazanului C7 si in dreapta silozurile de stocare si livrare cenusa pentru materiale de constructii.

j. Instalatia de reducere a emisiilor de oxizi de azot de la cazanul C7

Ca urmare a re tehnologizarii prin programul POS Mediu, finalizata in mai 2016, cazanul C7 a fost reproiectat in ceea ce priveste sistemul de ardere a carbunelui si gazelor naturale astfel incat arderea combustibililor este permanent controlata, este organizata in trepte, pastrand permanent o temperatura optima in focar. Acesta este o masura primara de reducere a procesului de formare de oxizi de azot in focar.

In cazul in care se depasesc limitele pentru emisiile poluante de oxizi de azot in gazele de ardere cazanul are o instalatie suplimentara de captare si reducere a acestora prin injectia de uree in solutie apoasa la limita superioara a focarului.

Ureea este o substanta care elibereaza in focar ioni de amoniu NH_3 si aceasta actioneaza ca un agent reductor intrind in reactie cu oxizii de azot si readucindu-l in starea initiala de azot liber N_2 .

Cazanul C7 are ambele sisteme (primar si secundar) si respecta limitele impuse de legislatia de mediu privind emisiile de oxizi de azot in atmosfera (197 [mg/Nm³] miligrame per metru cub de gaze de ardere evacuate corectat pentru conditii normale (zero grade celsius si o atmosfera) si pentru un continut normat de 6% oxigen in gazele de ardere).

k. Circuitul apa-abur al cazanului

Cazanul abur energetic 420 t/h este un cazan cu circulatie naturala cu tambur, cu doua drumuri de gaze arse ascendent si descendent, in forma de U.

Tamburul cazanului este un recipient cilindric orizontal, cu volum mare, montat la partea superioara a cazanului, din care se realizeaza alimentarea cu apa a ecranelor precum si separarea emulsiei de apa in cele doua faze - vapori si lichid - dupa revenirea din ecrane. Tamburul cazanului este alimentat cu ajutorul pompelor de alimentare, prin economizor, cu apa cu temperatura de 230 °C.

In economizor are loc incalzirea apei de alimentare cu ajutorul gazelor de ardere, ce strabat drumul 2 de gaze, temperatura apei la iesirea din economizor atingand o valoare apropiata de temperatura de vaporizare (sturatie). In circuitul de vaporizare tambur-ecrane-tambur, este realizata circulatia naturala. Apa este adusa la temperatura de vaporizare (cca 345 °C) si in tambur este realizata separatia vapori-lichid, la debitul nominal al cazanului.

Supraincalzirea vaporilor (aburului) are loc in continuare in peretele plafon si spate drum II al cazanului, peretii laterali drum II, tevi sustinere drum II, supraincalzitorul I, supraincalzitorul II si supraancalzitoarele III si IV, toate aceste suprafete de schimb de caldura fiind inseriate. In final temperatura aburului viu ajunge la 540 °C. Intre supraincalzitorii I si II si supraincalzitorii II si III se fac injectii cu apa de alimentare pentru reglarea temperaturii.

Cazanul de 420 t/h pe lignit are doua drumuri (tip semi II), peretii acestora fiind de tip membrana. Peretii membrana evita folosirea inzirii exterioare grele si permit inlocuirea acesteia cu o izolatie termica usoara (vata minerala).

Peretii membrana ai focarului si ai drumului I de gaze arse sunt formati din teville vaporizatorului. Peretii membrana ai plafonului si ai drumului II de gaze sunt formati din tevi in care aburul se supraincalzeste inainte de intrarea in supraincalzitorul I. Focarul are partea inferioara in forma de palnie pentru racordarea lui la gratarul de postardere sub care este amplasat trasportorul de zgura, pe axa front cazan-spate cazan. Frontul cazanului este considerat peretele in dreptul caruia este montat tamburul cazanului si este orientat spre sala turbinei.

I. Instalatia de aer si evacuare gaze de ardere

Instalatia de aer si gaze de ardere are rolul de a asigura aerul de ardere necesar functionarii cazanului si de a evacua gazele arse din focarul cazanului. Aerul necesar arderii este asigurat de doua ventilatoare de aer (VA1 - cel de pe partea stanga a cazanului si VA2 - cel de pe partea dreapta a cazanului) centrifugale cu dubla aspiratie.

Aerul poate fi aspirat din interiorul sau din exteriorul salii cazane, prin comutarea unui sibar cu actionare manuala din canalul de aer de aspiratie al fiecarui ventilator. Aerul este incalzit, inainte de intrarea in cazan, in doua preincalzitoare de aer rotative (PAR 1 - cel de pe partea stanga a cazanului si PAR 2 - cel de pe partea dreapta a cazanului).

Pentru a se preveni formarea punctului de roua acida, aerul este incalzit initial, inainte de intrarea in preincalzitoarele de aer rotative, in doua calorifere (CA 1 - cel de pe partea stanga a cazanului si CA 2 - cel de pe partea dreapta a cazanului) cu ajutorul aburului. Exista si posibilitatea de a incalzi aerul prin recircularea de aer cald de dupa PAR in aspiratia ventilatoarelor de aer.

Circuitele de aer stanga si dreapta sunt puse in paralel in doua locuri; inainte de PAR, pentru a permite functionarea cu un singur VA si ambele PAR - uri si dupa PAR, pentru uniformizarea presiunilor si temperaturilor.

Din canalul de aer comun de dupa PAR, exista ramificatii pentru grupele de arzatoare de hidrocarburi de sarcina, spre grupa de arzatoare de hidrocarburi de sustinere, spre arzatoarele de praf-carbune (aer secundar) si spre turnurile de aspiratie ale morilor (aer primar si aer primar suplimentar).

Aerul pentru gratarul de postardere este luat chiar de deasupra preincalzitorului, dintr-un sector separat de pe partea de aer a preincalzitorului.

Gazele de ardere sunt aspirate din focar de doua ventilatoare axiale de gaze arse (VG 1 - cel de pe partea stanga cazan si VG 2 - cel de pe partea dreapta cazan) care evacueaza gazele la cos.

Gazele de ardere parcurg cele doua drumuri de gaze, PAR si electrofiltrele (EF 1 - cel de pe partea stanga cazan si EF 2 - cel de pe partea dreapta cazan). In cazul in care unul dintre ventilatoarele de gaze este indisponibil, schema permite functionarea cu ambele PAR-uri si ambele electrofiltre.

m. Desulfurarea gazelor de ardere de la cazanul C7



Cazanul C7 beneficiaza, incepind cu iunie 2016, de o noua instalatie de desulfurare a gazelor de ardere si respecta limitele impuse de legislatia de mediu pentru emisiile poluante de bioxid de sulf in atmosfera (243 [mg/Nm³] (miligrame per metru cub de gaze de ardere evacuate corectat pentru contitiile normale (zero grade celsius si o atmosfera) si pentru un continut normal de 6% oxigen in gazele de ardere).

In acesta instalatie gazele de ardere, partial desprafuite in electrofiltre (48 mg/Nm³ continut de cenusa), sunt spalate in jeturi succesive de apa cu continut de fier de calcar si oxidate astfel incit bioxidul de sulf intra in reactie cu carbonatul de calciu si formeaza sulfatul de calciu – substanta solida care este colectat impreuna cu inca o parte din cenusa si formeaza un slam cu concentratia de 40-50% gips si 50-60% apa.



In trei bazine de decantare slamul de gips este mai apoi concentrat pina la un continut de 35 - 40% apa pentru a fi transporta cu camionul in depozitul de cenusa al centralei.

n. Electrofiltrele

Desprafuirea gazelor de ardere se face in campul electric creat de electrozii de emisie si electrozii de depunere aflati in electrofiltru. Electrozii de emisie construiti din profile subtiri sunt conectati la polul negativ al unor instalatii de inalta tensiune.

Electrozii de depunere sunt construiti din tabla, au suprafata mare si sunt legati la pamant, constituind polul pozitiv al campului electric. Campul electric foarte puternic precum si forma electrozilor de emisie favorizeaza aparitia fenomenului Corona, prin care electronii parasesc electrozii de emisie provocand ionizarea gazelor si a cenusii care trec prin camp.

Avand incarcatura electrica negativa, dobandita prin ionizare, cenusa este deviata de campul electric spre polul pozitiv, constituit de electrozii de depunere. Forma ondulata a electrozilor de depunere favorizeaza oprirea cenusii care, la contactul cu acesti electrozi, cedeaza sarcina negativa ramanand pe suprafata lor, de unde este scuturata periodic cu ajutorul ciocanelor Rotohit. Cu cat tensiunea este mai mare, cu atat ionizarea particulelor de cenusa este mai buna. Totusi, tensiunea nu trebuie sa depaseasca valoarea de strapungere.

Fiecare din cele doua electrofiltre este constituit din patru campuri de desprafuire, independente intre ele. Fiecare din cele patru campuri este despartit in doua zone (stanga-dreapta) independente din punct de vedere electric. Campurile sunt alimentate cu inalta tensiune (111 KV) de catre sase agregate de inalta tensiune pentru fiecare electrofiltru.

o. Instalatia de captare uscata si livrare de cenusa zburatoare

CET Govora a realizat un sistem complex de captare uscata a cenusii zburatoare de la pilniile electrofiltrelor sau de la alte zone de colectare a acesteia pe drumul de evacuare a gazelor de ardere de la cazanele pe carbune.

O parte din instalatii au fost realizate in parteneriat cu Holcim SA.

Cenusa este sortata pe calitati (data de granulatie si continut de carbon nears) stocata in silozuri verticale presurizate cu aer si dotate cu instalatii de descarcare pneumatica in cisterne pentru a fi livrat la fabricile de ciment sau la alti producatori de materiale de constructie.

O parte din cenusa se livreaza in stare conditionata pentru transportul cu camionul prin umectare cu 20-25% apa pentru a fi utilizata ca liant hidraulic sau ca adaos pentru consolidarea solurilor argiloase sau instabile pe care se amplaseaza drumuri sau platforme comerciale, industriale, etc. Mixerul umidificator poate umple 4 camioane sau livra 80 de tone cenusa intr-o ora.



Livrarea de cenusa reprezinta un obiectiv important pentru CET Govora cu scopul de a diminua costurile depozitarii acesteia si de a intarzia momentul epuizarii capacitatii de depozitare de care dispune pentru evacuarea produselor de ardere de la cazanele pe carbune.

p. Turbinele cu abur

Turbinele TA3 si TA4 , cu abur, de tip DSL-50, cu condensatie si doua prize reglabile sunt identice, avand o putere electrica nominala de 50 MW, la un debit nominal de abur viu intrat in turbina, de 370 t/h.

Priza reglabila industrială funcționează în domeniul de presiuni de 10-16 bari (13 bari la nominal) asigurând un debit maxim de abur extras, de 230 t/h (nesimultan cu maximumul de debit livrat la priza urbană), sau 115 t/h (maximumul simultan cu debitul livrat la priza urbană), cu temperatura variabilă funcție de presiune de 280 - 320°C.

Priza reglabila urbană funcționează în domeniul de presiuni de 0,4 - 2,5 bari (1,2 bari la nominal), asigurând un debit de abur extras, de 160 t/h (nesimultan cu cel maximum livrat la priza industrială), sau 80 t/h (maximumul simultan cu debitul livrat la priza industrială) și respectiv valoarea minimă posibilă de 18 t/h, cu temperatura de 130°C.

Turbinele TA5 și TA6, cu abur, de tip DKUL-50, cu contrapresiune și priză reglabila industrială, sunt identice, având o putere electrică nominală de 50 MW, pentru un debit nominal de abur viu intrat în turbină, de 360 t/h. Priza reglabila industrială funcționează în domeniul de presiuni de 10..16 bar (13 bar la nominal), asigurând un debit maxim de abur extras de 200 t/h (maximumul nesimultan cu maximumul de abur livrat la contrapresiune) sau 115 t/h (maximumul simultan cu debitul livrat la priza urbană), având temperatura variabilă funcție de presiune, de 280-320°C. Contrapresiunea are presiunea reglabila la 0,7-2,5 bari (1,2 bari la nominal) asigurând un debit maxim de 103 t/h, la 104°C.

Turbinele TA8 și TA9, cu abur, turbine de contrapresiune, cu grad maximum de cogenerare de energie electrică și funcționează practic fără pierderi de energie:

TA8, turbină „DKA 6.4” care realizează destinderea aburului viu (140bari – notația „D”) la nivelul de contrapresiune (notația „K”) de 35 bar (notația „A”) și realizează la nominal, pentru un debit de 80t/h abur, o putere la bornele generatorului de 6.4 MW.

TA9, turbină „TKR 4.7” care realizează destinderea aburului de 13 bari (13 bari – notația „T”) la nivelul de contrapresiune (notația „K”) de 6 bar (notația „R”) și realizează la nominal, pentru un debit de 140t/h abur, o putere la bornele generatorului de 4.7 MW.

Acestea sunt doua instalatii relativ noi realizate de catre CET Govora cu finantare prin programul „Termoficare 2006-2009” – ajutor de stat – in anul 2008, pentru a prelucra aburul la nivelele de presiune cerute de consumatorii industriali, diversificare de parametrii aparuta ca urmare a dezvoltarii de noi instalatii in special la USG (CICH Soda Romania).

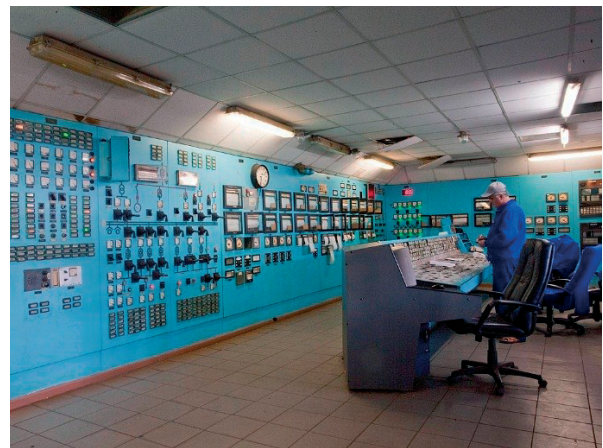


Sala turbinelor etapa a III a, se vede cu albastru carcasa turbinei de abur TA6 si cu galben generatorul electric cu puterea nominala de 50 MW; se vad bare capsulate de evacuare a puterii electrice la tensiunea de 10.5 kV.

Turbogeneratorul functioneaza la turatia de sincronism a retelei electrice de 3000 rotatii/minut sau 50Hz si este racit cu hidrogen.



Turbina de contrapresiune TA8 care prelucreaza aburul viu pina la nivelul de presiune de 35 bar cerut de consumatori



Panoul de comanda al cazanelor si turbinelor situat in camera de comanda termica

Automatizarea instalatiilor este de tip analogic, la nivelul tehnologic al anilor 1980 si a fost up-gradata in mica masura cu tehnologia digitala disponibila in prezent. Instalatiile nou realizate dupa anul 2006 au instalatii de protectie si de atomizare digitale.

q. Statia electrica de conexiuni de 110 kV

Statia electrica de conexiuni de 110 kV CET Govora a fost realizata in anul 1986 pentru a indeplini mai multe functiuni:

- Evacuarea puterii electrice produse de CET Govora in SEN – Sistemul electroenergetic national - 6 linii de generator – capacitate de evacuare 300MW;
- Racordarea la sistem a celui de-al doilea consumator de electricitate din Romania (OLTCHIM) – 8 linii de racord – capacitate de consum cca 220MW;
- Conexiunea cu statiile de inalta tensiune din zona: 2 linii cu statatia de transformare 220 /110 kV Stuparei si 1 linie de racord cu statia de 110kV Raureni – Capacitate de conexiune 300MW.
- Statia electrica de 110 kV a CET Govora, are o schema cu doua sisteme de bare colectoare (1 si 2), ambele sectionate longitudinal si un numar de 4 sectii de bare colectoare notate 1A, 1B si 2A, 2B.

Acest tip de schema ofera o mare elasticitate in ceea ce priveste posibilitatile de grupare pe cele 4 sectii ale diverselor circuite racordate la statie. De asemenea, existenta mai multor sisteme si sectii de bare colectoare permite revizii la bare fara intreruperea circuitelor, limitarea numarului de circuite scoase din functiune la defectele de pe barele colectoare, reducerea timpului de intrerupere a circuitelor in cazul defectelor pe bara colectoare prin trecerea acestora pe sectiile ramase in functiune.

Din alt punct de vedere, fiecare circuit fiind deservit de cate un singur intreruptor, orice defectiune la acesta sau la transformatorul de masurare de curent de langa el va scoate din functiune circuitul respectiv pe durata reparatiei. Exista cateva circuite care se pot eventual rezerva astfel incat la caderea unuia functiunile lui sa fie preluate de alte circuite: circuitele de linii spre celelalte statii de 110 kV, circuitele de transformatoare de servicii proprii de rezerva si generale, linia spre SRA 3, dar celelalte circuite vor fi scoase din functiune la defectarea echipamentului din celula: blocurile generator-transformator, celulele de alimentare a electrolizei.

Statia are in total 28 de celule (numerotate de la 5 la 32):

- celule de bloc generator transformator (celulele 5,9,13,21,23,27)
- celule de transformator de servicii proprii generale si de rezerva (celulele 7,15,29,31)
- 1 celula de transformator pentru alimentarea unei statii de 35 kV (celula 22)
- 10 celule de linie, din care:
 - 2 linii spre statia Stuparei (celulele 30,32)
 - 1 linie spre statia Raureni (celula 16)
 - 1 linie pentru statia de racord adanc SRA 3 Amine (celula 14)
 - 6 linii pentru alimentarea instalatiilor de electroliza
- 2 cuple transversale (celulele 11,25)
- 1 cupla longotransversala cu functiuni multiple (celulele 17,19)
- 3 celule de rezerva (celulele 12,18,24)

Grupurile energetice nr. 1 si 2 sunt racordate prin transformatoare de bloc cu trei infasurari astfel incat aceste grupuri debiteaza energie atat pe statia de 110 kV cat si pe o statie de 35 kV. Celelalte grupuri sunt racordate prin transformatoare de bloc cu doua infasurari numai pe statia de 110 kV.

Serviciile proprii de bloc de 6 kV sunt alimentate in cazul tuturor grupurilor prin transformatoare racordate la bornele generatoarelor intre intreruptor si transformatorul de bloc ceea ce permite alimentarea la pornirea sau oprirea grupurilor a serviciilor lor proprii prin transformatorul de bloc fara a se folosi caile de rezerva.

Evacuarea energiei produse in centrala se face prin intermediul statiei de 110 kV la consumatorii proprii (electroliza; statia de 35 kV, SRA 3 Amine) si in sistem prin trei linii de 110 kV (doua spre statia Stuparei si una spre statia Raureni; ambele statii sunt statii de 110/220 kV). Cele trei linii pot evacua spre sistem o sarcina totala maxima de aprox. 200 - 250 MVA.

Statia electrica de conexiuni de 110 kV este functionala, se afla in buna stare, fiind vitala

pentru CET Govora si pentru OLTCHIM, dar pentru a se alinia la ceintele UCPTTE (Union for the Co-ordination of Transmission of Electricity) sistemului integrat european de energie electrica necesita investitii de retehnologizare radicale:

- inlocuirea aparaturii de comutatie primara – intreruptoarele de putere;
- schimbarea intregului sistem de automatizare si protectii bazat pe relee cu sistemul modern digital

r. Sistemul de colectori si bransamentele de livrare abur industrial

CET Govora asigura, in regim continuu - 8760h/an, intreg necesarul de energie termica sub forma de abur consumatorilor locali: CIECH Soda Romania (CSR), OLTCHIM si ICSI Rm Valcea la nivelele de parametrii ceruti:

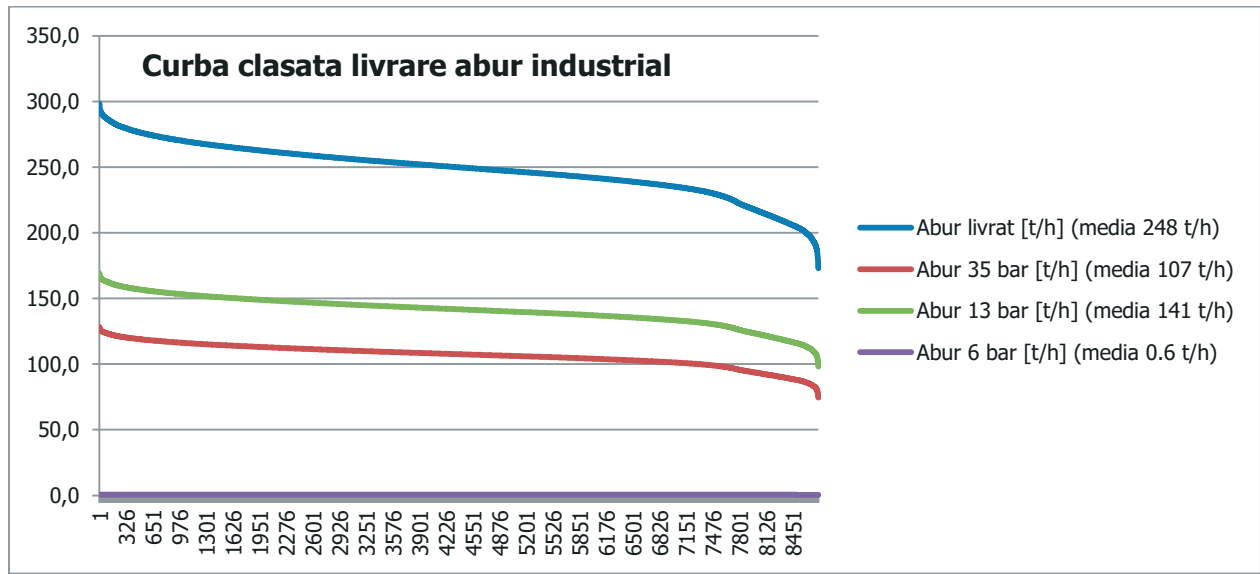
- Abur la 35 bari si 310⁰C: 2 racorduri insumand un debit 110 t/h catre CIECH Soda Romania si 1 racord de 20 t/h catre OLTCHIM
- Abur la 13 bari si 280⁰C: 2 racorduri insumand un debit 135t/h catre CIECH Soda Romania, 1 racord cu debitul de 35t/h catre OLTCHIM si 1 racord de 2t/h la ICSI Rm Valcea
- Abur la 6 bar: 2 racorduri la OLTCHIM si 1 racord la CSR care din lipsa de cerere sunt in rezerva

Fiecare racord este dotat cu sistem de masura comercial la punctele de delimitare (gardul CET Govora). Condensatul din abur recuperat din instalatiile consumatoare este returnat la CET Govora in statia de preparare chimica a apei pentru verificarea si reglarea compozitie chimice-apa demineralizata total.

Prin insumarea tuturor debitelor de abur livrate orar in cursul unui an si le ordonam descrescator obtimen curba clasata a consumului total de abur.

O asemenea curba clasata este necesara pentru dimensionarea si programarea incarcarii surselor (cazanelor si turbinelor) care sa acopere necesarul-sau cererea consumatorilor de abur.

In situatia prezenta a CET Govora acoperirea curbei clasate se realizeaza din aburul produs de cazanele C5 si C6. Se poate apela in caz de necesitate la cazanul C4 sau se poate face schimb de energie termica in sistem barter cu cazanul C7 (C7, re tehnologizat din fonduri publice, este destinat exclusiv serviciilor publice de incalzire si nu poate livra energie termica pentru utilizare in scopuri industriale).



s. Instalatia de preparare si pompare a agentului termic primar de termoficare

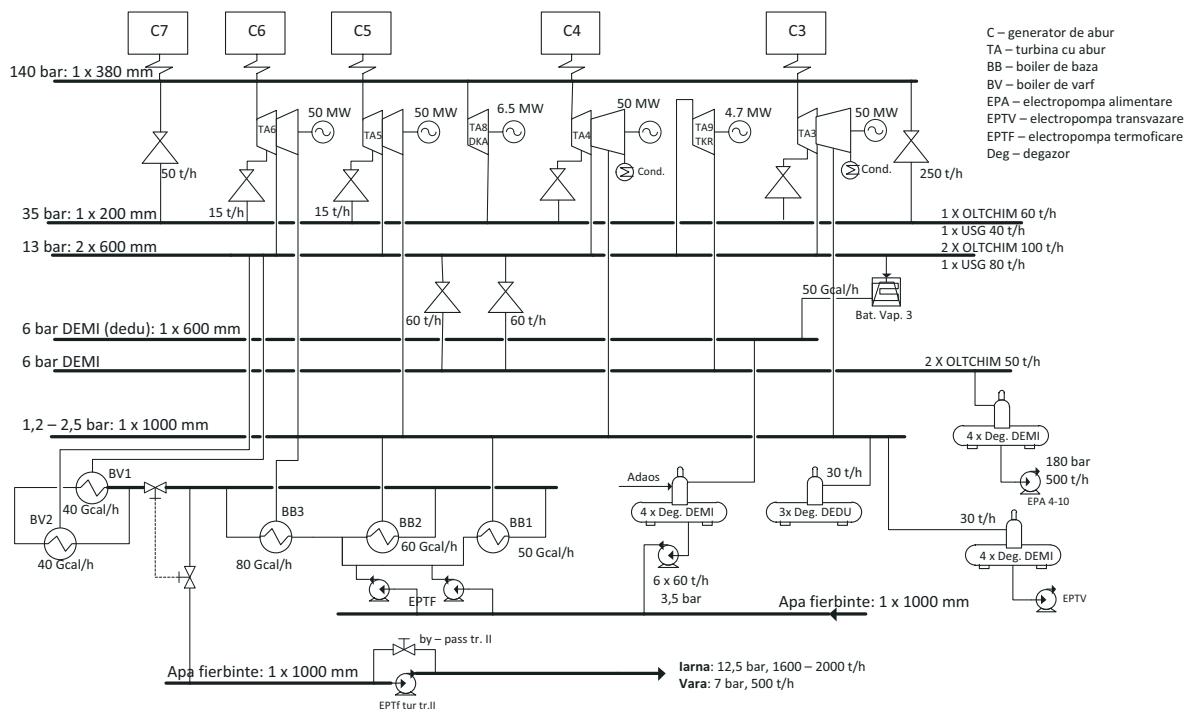
Pentru transferul energiei termice de la CET Govora pana la punctele termice, aburul extras din turbine prin prizele de 13 bari si de 1.2 bari se condenseaza in schimbatoare de caldura, numite boilere, si cedeaza caldura catre agentul termic primar – apa fierbinte (apa la presiunea de 9-15 bar si 90-120°C).

Apa fierbinte cedeaza caldura in Punctele termice catre agentul de incalzire care circula prin calorifere si catre apa calda de consum si se returneaza la CET Govora la presiunea de 3.8 bari si temperatura de 55°C,

Ansamblul instalatiilor de livrare a caldurii sub forma de apa fierbinte care asigura producerea acesteia si vehicularea sa pana la consumatorii de apa fierbinte cuprinde:

- boilerele de baza – BB- schimbatoare de caldura de la aburul de 1.2 bari la apa fierbinte

- boilerile de varf – BV- schimbatoare de caldura de la aburul de 13 bari la apa fierbinte
- pompele de retea care asigura circulatia apei fiebinti in circuit inchis de la CET Govora la fiecare punct termic si retur
- Reteua bitubulata tur/retur de transport agent termic primar care face legatura intre sursa CET Govora si punctele termice
- instalatii de preparare chimica si degazare a apei de adaos pentru compensarea pierderilor de agent termic din retelele de conducte
- In schema termomecanica de mai jos sunt evidentiata echipamentele care compun sistemul de preparare si pompare a agentului termic primar: boilerile si electropompe.



Boilerile „B” – schimbatoarele de caldura abur/apa fierbinte. Incalzirea agentului termic - apei fierbinti se realizeaza cu ajutorul a trei boiler de baza si doua boiler de varf.

Boilerile de baza „BB1” „BB2” si „BB3” sunt alimentate cu abur din bara de 1,2 bari, avand urmatoarele capacitati: (1x 70 MWt (60 Gcal/h)) + (1x45,5 MWt (40 Gcal/h)) + (1x 93 MWt(80 Gcal/h))

Boilerele de varf „BV1” si „BV2” sunt alimentate cu abur din barele de 13 bari, avand capacitatea de (2*46,5 MWt (40 Gcal/h))

Deci, capacitatea totala de productie a caldurii sub forma de apa fierbinte, a CET, este:

$$q_{\text{CET}}^{\text{V}} = 210 + 93 = 303 \text{ MWt (260 Gcal/h)}.$$

Capacitatea boilerelor este supradimensionata in raport cu consumul maxim al SACET Ramnicu Valcea care este de cca 120 Gcal/h sau 140 MW_{th}.

t. Pompele de circulatie apa fierbinte „EPTF”

Acestea asigura presiunea necesara in sistem pentru oricare debit cerut de clientul urban SACET, iar In CET Govora exista in functiune urmatoarele pompe pentru apa fierbinte:

- doua pompe modernizate de retea de iarna, treapta a I-a, identice cu un debit nominal de apa fierbinte de 1100 m³/h, cu inaltime de refulare de 60 mca;
- doua pompe de retea de iarna, treapta a I-a, identice, caracterizate prin: debitul nominal de apa fierbinte de (2*1500 m³/h), la o inaltime de refulare de 120 mca;
- doua pompe modernizate de retea de iarna, treapta a II-a, identice, caracterizate prin: debitul nominal de apa fierbinte de 2*1100 m³/h la o inaltime de refulare de 90 mca;
- pompa de retea de iarna treapta a II-a caracterizate prin: debitul nominal de apa fierbinte de 900 m³/h, la o inaltime de refulare de 90 mca,.
- patru pompe de retea de vara, identice, cu un debit nominal de 900 m³/h, la o inaltime de refulare de 50 mca.

Aceste pompe sunt astfel exploatate incit debitul si temperatura apei fierbinti sa fie permanent reglate functie de necesarul de caldura in localitate. Acest necesar este influentat de starea vremii si de comportamentul de consum de apa calda de consum al populatiei.

Gradul de satisfacție al clienților finali dar și eficiența sistemului depinde de capacitatea sursei și a sistemului de preparare și pompare a agentului termic de a urmări în timp real nevoia de căldură în locuințe și în instituții.

6.2.4 Impartirea instalațiilor pe servicii industrie și servicii publice

Urmare a Alocatiei Consiliului Județean Valcea pentru finanțare prin POS Mediu a rețehnologizării și ecologizării sursei de energie termică pentru alimentarea SACET Ramnicu Valcea, la CET Govora instalațiile au fost delimitate și repartizate pe cele două domenii de activitate decurgând din livrarea de energie termică, în perspectiva monitorizării producției echipamentelor energetice:

- Instalațiile care produc în cogenerare și livrează apă agent termic primar pentru termoficarea orașului, pentru SACET Ramnicu Valcea: agregatele de bază - Cazanele C4 și C7, Turbinele TA3 și TA6 - și auxiliarele acestora inclusiv două pompe de alimentare ale cazanelor precum și instalațiile de preparare și pompare agent termic primar sunt destinate serviciului public de termoficare; Instalațiile care au beneficiat de lucrări de investiție cu finanțare publică prin POS Mediu au fost trecute ca proprietate în domeniul public al Jud. Valcea și sunt concesionate de CET Govora (cazanul C7, electropompele de alimentare EPA 9 și EPA10 și instalațiile de pompare a agentului termic primar)
- Instalațiile care produc abur industrial în cogenerare sunt în continuare în proprietatea CET Govora făcând parte ca proprietate din domeniul privat al Jud. Valcea. Aceste instalații sunt în domeniul de competență al Sucursalei CET Govora Industrie special realizată în cadrul Analizei instituționale a Aplicației POS Mediu pentru a gestiona corect repartizarea producțiilor pe cele două activități de tip industrial și servicii publice în cadrul activității de monitorizare a proiectului cu finanțare POS Mediu.

Dat fiind că din echipamentele supuse rețehnologizării din fonduri publice nu se pot furniza decât servicii publice, respectiv din cazanul C7 rețehnologizat și dotat cu pompe noi de apă

de alimentare, cu instalatii de desulfurare si denoxare prin POS Mediu nu se poate livra decat energie termica destinata alimentarii SACET si energia electrica aferenta in cogenerare, productia acestor echipamente energetice va fi monitorizata in urmatoorii ani sub doua aspecte:

- durata de utilizare este limitata la 4260h/an, respectiv durata sezonului de incalzire in localitate
- cantitatea de energie termica produsa de cazanul C7 nu va fi mai mare decit cea necesara producerii in cogenerare a energiei termice livrata catre SACET Ramnicu Valcea.

In caz ca schema de functionare impune se va putea livra temporar abur industrial din C7 dar cantitatea respectiva de energie termica se va compensa in sistem barter cu productia de energie termica urbana data de cazanele C5 si C6.

Separarea unei parti din activitatea CET Govora catre Sucursala Industrie face posibila institutional o asemenea departajare a productiilor de energie termica si electrica pe cele doua tipuri de activitati.

Tehnic departajarea se realizeaza pe baza inregistrarilor aparatelor de masura (contoarelor de energie termica si electrica) care echipeaza fiecare echipament energetic de baza al CET Govora.

Segmentul de servicii industriale in sarcina sucursalei CET Govora Industrie cuprinde:

- Exploatarea sau achizitionarea, transportul, conditionarea, depozitarea si manipularea carbunelui; acesta activitate include ca unitati productive: Exploatarea Miniera Berbesti (din anul 2015), Antestatia CFU (Cai Ferate Uzinale), Gospodaria de carbune
- Achizitionarea, transportul, conditionarea, depozitarea si manipularea altor combustibili solizi si lichizi utilizati la CET Govora; acesta activitate include ca unitati productive: Gospodaria de pacura

-
- Achiziția de apă brută, producerea și furnizarea de apă tratată folosită ca agent termic purtător – apă demineralizată pentru livrare abur și apă dedurizată pentru livrare apă fierbinte; această activitate include ca unități productive: Secția Chimică (de tratare chimică a apei)
 - Producerea și furnizarea de energie termică sub formă de abur industrial la clienții locali: CIECH România SA, OLTCHIM SA și ICSI SA; Producerea și furnizarea de energie electrică produsă în cogenerare cu energia termică sub formă de abur și energie electrică produsă în condensare (fără cogenerare); această activitate include ca unități productive: Secția Căzane mai puțin Cazanul C4 și cazanul C7 și Secția Turbine mai puțin turbina TA3 și turbina TA6 și fără boilerelor și electropompele de apă fierbinte
 - Captarea, stocarea, livrarea și depozitarea de cenuri și alte produse de ardere a carbunelui
 - Această activitate cuprinde instalația de colectare a cenurii, pompele de slam, silozurile de cenuri uscate, depozitul de cenuri al CET Govora
 - Racordul CET Govora la Sistemul Electroenergetic Național, respectiv Stația electrică de conexiuni de 110 kV și întreg sistemul electric de înaltă și de joasă tensiune din centrală
 - Alte facilități comune din centrală: Canalizare industrială, pluvială și menajeră, Instalație de stingere incendiu, etc.

Segmentul de servicii publice este reprezentat de alimentarea cu energie termică în sistem centralizat în municipiul Râmnicu Valcea și în alte două localități din Județul Valcea Calimanești și Baile Olanesti.

Sistemul de termoficare aferent municipiului Râmnicu Valcea este alimentat cu energie termică produsă în cogenerare pe baza de carbune în CET Govora. În celelalte două localități energia termică este produsă local fără cogenerare de energie electrică pe baza resurselor de energie termică disponibile local:

- În Calimanești resursa principală este apa geotermală iar la virf de iarnă se poate apela la căzanele pe motorină
- În Baile Olanesti resursa utilizată este gazul natural

Pentru Orasul Calimanesti este in vigoare Contractul de concesiune nr. 7974/27.07.2005:

- Perioada de concesiune: 25 de ani incepand cu 01.08.2005. Contractul poate fi prelungit cu o perioada egala cu jumatate din durata initiala
- Redevanta: 1.000 lei/luna
- Retelele de conducte ale sistemului de termoficare:
- Lungime retea termica primara (apa geotermala) - 1,6 km conducta Ø133 (Caciulata)
- Lungime retea termica primara (Calimanesti) - 3,9 km
- Lungime retea termica secundara - 6,1 km

Consumatori finali de energie termica:

Asociatii	6
Case particulare	47
Individuali (ap.)	13
Agenti economici	44
Unitati Bugetare	9

Serviciul public de alimentare cu energie termica din orasul Calimanesti cuprinde:

- 1 punct termic central unde agentul termic primar este apa geotermala de la 95°C furnizata de Sonda 1009 FORADEX. In componenta sa intra 2 schimbatoare de 1500 KW, 2 pompe de recirculare de 15KW/1500rtm fiecare si instalatii electrice si de automatizare;
- puncte termice secundare avand urmatoarele componente:
 - PT1 este echipat cu 2 schimbatoare de 750 KW pentru incalzire, un schimbator de 500 KW pentru apa calda de consum, 2 pompe recirculare agent termic incalzire de 3,5 KW/3000rtm fiecare si instalatii electrice si de automatizare;
 - PT2 este echipat cu 1 schimbator de 738 KW pentru incalzire, un schimbator de 500 KW pentru apa calda de consum, 2 pompe recirculare agent termic incalzire de 3,5 KW/3000rtm fiecare, instalatii electrice si de automatizare, instalatii de dedurizare apa circuit primar, 2 cazane de cate 600 KW fiecare

alimentate pe gaze naturale folosite atunci cand agentul termic geotermal la temperatura sub 0°C in exterior nu face fata sa furnizeze agent termic pentru apa calda de consum si incalzire in parametrii optimi de livrare;

- PT3 este echipat cu 2 schimbatoare de 1240 KW fiecare pentru incalzire, un schimbator de 800 KW pentru apa calda de consum, 2 pompe de recirculare agent termic incalzire de cate 5,5 KW/3000rtm fiecare, instalatii electrice si de automatizare;
- PT4 Caciulata alcatuit dintr-un schimbator de 400 KW pentru incalzire, 1 schimbator de 300 KW pentru apa calda de consum, 2 pompe de recirculare agent termic incalzire 2 KW/1500rtm fiecare, instalatii electrice si de automatizare.

Agentul termic primar pentru PT4 este apa geotermala la 92°C furnizata de sonda 1006 FORADEX. Tot la PT4 se afla si o centrala termica tip Container echipata cu 2 cazane de cate 200 KW fiecare alimentata pe motorina. Aceasta centrala lucreaza in serie cu punctul termic CT4 cand temperaturile exterioare sunt negative, in sistem automat.

Pentru Orasul Baile Olanestii este in vigoare Contract de concesiune nr. 326/14.01.2005:

- Perioada de concesiune: 25 de ani incepand cu 04.01.2005; Contractul poate fi prelungit cu o perioada egala cu jumatate din durata initiala.
- Redevanta: 0 lei/luna
- Retelele de conducte:
- Lungime retea termica primara (apa geotermala) - 0,4 km
- Lungime retea termica secundara - 2,9 km

Consumatori finali de energie termica:

Asociatii	3
Case particulare	13
Individuali (ap.)	120
Agenti economici	14
Unitati Bugetare	6

Serviciul public de alimentare cu energie termica din orasul Baile Olanesti cuprinde 2 centrale termice CT1 si CT2, putere instalata 1400 KW fiecare centrala. Ambele centrale sunt echipate cu 4 cazane de 350 KW fiecare, alimentate pe gaze naturale.

Tot in componenta centralelor intra si cate doua pompe recirculare agent termic incalzire de cate 5,5 KW/3000 rtm fiecare, instalatii electrice si de automatizare. In plus CT2 Olanesti are in componenta si un sistem geotermal alimentat cu apa geotermala de la sonda 1007, la 500C, folosit la preincalzirea apei calde de consum si un sistem din panouri solare folosit tot la preincalzirea apei calde de consum.

Sub aspectul capacitatilor instalate pentru livrarea caldurii sub forma de apa fierbinte, CET Govora dispune pentru Sistemul de termoficare urbana in Ramnicu Valcea de:

- debitul maxim de caldura, total instalat: 260 Gcal/h (302 MW_t)
- debitul maxim de caldura, la temperaturi > 110 °C ale apei fierbinti: 180 Gcal/h (209 MW_t)
- debitul maxim de caldura, la temperaturi < 110 °C ale apei fierbinti: 80 Gcal/h (93 MW_t)
- debitul maxim de apa fierbinte iarna:
- in regim de varf (cu treapta a I-a si a II-a): 2500 m³/h
- in regim de baza (numai treapta I-a): 1600 m³/h
- debitul maxim de apa fierbinte vara: 1600 m³/h

Deci, sub aspectul strict al debitelor de caldura, CET Govora poate asigura si regimurile termice impuse de graficul de reglaj in conditiile disponibilitatii capacitatilor instalate.

Conform schemei prezentate, instalatiile si echipamentele CET Govora destinate producerii si transportul agentului termic primar de termoficare pentru alimentarea SACET Ramnicu Valcea sunt:

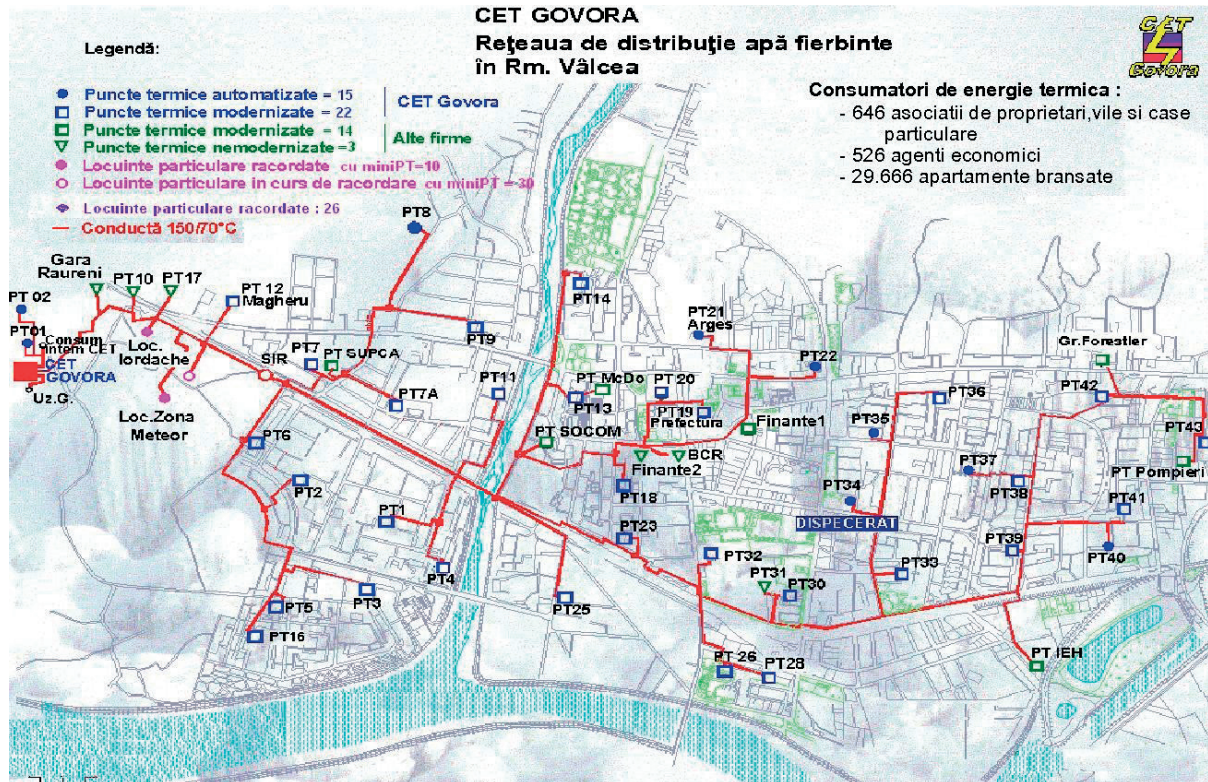
- Cazanul C7 functionind pe carbune si gaze naturale reprezinta sursa de virf pentru alimentarea in cogenerare cu energie termica a SACET a fost transferat in domeniul public si a fost reabilitat si ecologizat de catre CJ Valcea prin programul de finantare POS Mediu

-
- Cazanul C4 functionind pe gaze naturale este rezerva pentru cazanul C7
 - Turbinele TA3 si TA6 asigura cogenerarea energiei electrice cu energia termica urbana produsa
 - Boilerele de baza BB1, BB2, BB3 si Boilerele de virf BV1 si BV2 sunt schimbatoarele de caldura care transfera energia termica din abur catre apa fierbinte
 - Pompele de retea de termoficare asigura circulatia agentului termic primar de la CET Govora la Punctele termice si retur
 - Instalatiile de degazare termica asigura mentinerea unui continut scazut de oxigen in apa fierbinte astfel incit circuitele primare, cele secundare dar si instalatiile consumatorilor (caloriferele) sa fie protejate la coroziune

Retelele termice primare asigura transportul apei fierbinti de la CET la punctele termice. Sistemul de transport al energiei termice este o retea bitubulara de tip arborescent, avand o lungime de traseu de aprox. 30,2 km, din care 17,9 km (59%) amplasata subteran in canale nevizitabile si 12,3 km (41%) amplasata suprateran, ce pleaca de la CET Govora cu diametrul 2xDn 800 si parcurge o distanta de 12 km pana la intrarea in oras, unde se ramifica spre punctele termice.

Retelele termice primare au diametre cuprinse intre Dn 800 si Dn 50 mm si sunt compuse din conducte de otel clasice, cu izolatii din saltele de vata minerala si protectie din carton bituminat in subteran, iar in suprateran peste stratul de carton bituminat este montata protectia din tabla zincata.

Schema rețelei de agent termic primar și disponerea principalelor puncte termice în municipiul Râmnicu Vâlcea:



Aceste conducte sunt în proces de înlocuire și modernizare astfel încât disponibilitatea sistemului să crească iar pierderile de agent termic și de căldură să scadă.

Până în prezent au fost reabilitate prin înlocuirea conductelor următoarele tronșoane:

- reabilitate în sistem clasic și amplasament aerian pe stalpi a 2,93 km rețea de conducte 2xDn800 între CET între stație de termoficare tr. II (stalp 1) și stalp 181, precum și în zona pasajelor de cale ferată Bogdan Amaru; lucrarea s-a realizat în anii 2007-2008;
- reabilitare în sistem preizolat pe lungimea totală de traseu de 0,5 km, pe tronșoanele PV4 – Ostroveni, subtraversare str. Sacerdoteanu și subtraversare Bd. Dem Radulescu; lucrare realizată în anii 2012 - 2013;
- reabilitate în sistem preizolat cu amplasament subteran pe o lungime de traseu de circa 2,25 km

Lucrarea a fost realizată în anul 2013 în etapa I-a a proiectului „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul Municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în

scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterii eficientei energetice”.

Actualul sistem de termoficare al Municipiului Ramnicu – Valcea cuprinde 3 categorii de puncte termice, din punctul de vedere al operatorului:

37 de puncte termice de cvartal concesionate de CET Govora ca operator

15 puncte termice ale institutiilor concesionate de CET Govora ca operator

95 de puncte termice care deservesc imobile private (case si alte imobile).

Toate punctele termice sunt de tipul „puncte termice centralizate”, asigurand simultan alimentarea cu caldura atat a consumatorilor de incalzire cat si a celor de apa calda de consum.

Schemele de preparare a agentilor termici in punctele termice, in principal cuprind:

schimbatoare de caldura tip apa/apa – pentru incalzire si pentru apa calda de consum

pompe centrifuge cu turatie constanta, antrenate electric

sistem de expansiune

instalatie de umplere si adaos in circuitul secundar pentru compensarea pierderilor de agent termic

aparatura de masura si control a parametrilor agentilor termici (temperatura si presiune)

contoare de energie termica

In Municipiul Ramnicu Valcea schema de functionare a punctelor termice este de tipul „o treapta paralel”, respectiv alimentarea schimbatoarelor de caldura de incalzire sau de apa calda cu agent termic primar. Aceasta procedura se face independent direct din colectoare.

Rețelele de distributie sunt sisteme arborescente, avand o lungime totala de 202,64 km conducte, din care 65,542 km conducte de incalzire (bitubulara) si de 71,556 km pentru conductele de apa calda de consum si partial, recirculare a.c.c. (monofilar). Rețelele de distributie sunt constituite din 4 conducte, incalzire tur-retur, apa calda de consum si recirculare a.c.c. Diametrele sunt cuprinse intre Dn25 si Dn300 pentru conductele de incalzire si intre Dn 50 –Dn 100 pentru apa calda de consum.

Conductele de distributie sunt realizate in sistem clasic, amplasate subteran, in canale nevizibile. Retelele termice secundare au fost reabilitate in proportie de 23,5%, dintre care 21,5% in sistem preizolat si 2% in sistem clasic. Este in curs de executie un contract pentru reabilitarea a inca 27,696 Km conducte secundare. Astfel, la aceasta data au fost reabilitate anterior fazei 1 o lungime de 10,178 Km, in faza 1 o lungime de 37,720 Km si sunt in curs de reabilitare (contract semnat), o lungime de conducte secundare de 27,696 km.

Reabilitarea circuitelor secundare aferente punctelor termice s-a executat pe ramuri de plecare din punctele termice sau chiar portiuni din ramuri a caror stare tehnica a fost cea mai deficitara.

In prezent exista urmatoorii consumatori finali de servicii ai CET Govora:

656 asociatii de locatari / proprietari

623 agenti economici

27.812 gospodarii-apartamente fizice alimentate cu caldura fata de 33.376 apartamente construite

1.890 scari de blocuri

Consumatorii de caldura alimentati din sistemul centralizat al Municipiului Ramnicu Valcea fac parte din categoria consumatorilor de caldura sub forma de apa fierbinte.

In prezent, structura consumatorilor din Municipiul Ramnicu Valcea este compusa din:

populatia, care locuieste in imobile de locuit (condominiu) sau locuinte individuale alimentati cu caldura din SAC

institutiile socio-culturale, agenti economici si unitati asimilate acestora alimentate cu caldura din SAC

populatia, care locuieste in locuinte de tip condominiu (blocuri) sau in locuinte individuale (case) si care a optat pentru surse alternative de incalzire (centrale individuale, sobe functionand cu combustibil solid sau gazos)

Pe baza datelor primite de la beneficiari s-a calculat, conform normativelor in vigoare, necesarul de caldura pentru fiecare punct termic in parte. Necesarul de caldura la nivelul ansamblului orasului (valorile medii pentru apa calda de consum; maxime pentru incalzire si total), in urmatoarele ipoteze:

pentru conditiile initiale „de proiect” ale actualului sistem

pentru conditiile „actuale”, cu consumatorii ramasi in prezent alimentati cu caldura din sistemul existent

Necesarul total actual de caldura al consumatorilor alimentati din sistemul centralizat este de 140 MW .

6.3 Importanta CET Govora in lantul tehnologic industrial local

Dupa desprinderea CET de Uzinele Sodice Govora, actual CSR, survenita in 1967, CET Govora a fost mereu independenta, din punct de vedere administrativ, fata de cei doi mari clienti industriali, Ciech Soda Romania (CSR) si OLTCHIM. Dar din punct de vedere tehnologic, interdependentele sunt foarte importante si este greu de crezut ca poate functiona una dintre cele trei entitati, fara celelalte doua. Complementaritatea a fost realizata si accentuata in timp astfel incat :

- unica sursa de abur industrial pentru CSR este CET Govora
- CET Govora este sursa principala de abur industrial si pentru OLTCHIM; mentionam ca OLTCHIM are instalata si o sursa proprie de abur pe baza de gaze naturale si rezidii organice, dar aceasta asigura cel mult 50% din necesarul actual de abur al OLTCHIM, dar la un pret mai mare cu cel putin 35% si functioneaza intermitent
- livrarea de abur industrial catre OLTCHIM si CSR, cu un debit relativ constant pe intreaga durata a anului ocazioneaza producerea unei puteri electrice de cogenerare bonificabila constanta, ceea ce reprezinta singura sansa de a livra rentabil energie pe baza de carbune, pe o piata aflata sub presiunea crescanda a surselor regenerabile
- peste 60% din energia electrica consumata de OLTCHIM provine de la CET

Govora, direct din barele centralei (respectiv din Statia CET de 110 kV)

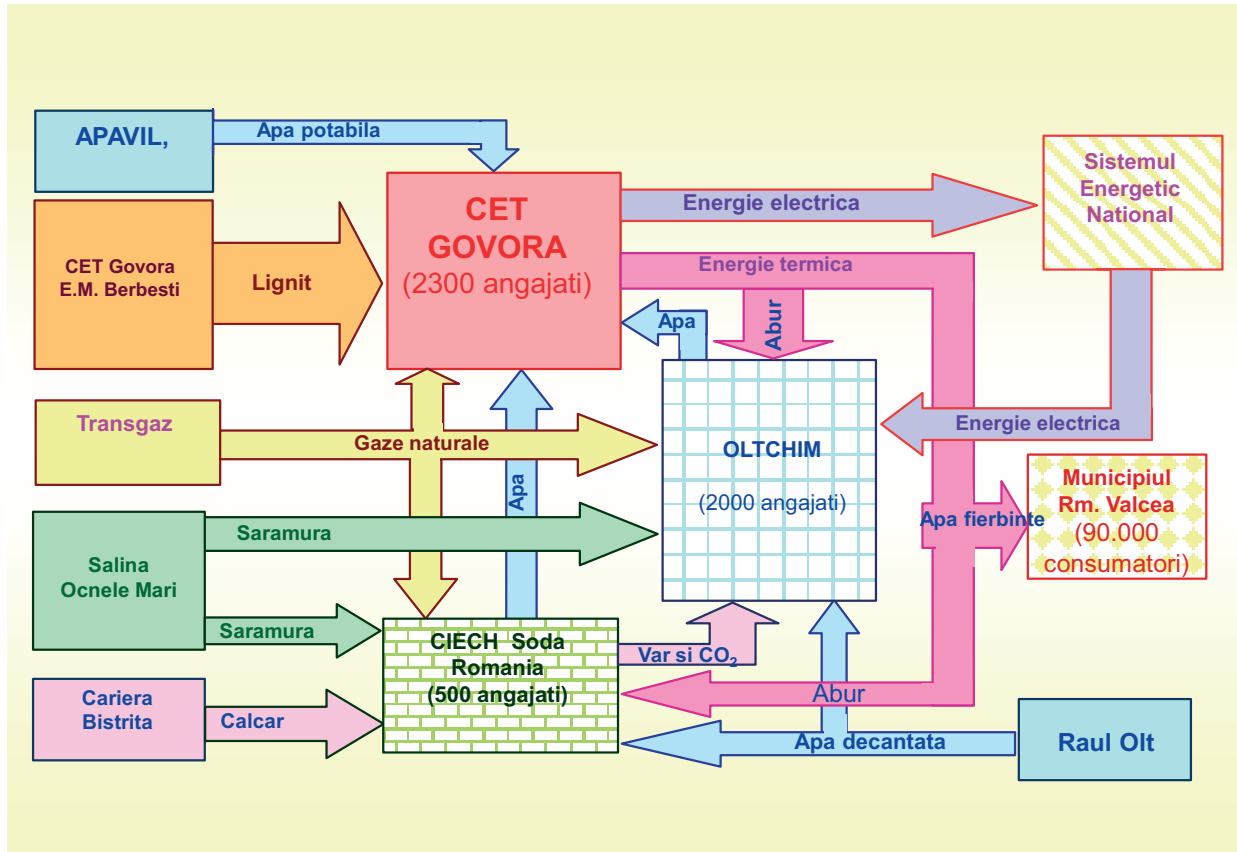
- servicii interne tehnologice electrice foarte importante ale OLTCHIM au ca sursa statiile de 35 KV si 110 kV ale CET
- livrarea de apa bruta industriala din raul Olt se face, fie din statia de pompe a OLTCHIM, fie din statia de pompe a CSR
- livrarea de reactivi chimici pentru tratarea apei (hidroxid de sodiu si acid clorhidric) se face prin conducte, de la OLTCHIM ; saramura si laptele de var se livreaza de CSR, de asemenea prin conducte; In acest fel, principalii reactivi chimici pentru tratarea apei sunt aprovizionati fara cheltuieli de transport

De remarcat este si faptul ca exista si o legatura tehnologica foarte stransa intre CSR si OLTCHIM, in sensul ca doar OLTCHIM poate asigura solventul pentru preluarea saramurii concentrate de la Ocenele Mari, saramura care este materia prima atat pentru OLTCHIM, cat si pentru CSR.

Astfel, CET Govora este furnizorul de energie pentru societatile comerciale situate pe Platforma Industriala Sud (Oltchim si CIEH Soda) si pentru municipiul Ramnicu Valcea. Dat fiind caracterul nestocabil al produselor sale: energie electrica, energie termica sub forma de abur industrial si energie termica sub forma de apa fierbinte, productia la CET Govora se realizeaza, in flux continuu, in raport de necesarul consumatorilor.

CET Govora se afla pe fluxul principal al resurselor energetice catre principalii furnizori de produse industriale din judetul Valcea. Centrala Electrica de Termoficare, CET Govora, a fost astfel proiectata si realizata incat sa asigure intreg necesarul local de abur industrial si apa fierbinte si sa produca, in conditii de economicitate, energie electrica in regim de cogenerare.

Prezentam mai jos Schema de fluxuri intre unitatile economice locale de pe Platforma Industriala Sud Ramnicu Valcea:



6.4 Indicators de eficiență ale grupurilor energetice

ANRE are proceduri speciale care obligă producătorii de energie electrică și termică în cogenerare să țină o statistică a parametrilor tehnici de performanță a grupurilor energetice sau a echipamentelor de bază.

Acești indicatori stau la baza analizelor de calitate a energiei produse: continuitate, siguranță, etc dar se folosesc și pentru stabilirea tarifelor reglementate a bonusurilor acordate pentru producerea de energie în cogenerare de înaltă eficiență.

Aceste date statistice sunt baza Strategiei Energetice Naționale 2016-2035 care se elaborează în prezent.

În tabelele de mai jos prezentăm indicatorii care reprezintă sintetic eficiența echipamentelor și a CET Govora.

Eficiența sau randamentul reprezintă raportul între energie utilă de un anumit tip și energia primară a combustibilului utilizat pentru producerea sa așa cum sunt prezentate în tabelele de mai jos:

- Eficiența de producere a energiei electrice raportată la combustibilul utilizat. Eficiența electrică este inferioară celor mai performante grupuri energetice care realizează în cel mai bun caz 43% randament de conversie a energiei primare în energie electrică
- Eficiența de producere a energiei termice în cogenerare raportată la combustibilul utilizat; turbinele în contrapresiune sunt cele mai eficiente în ceea ce privește recuperarea energiei termice sub formă de abur la evacuarea din turbină
- Eficiența globală (electrică și termică) raportată la combustibilul utilizat; față de o centrală în condensare pură (grupurile energetice de la Turceni sau Rovinari aparținând CEO cu randament de cca 25%) randamentul net global al CET Govora este foarte bun având o medie de 65%

Anul	Eficiența de producere a energiei electrice %				
	TA3	TA4	TA5	TA6	TA8
2011	17%	17%	13%	16%	6%
2012	20%	19%	14%	15%	6%
2013	-	20%	15%	14%	6%
2014	18%	17%	15%	16%	7%
2015	18%	16%	16%	16%	7%
2016-trim.I	17%	15%	15%	-	7%

Anul	Eficiența de producere a energiei termice în cogenerare [%]				
	TA3	TA4	TA5	TA6	TA8
2011	45%	45%	58%	51%	79%
2012	36%	36%	53%	50%	79%
2013		33%	53%	63%	79%
2014	38%	34%	38%	57%	86%
2015	41%	40%	54%	57%	88%
2016-trim.I	25%	33%	50%		89%

Anul	Eficienta globala in cogenerare [%]				
	TA3	TA4	TA5	TA6	TA8
2011	62%	63%	71%	66%	85%
2012	55%	56%	67%	65%	85%
2013		53%	68%	77%	85%
2014	56%	51%	53%	73%	92%
2015	59%	56%	70%	73%	95%
2016-trim.I	42%	48%	65%		96%

Serviciile de sistem electroenergetic sunt furnizate de grupurile energetice care mentin permanent in rezerva o capacitate de productie si care se pot incarca sau descarca rapid pentru a regla parametrii calitativi ai energiei electrice (tensiune, frecventa, continuitate) prin adaptarea continua si cu viteza de reactie necesara a puterii electrice debitate in caz de necesitate.

Ficare grup energetic are o reactie continua la modificarea frecventie in SEN dar in limite de variatie a sarcinii diferite functie de regimul in care functioneaza si de nivelul sau de automatizare.

CET Govora functioneaza in regimul "consumatorul termic conduce" astfel ca nu are grupuri calificate pentru furnizarea serviciilor de sistema. CET Govora raspunde la solicitarea dispecheratului pentru reglaj frecventa/putere in sistem in limita posibilitatilor.

Productia de energie termica in cogenerare sta la baza incarcarii electrice si califica energia electrica produsa de CET Govora pentru a beneficia de bonus de cogenerare de inalta eficienta acordat de ANRE in baza HG 219/2007.

Agregatele de baza ale grupurilor energetice se pot afla in stare de functionare la sarcina nominala sau partiala, in stare de rezerva sau in reparatii planificate sau accidentale.

6.5 Influenta emisiilor poluante asupra costurilor

Urmare a arderii combustibililor clasici sunt generate emisii de bioxid de carbon - CO₂ care sunt contorizate si defalcate pe fiecare produs energetic livrat. Emisiile CO₂ provoaca schimbarile climatice si ca urmare a acordului de Kyoto sunt taxate prin obligatia producatorului de a le compensa integral cu drepturi de emisii gaze cu efect de sera – certificate GES – pe care le achizitioneaza din piata specializata.

Un certificat GES este egal cu emisia de o tona CO₂ in atmosfera. Aceste costuri se adauga in tariful final de livrare a energiei termice sau electrice.

Emisia specifica de gaze cu efect de sera reprezinta emisiile de bioxid de carbon care sunt asociate livrarii de energie electrica si termica:

Pentru energia electrica livrata = 1.118 t CO₂/MWh_{el};

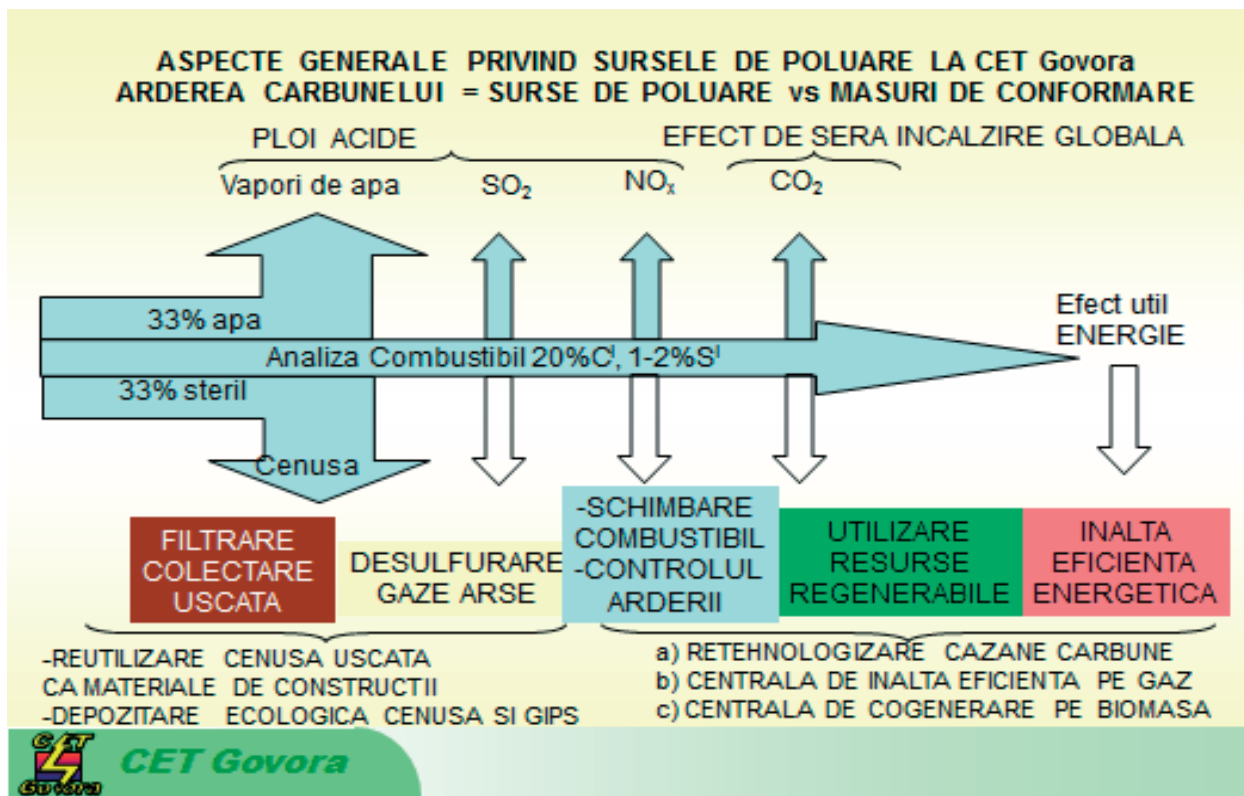
Pentru energia termica – abur livrat la gard = 0.452 t CO₂/MWh_{th}.

Pentru energia termica – termoficare urbana = 0.512 t CO₂/MWh_{th}.

Tranzactionarea certificatelor GES se face pe o piata specializata si pretul acestor certificate este in jur de 4.5-5 eur/certificat GES. Pentru a participa la tranzactionari si pentru a fi inregistrat in Registrul National de gaze cu efect de sera fiecare producator de emisii trebuie sa respecte procedurile impuse prin Regulamentul european 601/2012.

In cazul in care nu sunt respectate procedurile sau nu se pot compensa emisiile cu certificate la data scadentei (in fiecare an la 30 aprilie pentru anul anterior) amenda este de 100 eur/tCO₂ emisa.

CET Govora arde carbune de calitate inferioara si are emisii specifice de gaze cu efect de sera mari in comparatie cu instalatiile performante care functioneaza pe gaze naturale. CET Govora are autorizatie de emisii gaze cu efect de sera si este inregistrata in Registrul National.



Schema anterioara prezinta in mod grafic aspectele de mediu ale arderii carbunelui de tip lignit in instalatiile de ardere ale CET Govora. Actiunile de reducere a emisiilor poluante in atmosfera, in apa si sol vizeaza mai multe proiecte aflate in faza de initiere sau de implementare la CET Govora:

- Cresterea gradului de utilizare ca subprodus al cenusii de la 25% la 52% reprezentind media europeana prin colaborare si dezvoltare de noi produse pe baza de cenusa pe piata romaneasca
- Depozitarea ecologica a cenusaii si slamului de gips
- Returnarea cenusii la mina de provenienta
- Implementarea proiectelor de reducere a emisiilor poluante de oxizi de azot, bioxid de sulf si pulberi in atmosfera acestea sunt investitii cu costuri mari de implementare (>30 milioane eur/cazan) si genereaza costuri de operare care scumpesc energia produsa cu cca 15%
- Masurile ecologice de reducere a emisiilor poluante sunt si cele de inlocuire a combustibililor utilizati cu altii mai putin poluanti
- masura generala este aceea de crestere a eficientei energetice atat la producator cat si la consumator sau pe retelele de transport si distributie de energie

Carbunele inferior contine un procent de 33% apa care in procesul de ardere in focarul cazanului se vaporizeaza si se evacueaza sub forma de vapori in atmosfera. Apreciem ca din aceasta sursa CET Govora "ridica" in atmosfera 660.000 tone de apa intr-un an. Efectul cel mai semnificativ este reducerea eficientei energetice deoarece o parte din caldura degajata de combustibili se iroseste pentru vaporizarea apei. Apa ajunsa in atmosfera impreuna cu oxizii de sulf determina formarea de picături de acid sulfuric care ajung pe sol si vegetatie producand fenomenul de "ploaie acida".

O alta treime din masa initiala de carbune intrata in cazan este steril sau substante anorganice care nu ard si se regazesc sub forma de cenusa zburatoare-praf in gazele de ardere evacuate din cazane. Cazanele sunt prevazute cu instalatii de captare a cenusii zburatoare in proportie de peste 99.9% dar totusi evacueaza intr-un an cca 544 tone de praf in atmosfera.

Cenusa captata este partial (25%) livrata ca subproduse pentru a fi folosita la producerea de materiale de constructii dar cea mai mare parte 500000t/an se depoziteaza in depozitul de cenusa cu costuri mari de investitii. Acest depozit are o capacitate limitata care se va epuiza in maxim 8 ani de exploatare in regimul actual. Dupa inchidere depozitul va urma un program de inchidere ecologica si integrare in ecosistemul local prin acoperirea cu strat fertil si cu vegetatie perena fiind monitorizat inca 25 de ani de la inchidere.

Substantele care constituie masa combustibila din carbune sunt in principal carbonul si sulfurul.

Carbonul genereaza prin ardere bioxid de carbon- CO_2 – gaz cu efect de sera si a carei emisie in atmosfera este taxata la nivel european prin schema EU-ETS. Daca intr-un an CET Govora genereaza si emite in atmosfera 1.4 milioane tone CO_2 are obligatia de a compensa acesta prin achizitia de 1.4 milioane certificate GES care sunt achizitionate in prezent cu 5 eur/certificat GES.

Mentionam ca aceste fonduri sunt utilizate la nivelul Comisiei europene pentru finantarea

proiectelor de eficienta energetica sau alte proiecte de combatere a schimbarilor climatice (impaduriri, proiecte de captare si sechestrare a CO₂ etc).

Azotul din aer sau din carbune se poate transforma in cazan la temperaturi inalte in oxizi de azot. Evacuat in atmosfera, oxidul de azot se combina cu apa si formeaza acidul azotic – un acid toxic pentru biosfera si pentru om dar chiar si foarte coroziv pentru instalatiile industriale, constructii si masini.

Sulful combustibil arde in cazan si elibereaza oxizi de sulf din care se monitorizeaza SO₂-Bioxidul de sulf care ajuns in atmosfera in prezenta apei formeaza acidul sulfuric – acid toxic pentru biosfera si pentru om dar si pentru instalatii, constructii si masini.

Emisiile poluante de oxizi de azot, bioxid de sulf si de praf in atmosfera sunt monitorizati pentru instalatiile mari de ardere si raportati la APM Valcea.

7 Licente, autorizatii si brevete

Activitatile din cadrul proceselor industriale desfasurate la CET Govora sunt reglementate in buna parte, ceea ce inseamna ca se pot efectua numai in baza unor licente, permise si autorizari emise de organismele competente.

Sunt doua autoritati de reglementare care autorizeaza si elibereaza licente pentru desfasurarea activitatii de baza a CET Govora:

- ❖ ANRM – Agentia Nationala pentru Resursele Minerale
- ❖ ANRE - Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei;
- ❖ ANRSC - Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice.

A.N.R.M. se organizeaza si functioneaza ca organ de specialitate al administratiei publice centrale, cu personalitate juridica, in subordinea Guvernului si este autoritatea competenta abilitata sa aplice dispozitiile Legii minelor nr. 85/2003, cu modificarile si completarile ulterioare, si ale Legii petrolului nr. 238/2004, cu modificarile si completarile ulterioare.

Principalele atributii ale ANRM sunt:

- Gestioneaza resursele de hidrocarburi (petrol si gaze) si resursele minerale, ca proprietate publica a statului, definite de Legea nr. 85/2003, cu modificarile si completarile ulterioare, si de Legea nr. 238/2004, cu modificarile si completarile ulterioare
- Organizeaza Fondul Geologic National, constituie Fondul National de Resurse/Rezerve, confirma, verifica, inregistreaza si intocmeste miscarea resurselor/rezervelor
- Are calitatea de Concedent, alaturi de alte autoritati ale statului, negociaza si incheie in numele statului acorduri petroliere, licente de concesiune miniera si permise de exploatare
- Emite acte de reglementare, norme, instructiuni, ordine si regulamente
- Controleaza respectarea de catre titulari a prevederilor acordurilor petroliere si ale licentelor sau permiselor

- Gestioneaza Sistemul national de transport prin conducte al titeiului si gazelor naturale si reglementeaza activitatile de exploatare a acestuia prin acordurile de concesiune a sistemului, incheiate cu societatile nationale/comerciale nominalizate de Guvern
- Anuleaza actele de concesiune/administrare

„Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei, ANRE, este autoritate administrativa autonoma, cu personalitate juridica, sub control parlamentar, finantata integral din venituri proprii, independenta decizional, organizatoric si functional, avand ca obiect de activitate elaborarea, aprobarea si monitorizarea aplicarii reglementarilor obligatorii la nivel national necesare functionarii sectorului si pietei energiei electrice, termice si a gazelor naturale in conditii de eficienta, concurenta, transparenta si protectie a consumatorilor.” www.anre.ro

Principalele atributii conferite ANRE prin legislatia primara sunt urmatoarele:

- emite, modifica sau retrage autorizatii si licente
- emite reglementari tehnice si comerciale, asigura accesul si racordarea la retelele de energie electrica si gaze naturale
- emite si aproba metodologii de stabilire a preturilor si tarifelor
- aproba preturi si tarife
- asigura monitorizarea functionarii pietelor de energie electrica si gaze naturale
- promoveaza producerea de energie din surse regenerabile si cogenerare

„Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de Utilitati Publice – A.N.R.S.C. este institutie publica de interes national, cu personalitate juridica, ce functioneaza in subordinea Ministerului Dezvoltarii Regionale si Administratiei Publice si are ca scop reglementarea si monitorizarea la nivel central a activitatilor din domeniul serviciilor comunitare de utilitati publice aflate in atributiile sale, in conformitate prevederile Legii nr. 51 din 2006, republicata.” www.anrsc.ro.

In cele ce urmeaza prezentam setul de licente si autorizari aflate in posesia CET Govora, pe domenii de activitate.

7.1 Licențele ANRM

❖ LICENȚA de concesiune și exploatare pentru perimetrul Panga Nr. 2462 din data de 29.05.2001:

- modificată și desemnată de reprezentanții legali ai părților (ANRM și Societatea Națională a Lignitului Tg. –Jiu) în data de 09.10.2007 și aprobată prin HG. 1296 din 24.11. 2007, publicată în MOF nr.738 din 31.11.2007, nr. înregistrare la intrare în CET Govora - S/14/10.05.2016
- modificată în cea ce privește denumirea și atributele de identificare ale titularului acesteia conform Ordinului Președintelui ANRM nr. 365/07.12.2015 (ANRM și CET Govora) prin Actul Adicional nr. S/3//671 /21.12.2015, respectiv nr.inregistrare la intrare în CET Govora S/85 /22/12/2015
- documentele sunt clasificate de nivelul „SECRET DE SERVICIU”

❖ LICENȚA de concesiune și exploatare pentru perimetrul Oltet Nr. 2463 din data de 29.05.2001:

- modificată și desemnată de reprezentanții legali ai părților(ANRM și Societatea Națională a Lignitului Tg. –Jiu) în data de 09.10.2007 și aprobată prin Hotărârea Guvernului 1368 din 12.11. 2007, publicată în MOF nr.780 din 16.11.2007, nr.inregistrare la CET Govora -S/17/10.05.2016
- modificată în ceea ce privește denumirea și atributele de identificare ale titularului acesteia conform Ordinului Președintelui ANRM nr. 365/07.12.2015 (ANRM și CET Govora) prin Actul Adicional nr. S/3//670/21.12.2015, respectiv nr. înregistrare la CET Govora S/85 /22/12/2015
- documentele sunt clasificate de nivelul „SECRET DE SERVICIU”

❖ LICENȚA de concesiune și exploatare pentru perimetrul Berbesti Vest nr. 2464 din data de 29.05.2001:

- modificată și desemnată de reprezentanții legali ai părților(ANRM și Societatea

Nationala a Lignitului Tg.–Jiu) in data de 09.10.2007 si aprobata prin Hotararea Guvernului 1297 din 24.11. 2007, publicata in MOF nr.738 din 30.11.2007, nr.inregistrare la CET Govora -S/21/10.05.2016

- modificata in cea ce priveste denumirea si atributele de identificare ale titularului acesteia conform Ordinului Presedintelui ANRM nr. 365/07.12.2015 (ANRM si CET Govora) prin Actul Aditonal nr. S/3//669/21.12.2015, respectiv nr. inregistrare la CET Govora S/87/22/12/2015
- documentele sunt clasificate de nivelul „SECRET DE SERVICIU”

Licentele cu numerele de mai sus si documentatia aferenta acestora fiind documente clasificate de nivelul „SECRET DE SERVICIU”, se afla pastrate in cadrul Compartimentului Documente Clasificate si pot fi consultate de catre personal autorizat, sau de alte persoane din organizatie numai dupa efectuarea procedurilor de autorizare, conform legislatiei privind informatiile clasificate.

7.2 Licentele si autorizatiile ANRE

- ❖ AUTORIZATIA Nr. 202/09.06.2003 pentru functionarea obiectivului energetic „ CENTRALA ELECTRICA DE TERMIFICARE GOVORA ”
- ❖ LICENTA Nr. 8/ 15.02.2000 pentru producerea de energie electrica
- ❖ LICENTA Nr. 345/ 31.07.2001 pentru producerea de energie termica
- ❖ LICENTA Nr. 346/ 31.07.2001 pentru distributia energiei termice
- ❖ LICENTA Nr. 347/ 31.07.2001 pentru furnizarea de energie termica
- ❖ LICENTA Nr. 934/ 03.06.2010 pentru producerea de energie electrica

7.3 Licentele si autorizatiile ANRSC

- ❖ LICENTA Nr. 1369/ 15.02.2011 pentru serviciul public de alimentare cu energie termica eliberata de Autoritatea Nationala de Reglementare pentru Serviciile Comunitare de utilitati Publice(ANRSC)

7.4 Autorizatiile integrate de mediu

Avand in vedere impactul mare asupra mediului pe care il au atat cazanele energetice, cat si depozitul de cenusa, activitatile industriale aferente acestora trebuie autorizate, inclusiv din punctul de vedere al respectarii legislatiei de protectia mediului.

Deoarece toate aceste instalatii au fost proiectate si realizate intr-o perioada istorica care nu punea un accent deosebit pe regulile de protectia mediului, autorizatiile de functionare acordate de Agentia Regionala de Protectia Mediului Craiova in anul 2005 aveau incluse „programe de masuri de conformare” in care erau inscise obligatiile investitionale ale detinatorilor de astfel de instalatii.

Pentru cazanele de abur, denumite generic „instalatii mari de ardere” (IMA), masurile de conformare priveau , in special, realizarea instalatiilor de desulfurare si de reducere a emisiilor de oxizi de azot in gazele de ardere, in paralel cu modernizarea electrofiltrelor care limiteaza emisia de cenusa la cosul de fum.

Valoarea investitiilor necesare pentru respectarea acestor cerinte sunt considerabile. Astfel:

- ❖ Desulfurarea gazelor arse de la cazanele C5 si C6 poate fi realizata intr-un singur modul cu o valoare de aprox. 44.000.000 euro
- ❖ Reducerea emisiilor de oxizi de azot la cazanele C5 si C6 a fost evaluata la aprox. (2x4.000.000 euro) 8.000.000 euro
- ❖ Desulfurarea gazelor arse de la cazanul C7 a costat aprox. 34.000.000 euro
- ❖ Reducerea emisiilor de oxizi de azot la cazanul C7 a costat aprox. 9.000.000 euro, dar a inclus si refacerea sistemului automatizat de masura si control

In conditiile crizei economice de dupa anul 2008, clientii industriali ai CET Govora, care sunt beneficiarii aburului livrat de cazanele C5 si C6, au declinat participarea la aceste investitii de mediu, iar resursele financiare proprii ale CET Govora nu au fost suficiente pentru realizarea acestora.

Pentru evitarea suspendării autorizației de mediu încă din anul 2010, CET Govora a realizat prin finanțare din surse proprii doar modernizarea electrofiltrelor de la cazanul C7. De asemenea tot cazanul C7 a beneficiat de finanțarea desulfurării și a denoxării gazelor arse prin Programul Operațional Sectorial de Mediu (POS Mediu) și în luna mai 2016, s-au finalizat cu succes, toate probele pentru acest proiect.

Trebuie să precizăm faptul că, deși proiectul a fost admis la finanțare cu fonduri europene încă din anul 2009, semnarea contractului de finanțare și apoi derularea procedurilor de achiziție publică pentru cele șase contracte necesare au necesitat încă trei ani de întârzieri.

Executarea lucrărilor a durat încă 2,5 ani, astfel încât punerea în funcțiune a cazanului C7 s-a făcut după 7 ani de la semnarea acceptului de includere a acestor investiții în POS Mediu.

Pentru cazanul C7 s-au depus deja la Agenția de Protecția Mediului Valcea documentele pentru obținerea Autorizației Integrate de Mediu, autorizație care nu a fost emisă până la redactarea prezentului raport.

Cu excepția cazanelor C5 și C6, respectiv a depozitului de cenusa, celelalte activități din CET Govora se desfășoară în baza următoarelor autorizații:

❖ **Autorizația Integrată de Mediu pentru Instalația de ardere nr. 1 (Cazanul 3+Cazanul 4) nr. 1 din 05.04.2014 valabilă până în 04.04.2024**

Unitatea staționară Instalația Mare de Ardere 1 a CET Govora este o unitate cu profil termoenergetic, având 2 cazane pentru producerea aburului (cazanele C3 și C4). În realitate, cazanul C4, pus în funcțiune în 1976, este foarte rar utilizat, deoarece la o putere termică echivalentă, costul combustibilului (gazele naturale) este cel puțin cu 65% mai mare decât dacă aceeași putere termică este obținută pe baza de lignit, la oricare din cazanele C5, C6 sau C7. Când privește cazanul C3, pus în funcțiune în 1973, acesta este nefuncțional și urmează a fi valorificat ca deșeu metalic.

Instalatia Mare de Ardere IMA1 este conforma cu cerintele legale impuse pentru a continua desfasurarea activitatii. Aspecte de mediu ce apar datorita activitatii IMA1: deseuri, emisii de poluanti SO₂, NO_x, ape uzate, toate in limita valorilor admisibile.

❖ **Autorizatia Integrata de Mediu pentru Instalatia de ardere nr. 3 (Cazanul C7)**

Unitatea stationara Instalatia Mare de Ardere 3 a S.C. CET Govora S.A. este o unitate cu profil termoenergetic, avand un singur cazan in componenta, pentru producerea aburului (cazanul C7). Autorizatia integrata anterioara nr. 16/3 din 01.03.2011 a expirat in data de 31.12.2011, datorita neindeplinirii masurilor cuprinse in Planul de Actiuni de Conformare.

Activitatile desfasurate in cadrul unitatii stationare Instalatia Mare de Ardere 3 din cadrul Societatii CET Govora S.A. este producerea de agenti termici primari sub forma de abur viu la 140 bari si 540°C.

Unitatea stationara Instalatia Mare de Ardere 3 (IMA3) a CET Govora are in componenta un cazan energetic cu capacitate de 420 t/h, care utilizeaza drept combustibil lignitul, gazul metan si pacura. Acest cazan de abur energetic are debitul de abur nominal de 420 t/h si a fost pus in functiune in 1993.

Electrofiltrele, modernizate in cursul anilor 2011 – 2012, asigura conformarea cu cerintele stabilite de HG nr. 440/2010 privind valorile limita de emisie de praf.

Masurile primare si secundare de reducere a emisiilor de NO_x sunt realizate si receptionate, la fel si instalatia de desulfurare umeda a gazelor de ardere. Asa cum am aratat mai sus, documentatiile necesare obtinerii autorizatiei integrate de mediu pentru IMA3 – CET Govora sunt depuse la Agentia de Protectia Mediului Valcea.

Aspecte de mediu ce apar ca urmare a activitatii IMA3: deseuri, emisii de poluanti SO₂, NO_x, pulberi, ape uzate sunt sub limitele impuse de legislatie.

❖ **Autorizatia de Mediu nr. 64/ 20.04.2011 privind "Instalatii pentru producerea, conditionarea, si livrarea combustibililor, apei, energiei electrice si termice". valabila pana la data 19.04.2021**

Unitatea stationara Instalatii pentru producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, apei, energiei electrice si termice a S.C. CET Govora S.A. este o unitate cu profil termoenergetic care are ca scop producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, apei demineralizate si dedurizate necesare unitatilor stationare IMA 1, IMA 2 si IMA 3 ale S.C. CET Govora S.A.

De asemenea, aceasta unitate prelucreaza in turbine aburul viu furnizat de IMA 1, IMA 2 si IMA 3, astfel incat clientii industriali primesc abur la presiuni si temperaturi adecvate proceselor industriale, simultan furnizandu-se, de asemenea, energie electrica in cogenerare, catre Sistemul Energetic National. O parte din aburul prelucrat deja in turbine este folosit la producerea agentului termic primar (apa supraincalzita) pentru termoficarea municipiului Ramnicu Valcea.

Instalatiile pentru producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, a apei tratate, a energiei electrice si termice au in componenta urmatoarele:

- instalatia pretratare prin coagulare si limpezire a apei decantate grosier
- instalatia bariera pentru retinere substante organice
- instalatia pentru obtinerea apei demineralizate
- instalatia pentru obtinerea apei dedurizate
- instalatia pentru filtrare mecanica a apei de racire (etapa „0”)
- gospodaria de pacura
- gospodaria de carbune
- instalatia de captare, stocare si incarcare in camioane a cenusii uscate
- statia de pompe Bagger si estacada de hidrotransport zgura si cenusa
- puturi de monitorizare apa subterana
- retele de alimentare cu apa bruta si potabila

-
- sistem de canalizare ape conventional curate, menajere si tehnologice
 - retele de conducte pentru vehicularea agentilor termici: abur si apa fierbinte
 - retele subterane si supraterane de transport a energiei electrice
 - turnuri de racire
 - gospodaria de produse petroliere, uleiuri minerale
 - retele de distributie substante chimice
 - depozite de motorina, carbid, hidrogen, oxigen
 - transformatoare electrice, surse de curent continuu
 - ateliere de reparatii turbine, cazane, instalatii auxiliare: electrice, combustibil
 - laborator CND
 - statie de transformare 110 KV

Aspecte de mediu ce apar datorita activitatii instalatiilor pentru producerea, conditionarea si livrarea combustibililor, apei, energiei electrice si termice: deseuri metalice, ape uzate, deseuri si ambalaje substante chimice si alte tipuri de deseuri.

❖ **Autorizatia pentru emisii de gaze cu efect de sera (GES) nr. 122/27.02.2013**

Conform Anexei nr.1 a H.G. 780/2006 cu modificarile si completarile ulterioare, instalatiile de cazane de abur utilizate de CET Govora in procesul de productie combinata a energiei electrice si termice se incadreaza la activitatea " Arderea combustibililor in instalatii cu putere termica nominala totala de peste 20MW (cu exceptia instalatiilor pentru incinerarea deseurilor periculoase sau municipale)". Puterea termica nominala totala a celor patru cazane (unitati de ardere) de pe amplasament este de 1172 MWt.

Autorizatia pentru emisia gazelor cu efect de sera a fost emisa chiar daca, la acea data nu aveau autorizatie integrata de mediu toate cele trei cazane pe lignit.

Operatorul are obligatia de a restitui, pana cel tarziu la data de 30 aprilie a fiecarui an, un numar de certificate de emisii de gaze cu efect de sera egal cu numarul total de certificate de emisii de gaze cu efect de sera provenite de la instalatia respectiva, in anul calendaristic

anterior, prezentate in raportul anual de monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de sera verificat de un vericator acreditat, conform prevederilor legale in vigoare in domeniul schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada 2013-2020.

Pentru anul 2015 au fost restituite toate certificatele de emisii de gaze cu efect de sera.

❖ **Autorizatia de mediu nr. 157/24.08.2011, termen de valabilitate - 23.08.2021 pentru productia si distributia energiei termice si a apei calde in Rm. Valcea**

Prin acest document se autorizeaza din punct de vedere al protectiei mediului, urmatoarele:

- Cele 41 puncte termice, concesionate de la Primaria Rm. Valcea, cu capacitati instalate intre 1,23 Gcal/h (1,43MWt) si 17,88 Gcal (20,79 MWt) si o capacitate instalata totala de 175,25 Gcal/h (203,82 MWt) pentru incalzire si 61,16 Gcal/h (71,13 MWt) pentru apa calda de consum.

Echipamentele instalate in punctele termice sunt urmatoarele:

- Schimbatoare de caldura pentru incalzire si pentru apa calda de consum
- Pompe cu turatie constanta si turatie variabila pentru apa calda si caldura
- Sistem de expansiune
- Instalatie de umplere si adaos in circuitul secundar
- Aparatura de masura si control al parametrilor agentilor termici
- Contoare de energie termica
- Centrala termica Copacelu deserveste cu energie termica locuintele construite pentru familiile stramutate din Ocnele Mari. Aceasta functioneaza pe gaze naturale
- Retea de distributie (primara) formata din conducte de transport

Aspecte de mediu identificate: emisii in aer, deseuri, apa menajera si substante chimice.

❖ **Autorizatia de mediu nr. 173/08.09.2011, revizuita in 09.04.2015 pentru productia si distributia energiei termice si apei calde menajere in Calimanesti**

Prin acest document se autorizeaza, din punct de vedere al protectiei mediului, functionarea celor sase puncte termice alimentate cu apa geotermala si a centralei termice CT4 cu functionare pe gaze naturale, pentru incalzirea in sistem centralizat a unor locuinte si institutii din orasul Calimanesti. Aspecte de mediu identificate: emisii in aer, deseuri, apa menajera, substante chimice.

❖ **Autorizatia de mediu nr. 66/22.04.2011 pentru productia si distributia energiei termice si apei calde menajere in Baile Olanesti**

Prin acest document se autorizeaza, din punct de vedere al protectiei mediului, functionarea punctului termic PT1 alimentat cu apa geotermala si a centralei termice CT1 cu functionare pe gaze naturale. Sistemul este destinat pentru incalzirea in sistem centralizat a unor locuinte si institutii din orasul Baile Olanesti. Autorizatia este valabila pana la data de 22.04.2021. Aspecte de mediu identificate: emisii in aer, deseuri, apa menajera, substante chimice.

❖ **Autorizatia de mediu nr. 186/19.09.2011 pentru transportul substantelor periculoase si depozitari produse petroliere, petrochimice si chimice**

Activitatea autorizata cuprinde:

- depozitul de carburati format din doua rezervoare cilindrice orizontale cu capacitate de 50m³ fiecare, pentru stocare motorina necesara mijloacelor de transport auto proprii si pentru reparatii utilaje din procesul de productie. Distributia catre consumatori se face prin intermediul a doua pompe montate pe cuva metalica etansa , inglobata in beton
- depozitele de substante chimice pentru scurgeri accidentale
- activitatea de transport rutier de substante, marfuri si deseuri periculoase, prin intermediul a 3 autoutilitare cu capacitate de 1,5 t fiecare, autorizate si omologate
- Aspecte de mediu identificate: gestionare ape uzate impurificate cu produse petroliere si

uleiuri, lubrifianti. Gestionarea substantelor chimice periculoase, gestionare motorina, gestionare deseuri colectate, stocate. Autorizatia este valabila pana la data de 18.09.2021

❖ **Aviz de gospodarirea a apelor nr. 588 privind "Inchiderea depozitului de zgura si cenusa aferent Societatii CET GOVORA "**

Prevede executarea lucrarilor cuprinse in solutia recomandata de expert si adoptata de CONSIB – Comisia centrala de avizare a documentatiilor de evaluare a starii de siguranta in exploatare a barajelor, prin avizul nr. 77 din 18.07.2013 si consta in executarea stratului suport necesar inchiderii in conditii de siguranta a depozitului utilizand tehnologia actuala de depunere a materialului.

Totodata avizul de gospodarire a apelor contine lucrari de monitorizare pentru:

- Lucrari pentru colectarea apelor pluviale de pe suprafata depozitului in compartimentele I, II si III
- Lucrari de drenaj
- Sistemul de monitorizare a apei subterane
- Sistemul de monitorizare a apei din depozit
- Sistemul de urmarire tasari

Avizul de gospodarire a apelor contine si capitolul de urmarire a lucrarilor monitorizate:

- monitorizarea activitatii pe perioada de executie a lucrarilor
- monitorizarea post inchidere pe o perioada de 30 ani

Avizul de gospodarire a apelor isi mentine valabilitatea pe toata durata de realizare a lucrarilor, daca executia acestora incepe in termen de 24 de luni de la data emiterii si daca sunt respectate toate prevederile inscrise in acesta.

❖ **Acord nr. 77/2 din 26.10.2015 de functionare in siguranta pentru solutia tehnica prevazuta in proiectul tehnic "Inchidere si consolidarea depozitului de zgura si cenusa aferent CET Govora**

Acest acord priveste functionarea compartimentelor depozitului de cenusa, asimilate cu un baraj hidrolic de mare capacitate.

Acordul a fost emis in baza Avizului nr. 77/2 din 26.10.2015 al Comisiei Centrale de avizare a documentatiilor de evaluare a starii de siguranta si exploatare a barajelor, aviz tratat la punctul B.1.10.

Acordul isi pierde valabilitatea daca in termen de 2 ani de zile de la emiterea acestuia lucrarile prevazute in proiectul tehnic nu au inceput, sau daca realizarea lucrarilor nu a fost finalizata in timp de 5 ani.

❖ **Aviz nr. 77/2 din 26.10.2015 privind inchidere si consolidarea depozitului de zgura si cenusa aferent CET Govora**

Documentul reprezinta avizarea proiectului de inchidere si consolidare a depozitului de zgura si cenusa aferent CET Govora amplasat pe albia majora a raului Olt, pe malul stang, bazinul hidrografic Olt aval de barajul UHE Govora, la circa 5.5 km de centrala termoelectrica Govora, judetul Valcea. Comisia centrala de avizare a documentatiilor de evaluare a starii de siguranta in exploatare a barajelor a avizat in sedinta din data de 16.09.2015 documentatia de expertiza tehnica Referat de expertizare – avizare a proiectului de inchidere si consolidare a depozitului de zgura si cenusa aferent CET Govora. Avizul prezinta lucrarile de inchidere si consolidare ale depozitului si structurarea amenajarilor structurate in 4 etape:

-
- Etapa 1 consolidarea compartimentelor I, II si III intre cota +226,50 mdMN si cota +234,00 mdMN si a compartimentului IV intre cota +226,50 mdMN si cota +231,00 mdMN
 - Etapa 2 consolidarea compartimentelor I, II si III intre cota +243,00 mdMN si cota +241,00 mdMN
 - Etapa 3 consolidarea compartimentelor I si II intre cota +241,00 mdMN si cota +249,00 mdMN
 - Etapa 4 inchiderea depozitului la cota consolidarilor mentionate mai sus, pentru fiecare compartiment in parte

Din analiza proiectului tehnic de inchidere si ecologizare rezulta ca solutiile prevazute in proiect corespund practicii ingineresti din domeniu si respecta exigentele de siguranta prevazute in reglementarile din Romania si de recomandarile internationale.

Pentru functionarea carierelor de carbune au fost emise urmatoarele autorizatii:

- Autorizatia de mediu nr.16/01.02.2011 pentru Cariera Panga
- Autorizatia de mediu nr.97/24.06.2009 pentru Cariera Berbesti Vest
- Autorizatia de mediu nr.86/05.07.2010 pentru Cariera Oltetu
- Autorizatia de gospodarire a apelor nr.4/14.01.2015 pentru Cariera Panga
- Autorizatia de gospodarire a apelor nr.5/14.01.2015 pentru Cariera Panga
- Autorizatia de gospodarire a apelor nr.6/14.01.2015 pentru Cariera Panga

Autorizatiile ISCIR:

- Autorizatie conform PV nr. 200 - 940 din 26.10.2011 pentru reparare si reglare dispozitive de siguranta
- Autorizatie conform PV nr. 26C - 470 din 16.05.2012 pentru reparare, revizie si intretinere ascensoare
- Autorizatie conform PV nr. 200 C- 1057 din 07.12.2011 pentru reparare la recipiente dispozitive de siguranta
- Autorizatie conform PV nr. 200 C - 1058 din 07.12.2011 pentru montare, la Conducte metalice pentru abur si apa fierbinte

- Autorizatie conform PV nr. 200 C - 1056 din 07.12.2011 reparare la Cazane de abur
- Autorizatie conform PV nr. 4C - 011 din 09.06.2011 pentru verificari tehnice in utilizare la Recipiente metalice stabile

Autorizatiile eliberate de Biroul Roman de Metrologie:

- autorizatia laboratorului de metrologie nr. 002 - 15
- autorizatia de verficator metrolog nr. dj-112-14
- autorizatia de verficator metrolog nr. dj-113-14
- autorizatia de verficator metrolog nr. dj-114-14
- autorizatia de verficator metrolog nr. dj-115-14

7.5 Alte Certificari si Brevete

In anul 2003 CET Govora a implementat un sistem de management al calitatii, certificat de firma DQS-Romania, in conformitate cu standardul ISO 9001/2008. In anul 2005 a fost certificat si un sistemul de management de mediu conform cu standardul ISO 14001/2009. Astfel la CET Govora functioneaza un sistem integrat de management calitate –mediu, sistem recertificat prin auditurile de supraveghere desfasurate in lunile aprilie si mai 2016.

CET Govora detine Licenta clasa 2 numarul 3594/19.02.2016, in vigoare, precum si o serie de drepturi de proprietate intelectuala dupa cum urmeaza:

❖ **Certificat de produs "Cenusa zburatoare pentru beton nr. 1830-CPR-0003 conform SR EN 420-1/2012"**

CET Govora este lider in Romania in ceea ce priveste livrarea cenusii rezultate din arderea carbunelui, in diferite structuri calitative, ca material pentru industria de constructii. Livram in fiecare an peste 25% din cenusa produsa, cca 130.000 tone cenusa livrata anual si se tinteste atingerea mediei europene de 52% prin initierea de noi proiecte si sustinerea aparitiei unui cadru legislativ care sa incurajeze acest demers.

CET Govora este singura centrala electrica pe carbune din Romania care ofera produsul "Cenusa zburatoare pentru beton" la calitatea si cu trasabilitatea ceruta de standard.

❖ **Brevete de soi de plante energetice cu perioada scurta de rotatie de tip SALIX – salcie energetica.**

In MasterPlanul de re tehnologizare si ecologizare a CET Govora o investitie complementara: Centrala electrica de cogenerare de inalta eficienta pe biomasa la Ramnicu Valcea – ECO CET Govora” investitie asumata de Consiliul Judetean Valcea prin:

- prin HCJ Valcea 129/30.11.2010 (anexa 2) care constituie anexa la Cererea de finantare proiectul este adoptat ca proiect complementar in contractul POS Mediu, proiect asumat in sarcina beneficierului
- prin HCJ 52/13.04.2012 (anexa 3) prin care a adoptat Studiul de fezabilitate intocmit de CET Govora, caracteristicile principale si indicatorii tehnico-economici ai proiectului, inclusiv modificarea HCJ 129/30.11.2010 cu privire la valoarea investitiei si a esalonarii acesteia (art 6), mandateaza AGA a CET Govora pentru realizarea proiectului (art 5) si aduce la cunostiinta AGA, CA si CET Govora necesitatea realizarii proiectului cu urmatoarele caracteristici principale: Valoarea totala estimata a proiectului 22.5 milioane euro, Durata de realizare 2012-2016, Capacitati fizice: Putere electrica 4.6 MW si Putere termica 18MW (art 10 si anexa 1)

“ECO CET Govora” este proiect complementar la Contractul de finantare 3987/LB/ 17.08.2011 prin POS Mediu „Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009 – 2028, in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterii eficientei energetice” si este prevazut ca indicator fizic in Cererea de finantare, RO 2006/ 018-147.04.03/08.03 - anexa la contractul de finantare cu AM POS Mediu

In cadrul proiectului, pentru asigurarea pe termen lung a resursei de biomasa a fost adoptat de catre CET Govora, prin Hotararea AGA a CET Govora nr 16 din 07.12.2010, Planul de afaceri prin care sa fie facilitata aparitia in regiune, pe o raza de 150 km fata de Ramnicu Valcea, a cel putin 300 ha de plantatii energetice intensive pe soluri degradate, in regiuni defavorizate, etc.

Cadrul legislativ in vigoare care reglementeaza acest domeniu in Romania

- HG nr. 443 / 2004 privind promovarea productiei de energie electrica din surse regenerabile de energie

-
- HG nr. 1892 / 2004 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile de energie, cu modificarile si completarile din HG nr. 958/2005 si HG nr. 1538/2008
 - HG nr. 1429/2004 pentru aprobarea Regulamentului de certificare a originii energiei electrice produse din surse regenerabile de energie
 - HG nr. 750/2008 pentru aprobarea Schemei de ajutor de stat regional privind valorificarea resurselor regenerabile de energie
 - Legea nr. 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie
 - Pentru finantarea investitiilor avem in vedere Programul national de Dezvoltare Rurala care beneficiaza si va beneficia in continuare de cofinantare nerambursabila din partea Uniunii Europene din Bugetul 2014-2020.

CET Govora a obtinut finantare nerambursabila pentru un proiect de cercetare/dezvoltare/ inovare prin programul operational sectorial POS CCE Axa 2 O 2.1.1. , « Evaluarea, selectia si promovarea unor plante cu randamente ridicate de biomasa in culturi de tip SRC (Short Rotation Coppice) pentru producerea de energie din surse regenerabile/ BIOENERG» in cadrul caruia a ameliorat si certificat patru soiuri de plante eneegetice autohtone si a obtinut brevete de soi de plante pentru trei dintre acestea.

Amelioratorul angajat de CET Govora in cadrul proiectului este Universitatea din Craiova – departamentul pentru de activitati nondidactice, respectiv Statiunea de Cercetare Pomicola Ramnicu Valcea.

Brevetele de soi de plante sunt acordate si mentinute de catre ISTIS – Institutul de stat pentru testarea si inregistrarea soiurilor, echivalentul OSIM pentru soiuri de plante.

Cele trei soiuri de plante brevetate sunt protejate de CET Govora prin:

- Brevet de soi de plante ROBISAL catalog ISTIS nr 348/2013, valabil pina in 2038
- Brevet de soi de plante FRAGISAL catalog ISTIS nr 347/2013, valabil pina in 2038
- Brevet de soi de plante PESRED catalog ISTIS nr382/2014, valabil pina in 2038



Cele trei brevete sunt inchiriate neexclusiv prin contract anual catre Universitatea din Craiova – departamentul pentru activitati nondidactice, respectiv Statiunea de Cercetare Pomicola Ramnicu Valcea, pentru un procent de 5% din vanzarile de butasi si pentru intretinerea plantatiei mama.

Brevetul nr 348/2013 este inchiriat neexclusiv pe toata durata de valabilitate pentru infiintarea unei plantatii energetice de cca 400 ha catre un detinator de terenuri din judetul Olt.

Veniturile obtinute de CET Govora din vinzarea acestor drepturi de proprietate intelectuala se vor folosi, conform Legii pentru finantarea in continuare a activitatii de cercetare, dezvoltare si inovare la CET Govora.

❖ **Brevetarea procesului tehnologic de recuperare energetica a nearselor din zgura evacuata de la cazanele pe carbune este in curs**

Instalatiile tehnologice pentru recuperarea zgurii din sistemul de evacuare zgura si cenusa al cazanelor si de dozare pe benzile de carbune care alimenteaza cazanul sunt deja realizate si puse in functiune in aprilie 2016 si ca urmare a experimentarii, producerii si obtinerii rezultatelor se va intocmi cererea de brevet de inventie la OSIM - Oficiul de Stat pentru Inventii si Marci. Cerera de brevet are avizul CTE a CET Govora.

8 Proiecte de re tehnologizare

In cadrul CET Govora, la data realizarii prezentului raport, sunt in derulare sau se afla in analiza o serie intreaga de proiecte care conduc sau care ar putea conduce la imbunatatirea fluxurilor tehnologice, la alinierea la noile conditii de mediu sau chiar in vederea rentabilizarii din punct de vedere economic a acestuia, dupa cum urmeaza:

8.1 Ecologizare a sistemului de termoficare a Municipiului Ramnicu Valcea

- ❖ Proiect realizat de Consiliul Judetean Valcea cu finantare prin POS Mediu 2007-2013 „Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul Municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009-2028, in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterii eficientei energetice”.

Inca din anul 2008, CET Govora a intreprins demersuri pentru obtinerea de fonduri pentru conformarea celor doua Instalatii Mari de ardere, efortul investitional necesar, fiind de peste 100 mil de euro.

Din cauza intarzierii emiterii procedurilor de accesare a fondurilor de mediu precum si de calificare a proiectelor pe mediu la nivel de tara, abia in anul 2011 luna august, s-a semnat contractul de finantare pe POS-ul de mediu, Axa prioritara 3, “Reducerea poluarii si minimizarea efectelor schimbarilor climatice prin reabilitarea sistemelor de incalzire urbana, vizand atingerea tintelor de eficienta energetica in zonele prioritare identificate” - pentru Instalatiia Mare de Ardere (IMA3- cazan C7) si Sistemul de alimentare centralizata cu energie termica (SACET) in municipiul Ramnicu Valcea.

Mentionam ca modernizarea instalatiilor de retinere a pulberilor s-a realizat inca din 2012, din surse proprii cu un efort investitional de aprox. 3.600.000 euro. Aceasta modernizare a fost de natura sa demonstreze intentia CET Govora de a realiza chiar si cu forte proprii investitiile de mediu, evitandu-se notificarile pentru infringement.

CET Govora este concesionarul instalatiilor care au fost retehnologizate si a participat cu o parte din lucrarile de retehnologizare ale cazanului C7 care au fost necesare.

Au fost realizate integral lucrarile prioritare prevazute in studiul de fezabilitate si in cererea de finantare:

- Implementare proiect arzatoare NOx si reparatii Cazan C7 din CET Govora
- Implementare proiect instalatie de desulfurare gaze de ardere la cazan nr 7 din CET Govora
- Reabilitare EPA + pompe si circuit primar de termoficare din CET Govora

CET Govora a realizat in aceasi perioada lucrarile de retehnologizare ale electrofiltrelor si instalatia de colectare uscata, stocare si conditionare in vederea comercializarii cenusii si produselor de desulfurare astfel ca in prezent cazanul C7 este in procedura de obtinere a autorizatiei integrate de mediu la APM Valcea.

Datele principale ale contractelor derulate in cadrul proiectului POS Mediu sunt prezentate in tabelul urmator:

Nr	Denumire contract	Valoarea lei fara TVA	Data finala	DATA inclusiv DNP
1.	CS 1 - Asistenta tehnica pentru managementul proiectului	3.956.545	06/2014	06/2014
2	CS 2 - Supervizare lucrari	1.210.307	04/2017	04/2017
3.	CS 3 - Audit	24.078	05/2016	05/2016
4.	CL 4 - Lucrari - Implementare proiect instalatie de desulfurare gaze de ardere la cazan nr 7 din CET Govora	148.629.369	12/2015	12/2016
5.	CL 5 - Lucrari - Implementare proiect arzatoare NOx si reparatii Cazan C7 din CET Govora	39.274.429	03/2016	03/2017
6.	CL 6 - Lucrari - Implementare proiect reabilitare EPA + pompe si circuit primar de termoficare	18.360.662	05/2014	10/2016
7.	Echipamente IT si software de sistem	16.940	07/2014	07/2014

❖ Proiect al Consiliului Judetean Valcea cu finantare POIM axa 7.1. „Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul Municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009-2028, in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterii eficientei energetice” faza a II-a, pe exercitiul bugetar 2014-2020

Institutional se continua proiectul descris anterior si este programata inlocuirea a 3.250 m

rețele termice de transport agent termic primar. Valoarea estimată a proiectului 9 mil. EUR, din care 2% cofinanțare din partea CJ Valcea.

- ❖ Proiect al Consiliului Local Ramnicu Valcea cu finanțare POIM axa 7.1. „Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul Municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009-2028, în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice” faza a II a, pe exercitiul bugetar 2014-2020

Institutional se continua proiectul descris anterior și este programată înlocuirea a 10.033 m rețele termice agent termic secundar. Valoarea estimată a proiectului 10 mil. EUR, din care 2% cofinanțare CL Rm. Valcea.

8.2 Proiecte de producere de energie din resurse regenerabile

- ❖ Centrala electrică de cogenerare pe biomasa la Ramnicu Valcea – „ECOCET Govora” sau „CHP Biomass Ramnicu Valcea”

„ECOCET Govora” este complementar în aplicația de finanțare prin POS Mediu-Axa 3. Asigura sursa de vară pentru alimentarea SACET Rm Valcea și va funcționa în paralel cu cazanul C7 (sursa de vară SACET). Capacitate de producție nominală de $P = 5 \text{ MW}_I$ și $Q = 18.5 \text{ MW}_{th}$. Proiectul a fost aprobat prin HCA CET Govora nr 3/11.04.2012 și prin HCJ Valcea nr 52/13.04.2012.

CET Govora, Consiliul Județean Valcea și BERD au semnat Acordul de prefinanțare. CET Govora și BERD au încheiat acordul de grant pentru finanțarea contractului de servicii de consultanță în valoare de 290.000 EUR fără TVA, TVA asigurat de CET Govora. În afara de finanțarea proiectului obiectivul declarat al BERD a fost și de a crea primul PPP în domeniul serviciilor publice în România.

În etapa I Consultantul a întocmit Raportului de finanțare incluzând refacerea SF și Due diligence prin care s-a confirmat proiectul (SF-ul) și s-a aproba finanțarea unui SPV în condițiile din Raportul final (prin concesiune de lucrări).

Din cauza situatiei financiare CET Govora nu a prezentat garantiile necesare pentru continuarea proiectului in calitate de concendent – partener public propus a devenit CJ Valcea.

CJ Valcea nu a aprobat proiectul si nu s-a trecut la etapa a II-a constind in procedura de licitatie pentru Concesiune de lucrari in vederea finantarii si realizarii proiectului cu un partener privat.

Situatia prezenta a proiectului:

- Acordul de prefinantare si Acordul de grant au fost suspendate de catre BERD
- BERD considera proiectul finantabil si a declarat la final disponibilitatea de a participa la cofinantare printr-un partener privat daca CJ Valcea aplica la POIM Axa 6.1. Cresterea productiei din energie regenerabila mai putin utilizata (biomasa)

- ❖ „Realizarea de plantatii energetice de tip SRC” – proiect pentru aplicarea in productie a rezultatelor obtinute urmare a proiectul de cercetare dezvoltare: „Evaluarea, selectia si promovarea unor plante cu randamente ridicate de biomasa in culturi de tip SRC (Short Rotation Coppice) pentru producerea de energie din resurse regenerabile/BIOENERG”.

Planul de afaceri prevede realizarea in zona (max 150 km) a min. 300 ha plantatie energetica pentru producerea a 15000 t biomasa/an.

CET Govora detine drepturile de proprietate intelectuala pentru trei brevete de soi de plante energetice tip salix. CET Govora a inchiriat neexclusiv drepturile de proprietate intelectuala pentru brevetele de soi de plante - astfel ca plantatiile vor fi realizate de catre terti:

- Universitatea din Craiova-SCDP Valcea a inchiriat drepturile pentru 3 brevete pe anul 2016 prin contractul 65399/05.02.2015 si asigura intretinerea plantatiei mama pentru producerea de material saditor certificat
- Firma BLOW Creation Group SRL – contract 71598/17.09.2015 - a inchiriat un brevet pe 23 de ani si a demarat infiintarea unei plantatii pe 400ha (dezvoltata in perioada 2015-2018) in jud Olt iar CET Govora (sau SPV care va realiza centrala pe biomasa) va achizitiona la pretul pietei 15.000 t/an biomasa din plantatia energetica certificata

CET Govora in colaborare cu CJ Valcea poate sa faciliteze infiintarea unor plantatii energetice in zone defavorizate sau slab productive din Jud Valcea in baza Legii privind acordarea de stimulente pentru culturile de plante energetice aflata in Parlament.

- ❖ „Recuperarea energetica a deseurilor de tip urban si industriale”. Incepand cu anul 2018 depozitarea deseurilor de tip urban, chiar in depozite ecologice, va fi taxata si ulterior interzisa. Recuperarea energetica se poate realiza prin mai multe solutii tehnice: arderea -incinerarea, producere de carburanti sau gaze combustibile, producere de combustibili solizi alternativi, etc.

Proiectul de recuperare energetica a deseurilor nu a fost inca inclus in MasterPlanul „DESEURI” al Judetului Valcea, insa a fost realizat Studiul de Fezabilitate cu Firma ALPHAKAT BmbH Germania. Este in curs de organizare o Presentare a solutiilor unor firme din Finlanda prin ambasada Finlandei la autoritatile publice din Judet si Municipiu.

8.3 Proiecte de eficienta energetica

- ❖ Proiect de cercetare dezvoltare inovare: „Tehnologie novatoare de conservare a energiei la centralele pe carbune - NOVENER” crearea si omologarea procesului tehnologic de recuperare energetica a zgurii de la cazanele pe carbune ale CET Govora si la alte centrale pe carbune energetic. Contract de finantare 2DPST/20.08.2013 cu UEFICDI-Med.

Derularea proiectului aug 2013-nov 2015 cu monitorizare pana in nov 2018. Valoarea totala a proiectului 7.256 milioane lei; 75% - beneficiar CET Govora si 25% 2 parteneri: ISPE Bucuresti si WING Computer Group SRL.

Contributia CET Govora: 3,19 milioane lei (acoperit din manopera, analize laborator si alte servicii si combustibil consumat in perioadele de probe). Cheltuielile materiale pentru realizarea instalatiilor a fost finantata de la bugetul UEFISCDI.

Cheltuieli programate in perioada de monitorizare 2016, 2017 si 2018 pentru proiectul NOVENER: 43.000 lei. Prin recircularea zgurii se obtine o economie de 80.000 t carbune/an, echivalent o reducere de costuri de 6 mil lei/an.

Proiectul a generat din finantare publica un fond suplimentar de 509.721,45 lei care se poate utiliza exclusiv pentru proiecte CDI.

- ❖ Eficientizarea producerii a 50t/h abur la 35 bar: ITG 43 MWI+Cazan recuperator productie 50 t/h abur la 40 bari. Proiectul propus reprezinta realizarea unui modul din proiectul VILCET Energy (3 x 43 MWI +CR 140 MWth) demarat in 2012 ca solutie de inlocuire a unuia din cazanele pe carbune (C5 sau C6).

Investitia este de cca. 40 mil. EUR, dar se poate realiza in baza unui parteneriat sau prin concesiune de lucrari. Termen de Recuperare = 4-5 ani exclusiv din schema de sprijin sub forma de bonusul de cogenerare acordat de HG 219/2007; mentiune: schema de sprijin expira in anul 2023 si proiectul trebuie demarat – semnat contract de lucrari - cel mai tirziu in decembrie 2017.

CET Govora poate obtine venituri din participarea in parteneriat, din inchiriere spatii industriale si utilitati dar obtine si economii si din avantajele tehnologice: nu mai produce in regim neeconomic (fara cogenerare electricitate) energie termica = 50t/h abur.

Se asigura din productia interna intregul necesar de energie electrica pentru consumatorii locali; CET Govora are licenta si poate face distributia si furnizarea energiei produse de noua sursa.

Retehnologizarea unui singur cazan pe carbune (implicit investitia pentru o singura instalatie de desulfurare) ceea ce aduce economii de cca 5.7 milioane eur/an.

8.4 Proiecte de mediu

- ❖ Desulfurarea si denoxarea gazelor de ardere la cazanul C5 pentru conformare la legislatia de mediu; CET Govora deruleaza deja proiectul de re tehnologizare a electrofiltrelor la C5 si C6. Realizarea investitiei conditioneaza obtinerea autorizatiei integrate de mediu pentru instalatia de ardere IMA2

Aceasta instalatie ramanand destinata producerii aburului industrial pentru consumatorii OLTCHIM si Ciech Soda Romania, s-a considerat, de catre reprezentantii UE, ca acordarea de fonduri pe aceasi Axa prioritara 3 din POS Mediu ar constitui ajutor de stat necuvenit. Mai mult, utilizarea fondurilor europene pentru realizarea investitiilor de mediu la C5 si C6 ar conduce la distorsionarea concurentei pe piata produselor chimice prin sprijinirea cele doua uzine chimice din Romania, in defavoarea unitatilor similare din UE, care si-au realizat astfel de investitii de mediu din fonduri proprii. Astfel nu s-a mai aprobat finantare desulfurarii si denoxarii gazelor de ardere de la IMA2 rezolvarea problemelor de mediu ramanand in sarcina operatorului.

Din iunie 2015, IMA2 este in situatia de-a fi suspendata activitatea, la sanctiunea complementara data de Garda de Mediu- Comisariatul Judetean Valcea, in conformitate cu Legea 278/2013, art. 73, alin 1 lit.d-Mediului, prin Proces verbal nr. 06119/26.06.2015. In prezent CET Govora se afla in litigiu cu Garda de Mediu Valcea, pentru anularea sanctiunii complementare.

Din "Programul de actiuni de conformare" anexa la Autorizatia Integrata de Mediu nr. 16/2 din 01.03.2016, prezentat la pct.B1.2, s-a realizat numai modernizarea a cate unui electrofiltru din doua, de la fiecare din cele doua cazane (nr.5 si nr.6) , IMA2 fiind conforma doar din punctul de vedere a poluantului „pulberi in suspensie”, la functionarea cu sarcina redusa a cazanelor.

Derularea prevazuta pentru anul 2016: Realizare SF – contract in curs, aprobare finantare si Licitatia pentru achizitie de lucrari si semnarea contract Proiect la cheie. Total valoare

investitie 23 mil. EUR fara TVA. Perioada de realizare estimata: 2017-2018.

La aceasta data nu este identificata sursa de finantare a investitiei.

- ❖ Utilizarea cenusii de termocentrala in industria materialelor de constructii. CET Govora a livrat in anii anteriori cca 26% (165.000 t/2015) din cantitatea de cenusa produsa catre producatorii de ciment, betoane sau pentru alte utilizari: lianti hidraulici din cenusa activata cu var sau adaos in eco-betoane pentru constructia de drumuri si de consolidarea de platforme

Se doreste sa se atinga la CET Govora cel putin rata medie din UE (15) de 52% din cenusa livrata sub forma de produse si sa contribuim, prin organizatia profesionala ROMCEN, la crearea unui Cadru de reglementare - Proiect legislativ specific in Romania.

CET Govora detine licenta pentru produsul "Cenusa certificata pentru betoane" conform Standardului EN 450-1-2012 a promovat acest produs si a livrat in anul 2015 17.740 t.

CET Govora a creat facilitatile necesare pentru livrare de cenusa conditionata pentru constructia de drumuri si platforme si poate asigura incarcare a 2 camioane/ora = cca 40t/h. In anul 2015 au fost livrate 3.700 t cenusa umectata.

Pentru utilizari speciale in industria metalurgica s-au livrat 539 t cenusa cu continut mai mare de carbon.

- ❖ Returnarea la mina de provenienta a cenusii de termocentrala care nu are alta utilizare si reducerea la minim a cantitatii de cenusa depozitata. Pentru initierea proiectului a fost elaborat Caietul de sarcini pentru includerea acestui capitolul in cerintele SF exploatare carbune programat a fi elaborat in 2016
- ❖ In cazul depozitului de cenusa s-au abordat mai multe solutii pentru conformare:
 - S-a obtinut acordul de mediu nr.4/2008 privind lucrarile de "suprainaltare a depozitului in varianta de fluid dens (1:1, parti cenusa : apa). Prin studierea acestei

variante din experienta altor termocentrale din tara care au implementat proiectul, s-a constatat ca solutia este prea costisitoare si nici nu este fezabila

- S-a adoptat solutia de depozitare a cenusii umectate, transportate pe cale auto si depunere mecanizata

In acest context s-au realizat urmatoarele:

- doua silozuri cu capacitatea de 360 m³
- un siloz cu capacitatea de 800 m³ sub care este montat un mixer tip WOH4800 pentru umectarea cenusii;

O parte din cenusa transportata in aceste silozuri (intre 20% si 24% din total cenusa produsa anual), este valorificata la fabricile de ciment si in industria betonului, mai ales in perioada de vara. Pentru utilizarea cenusii la realizarea betoanelor CET Govora este singura termocentrala din Romania care a certificat acest produs in conformitate cu SR EN ISO 450-1 si SR EN 450-2, cu toate costurile care le-au implicat si le implica in continuare mentinerea sistemului certificat.

Deoarece la 31.12.2012 nu s-au finalizat lucrarile pentru schimbarea formei de depozitare, adica depunerea cenusii sub forma de slam dens, s-a adoptat solutia de implementare a proiectului de „Inchidere a depozitului” la cota finala , obtinandu-se astfel un ragaz de folosire a aceleiasi solutii de depunere si compactare mecanica a cenusii in trepte de consolidare a depozitului existent, pe intreaga perioada necesara pentru atingere a cotei finale.

In paralel s-a adoptat solutia de marire a capacitati de depozitare, cu aprox 8.000.000 m³, prin obtinerea acordurilor de mediu pe cote de suprainaltare, pentru toate lucrarile de consolidare a depozitului cu cenusa compactata, pornind de la baza acestuia de la cota 209 mdMN (metri deasupra Marii Negre), pana la cota 251 mdMN.

In anul curent 2016 se executa consolidarile de la cota 234 mdMN. Sursa de cenusa utilizata in consolidari este asigurata prin preluare si transportul mecanizat al cenusii depuse anterior

hidraulic, in cele trei iazuri de decantare aferente celor trei compartimente existente in prezent, solutie care este avizata prin proiectul de inchidere al vechiului depozit. Astfel depozitul a putut functiona si dupa 31.12.2012.

Ca si varianta alternativa de depozitare a cenusii, inca din anul 2006 a fost luata in considerare si solutia de transportare cu autocamioanele si depunerea acesteia in halda de steril de la Cariera Panga. Studiul de fezabilitate a fost realizat de catre firma care este si proiectantul general al carierei, respectiv Institutul de Cercetare Stiintifica, Inginerie Tehnologica si Proiectare Mine pe Lignit Craiova (ICSITPML Craiova).

Ca prima varianta s-a dorit depozitarea cenusii transportate cu autobasculantele intr-o declivitate (vaioga) din zona haldei de steril de la Cariera Panga. Discutarea acestei solutii cu Agentia de Protectia Mediului a condus la concluzia ca respectivul amplasament necesita masuri costisitoare de izolare a cuvetei noului depozit impotriva exfiltrarii levigatului in stratul freatic, cat si acoperirea zilnica a cenusii proaspat depuse cu steril, pentru prevenirea spulberarii acesteia. In acest fel costurile de depozitare erau similare cu cele pentru depozitarea cenusii in depozitul existent de langa raul Olt, la care se adaugau cheltuielile de transport a cenusii pe distanta de 80 km si cele de preluare, transport local si imprastiere a sterilului peste cenusa.

Varianta alternativa propusa de proiectant a fost aceea de a amplasa o masa de preluare a cenusii pe fluxul de transport a sterilului catre „abzeter” (masina de imprastiere steril in halda), dozarea cu un transportor dimensionat corespunzator, alimentat cu un incarcator cu cupa. In acest fel se doza un amestec de o parte cenusa la zece parti steril, solutie care nu are riscuri suplimentare de mediu.

Intregul proiect a fost respins de Comisia Tehnica si Economica a SNLO Targu Jiu, fara o motivare explicita. CET Govora a amanat reluarea discutiilor pe acest subiect deoarece in perioada 2012 – 2015, prin preluarea carierelor de la Complexul Energetic Oltenia, solutia urma sa se aprobe in cadrul aceleiasi organizatii.

8.5 Proiecte de dezvoltare in parteneriat

- ❖ Proiect de parteneriat pentru producere de agregate usoare din cenusa tehnologie Aardelite sau alta tehnologie. Agregatele din cenusa pot inlocui agregatele naturale din betoane, prefabricate si asfalturi. Produsul devine competitiv pentru situatia in care se va restrictiona si in Romania exploatarea agregatelor de rau

CET Govora a realizat teste de laborator care au demonstrat compatibilitatea cenusii produse cu acesta tehnologie si prezentat mostre la posibili parteneri – firme de materiale de constructii.

Valoarea estimata a proiectului pentru o instalatie de 240.000t/an este cca 7 mil euro plus TVA din care contributia CET Govora la realizarea investitiei poate consta in punerea la dispozitie a terenului necesar si a facilitatilor create pentru cenusa uscata si umectata existente, a accesului la utilitati precum si cenusii.

Valoarea estimata a chetuielilor CET Govora pentru initierea proiectului: 25000 lei plus TVA (actualizare probe de laborator si studiu de solutie).

- ❖ Proiect de parteneriat cu WASTE ECOLOGIC RECYCLING COMPANY (WERC) SRL producere Clorura de calciu cristalizata din clarul de batal-solutie 12% evacuat de CIECH Soda Romania in riul Olt. Valoarea estimata a proiectului 2 mil euro plus TVA, cheltuieli estimate ale partenerului.

Contributia CET Govora consta in inchiriere birou si a terenului necesar, a spatiilor industriale si a facilitatilor din statia de pacura treapta a II a etapa a III-a pentru preincalzire si stocare existente, a accesului la utilitati. Consumul estimat de abur (de 6 bar si 180 grdC) este de 100.000 Gcal/an (50% din consum OLTCHIM) – venituri 11 mil lei/an.

CET Govora are estimate venituri din inchirierea de spatii si acces la facilitati industriale

de cca 40.000 eur/an plus TVA (CET Govora este in faza de negociere a contractului de inchiriere teren).

Valoarea estimata a cheltuielilor CET Govora in anul 2016 pentru intregirea racordului de abur de 6 bar in zona amplasamentului: 25000 lei plus TVA.

8.6 Proiecte Cercetare Dezvoltare Inovare

Proiecte CDI derulate 2011-2015 de CET Govora:

- Finantare POS CCE Axa 121: „Evaluarea, selectia si promovarea unor plante cu randamente ridicate de biomasa in culturi de tip SRC (Short Rotation Coppice) pentru producerea de energie din resurse regenerabile/BIOENERG”
- Obiective realizate, se afla in faza monitorizare pana in 2018
- Finantare UEFISCDI: „Tehnologie novatoare de conservare a energiei - NOVENER
- Obiective realizate partial, se afla in faza monitorizare pana in 2018

Incepand cu anul 2013 CET Govora nu poate fi eligibil ca beneficiar, astfel ca se are in vedere participarea in proiecte CDI in consortii sau parteneriate in care CET Govora poate avea rol de aplicant (aplicatie H2020 - COASH): Instalatie pilot de productie si lansarea in piata din Romania a produsului „Agregate usoare din cenusa de termocentrala”.

9 Portofoliul partenerilor comerciali

9.1 Cadru general aplicabil in atribuirea contractelor de achizitie

Incepand cu 30.06.2006 a intrat in vigoare Ordonanta de urgenta nr. 34/2006 din 19/04/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii, Hotararea nr. 901/04.08.2005 privind aprobarea Strategiei de reforma a sistemului achizitiilor publice, precum si planul de actiune pentru implementarea acesteia in perioada 2005-2007, ca element fundamental al procesului de integrare in Uniunea Europeana, prin care s-au impus masuri organizatorice si administrative la nivelul autoritatilor contractante.

Astfel, in conformitate cu Hotararea nr. 901/04.08.2005- Planul de actiune (Anexa2) – Dezvoltarea capacitatii de implementare la nivelul autoritatilor contractante s-a impus crearea la nivelul fiecarei autoritati contractante a unui compartiment specializat in atribuirea contractelor de achizitii publice. In cadrul societatii CET Govora SA a fost infiintat Serviciul Achizitii Publice, cu urmatoarele prerogative:

- Intarirea capacitatii de implementare a legislatiei in organizatie, prin:
 - alocarea adecvata a resurselor umane si materiale la nivelul compartimentului de achizitii din cadrul autoritatii contractante
 - accesul facil la consultanta metodologica
 - participarea la programe de instruire periodica a personalului implicat in activitatea de achizitii publice
- Derularea procesului de achizitii publice
 - Respectarea etapelor de derulare a procedurilor de achizitie publica
 - obligativitatea publicarii anunturilor catre Jurnalul Oficial al Uniunii Europene si /sau catre operatorul SEAP incepand cu 01. ianuarie 2007, utilizarea transmieterilor electronice inclusiv pentru documentatia de achizitie
 - consultanta de specialitate prin instruirii in cadrul compartimentului si cu specialisti ANAP (fosta ANRMAP) prin firme specializate

- procedura de verificare a legalitatii – monitorizare proceduri de catre Ministerul Finantelor Publice – UCVAP , in conformitate cu OUG 30/2006 in vigoare
- analize si follow-up

In prezent a fost modificat cadrul legislativ si este in vigoare pentru achizitiile sectoriale entitati contractante care desfasoara activitati relevante) urmatoarea legislatie primara Legea 99/2016- achizitii sectoriale- abroga OUG 34/2006; HG394/2016- Norme de aplicare a Legii 99/2016, abroga HG 925/2006.

In conformitate cu prevederile OUG 30/2006, pentru anumite proceduri de achizitie (de regula pentru proceduri de exceptie cum ar fi Negociere fara publicarea unui Anunt de Participare, exista posibilitatea numirii de observatori din cadrul Ministerului Finantelor Publice - UCVAP pentru monitorizare proceduri. Solutionarea eventualelor contestatii se face de catre C.N.S.C. (Consiliul National de Solutionarea Contestatiilor) – organ administrativ-jurisdictional.

Transpunerea noilor directive europene privind achizitiile publice si concesiunile reprezinta o oportunitate evidenta pe care Romania trebuie sa o utilizeze pentru refacerea pe baze solide a unei legislatii nationale simple, eficiente, stabile si coerente.

Scopul declarat al acestei reforme legislative il constituie crearea unui sistem de achizitii publice mai putin formalist si mai orientat catre performanta si calitate, In acest sens, in vederea implementarii Strategiei nationale privind achizitiile publice (n.a. - aprobata prin HG nr. 901/2015), au fost publicate patru noi legi de importanta deosebita pentru utilizarea eficienta a fondurilor publice, cum ar fi Legea nr. 98/2016 privind achizitiile publice, Legea nr. 99/2016 privind achizitiile sectoriale, Legea nr. 100/2016 privind concesiunile si Legea nr. 101/2016 privin remediile si caile de atac in achizitii publice.

Sinteza modificarilor legislative va fi structurata in functie de efectele pozitive urmarite de legiutorul european si national prin noile reguli instituite.

- Securitate juridica

Prin preluarea practicii Curtii de Justitie a Uniunii Europene (CJUE), sunt definite sau clarificate anumite concepte importante cum ar fi achizițiile in-house (exceptarea de la aplicarea regulilor pentru achizițiile dintre o autoritate contractantă și o entitate controlată de aceasta, în anumite condiții), organismele de drept public (organismele care nu operează în condiții normale de piață, nu urmăresc un scop lucrativ și nu suportă pierderile legate de exercitarea activităților), achizițiile public-public (derulate între mai multe autorități contractante). De asemenea, se clarifică responsabilitatea tertului sustinator care va desfășura efectiv lucrările sau serviciile în contractele pentru care a acordat susținere privind calificările educationale și profesionale sau va răspunde solidar cu ofertantul când susținerea vizează situația economică și financiară.

- Simplificare

Crearea procedurii simplificate pentru achizițiile de produse, servicii lucrări a căror valoare este sub pragurile prevăzute de directivele europene – termene reduse, posibilitatea de selecție preliminară a ofertanților și de negociere.

Procedurile de atribuire reglementate de noua lege, aplicabile pentru atribuirea contractelor sectoriale/acordurilor-cadru sau organizarea concursurilor de soluții cu o valoare estimată egală sau mai mare decât pragurile prevăzute la art. 12 alin. (1), sunt următoarele:

- licitația deschisă
- licitația restransă
- negocierea competitivă
- dialogul competitiv
- parteneriatul pentru inovare
- negocierea fără invitație prealabilă la procedura concurențială de ofertare
- concursul de soluții
- procedura de atribuire aplicabilă în cazul serviciilor sociale și al altor servicii specifice
- procedura simplificată

Procedurile de atribuire reglementate de prezenta lege se aplică în cazul atribuirii

contractelor sectoriale a caror valoare estimate, fara TVA, este egala sau mai mare decat urmatoarele praguri valorice:

- 1.858.177 lei. pentru contractele sectoriale de produse si de servicii. precum si pentru concursurile de solutii
- 23.227.215 lei. pentru contractele sectoriale de lucrari
- 4.445.400 lei. pentru contractele sectoriale de servicii care au ca obiect servicii sociale si alte servicii specifice prevazute in anexa nr. 2

Entitatile contractante atribuie contractele sectoriale, acordurile-cadru si organizeaza concursurile de solutii care privesc achizitii sectoriale a caror valoare estimata este mai mica decat pragurile enuntate mai sus, prin aplicarea procedurii simplificate.

Entitatile contractante au dreptul de a achizitiona direct produse sau servicii in cazul in care valoarea estimata a achizitiei, fara TVA, este mai mica de 132.519 lei, respectiv lucrari, in cazul in care valoarea estimata a achizitiei, fara TVA, este mai mica de 441.730 lei.

Principalele exceptii prevazute de lege:

- Legea nu este aplicabila contractelor sectoriale care sunt atribuite cu scopul de a se achizitiona produse care urmeaza sa fie revandute sau inchiriate unor terte parti. in conditiile in care entitatea contractanta nu beneficiaza de un drept special sau exclusiv in acest sens. iar alte persoane au si ele dreptul de a vinde sau de a inchiria produse similare in aceleasi conditii ca si entitatea contractanta
- contractelor care au ca obiect cumpararea de apa. daca acestea sunt atribuite de o entitate contractanta care desfasoara una sau ambele activitati legate de apa potabila prevazute la art. 7 alin. (1)
- contractelor atribuite de entitati contractante care desfasoara activitati relevante in vederea furnizarii de energie sau furnizarii de combustibili pentru producerea energiei.
- Contracte atribuite unei intreprinderi afiliate:
 - in cazul unui contract sectorial de servicii. numai daca cel putin 80% din cifra medie de afaceri in domeniul serviciilor. din ultimii 3 ani. a intreprinderii

afiliate provine din prestarea de astfel de servicii pentru entitatea contractanta sau pentru intreprinderile cu care este afiliata

- in cazul unui contract sectorial de produse. numai daca cel putin 80% din cifra medie de afaceri in domeniul furnizarii de produse. din ultimii 3 ani. a intreprinderii afiliate provine din furnizarea de astfel de produse pentru entitatea contractanta sau pentru intreprinderile cu care este afiliata
- in cazul unui contract sectorial de lucrari. numai daca cel putin 80% din cifra medie de afaceri in domeniul lucrarilor. din ultimii 3 ani. a intreprinderii afiliate provine din executia de astfel de lucrari pentru entitatea contractanta sau pentru intreprinderile cu care este afiliata

Alte exceptii prevazute de lege:

→ Celeritate

Reducere de termene: de exemplu. pentru licitatia deschisa se reduce perioada cuprinsa intre data initierii procedurii si data depunerii de oferte de la 52 zile la 35 zile sau 15 zile daca o stare de urgenta demonstrata corespunzator face imposibila respectarea termenului.

→ Definirea precisa a nevoilor

Inainte de a lansa o procedura de achizitie. autoritatile contractante pot desfasura (prin intermediul SEAP) consultari prealabile ale pietei pentru a evalua structura. aptitudinile si capacitatea pietei si pentru a informa operatorii economici cu privire la proiectele si cerintele lor in materie de achizitii.

De asemenea. autoritatile contractante pot apela la furnizori de activitati de achizitie auxiliare constand in asistenta si suport pentru activitatile de achizitie. inclusiv pregatirea si administrarea procedurilor de atribuire in numele si in beneficiul autoritatii contractante.

→ Facilitarea accesului pentru IMM-uri

Regula divizarii pe loturi: daca autoritatea contractanta nu considera ca este oportuna impartirea pe loturi. aceasta furnizeaza o justificare specifica in documentatia de atribuire.

Documentul unic de achizitie european (DUAE): ofertantii pot sa isi dovedeasca

capacitatea profesionala. financiara. tehnica si profesionala initial prin completarea unei declaratii pe proprie raspundere. doar ofertantul potential castigator urmand a prezenta documente suport. Acest demers va fi facilitat prin formularul standard aprobat prin Regulamentul UE nr. 7/2016.

Plati directe catre subcontractanti: la cererea subcontractantului. autoritatea contractanta ii transfera direct acestuia platile datorate contractantului principal.

→ Eficienta

Criteriile de atribuire: desi nu dispare total criteriul pretul cel mai scazut, acesta nu mai poate fi utilizat pentru contractele de lucrari sau de servicii intelectuale care presupun activitati cu nivel de complexitate ridicat; in cazul in care calitatea personalului desemnat poate sa aiba un impact semnificativ asupra nivelului calitativ de executare a contractului, organizarea, calificarea si experienta personalului pot reprezenta factor de evaluare a ofertelor; se incurajeaza utilizarea criteriului cel mai bun raport pret-calitate cu luarea in considerare a aspectelor calitative, de mediu si/sau sociale precum si utilizarea unei analize a costurilor pe intreaga durata de viata a produsului/serviciului/lucrarii: costuri de utilizare, de intretinere sau de reciclare care pot avea un impact semnificativ asupra cheltuielilor viitoare ale autoritatii contractante.

→ Utilizarea inteligenta a resurselor

Parteneriatul pentru inovare - procedura noua, destinata sa asigure dezvoltarea unui produs/serviciu/lucrare cu caracter inovativ care nu este inca disponibila pe piata.

Derularea procedurilor de atribuire exclusiv prin mijloace electronice – transmiterea ofertelor si comunicarea intre autoritati si ofertanti se va realiza exclusiv online (termenul limita de atingere a procentului de 100% online este 18 octombrie 2018).

Se incurajeaza elaborarea specificatiilor tehnice in termeni de cerinte de performanta si functionale precum si introducerea in caietul de sarcini de cerinte privind caracteristici de mediu sau sociale sau de alta natura (inclusiv detinerea unei etichete).

→ Flexibilitate

Noua lege instituie reguli mai suple privind modificarea contractelor de achizitie publica in cursul derularii acestora. Sunt permise fara reluarea competitiei:

-
- modificari care, indiferent de valoare, au fost prevazute in documentele achizitiei sub forma unor clauze sau optiuni de revizuire clare, precise si fara echivoc
 - modificari determinate de necesitatea achizitionarii de la contractantul initial a unor produse, servicii sau lucrari suplimentare care nu au fost incluse in contractul initial, dar care au devenit strict necesare in vederea indeplinirii acestuia si numai daca schimbarea contractantului initial este imposibila din motive de natura tehnica si ar genera autoritatii contractante inconveniente majore sau cresterea semnificativa a unor costuri (maxim 50% din valoarea contractului initial)
 - modificari determinate de circumstante pe care o autoritate contractanta care actioneaza constiincios/diligent nu ar fi putut sa le prevada (maxim 50% din valoarea contractului initial)
 - modificari nesubstantiale (care nu ar fi fost de natura sa altereze competitia, nu favorizeaza contractantul si nu extind considerabil obiectul contractului), indiferent de valoarea acestora; e) modificari de maxim 10% din pretul contractului de servicii sau de produse si de maxim 15% din pretul contractului de lucrari, fara nicio alta conditie

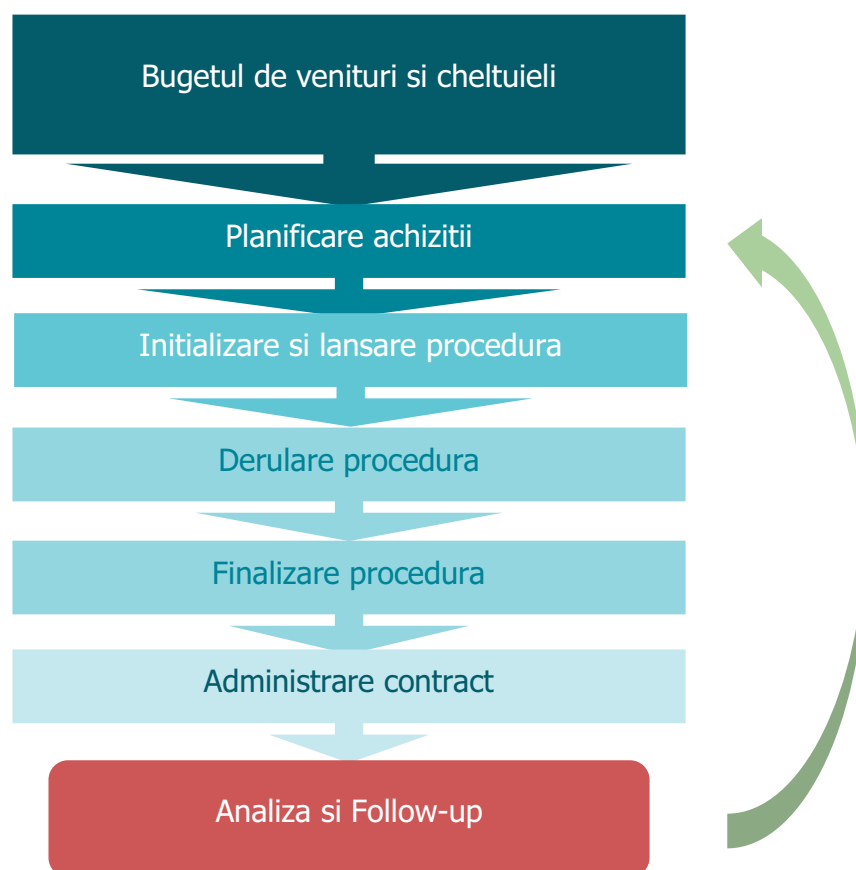
Scopul declarat al acestei reforme legislative il constituie crearea unui sistem de achizitii publice mai putin formalist si mai orientat catre performanta si calitate.

Astfel, noua lege privind achizitiile publice reprezinta premisa necesara astfel incat operatorii economici participantii atribuirea contractelor de achizitii publice, precum si beneficiarii produselor, serviciilor si lucrarilor publice (contribuabilii) sa isi recapete progresiv increderea in integritatea si potentialul acestui domeniu.

Realizarea acestor deziderate este posibila prin aplicarea masurilor corespunzatoare, atat la nivelul entitatilor contractante, al autoritatilor care actioneaza in acest domeniu, cat si la nivelul operatorilor economici.

9.2 Procedura interna de atribuire a contractelor

Etapele parcurse in procesul de achizitie publica sunt cele prezentate schema-flux din urmatoarea figura:



Procesul de achizitii publice este implementat la nivel de societate prin Procedura Operationala PO-010 –revizia 4. In functie de cadrul organizatoric, modificarile legislative si orice alte modificari in fluxul activitatilor, procedura este revizuita, aprobata si comunicata tuturor directiilor/ departamentelor/ compartimentelor interne pe portalul societatii.

Asa cum am aratat anterior, Departamentul achizitii/ Serviciul Achizitii Publice este un compartiment intern specializat infiintat in octombrie 2006 aprobat in organigrama societatii in conformitate cu Art. 304.1 din OUG 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie

publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii cu modificarile si completarile ulterioare, H.G. nr. 925/2006 pentru aprobarea normelor de aplicare a prevederilor cu modificarile si completarile ulterioare O.U.G. nr. 34/2006, Legea nr. 337/2006 cu modificarile si completarile ulterioare pentru aprobarea O.U.G. nr. 34/2006, O.U.G. nr. 94/2007 pentru modificarea si completarea O.U.G. nr. 34/2006.

Activitatea acestui departament se desfasoara, printre altele, in baza Planului strategic de achizitii aprobat la nivelul Societatii, in conformitate cu necesitatile, obiectivele stabilite, cu respectarea legislatiei in materia achizitiilor si a procedurilor si deciziilor interne, dupa cum urmeaza:

- Planificarea procesului de achizitii in conformitate cu necesitatile obiective ale organizatiei si resursele financiare alocate

Incepand cu luna octombrie a fiecarui an in curs, Departamentul Achizitii, solicita directiilor si compartimentelor din cadrul organizatiei, elaborarea programului anual de achizitii, pentru centralizarea necesitatilor la nivel de societate si incadrarea acestora in Bugetul de Venituri si Cheltuieli al societatii.

In baza programelor interne a fost elaborat Programul anual de achizitii centralizat si inaintat compartimentului bugete-analize spre avizare si conducerii societatii spre aprobare. Pana la elaborarea Programului anual achizitiile se deruleaza in conformitate cu aprobarile conducerii.

- Analiza ante - proces privind alegerea si initierea procedurilor de achizitii in conformitate cu cerintele clientilor interni

La initierea fiecărei proceduri de achizitie s-a efectuat analiza ante-proces constand in corelarea cerintelor documentatiei cu prevederile legislative; s-au cumulat cerinte similare pentru initierea procedurilor centralizat (produse pentru activitatea miniera si pentru activitatea CET), s-au impartit cerintele pe activitati sau grupe de produse cu scopuri similare, respectiv s-a structurat achizitia pe loturi de produse/servicii/lucrari pentru realizarea contractelor in timp mai scurt si asigurarea unei concurente corespunzatoare.

S-au initiat proceduri pentru atribuire Acorduri cadru pentru achizitii cu caracter repetitiv, cu posibilitatea de a incheia contracte subsecvente doar pentru necesitatile reale. Aceste

acorduri nu reprezinta angajamente bugetare, deci nu este obligatorie asigurarea resurselor la initierea procedurilor si ofera autoritatii contractante posibilitatea atribuirii de contracte subsecvente in limitele minim/maxim stabilite, pe o durata de maxim 4 ani, fara a fi nevoie sa se mai deruleze in aceasta perioada o procedura de achizitie.

- Organizarea activitatilor pe domenii de contracte (produse, servicii, lucrari)

Aceasta se realizeaza prin integrarea activitatilor comune din directiile existente si elaborarea documentatiei in conformitate cu legislatia aplicabila in vigoare, revizii si /sau elaborarea de proceduri/instructiuni pentru imbunatatirea procesului de integrare documentatii de atribuire.

Spre exemplu, prin preluarea activitatii miniere a fost necesara integrarea acesteia in procedurile operationale interne. S-a revizuit si supus spre dezbateri procedura operationala de achizitii publice PO-010 – urmand a fi revizuita din nou ca urmare a modificarilor in legislatia achizitiilor publice, respectiv a modificarilor cadrului organizatoric al societatii (organigrama). Se modifica corespunzator documentele interne atat pentru proceduri publice cat si pentru achizitii directe.

- Derularea procesului de achizitii in conformitate cu legislatia aplicabila, finalizarea procedurilor prin atribuirea contractelor de achizitie in conditii legale si de utilizare eficienta a fondurilor disponibile.
- Analiza si masuri de imbunatatire post-proces

La sfarsitul fiecarei perioade de raportare sau an calendaristic, se efectueaza o analiza a procedurilor derulate care necesita transformari, modificari, ca urmare a clarificarilor efectuate pe parcursul derularii procedurilor, contestatii si decizii de remediere, noutati aparute in domeniu, etc.

Prin intermediul serviciului Aprovizionare din cadrul Departamentului Achizitii se desfasoara aprovizionarea cu materiale, produse si piese de schimb destinate intretinerii si reparatiilor

la agregatele si instalatiile din cadrul CET Govora, incluzand si activitatea de exploatare miniera din cadrul Directiei Miniere Berbesti.

Activitatea de aprovizionare respecta prevederile standardelor SR EN 9001 si SR EN 14001 si se supune legislatiei privind achizitiile publice (la acea data: Ordonanta de urgenta nr34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica).

Pe plan intern activitatea de aprovizionare este reglementata printr-un proces suport „ps-07-2 Servicii de aprovizionare”. Conform acestei reglementari, la baza initierii oricarei operatiuni de aprovizionare se afla identificarea de catre utilizatorii interni (compartimente de exploatare, reparatii, administrative) a unei necesitati de produse destinate reparatiei, desfasurarii activitatii de productie sau a proceselor conexe.

Aceasta necesitate se materializeaza in completarea unui „Referat de aprovizionare” ce cuprinde date despre tipul de produse, caracteristicile minimale ce sunt necesar a fi respectate, cantitatile si destinatia produselor.

Referatul de aprovizionare este verificat de personalul serviciului Aprovizionare care poate cere informatii suplimentare pentru identificarea corecta a produselor si care estimeaza valoarea achizitiei.

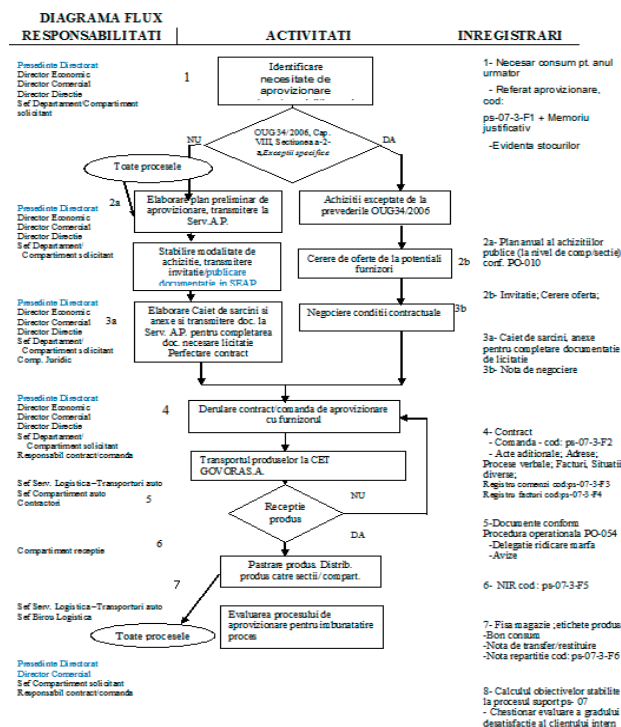
Valoarea este estimata pornind de la ultima achizitie de produse similare, informatii din catalogul electronic SEAP, sau in cazul unui produs ce nu a mai fost aprovizionat anterior, se face un studiu de piata sau se cer oferte neangajante de la potentiali furnizori.

Referatul de aprovizionare aprobat de conducera Societatii este repartizat spre rezolvare personalului din cadrul serviciului Aprovizionare. Pornind de la valoarea estimata a produselor, cu respectarea pragurilor valorice prevazute de legislatia in vigoare din domeniul achizitiilor publice, se inainteaza catre Serviciul Achizitii fie un „Referat de cumparare directa”, fie Documentatia primara ce cuprinde: „Caiet de sarcini”, „Nota Justificativa privind valoarea estimata”, „Nota Justificativa privind criteriile de calificare si

selectie”, „clauze specifice de contract”– documente necesare pentru a initia o procedura de achizitie publica.

Initierea si derularea achizitiilor directe, respectiv a procedurilor de achizitie publica sunt reglementate in cadrul organizatiei prin procedura operationala „PO-010-4 Achizitii publice”.

Pentru a sintetiza modul de derulare al activitatii de aprovizionare produse, prezentam „Diagrama flux” din cadrul procesului suport „Servicii de aprovizionare”.



Analiza unei proceduri de achizitie s-a efectuat prin analiza ante-proces constand in:

- corelarea cerintelor documentatiei de atribuire cu prevederile legislative
- cumulara cerintelor similare pentru initierea procedurilor in mod centralizat pentru produse standardizate necesare atat in activitatea miniera, cat si pentru activitatea CET
- evaluarea necesitatilor cu cerintele pe activitati sau grupe de produse cu scopuri similare, respectiv scturarea achizitiilor pe loturi de produse pentru realizarea contractelor in timp mai scurt, in comparatie cu derularea mai multor proceduri pentru fiecare din produsele cuprinse in loturi

S-au initiat cu precadere proceduri pentru atribuire "Acorduri cadru" pentru achizitii cu caracter repetitiv, care ofera o flexibilitate mai mare achizitiilor, avand avantajul de a incheia contracte subsecvente doar pentru necesitatile reale. Aceste acorduri cadru nu reprezinta angajamente bugetare, deci nu este obligatorie asigurarea resurselor la initierea procedurilor si ofera autoritatii contractante posibilitatea atribuirii de contracte subsecvente in limitele minim/maxim stabilite, pe o durata de maxim 4 ani, fara a fi nevoie sa se mai derulaze in aceasta perioada o noua procedura de achizitie.

9.3 Situatia contractelor in derulare la 30.04.2016

Pornind de la situatia in care o serie de contracte de achizitie pentru materii prime aveau ca furnizori pe principalii clienti pentru contractele de vanzare a energiei termice si electrice, in speta OLTCHIM si CIECH SODA, pentru mentinerea unui canal unitar de comunicare, a ramas statuat ca gestionarea contractelor de achizitie a apei, a saramurii purificate, a laptelui de var, a acidului clorhidric, a acidului sulfuric si a lesiei de soda sa ramana in portofoliul Departamentului Marketing Vanzari. Langa acestea s-a adaugat in timp gestionarea contractelor de achizitie gaze naturale si carbune, respectiv apa potabila, precum si serviciile de gospodarire a apelor, de determinare a debitelor si volumelor de apa evacuata. De asemenea Departamentul Marketing Vanzari s-a ocupat si de gestionarea contractelor de achizitie a serviciilor de colectare, preluare, transport, reciclare, eliminare finala a deseurilor de vata minerala.

❖ Contractele de achizitii produse

Dupa momentul preluarii de la Complexul Energetic Oltenia a activitatii Exploatarii Miniere Berbesti, prin transferul de afacere realizat in martie 2015, acordurile cadru si contractele de achizitie existente nu au fost novate, aparand brusc probleme serioase in mentenanta utilajelor, si asa facuta foarte superficial pana atunci.

Incepand cu octombrie 2015 s-a inceput realizarea unui program de achizitii pentru completarea echiparii benzilor transportoare si pentru mentenanta echipamentelor din

carierele Berbesti si Alunu. Se poate constata ca volumul cheltuielilor pentru mentenanta a crescut semnificativ pentru Directia Exploatare Miniera, comparativ cu cheltuielile pentru mentenanta Centralei Termo-Electrice. Rezultatul a constat in cresterea capacitatii de productie a Exploatarii Miniere la circa 175.000 - 180.000 tone/luna, acesta fiind nivelul de productie necesar asigurarii aprovizionarii cu carbune a cazanelor din sursa proprie.

In continuare sunt prezentate principalele grupe de materiale si piese achizitionate prin comenzi si contracte gestionate de Serviciul de Aprovizionare din cadrul Departamentului Achizitii:

- Contracte pentru asigurare materiale si piese de schimb necesare la reparatii si intretinere benzi transportoare de carbune din cadru Directiei Exploatare carbune Berbesti. Necesitatea atribuirii lor este justificata de mentinerea in functionare continua a benzilor transportoare , prin inlocuirea tronsoanelor descompletate la cele trei sectoare de exploatare carbune: Panga, Alunu, Berbesti
- Contracte pentru asigurare piese de schimb si produse standardizate / nestandardizate din programul de mentenanta, intretinere si eliminare avarii la CET (agregate energetice, auxiliare, conducte de inalta presiune, etc). Necesitatea asigurarii pieselor necesare realizarii programului de mentenanta in conformitate cu normativele specifice in vigoare
- Contracte pentru asigurare Produse consumabile pentru Instalatiile de Desulfurare si Denoxare aferente Cazan nr. 7 de 420 To/h. Functionarea celor doua Instalatii este necesara pentru conformarea la cerintele de mediu (IMA3), in conformitate cu legislatia de mediu aplicabila si autorizatia de mediu aferenta IMA3
- Contracte pentru asigurare combustibil si lubrifianti locomotiva Berbesti, utilaje CET, - sector combustibil, flota auto; uleiuri minerale pentru motoare, transformatoare. Necesarul de combustibili si lubrifianti este este asigurat esalonat corelat cu numarul de ore de functionare, consumul normat, cerinte tehnice carte utilaj etc
- Contracte pentru asigurare reactivi tratare apa de alimentare cazane energetice. Cazanele energetice functioneaza cu apa industrială (bruta) tratata prin metode fizice (decantare, filtrare, coagulare cu sulfat feros), chimice (dedurizare, demineralizare) si fizico-chimice procese care utilizeaza diferite substante, reactivi

chimici sau solutii in scopul mentinerii indicilor de calitate ai apei de alimentare si de adaos. Conditii de calitate impuse apei de alimentare pentru generatoare trebuie sa raspunda cerintelor de functionare la parametri normali si in deplina siguranta. Aceste conditii sunt cu atat mai severe cu cat temperatura si presiunea de functionare (parametri nominali ai cazanului) sunt mai mari, ele fiind reglementate de prescriptiile tehnice I S C I R C 2:2003 PT C2

- Contracte pentru asigurare gaze de lucru necesare in procesul de racire turbogenerator (hidrogen), proceduri de sudare, alte lucrari de mentenanta
- Contracte pentru asigurare piese de schimb, componente electronice, electrice, automatizari instalatii CET. Necesitatea inlocuirii celor defecte, fac parte din sistemele de functionare in conditii de siguranta a instalatiilor
- Contracte pentru asigurare elemente de etansare, armaturi, pompe centrifuge tip Bagger - rezistente la inalta presiune, temperaturi inalte. Necesitatea inlocuirii etansarilor vechi uzate in cadrul programelor de mentenanta

Tabelul centralizator al contractelor de achizitie produse:

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
a. Contracte pentru asigurare materiale si piese de schimb necesare la reparatii si intretinere benzi transportoare de carbune din cadrul Directiei Exploatare carbune Berbesti. Necesitatea atribuirii lor este justificata de mentinerea in functionare continua a benzilor transportoare, prin inlocuirea tronsoanelor avariate la cele trei sectoare de exploatare carbune : Panga, Alunu, Berbesti.							
1	Acord Cadru 15077/ 22.09.2015	Banda transportoare.din cauciuc cu insertie textila - Valoare AC 1.202.859	ARTEGO; ARTECA	-	12 luni	Licitatie deschisa online	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente
2	Contract subsecvent 2/16012/ 19.01.2016	Banda transportoare.din cauciuc cu cord din otel	ARTEGO	3,555,720	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15074/17.09.15
3	Contract subsecvent	Materiale de vulcanizare	ARTEGO	125,231	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr.

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
	3/ 16010/ 19.01.2016						15075/17.09.15
4	Contract subsecvent 2/16011/ 19.01.2016	Solutie de vulcanizare KEMOSIL	ARTEGO	6,200	12 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15076/17.09.2015
5	Contract subsecvent 1/ 16051/ 04.04.2016	Razuitor din cauciuc	ARTEGO	13,500	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 16034/21.03.16
6	Contract subsecvent 1/ 16052/ 04.04.2016	Cupleje din cauciuc	ARTEGO	3,419	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 16035/21.03.2016
7	Contract subsecvent 1/16053/ 04.04.2016	Inele cauc. ptr. role benzi transportoare	ARTEGO	8,075	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 16036/21.03.16
8	Contract subsecvent 1 / 15087 /05.10.2015	Role benzi transportoare	UPIPSA	1,858,806	6 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15087/05.10.15
b. Contracte pentru asigurare piese de schimb si produse standardizate/nestandardizate din programul de mentenanta, intretinere si eliminare avarii la CET (agregate energetice, auxiliare, conducte de inalta presiune, etc) Necesitatea asigurarii pieselor necesare realizarii programului de mentenanta in conformitate cu normativele specifice in vigoare.							
9	Contract subsecvent 2/ 16019/ 26.01.2016	Rulmenti	VADIA IMPEX	210,000	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15063/02.09.15
10	Contract subsecvent 1/ 16025/ 18.02.2016	Piese schimb pompe Bagger	ENERGOREPARATII SERV	424,590	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 16016/22.01.16
11	16043/ 25.03.2016	Armaturi industriale	Total Group	64,942	4 luni	Cerere de oferta online	contract finalizat
12	16054/ 04.04.2016	Armaturi industriale	Electrotermometria	270,589	4 luni	Cerere de oferta online	
13	16075/	Piese ELFI cazan	GRIMEX SRL	13,252	8 luni	Cerere de	

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
	26.04.2016	420 t				oferta online	
14	16081/ 28.04.2016	Piese benzi Redller	TRITON SRL	51,000	8 luni	Cerere de oferta online	
15	30016/ 16.02.2016	Piese Mori MVC 4	PRELCET-afiliata	795,918	8 luni	Cerere de oferta online	
16	16074/ 26.04.2016	Piese Mori MVC 4	PRELCET-afiliata	1,820,445	6 luni	Cerere de oferta online	
17	194/ 24.03.2016	Piese buldozer	Peter si Helen	14,313	2 luni	Cumparare directa	
18	Contract subsecvent 2/ 16013/ 19.01.2016	Suruburi	Anca Steel	123,000	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15052/13.08.15
19	Contract subsecvent 2/ 16015/ 19.01.2016	Piulite	Anca Steel	13,400	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15053/13.08.15
20	Contract subsecvent 2/ 16014 /19.01.2016	Saibe Grower	Anca Steel	548	3 luni	Reofertare electronica	Incheiat la Acord cadru nr. 15054/13.08.15
21	Acord Cadru 15055/ 13.08.2015	Saibe Plate Valoare = 7.520	Seda Invest	0	12 luni	Cerere de oferta online	
22	16082/ 03.05.2016	Piese schimb VGA	ENERGOREPA RATII SERV	61,980	8 luni	Licitatie deschisa online	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente
c. Contracte pentru asigurare <i>Produse consumabile pentru Instalatiile de Desulfurare si Denoxare aferente Cazan nr. 7 de 420 To/h. Functionarea celor doua Instalatii este necesara pentru conformarea la cerintele de mediu (IMA3), in conformitate cu legislatia de mediu aplicabila si autorizatia de mediu aferenta IMA3.</i>							
23	16049/ 29.03.2016	Filer calcar	HOLCIM	5,000,000	12 luni	Reofertare electronica	Instalatie Desulfurare
24	16056/ 06.04.2016	Uree	DAFCOCHIM	1,004,003	12 luni	Reofertare electronica	Instalatie de denoxare
d. Contracte pentru asigurare <i>combustibil si lubrifianti</i> locomotiva Berbesti, utilaje CET, - sector combustibil, flota auto; <i>uleiuri minerale</i> pentru motoare, transformatoare. Necesarul de combustibili si lubrifianti este este asigurat esalonat corelat cu numarul de ore de functionare, consumul normat, cerinte tehnice carte utilaj, etc							

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
25	16065/ 19.04.2016	Motorina	MOL ROMANIA	1,654,832	12 luni	Licitatie deschisa online	
26	12/ 03.07.2009	Carduri combustibil, valoare limitata de 28.000 lei/luna inclusiv TVA 336.000 estimare anuala	ROMPETROL	336,000	multianuala		
27	16055/ 06.04.2016	Uleiuri min.	X-OIL GRUP	138,249	12 luni	Cerere de oferta online	Contract denuntat ulterior
28	16057/ 06.04.2016	Uleiuri min.	EUROSTANDARD	10,656	12 luni	Cerere de oferta online	
29	16056/ 06.04.2016	Uleiuri min.	LUKOIL	107,465	12 luni	Cerere de oferta online	
e. Contracte pentru asigurare reactivi tratare apa de alimentare cazane energetice Cazanele energetice functioneaza cu apa industriala (bruta) tratata prin metode fizice (decantare, filtrare, coagulare cu sulfat feros), chimice (dedurizare, demineralizare) si fizico-chimice procese care utilizeaza diferite substante, reactivi chimici sau solutii in scopul mentinerii indicilor de calitate ai apei de alimentare si de adaos. Conditii de calitate impuse apei de alimentare pentru generatoare trebuie sa raspunda cerintelor de functionare la parametri normali si in deplina siguranta. Aceste conditii sunt cu atat mai severe cu cat temperatura si presiunea de functionare (parametrii nominali ai cazanului) sunt mai mari, ele fiind reglementate de prescriptiile tehnice I S C I R C 2:2003 PT C2.							
30	109/ 18.02.2016	Hidrazina	DAFCOCHIM	69,850	12 luni	Cumparare directa	
31	15120/ 14.12.2015	Sulfat feros	A.N.V. TRADE R	123,500	12 luni	Cerere de oferta online	
f. Contracte pentru asigurare gaze necesare in procesul de racire turbogenerator (hidrogen), proceduri de sudare, alte lucrari de mentenanta							
32	72/ 03.02.2016	Hidrogen	EXCOR SERV	130,000	12 luni	Cumparare directa	Analiza oferte
33	234/ 11.04.2016	Alte gaze	MESSER ROMANIA	18,197	12 luni	Cumparare directa	Analiza oferte
34	135/ 26.02.2016	Oxigen	ARTEGO	28,125	12 luni	Cumparare directa	Analiza oferte
35	159/ 21.04.2016	Propan	GASPECO L&D	20,203	48 luni	Cumparare directa	contract denuntat ulterior
g. Contracte pentru asigurare piese de schimb, componente electronice, electrice, automatizari instalatii CET. Necesitatea inlocuirii celor defecte, fac parte din sistemele de functionare in conditii de siguranta a instalatiilor.							

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
36	16077/ 27.03.2016	Termocuple, termorezistente	FANADY IMPEX	6,211	9 luni	Cerere de oferta online	
37	160/ 08.03.2016	Inst.IMTC-E masurare tensiune	ICMET Craiova	72,000	8 luni	Cumparare directa	Analiza oferte
38	16078/ 27.03.2016	Relee termice	Electrotermometria Pascani	32,218	9 luni	Cerere de oferta online	
h. Contracte pentru asigurare elemente de etansare armaturi, pompe centrifuge, Bagger - rezistente la inalta presiune, temperaturi inalte . Necesitatea inlocuirii etansarilor vechi uzate in cadrul programelor de mentenanta.							
39	Acord Cadru 16093 /10.05.2016	Lot1.Snururi de etansare din fibre ceramice triplu impletit - Valoare AC 182350 lei	PRO TEHNIC ALL INSTAL MESSYSTECH	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 6	contract subsecvent nr. 1 Valoare 33.872 lei
40	Acord Cadru 16094 /10.05.2016	Lot.2.Snur de etansare din filamente de aramid cu PTFE- Valoare AC 69.630 lei	PRO TEHNIC CONTURO IND. MESSYSTECH	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 6	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente
41	Acord Cadru 16095 /10.05.2016	Lot.3.Snur de etansare din filamente PTFE , armaturite cu aramid impregnate cu dispersie PTFE- Valoare AC 47.150 lei	PRO TEHNIC ETANSARI GRAFEX CONTURO IND.	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 6	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente
42	Acord Cadru 16096 /10.05.2016	Lot.4. Snur de etansare din fire PTFE , cu grafit intens impregnate cu dispersie PTFE si grafit- Valoare AC - 12.000	PRO TEHNIC EUROETANS IND.	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 6	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente

NR CRT	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei(fara TVA)	Termen valabilitate contract	PROCEDURA DE ACHIZITIE	OBSERVATII
43	Acord Cadru 16097 /10.05.2016	Lot 5. Snur de etansare din fire PTFE , armaturite cu aramid impregnate cu dispersie PTFE- Valoare AC 13.500 lei	PRO TEHNIC ALL INSTAL CONTURO IND.	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 6	Urmeaza sa fie incheiate contracte subsecvente
44	Acord Cadru 16098 /10.05.2016	Lot 6. Snur DURAMID sau echivalent Snururi si placi de etansare - Valoare AC 54.838	PRO TEHNIC MESSYSTECH ETANSARI GRAFE	0	12 luni	Licitatie deschisa online	contract subsecvent nr. 1 Valoare 11.916,80 lei
45	Acord Cadru 16099 /10.05.2016	Lot.7. Placa etansare simpla non azbest - Valoare AC 23.900 lei	PRO TEHNIC FERMIT EUROETANS IND.	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 3	contract subsecvent nr. 1 Valoare 4.097 lei
46	Acord Cadru 16100 /10.05.2016	Lot.8. Placa etansare simpla non azbest grafitata cu insertie metalica - Valoare AC 15.120	PRO TEHNIC EUROETANS IND.	0	12 luni	Licitatie deschisa online. Nr. oferte primite 2	contract subsecvent nr. 1 Valoare 4.200 lei

❖ **Contractele pentru achizitia de materii prime**

In baza referatelor de necesitate primite de la Serviciul Productie, Departamentul Marketing-Vanzari a initiat procedurile de achizitie a gazelor naurale, in baza OUG 34/2006, conform Art. 245 (exceptii specifice), prin procedura de negociere directa, CET Govora incheind cu ENGIE ROMANIA SA contractele de furnizare a gazelor conform tabelului urmator.

De remarcat ca intre timp s-a derulat o campanie de promovare a aplicarii prevederilor noului "cod al retelei", care este extrem de penalizator pentru situatiile in care apar niveluri ridicate de consum (dezechilibre in nodurile de retele de distributie), situatii care apar frecvent la defectarea, pornirea cazanelor sau la utilizarea in exploatare a Cazanului nr. 4 pe gaze. Punerea in aplicare a prevederilor codului retelei este iminenta.

NR CRT	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei (fara TVA)	VALOARE FACTURATA PERIOADA 01.01.2016-30.04.2016 Lei (fara TVA)	DIFERENTA VALOARE CONTRACT / FACTURAT Lei (fara TVA)
0	1	2	3	4	5	6=4-5
1	3003032313/2013/01.01.2013	Gaze naturale CET Govora	*ENGIE ROMANIA SA	18.207.396	14.207.396	4.000.000
2	295/06.01.2015	Gaze naturale Colonia Nuci	*ENGIE ROMANIA SA	15.038	4.680	10.358
3	294/06.01.2015	Gaze naturale Calimanesti	*ENGIE ROMANIA SA	72.090	61.715	10.375
Total				18.294.524	14.273.791	4.020.733

❖ **Contractele de utilitati**

In urma referatelor de necesitate utilitati primite de la Sectiia Chimica, Dep. Marketing-Vanzari a initiat procedura de negociere directa cu societatile OLTCHIM si Ciech Soda Romania, pentru atribuirea contractelor de utilitati livrate prin conducta.

Platforma Chimica a fost proiectata si construita sa functioneze integrat, astfel ca, intre cele trei societati exista un raport de interdependenta, in sensul ca CET Govora furnizeaza catre CIECH SODA ROMANIA si OLTCHIM energie termica, iar OLTCHIM si CIECH SODA ROMANIA furnizeaza o parte din utilitati si serviciile necesare procesului de productie energie al CET Govora.

CET Govora nu poate functiona fara utilitatea principala apa, care conform tehnologiilor existente, de obicei, este apa decantata grosier, care trebuie achizitionata din cea mai aproape sursa de amplasamentul centralei, care in cazul nostru este raul Olt: pompele care aspira apa din rau, decantoarele, cat si traseele de alimentare cu apa a CET Govora-2 trasee Dn 600 mm apartin Societatii Oltchim, alimentarea cu apa a Societatii CET Govora neputandu-se realiza decat prin Priza Olt - Oltchim SA.

De asemenea, Statia de Epurare unde se colecteaza toate apele uzate industriale, apele menajere si pluviale de pe teritoriul CET, apartine Societatii Oltchim SA. In cazul achizitiei de saramura purificata si lape de var, prin conducta, de la CIECH SODA ROMANIA, precizam ca aceste utilitati sunt necesare CET Govora pentru obtinerea apei dedurizate, care alimenteaza circuitul de termoficare al Mun. Rm. Valcea. Societatea CET Govora nu are capacitate de stocare pentru a asigura necesarul de saramura purificata si lapte de var de la alti furnizori, capacitatea de stocare existenta permitand doar asigurarea necesarului zilnic. Referitor la contractul de apa potabila incheiat cu Societatea APAVIL S.A., acesta a fost atribuit prin negociere directa, pretul din contract fiind cel reglementat de ANRSC.

NR. CRT.	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei (fara TVA)
0	1	2	3	4
4	3523/01.01.2015	Apa decantata	OLTCHIM SA	4.000.000
5	2152/13.01.2016	Gospodarire ape	OLTCHIM SA	4.000
6	2/10.03.2011	Gospodarire ape	CIECH SODA ROMANIA SA	30.000
7	DV15392/24791/22.12.2015	Acid clorhidric, soda caustica solutie, acid sulfuric	OLTCHIM SA	2.048.000
9	61140001/2014/01.01.2014	Saramura purificata, lapte var	CIECH SODA ROMANIA SA	144.100
10	52993/25.10.2013	Apa potabila	APAVIL SA	637.738
Total				6.863.838

❖ **Contractele de achizitii alte servicii**

In urma referatului de necesitate primit de la Sectia Chimica, Dep. Marketing-Vanzari a perfectat cu PFA Achim Viore, conform OUG 34/2006, privind atribuirea contractelor de achizitie publica, contractul de determinare debite si volume de apa evacuata. De asemenea, in urma referatului de necesitate primit de la Serv. Logistica Transporturi Auto, conform Legii nr. 211/2011, privind regimul deseurilor, Departamentul Marketing-Vanzari a perfectat cu Societatea APISORELIA SRL contractul de preluare deseuri vata minerala, prin procedura de cerere de oferta.

NR. CRT.	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE ATRIBUITA CONTRACT Lei (fara TVA)
0	1	2	3	4
11	74697/13,01,2016	Determinara debitelor si volumelor de apa evacuata de la CET Govora prin canalul de evacuare al apelor uzate	PFA ACHIM VIOREL SA	6.240
12	74236/29.12.2015	Servicii de colectare, preluare, transport, reciclare, eliminare finala a deseurilor de vata minerala	APISORELIA SRL	56.000
Total				62.240

❖ **Contractele de achizitii transport si logistica**

In cadrul Serviciului Logistica, Transporturi auto, CFU se deruleaza contractele avand ca obiect principal transportul carbunelui energetic tip lignit de la depozitele Directiei de Exploatare Miniera, respectiv Berbesti, Berbesti Vest si Alunu, pana in gospodaria de carbune a CET Govora.

De la depozitele Berbesti si Alunu, transportul carbunelui se face pe calea ferata, cu operatorul de transport feroviar, pana in Antestatia CET Govora, de unde, navetele incarcate cu carbune, sunt preluate de operatorul de manevra care le deplaseaza pana pe estacadele de carbune din CET Govora, unde are loc descarcarea carbunelui.

Contracte conexe activitatii de transport feroviar sunt contractele de exploatare si locatiune cai ferate industriale, contracte care reglementeaza accesul trenurilor de pe/spre infrastructura feroviara administrata de C.N.C.F. CFR S.A., respectiv in cazul nostru accesul in statiile de cale ferata Babeni, Berbesti, Alunu si Govora.

Un alt contract conex activitatii de transport feroviar este contractul de inchiriere locomotiva LDE 2100, locomotiva cu care se desfasoara activitatea de manevra, cu personal propriu pe linii ferate industriale de la Berbesti si Alunu.

Activitatea de achizitie a acestor servicii respecta prevederile standardelor SR EN 9001 si SR EN 14001 si se supune legislatiei privind achizitiile publice (la acea data: Ordonanta de

urgenta nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica). Pe plan intern este reglementata printr-un proces suport „ps-07-2 Servicii de aprovizionare”.

La baza initierii oricarei operatiuni de aprovizionare sta identificarea de catre utilizatorii interni (compartimente de exploatare, reparatii, administrative) a unei necesitati de servicii de transport. Aceasta necesitate se materializeaza in completarea unui „Referat de aprovizionare” ce cuprinde date despre tipul de servicii, cantitatile si perioada de derulare a activitatii de transport.

Referatul de aprovizionare este verificat de personalul serviciului care poate cere informatii suplimentare pentru identificarea corecta a mijloacele de transport necesare si destinatia exacta. Valoarea este estimata pornind de la ultima achizitie de servicii similare, pe baza unui studiu de piata sau a unor oferte neangajante de la potentiali prestatori.

Referatul aprobat de conducerea societatii este repartizat spre rezolvare personalului din cadrul Serviciului Logistica care intocmeste si inainteaza catre Serviciul Achizitii documentatia primara specifica tipului de achizitie, conform procedurii operationale „PO-010-4 Achizitii publice”.

NR. CRT.	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT Lei (fara TVA)	TERMEN DE VALABILITATE CONTRACT/ COMANDA	Procedura de achizitie
0	1	2	3	4	7	8
1	16084/ 09.05.2016	Servicii de evacuare slam-gips	BICA SRL	756.378	12 luni	Licitatie deschisa
2	G.3.5.c.1/ 585/23.10.2015	Inchiriere locomotiva LDE 2100	GRUP FERVIAR ROMAN SA	492.750	14 luni	Achizitie directa
3	16026/ 29.02.2016	Transport pe calea ferata carbune de la Berbesti la CET	GRUP FERVIAR ROMAN SA	11.040.000	12 luni sau pana la atingerea cantitatii de 1.200.000 tone	Licitatie deschisa
4	16027/ 29.02.2016	Transport pe calea ferata carbune de la Alunu la CET	GRUP FERVIAR ROMAN SA	11.460.000	12 luni sau pana la atingerea cantitatii de 1.200.000 tone	Licitatie deschisa

5	16067/ 19.04.2016	Transport carbune cu mijloace auto de la Berbesti la CET	BICA SRL	5.799.000	12 luni sau pana la atingerea cantitatii de 300.000 tone	Licitatie deschisa
6	235/ 12.06.2014	Locatiune si exploatare LFI Statia Babeni	C.N.C.F. CFR SA	870.000	60 de luni	Achizitie exceptata de la prevederile OUG 34/2006
7	607/ 30.12.2014	Locatiune si exploatare LFI Statia Govora	C.N.C.F. CFR SA	654	60 de luni	Achizitie exceptata de la prevederile OUG 34/2007
8	472/ 17.07.2015	Locatiune si exploatare LFI Statia Berbesti	C.N.C.F. CFR SA	120.000	60 de luni	Achizitie exceptata de la prevederile OUG 34/2008
9	473/ 17.07.2015	Locatiune si exploatare LFI Statia Alunu	C.N.C.F. CFR SA	125.000	60 de luni	Achizitie exceptata de la prevederile OUG 34/2009
10	21160/ 18.02.2011	Intretinere si reparatii autovehicule	ENDURO SRL	110.000	12 luni, cu posibilitate de prelungire	Achizitie directa
11	20577/ 05.05.2011	Intretinere si reparatii autovehicule	NURVIL SRL	976.000	12 luni, cu posibilitate de prelungire	Achizitie directa
12	14001/ 23.01.2014	Servicii de manevra feroviara	SERVTRANS INVEST SA	11.916.000	48 de luni	Licitatie deschisa
13	18513/13.12.20 00	Inchiriere macara portal 30 tf	ENERGOMONT AJ SA	125.366	pana la 31.12.2016, cu posibilitate de prelungire	Achizitie directa
14	30912/29.11.20 06	Inchiriere linie telefonica STANDARD	TELECOMUNIC ATII CFR SA	10.020	panala 30.11.2016,cu posibilitate de prelungire	Achizitie directa

Dupa cum se poate observa din tabelul de mai sus exista o evidenta discrepanta si disproportie valorica in ceea ce priveste tarifele practicate de doi transportatori de carbune pe relatia Berbesti platforma CET Govora. In timp ce GRUPUL FERVIAR ROMAN, liderul pietei de transport feroviar din Romania, practica un tarif de 9,2 lei/tona in timp ce o firma de transport locala practica un tarif cu 210% mai mare, respectiv cu un tarif de 19,33 lei/tona.

In cadrul Serviciului Logistica, Transporturi auto, CFU se deruleaza contractele avand ca obiect repararea si intretinerea mijloacelor auto apartinand CET Govora, contracte incheiate cu firme de service autorizate si specializate pentru marile de masini care compun parcul auto.

Scurta prezentare a principalelor contracte:

- *Contractul nr.16026/29.02.2016*

Obiectul contractului (descrierea serviciilor contractate): Servicii transport pe calea ferata carbune tip lignit, de la punctele de expeditie ale furnizorului de carbune, respectiv Statia C.F. Berbesti pana la Antestatia C.F. CET Govora, pe o distanta de 43 km.

Numele prestatorului: GRUP FERROVIAR ROMAN S.A.

Baza legala de reglementare: OUG 34/2006

Procedura de achizitie: Licitatie deschisa online

Valoarea contractului (fara TVA) (totala, lunara): 11.040.000 lei/ Valoarea lunara este in functie de cantitatea de carbune transportata. La o cantitate de carbune estimata a fi extrasa si transportata de la Berbesti de 700.000 tone pe an, media lunara este de 58.333 tone, deci o valoare medie a facturii de 536.663 lei (fara TVA) si 644.000 lei(cu TVA)

Modul de calcul (tarife, preturi, normative etc): 9,20 lei/tona

Istoric: Contract incheiat in urma unei proceduri de licitatie deschisa online la care au participat 2 ofertanti, respectiv CFR Marfa SA si Grupul Feroviar Roman SA.

Valoare estimata: 14.976.000 lei

Valoare oferta CFR Marfa: 15.720.000 lei (cu 5% peste valoarea estimata)

Valoarea oferta Grup Feroviar Roman: 11.040.000 lei (cu 26% sub valoarea estimata)

Perioada contractului: 12 luni de la data semnarii contractului (29.02.2016-29.02.2017) sau pana la atingerea cantitatii maxime (1.200.000 tone)

- *Contractul nr.16027/29.02.2016*

Obiectul contractului (descrierea serviciilor contractate): Servicii transport pe calea ferata carbune tip lignit, de la punctele de expeditie ale furnizorului de carbune, respectiv Statia C.F. Alunu pana la Antestatia C.F. CET Govora, pe o distanta de 49 km

Numele prestatorului: GRUP FERROVIAR ROMAN S.A.

Baza legala de reglementare: OUG 34/2006

Procedura de achizitie: Licitatie deschisa online

Valoarea contractului (fara TVA) (totala, lunara): 11.460.000 lei/ Valoarea lunara este in functie de cantitatea de carbune transportata. La o cantitate de carbune estimata a fi

extrasa si transportata de la Alunu de 1.050.000 tone pe an, media lunara este de 87.500 tone, deci o valoare medie a facturii de 835.625 lei (fara TVA) si 1.002.750 lei(cu TVA)

Modul de calcul (tarife, preturi, normative etc): 9,20 lei/tona

Istoric: Contract incheiat in urma unei proceduri de licitatie deschisa online la care au participat 2 ofertanti, respectiv CFR Marfa SA si Grupul Feroviar Roman SA.

Valoare estimata: 15.756.000 lei

Valoare oferta CFR Marfa: 16.548.000 lei (cu 5% peste valoarea estimata)

Valoarea oferta Grup Feroviar Roman: 11.460.000 lei (cu 27% sub valoarea estimata)

Perioada contractului: 12 luni de la data semnarii contractului (29.02.2016-29.02.2017) sau pana la atingerea cantitatii maxime (1.200.000 tone)

- Contractul nr.16067/29.02.2016

Obiectul contractului (descrierea serviciilor contractate): Servicii de incarcare carbune energetic in mijloace auto, transport cu mijloace auto de la punctul de incarcare Depozit Berbesti Vest sau Depozit Central Berbesti la Depozitul CET Govora si descarcare prin basculare sub estacadele de carbune si/sau platforma nr.3. Distanța pe care se face transportul rutier al carbunelui de la Depozitul Berbesti Vest/Depozitul Central Berbesti la Depozitul CET Govora este de 70 km pe sens.

Numele prestatorului: BICA SRL

Baza legala de reglementare: OUG 34/2006

Procedura de achizitie: Licitatie deschisa online

Valoarea contractului (fara TVA) (totala, lunara): 5.799.000 lei/ Valoarea lunara este in functie de cantitatea de carbune transportata. La o cantitate de carbune estimata a fi extrasa si transportata de la Berbesti Vest de 300.000 tone pe an, media lunara este de 25.000 tone, deci o valoare medie a facturii de 483.250 lei (fara TVA) si 579.900 lei (cu TVA)

Modul de calcul (tarife, preturi, normative etc): 19,33 lei/tona (18,40 lei/tona - tarif de transport si 0,93 lei/tona - tarif de incarcare)

Istoric: Contract incheiat in urma unei proceduri de licitatie deschisa online la care a participat un singur ofertant, respectiv BICA SRL.

Valoare estimata: 5.799.000 lei

Valoare oferta BICA : 5.799.000 lei

Perioada contractului: 12 luni de la data semnarii contractului (19.04.2016-19.04.2017) sau pana la atingerea cantitatii maxime (300.000 tone)

- Contractul nr. 14001/23.01.2014

Obiectul contractului (descrierea serviciilor contractate): Servicii de manevra feroviara carbune energetic, pe liniile ferate industriale ale CET Govora, respectiv intre Antestatia CET Govora si estacadele de carbune din incinta CET Govora.

Numele prestatorului: SERVTRANS INVEST S.A.

Baza legala de reglementare: OUG 34/2006

Procedura de achizitie: Licitatie deschisa online

Valoarea contractului (fara TVA) (totala, lunara): 11.916.000 lei/ Valoarea lunara este in functie de cantitatea de carbune manevrata. La o cantitate de carbune estimata a fi transportata de la Alunu si Berbesti de 1.750.000 tone pe an, media lunara este de 145.840 tone, deci o valoare medie a facturii de 245.011 lei (fara TVA) si 294.013 lei(cu TVA)

Modul de calcul (tarife, preturi, normative etc): 1,68 lei/tona (pentru anul 2016).

Conform art.17.2 " Pretul /tariful contractului va fi de 1,58 lei/To si va ramane ferm pana la data de 31.12.2014 17.3.-Pretul/tariful va fi ajustat la inceputul anilor 2015, 2016 si 2017 cu indicele de inflatie prognozat pentru sectorul de servicii, urmand ca la sfarsitul anilor 2015, 2016 si 2017 sa se realizeze regularizarea indicelui de inflatie pentru sectorul servicii in baza inflatiei reale, comunicata de Institutul National de Statistica.

Istoric: Contract incheiat in urma unei proceduri de licitatie deschisa online la care au participat 2 ofertanti, respectiv CFR Marfa SA si SERVTRANS INVEST SA.

Valoare estimata: 15.756.000 lei;

Valoare oferta CFR Marfa: 12.500.677,4 lei (cu 24% sub valoarea estimata);

Valoarea oferta SERVTRANS INVEST: 11.916.000 lei (cu 27% sub valoarea estimata).

Perioada contractului: 48 luni de la data semnarii contractului (23.01.2014-22.01.2018).

❖ **Contractele de achizitii energie**

Departamentul Energetic aflat in structura Directiei Productie a fost negociatorul si derulatorul contractelor de achizitie si vanzare a energiei electrice. Energia electrica necesara clientilor, dar neprodusa in CET GOVORA, a fost cumparata de pe piata prin intermediul firmei specializate ARELCO POWER prin contractele 466-469/07,07,2015 si respectiv 481/21.09.2015, in valoare totala de 8.804.725 lei. Deasemenea, tot prin ARELCO POWER au fost achizitionate certificate verzi prin contractul 482/21.09.2015, in valoare de 9.175.929 lei.

Pentru transportul energiei electrice achizitionate sau furnizate in alte locatii decat platforma industrială Ramnicu-Valcea, a fost necesar sa se stabileasca relatii contractuale cu CN TRANSELECTRICA, aceasta fiind deasemenea imputernicita de ANRE pentru administrarea schemei de acordare a bonusului de cogenerare. Datorita pozitiei de forta si inflexibilitatii TRANSELECTRICA, inainte de intrarea in insolventa, CET GOVORA avea blocata plata pentru bonusul de cogenerare, in valoare de circa 25.000.000 lei.

Pentru furnizarea energiei electrice catre punctul de lucru al OLTCHIM, situat pe platforma petrochimica BRADU(fostul ARPECHIM) si pentru Exploatarea Miniera Berbesti, a fost necesara perfectarea contractului C 91500731/01,08,2015 cu CEZ Distributie, valoarea platita pana la 30.04.2016 fiind de 1,112,792 lei.

Nu se poate preciza diferenta valorica ramasa fata de contract deoarece valoarea facturilor este in functie de consumul Oltchim si al Exploatarii miniere de la Berbesti. Aceste contracte sunt reglementate, mai putin cel cu Ciga Energy care are ca tarif, o componenta fixa lunara in valoare de 2500 lei si o componenta variabila de 5% din valoarea economiei realizate fata de participarea singura a CET in piata de echilibrare.

Participarea pe piata OPCOM pentru tranzactionarea energiei electrice este reglementata prin conventia de participare pe Piata Zilei Urmatoare(PZU) nr. 7951/20,06,2008.

Tabel centralizator contracte Arelco:

NR. CRT.	CONTRACT NR./DATA	OBIECT	DENUMIRE	VALOARE CONTRACT Atribuita/ Negociata lei (fara TVA)	TERMEN DE VALABILIT. CONTRACT
1	466/07,07,2015	vanzare-cumparare energie electrica	ARELCO POWER	0	31,03,2016
2	467/07,07,2015	vanzare-cumparare energie electrica	ARELCO POWER	0	31,03,2016
3	468/07,07,2015	vanzare-cumparare energie electrica	ARELCO POWER	0	30,06,2016
4	469/07,07,2015	vanzare-cumparare energie electrica	ARELCO POWER	0	30,06,2016
6	481/21,09,2015	vanzare-cumparare energie electrica	ARELCO POWER	10,620,240,00	30,06,2016
7	482/21,09,2015	certIFICATE verzi cod CV_AREL_005	ARELCO POWER	9,175,929,00	15,07,2016

Unul din inconvenientele achizitiei de energie prin ARELCO a constat in pretentiile clientilor, in special OLTCHIM, de a negocia o parte din costul taxelor de transport/furnizare pentru partea de energie achizitionata prin ARELCO.

Tabel centralizator al contractelor de achizitie de servicii necesare tranzactionarii pe piata de energie electrica:

NR. CRT.	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE Atribuita CONTRACT Lei (fara TVA)	VALABILITATE
0	1	2	3	4	7
1	C 247/ 28.10.2005	Participare la piata de echilibrare	CN TRANSELECTRICA	pret orar la crestere/descrestere	nedeterminata
2	C 183/ 08,04,2011	Plata contravalorii contributiei pt cogenerarea de inalta eficienta	CN TRANSELECTRICA	15,82 lei/MWh	31,03,2023
3	C 400/ 19,12,2013	Prestarea serviciului de transport si servicii de sistem	CN TRANSELECTRICA	Tl=15,26 lei/MWh, Tg=0,0 lei/MWh, Tss=12,88 lei/MWh	31,12,2018

NR. CRT.	CONTRACT NR. /DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE Atribuita CONTRACT Lei (fara TVA)	VALABILITATE
----------	--------------------	-----------------	-------------------------	---	--------------

4	C 90/ 27,02,2013	Reprezentare pe piata de echilibrare	CIGA ENERGY	pret orar inchidere PRE dezechilibre negative	01,03,2017
5	E4654E/ 23,08,2013	Furnizare energie electrica la PT oras	CEZ VANZARE	MT=280,39 lei/MWh si JT=417,69 lei/MWh, fara taxa cogenerare si CV	31,12,2016
6	C 91500731/ 01,08,2015	Serviciul de distributie al en. electrice	CEZ DISTRIBUTIE	IT=22,56 lei/MWh, MT=65,66 lei/MWh, JT=184,24 lei/MWh, ER=0,0574 lei/kVArh	nedeterminata
7	7951/20,06,2008	Conventie participare PZU	OPCOM SA	pret orar inchidere PZU	nedeterminata

❖ **Contractele de vanzare energie termica si electrica**

Contract nr. 1/2015/ MEA3641/23317 din 09.07.2015 incheiat cu OLTCHIM, pentru Furnizare energie termica si reglementarea raporturilor dintre furnizor si consumator privind furnizarea ET, facturarea, plata si conditiile de consum.

Modul de analiza si aprobare pentru initierea vanzarii: Baza legala de reglementare pentru energie termica conform Deciziei ANRE pentru Certificate cu emisii gaze cu efect de sera GES – Directiva 2003/87/CE modificata cu Directiva 2009/29/CE a Parlamentului European din 23.04.2009, in vederea imbunatatirii si extinderii sistemului comunitar de comercializare a cotelor de emisii de gaze cu efect de sera.

Modul de stabilire a conditiilor tehnico – economice: Contractul cu nr. 1/2015/ MEA3641/23317 a fost perfectat cu OLTCHIM in luna iulie 2015 la pretul de 94,42 lei/Gcal pentru o cantitate estimata anuala de 351.378 Gcal, pret valabil atat pentru aburul de 6, de 13, cat si pentru cel de 35 bari, clauzele contractului nepermitand renegocierea pretului pana la termenul de valabilitate a contractului- 30.06.2016.

De remarcat faptul ca in acest contract a fost introdus un articol referitor la emisiile de dioxid de carbon asociate livrarii de energie termica - certificatele GES. Contractul a fost semnat cu obiectiuni din partea OLTCHIM. Obiectiunea referitoare la certificatele GES este in curs de solutionare. Certificate cu emisii gaze cu efect de sera GES – Directiva

2003/87/CE modificata cu Directiva 2009/29/CE a Parlamentului European din 23.04.2009, in vederea imbunatatirii si extinderii sistemului comunitar de comercializare a cotelor de emisii de gaze cu efect de sera).

Valoarea contractului:

- Valoarea estimata : 33.177.110 lei fara TVA.
- Valoarea facturata la data de 30.04.2016: 30.981.373 lei fara TVA.

Modul de aprobare: Aprobare contract anual prin incredintare directa.

Perioada de valabilitate a contractului: 01.07.2015 – 30.06.2016.

Contractul C101/19.06.2015 de furnizare a energiei elctrice pentru OLTCHIM valoarea estimata 82.992.988 lei fara TVA, valoare facturata pana la 30.04.2015 de 94.751.456 lei fara TVA, pretul negociat 181 lei/MWh.

Impreuna, cele doua contracte pentru OLTCHIM reprezinta cea mai consistenta vanzare a CET GOVORA, alaturi de contractul de furnizare abur pentru CIECH SODA acestea fiind cele mai importante contracte de vanzare a energiei produse de CET GOVORA.

Contract 33299/27.12.2006 incheiat cu CIECH SODA Romania pentru furnizare energie termica si reglementarea raporturilor dintre furnizor si consumator privind furnizarea ET, facturarea, plata si conditiile de consum.

Modul de analiza si aprobare pentru initierea vanzarii: Baza legala de reglementare pentru energie termica conform Deciziei ANRE

Modul de stabilire a conditiilor tehnico – economice: Contractul a fost incheiat in urma unei negocieri directe in anul 27.12.2006 cu Uzinele Sodice Govora si CIECH, societate poloneza pe actiuni, actionarul majoritar al S.C. USG S.A., pentru livrarea de energie termica la S.C. USG S.A. pe o perioada de 10 ani, pretul fiind initial conform anexei nr. 9 la contract. In baza unei formule de indexare regasita in anexa 9 si prin negociere intre parti, au fost stabilite preturile de livrare energie termica.

La Contractul de livrare energie termica, de-a lungul derularii sale, au fost intocmite 14 acte aditionale. Documentul care defineste conditiile contractuale actuale de livrare a energiei termice catre Uzinele Sodice Govora (CIECH SODA Romania), este Actul aditional nr.

12/2013. Pretul de vanzare de 78 lei/Gcal pentru plata in avans a facturii lunare.

Livrarile cantitative de energie termica pe contractul 33299/27.12.2006 in perioada 01.01.2006 – 30.04.2016 au fost de 8.888.736 Gcal, iar valoarea facturilor emise este de 714.267.603 lei fara TVA.

Perioada de valabilitate a contractului: 01.01.2006 – octombrie 2017.

Valoarea contractului:

- Valoarea estimata initial: 970.000.000 lei fara TVA
- Valoarea facturata la data de 30.04.2016: 714.267.603 lei fara TVA

Contract nr. 3 din 05.01.2013 incheiat cu I.N.C.D.T.C.I.-I.C.S.I. Rm. Valcea pentru furnizare energie termica si reglementarea raporturilor dintre furnizor si consumator privind furnizarea ET, facturarea, plata si conditiile de consum.

Modul de analiza si aprobare pentru initierea vanzarii: Baza legala de reglementare pentru energie termica conform Decizii ANRE.

Modul de stabilire a conditiilor tehnico – economice: Contractul a fost incheiat in urma unei negocieri directe in ianuarie 2013, I.N.C.D.T.C.I.-I.C.S.I. fiind unul dintre clientii industriali pentru societatea noastra.

Valoarea contractului:

- Valoarea estimata : 1.530.310 lei fara TVA.
- Valoarea facturata la data de 30.04.2016: 615.805 lei fara TVA.

Contractul cu nr. 3/2013/ a fost perfectat cu I.N.C.D.T.C.I.-I.C.S.I. Rm. Valcea in luna ianuarie 2013 la pretul de 86 lei/Gcal pentru furnizare energie termica si 4,11 lei/mc pentru apa demineralizata pentru o cantitate de energie termica estimata anual la 3.740 Gcal. Conform prevederilor contractuale, modificarea valabilitatii contractului s-a facut prin semnarea actelor aditionale:

- Act ad. nr. 1 - prelungire valabilitate pentru anul 2014
- Act ad. nr. 2 - prelungire valabilitate pentru anul 2015
- Act ad. nr. 3 - majorare pret la 94,42 lei/Gcal incepand cu 01.03.2015
- Act ad. nr. 4 - prelungire valabilitate pentru anul 2016 si majorare pret la 105,97 lei/Gcal incepand cu 01.01.2016, conform Decizie ANRE.

Contract nr. 4 din 30.01.2013 incheiat cu SC PROIMSAT SA pentru furnizare energie termica si reglementarea raporturilor dintre furnizor si consumator privind furnizarea ET, facturarea, plata si conditiile de consum. Modul de analiza si aprobare pentru initierea vanzarii: Baza legala de reglementare pentru energie termica conform Deciziei ANRE.

Modul de stabilire a conditiilor tehnico – economice: Contractul a fost incheiat in urma unei negocieri directe in iunie 2013, PROIMSAT fiind unul dintre clientii industriali pentru societatea noastra pentru produsul apa fierbinte. Ultimul pret negociat fiind de 145.36 lei/Gcal.

Valoarea contractului:

- Valoarea estimata : 62.000 lei inclus TVA.
- Valoarea facturata la data de 30.04.2016: 162.623 lei inclus TVA.

Vanzarea de energie electrica pentru clienti industriali:

NR. CRT.	CONTRACT NR./DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT Atribuita/ Negociata lei (fara TVA)	TERMEN DE VALABILITATE CONTRACT
0	1	2	3	4	7
1	C 247/28.10.2005	Participare la piata de echilibrare	CN TRANSELECTRICA	pret orar la crestere/descrere	nedeterminata
2	C 101/19,06,2015	Furnizare energie electrica	OLTCHIM SA	198 / 164,5 lei/MWh	30,06,2017
3	C 144/08,04,2011	Plata bonus de cogenerare de inalta eficienta	CN TRANSELECTRICA	158,32 lei/MWh	31,03,2023
4	C 90/27,02,2013	Reprezentare pe piata de echilibrare	CIGA ENERGY	pret orar inchidere PRE dezechilibre pozitive	01,03,2017
5	1/15,07,2009	Furnizare energie electrica	VILMAR SA	210 lei/MWh	31,12,2016
6	4/27,02,2014	Furnizare energie electrica	I.I. RADU I. MARIA	0,4956 lei/kWh	nedeterminata
7	4/21,09,2012	Furnizare energie electrica	UZINA MECANICA RM. VALCEA	240 lei/MWh	31,12,2016
8	3/02,12,2003	Furnizare energie electrica	ICSI	tarif noapte: 146,15 lei/MWh si tarif zi 227,15 lei/MWh	31,12,2016
9	6/26,12,2014	Furnizare energie electrica	TRUSTUL 3 CONSTRUCTII	250 lei/MWh	nedeterminata
10	5/21,09,2012	Furnizare energie electrica	GOVORA SA	240 lei/MWh	31,12,2016
11	3/21,02,2003	Furnizare energie electrica	KATELAX	0,4956 lei/kWh	nedeterminata
12	17446/25,06,2013	Furnizare energie electrica	ANTONEMAR	0,4956 lei/kWh	nedeterminata
13	7951/20,06,2008	Conventie participare PZU	OPCOM SA	pret orar inchidere PZU	nedeterminata
14	8 / 2014	Furnizare energie electrica	CIECH SODA ROMANIA	MT:180,37 lei/MWh si JT:450 lei/MWh	31,12,2016

Vanzarea de energie termica pentru clienti industriali:

Nr. Crt	CONTRACT	OBIECT	DENUMIRE	ESTIMARE	
		CONTRACT	AGENT ECONOMIC	Valoare Contract	Valoare actualizata
1	2	3	4	5	12=5+11
1	33239/ 27.12.2006	Furnizare Energie termica - abur	CIECH SODA ROMANIA	105,798,420	
2	1/2015 (09.07.2015)	Furnizare Energie termica - abur	OLTCHIM	37,768,000	44,000,000
3	3/2013 (01.01.2013)	Furnizare Energie termica - abur	I.N.C.D.D.T.C.I.-ICSI	381,978	-
4	4/2013 (30.01.2013)	Furnizare Energie termica sub forma de apa fierbinte	PROIMSAT	53,783	-

Vanzarea de energie termica si apa calda prin reseaua de termoficare:

Facturat 2013	Sold incasari 2013	Facurat 2014	Sold incasari 2104	Facturat 2015	Sold incasari 2015	Factuart 30 iunie 2016	Sold incasari 30 iunie 2016
48.077.650	21.587.470	48.975.640	22.645.900	53.570.220	23.223.480	31.157.960	16.352.020

Vanzarile de energie termica si apa calda catre persoane fizice, persoane juridice si asociatii de locatari in Ramnicu Valcea, Olanesti si Calimanesti evolueaza intr-un trend usor crescator, bazat mai mult pe cresterea pretului inrucat numarul de clienti este in scadere, solicitarile de debransare fiind in crestere.

❖ **Contractele de vanzari diverse**

Contract nr. 4 / 28.01.2014 de furnizare apa dedurizata de la CET Govora la CIECH SODA Romania prin instalatiile existente (beneficiar intern: Sectia Chimica).

Baza legala de reglementare: Fara reglementari legale.

Avand in vedere instalatiile existente intre CET Govora si CIECH SODA Romania, livrarea apei dedurizate se face direct prin conducta, existand punctul de delimitare la limita gardului care desparte cele doua societati.

Valoarea contractului:

- Valoarea estimata: 1.714.944 lei (fara TVA)
- Valoarea facturata in perioada 01.01.2014 - 30.04.2016: 646.270 lei

Modul de calcul: Pretul de vanzare a apei dedurizate este: 1,20 lei/mc.

Contractul a fost incheiat in ianuarie 2014. Conform prevederilor contractuale, modificarea valabilitatii contractului s-a facut prin semnarea actelor aditionale:

- Act ad. nr. 1 - prelungire valabilitate pentru anul 2015
- Act ad. nr. 2 - prelungire valabilitate pentru anul 2016

In ianuarie 2016 cu aprobarea Directoratului s-a emis Decizia nr. 04/21.01.2016 pentru majorarea cu 10% a pretului, astfel incat in actul aditional nr. 2 pretul propus este de 1,32 lei/mc. Ciech Soda Romania a formulat Obiectiuni solicitand mentinerea pretului la 1,20 lei/mc. Facturarea apei dedurizate s-a facut in fiecare luna a anului 2016 la pretul vechi, fiecare factura fiind insotita de adresa in care se mentioneaza ca dupa finalizarea negocierii privind pretul energiei termice, se va reveni cu modificarea de pret corespunzatoare.

Perioada de valabilitate a contractului: 01.01.2014 – 31.12.2016.

Contracte vanzare cenusa incheiate cu 13 societati, ca o solutie de minimizare a impactului negativ major pe care il avea cenusa zburatoare produsa de CET Govora, asupra mediului inconjurator. Au fost primite cereri de oferta de la clienti si functie de cantitate si de frecventa preluarii produsului cenusa, au fost negociate preturile. Captarea si livrarea cenusii zburatoare se face conform procedurii operationale PO-073- "Captare cenusa zburatoare" elaborate special pentru aceasta activitate.

Nr. Crt	CONTRACT NR./DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	ESTIMARE (fara TVA) anul 2016	Diferenta contractat/ facturat
1	2	3	4	5*	7=5-6
1	21153/ 19.07.2012	Vanzare cenusa ciment umectata	METALUX SRL	3,703	3,564
2	2965/ 01.02.2013	Vanzare cenusa ciment	DUNCIM SRL	23,258	13,428
3	12648/ 19.05.2011	Vanzare cenusa ciment+beton	OPREA EDIL CONSTRUCT SRL	140,095	104,516

4	116/14.06.2002	Vanzare cenusa ciment+beton	HOLCIM ROMANIA SA	37,887	31,810
5	5994/ 27.02.2013	Vanzare cenusa PAR+ciment	SEVEN GRUP SRL	4,684	2,592
6	36920/ 31.12.2012	Vanzare cenusa ciment	GIMARNIC SRL	0	0
7	7080/ 07.03.2013	Vanzare cenusa ciment	CARMEUSE HOLDING SRL	10,871	4,826
8	26691/ 21.09.2012	Vanzare cenusa beton	WOPFINGER TRANSPORTBETON SRL	10,816	7,728
9	3168/ 06.02.2009	Vanzare cenusa ciment	CRH CIMENT ROMANIA SRL	403,419	325,867
10	15219/ 30.05.2014	Vanzare cenusa beton	WISE PAVAJE SRL	20,417	12,767
11	36904/ 02.09.2015	Vanzare cenusa beton	SOMACO PREFABRICATE SRL	3,671	1,418
12	25199/ 11.06.2015	Vanzare cenusa beton	ELPRECO SRL	17,301	12,002
13	28966/ 08.07.2015	Vanzare cenusa beton	ELIS PAVAJE SRL	2,483	2,483
	TOTAL			678,605	523,001

Contracte de vanzare deseuri sunt reglementate de Legea nr. 211/2011 privind regimul deeurilor, si au fost incheiate prin procedura de vanzare "Cerere de oferta" in SEAP.

Exista deseuri care nu sunt valorificate, desi ele au un potential de procesare/vanzare ca materii prime reziduale: cenusa din batal, zgura, slamul de gips, deseurile de carton, fierul vechi neprelucrat, sticla etc. Platforma CET, la fel ca si Exploatarea Miniera Berbesti contin importante cantitati de tevi pe estacade neutilizate tehnologic, materiale metalice ramase in structura cazanelor sau a instalatiilor tehnologice neutilizate, care nu au fost inventariate cu scopul dezafectarii si transformarii prin vanzare in venituri.

❖ **Contractele de vanzari de la Berbesti**

Directia Exploatare Miniera Berbesti deruleaza contracte de distributie a apei potabile, a energiei termice si a energiei electrice, precum si contracte de inchiriere, pentru o serie de clienti persoane fizice si juridice, de exemplu pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti.

Contractele sunt prezentate in tabelele urmatoare.

Nr crt	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT FARA TVA	TERMEN DE VALABILITATE
a. Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti					
1	364/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Andronie Cristina	259.44	12/31/2016
2	365/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Badoiu Victor	518.88	12/31/2016
3	366/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Belciu Ion	518.88	12/31/2016
4	367/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Bondoc Olimpiu	259.44	12/31/2016
5	369/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Buca Dorina	518.88	12/31/2016
6	370/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Cheran Tatiana	259.44	12/31/2016
7	372/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Chilian Ion	778.32	12/31/2016
8	373/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Cojocaru Minodora	259.44	12/31/2016
9	374/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Dobre Adrian	259.44	12/31/2016
10	376/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Enache Achim	518.88	12/31/2016
11	379/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Gherghe Mioara	518.88	12/31/2016
12	380/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Gioga Constantin	259.44	12/31/2016
13	381/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru	Gingu Dumitru	518.88	12/31/2016

Nr crt	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT FARA TVA	TERMEN DE VALABILITATE
		locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti			
14	382/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Iliescu Maria Cristina	259.44	12/31/2016
15	384/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Manolea Maria	259.44	12/31/2016
16	388/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Petra Marian	259.44	12/31/2016
17	389/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Popa Gh. Dumitru	518.88	12/31/2016
18	390/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	SC DERIK 98 IMPEX SRL	518.88	12/31/2016
19	391/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	SC OLIMPIC SRL	1037.76	12/31/2016
20	393/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Silvas Despina	518.88	12/31/2016
21	394/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Simu Cristina	518.88	12/31/2016
22	397/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Speriatu Lorint	778.32	12/31/2016
23	398/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Speriatu Minerva	259.44	12/31/2016
24	403/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Teodorescu Elena	518.88	12/31/2016
25	405/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Tirdei Marin	259.44	12/31/2016
26	407/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Zagarin Cornel Ovidiu	518.88	12/31/2016

Nr crt	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT FARA TVA	TERMEN DE VALABILITATE
27	409/25.06.2015	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Zagarin Marius	259.44	12/31/2016
28	1666/09.02.2016	Furnizare apa potabila pentru locatarii de la Blocul de Interventii Berbesti	Mateescu Lucia	259.44	12/31/2016
29	432/30.06.2015	Furnizare apa potabila prin instalatii fixe	SC Cazare Cantine SA Berbesti	2324.18	
b. FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI					
30	368/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Andronie Cristina	700.14	12/31/2016
31	371/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Badoiu Victor	1920.96	12/31/2016
32	375/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Belciu Ion	1920.96	12/31/2016
33	377/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Buca Dorina	1920.96	12/31/2016
34	392/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Chilian Ion	1396.512	12/31/2016
35	395/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Cojocar Minodora	1396.512	12/31/2016
36	396//25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Dobre Adrian	1920.96	12/31/2016
37	399/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Enache Achim	1920.96	12/31/2016
38	400/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Gherghe Mioara	1396.512	12/31/2016
39	401/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Gingu Dumitru	1396.512	12/31/2016
40	402/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Marin Constantin	1396.512	12/31/2016
41	406/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Popa Gh. Dumitru	1920.96	12/31/2016
42	408/25.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	SC DERIK 98 IMPEX SRL	1920.96	12/31/2016
43	410/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	SC OLIMPIC SRL	1920.96	12/31/2016
44	411/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Silvas Despina	1920.96	12/31/2016
45	412/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Simu Cristina	1920.96	12/31/2016

Nr crt	CONTRACT NR/DATA	OBIECT CONTRACT	DENUMIRE AGENT ECONOMIC	VALOARE CONTRACT FARA TVA	TERMEN DE VALABILITATE
46	413/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Speriatu Lorint	1396.512	12/31/2016
47	414/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Teodorescu Elena	1396.512	12/31/2016
48	415/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Tirdei Marin	700.14	12/31/2016
49	416/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Zagarin Cornel Ovidiu	1396.512	12/31/2016
50	417/26.06.2015	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Zagarin Marius	1396.512	12/31/2016
51	1665/09.02.2016	FURNIZARE AGENT TERMIC LA LOCATARI DE LA BI	Mateescu Lucia	1920.96	12/31/2016
c. FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI					
52	CTR2/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC CANTINE COMERT ALUNU	2649	nedeterminata
53	CTR3/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC CAZARE CANTINE SA	15897	nedeterminata
54	CTR8/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC PROIMSAT	467	nedeterminata
55	CTR6/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	GRANDE BOGVYK	1963	nedeterminata
56	CTR1/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	AF PREDUCA AMELIA	2057	nedeterminata
57	CTR4/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC COMINCO OLTENIA	20574	nedeterminata
58	CTR7/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	I.I. PAUNESCU ELENA	1963	nedeterminata
59	CTR5/01.05.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC COSMOCHIM SRL	1963	nedeterminata
60	CTR9/04.12.2015	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	SC CETPREST SRL	1792	nedeterminata
61	CTR10/01.03.2016	FURNIZARE ENERGIE ELECTRICA LA SUBCONSUMATORI	IF NEGOIESCU ION-CLAUDIU	2337	nedeterminata
d. CONTRACTE DE INCHIRIERE					
62	CTR 1695/15.09.2015	CHIRIE BARACA PFL 74,88mp	IF PREDUCA AMELIA ELENA	10086.3	12/31/2016
63	CTR 1927/10.03.2016	CHIRIE TEREN 10MP	IF NEGOIESCU ION-CLAUDIU	106.2	12/31/2016

Pe langa contractele enumerate mai sus exista si o serie de contracte de vanzare de carbune, dupa cum urmeaza:

Nr. crt.	CONTRACT Nr./Data	Obiect Contract	Denumire AGENT ECONOMIC	VALOARE CTR. fara TVA	VALOARE CTR.cu TVA +ACCIZA
1	01/06.01.2016 CTR.	Furniz.carb.	I.I.BARSAN ILIE	49500	63865
2	02/11.01.2016 CTR.	Furniz.carb	PFA.BIRSAN ION MARIAN	29700	38319
3	03/11.01.2016 CTR.	Furniz.carb	SC MIRUTEH SRL	29700	38319
4	04/13.01.2016 CTR.	Furniz.carb	SC ANELIS STIL 2000	396000	510920
5	05/15.01.2016 CTR.	Furniz.carb	SC SPERTRANS SRL	148500	191595
6	5823/30.03.2016.CD	Furniz.carb	SC BLASOVA SRL	495000	638650
7	2958/16.02.2016.CD	Furniz.carb	II DINICA ILIE	59400	76638
8	1453/27.01.2016.CD	Furniz.carb	SC CASA HOREZEANA SRL	5940	7663,8
9	1964/04.02.2016.CD	Furniz.carb	SC COMBTRANS	29700	38319
10	1277/25.01.2016.CD	Furniz.carb	SC ZAGARINA SRL	4950	6386,5
11	1811/02.02.2016.CD	Furniz.carb	SC GRANCEA ILIE SRL	19800	25546
12	8016/18.05.2016CD	Furniz.carb	II MUTU CONSTANTIN	8910	11495,7
13	1207/22.01.2016.CD	Furniz.carb	SC CARTON BOX SRL	297	383,19
14	2351/10.02.2016.CD	Furniz.carb	SC MUSCELU SA	2475	3193,25
15	4961/14.03.2016.CD	Furniz.carb	SC DORIN CONSTRUCT SRL	14850	19159,5
16	15424/24.09.2015CD	Furniz.carb	SC TARAIA 94 SRL	14850	19159,5
17	1961/04.02.2016.CD	Furniz.carb	CONSUMCOOP BERBESTI	19800	25546
18	194/29.01.2016.CD	Furniz.carb	SC EXP. MINIERA RM. VL.	1980	2554,6
19	2973/17.02.2016.CD	Furniz.carb	II DIN I MARIANA	59400	76638
20	2066/05.02.2016.CD	Furniz.carb	PFA NICOLAESCU NICOLAE	39600	51092
21	2073/05.02.2016.CD	Furniz.carb	IF MIHAI IONELA CORINA	29700	38319
22	5628/25.03.2016.CD	Furniz.carb	SC GERPAN SRL	9900	12773
23	4160/29.02.2016.CD	Furniz.carb	SC TRANSCRIBE SRL	118800	153276
24	6186/05.04.2016.CD	Furniz.carb	CONSUMCOOP HOREZU	4950	6386,5
25	5183/17.03.2016.CD	Furniz.carb	PFA BARSAN SORINEL DORIN	9900	12773
26	7259/27.04.2016.CD	Furniz.carb	CONSUMCOOP ROESTI	7920	10218,4
TOTAL				1611522	2079189

10 Situatia litigiilor in care este implicata Societatea

Litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata in care este parte CET Govora pot fi impartite in doua diviziuni in functie de importanta lor si anume litigii de o complexitate redusa, care apar in viata oricarei companii indiferent de specificul activitatii (cum ar fi diversele litigii cu salariatii sau litigiile de mica valoare cu furnizorii sau beneficiarii), respectiv litigiile de o complexitate ridicata, care pot avea impact financiar semnificativ asupra companiei.

In prezentul raport vom prezenta in mod global situatia litigiilor de complexitate redusa si in mod individual situatia litigiilor avand un grad ridicat de complexitate.

In ceea ce priveste litigiile cu grad redus de complexitate, acestea se pot clasifica in urmatoarele categorii:

- I. Litigiile avand ca obiect incadrarea activitatii salariatilor in grupele I sau II de munca, in conformitate cu Ordinul Ministerului Sanatatii nr. 50/1990 pentru precizarea locurilor de munca, activitatilor si categoriilor profesionale cu conditii deosebite care se incadreaza in grupele I si II de munca in vederea pensionarii.

Reclamantii din aceste litigii (fosti sau actuali salariati ai CET Govora) solicita obligarea CET Govora la acordarea beneficiului grupei I sau II de munca, avand in vedere faptul ca activitatea efectiva din cadrul societatii s-a desfasurat in conditii de munca periculoase, cu risc crescut pentru sanatate. In principal aceste litigii sunt promovate de fosti salariati care au ocupat posturi de: zidari samotori si lacatusi care efectuau lucrari de reparatii in interiorul cazanului termocentralei; descarcatorii de vagoane, receptionerii de carbune, masinisti la sectia combustibil solid, operatori pompe pacura, operatori cazane; electricieni reparatii, etc.

Aceste litigii, in numar de 20 la nivelul societatii, nu au impact financiar asupra CET Govora intrucat in ipoteza in care cererile de chemare in judecata sunt admise singurul efect pentru CET Govora este obligarea de a emite reclamantilor adeverinte care sa ateste ca activitatea

desfasurata in cadrul societatii se incadreaza in grupa I sau II de munca, dupa caz. Aceste adeverinte le sunt necesare reclamantilor la calculul pensiei de serviciu.

II. Litigiile avand ca obiect pretentiile CET Govora impotriva beneficiarilor din contractele societatii (exclusiv contractul cu Oltchim, a carui situatie va fi tratata separat).

Asa cum am aratat in prezentul raport CET Govora are doua categorii de beneficiari pe care ii alimenteaza, respectiv:

- populatie, institutii publice, diversi agenti economici si Asociatii de proprietari din orasele Ramnicu Valcea, Calimanesti-Caciulata si Baile Olanesti, carora le livreaza agent termic;
- cei doi mari consumatori industriali, respectiv Oltchim si Ciech Soda Romania (fosta Uzinele Sodice Govora). Catre Oltchim societatea furnizeaza atat abur industrial cat si energie electrica iar catre Ciech Soda Romania furnizeaza doar abur industrial.

Pe partea de termoficare urbana CET Govora inregistreaza creante fata de beneficiari (populatie, Asociatii de proprietari, agenti economici si institutii publice) in suma totala de 17,1 milioane lei, aceste creante generand litigii promovate de CET Govora impotriva beneficiarilor. In majoritatea cazurilor aceste litigii sunt promovate pe calea mai rapida a ordonantei de plata, cererile CET Govora fiind admise de catre instante.

Din suma totala de 17,1 milioane lei care constituie creante ale CET Govora, cea mai mare parte (14,7 milioane lei) este datorata de populatie. Se estimeaza ca pana la finalul anului o suma de 6-7 milioane lei va fi achitata de catre populatie si Asociatiile de proprietari, intrucat acestea reprezinta costurile cu termoficarea pe perioada de iarna (2015 – 2016), cand factura la energia termica este foarte mare. De regula facturile aferente perioadei de iarna sunt achitate de catre populatie si Asociatiile de proprietari in 4-5 luni de la finalul perioadei de iarna.

O suma de 1,5 milioane lei este datorata CET Govora de catre institutiile publice. Din aceasta suma, aproximativ 1 milion lei reprezinta subventia datorata de Consiliul Local Ramnicu Valcea pentru energia termica livrata populatiei. Alte creante sunt datorate de institutiile publice carora CET Govora le furnizeaza agent termic (scoli, muzee, Spitalul Judetean Valcea, o unitate militara, etc.).

CET Govora livreaza energie termica si unor societati comerciale, aproximativ 200, care inregistreaza datorii de 851.546 lei.

Pentru recuperarea acestor creante sunt deja inregistrate pe rolul instantelor de judecata 30 de litigii avand ca obiect cererile CET Govora pentru recuperarea creantelor. Totodata, pentru creantele restante au fost emise 40 de somatii prin executor judecatoresc catre debitorii CET Govora. Debitorii care nu vor achita datoriile catre CET Govora urmeaza sa fie actionati in instanta.

III. Litigiile preluate de catre CET Govora in temeiul Contractului de transfer afacere autentificat de BNP Volintiru Daniela Claudia sub nr. 163/02.03.2015.

Complexul Energetic Oltenia a transferat catre CET Govora in temeiul Contractului sus mentionat Unitatea Miniera de Cariera Berbesti, care asigura materia prima (carbunele) necesar pentru productia CET Govora de energie electrica si termica. Prin Contract a fost transferata intreaga activitate de exploatare miniera, in acest scop fiind transferati de la CEO la Cet Govora angajatii, de asemenea avizele, licentele si permisele pentru exploatare, contractele CEO aflate in derulare precum si drepturile asupra terenurilor pe care se desfasoara activitatea de extractie a lignitului, inclusiv litigiile aferente acestora.

Astfel, o alta categorie de litigii este formata din litigiile aferente terenurilor preluate de la CEO si care sunt afectate de activitatea de exploatare, acestea avand ca obiect procedurile de expropriere demarate de autoritatile locale pentru preluarea terenurilor necesare activitatii de exploatare miniera, despagubiri aferente acestor proceduri precum si revendicari.

Terenurile afectate de litigiile mentionate totalizeaza 5,8 ha si aferent acestora se afla inregistrate pe rolul instantelor de judecata 12 litigii, avand o valoare patrimoniala de 679.298, 15 lei.

Litigiile cu grad ridicat de complexitate si cu efecte financiare importante pentru debitoarea CET Govora sunt urmatoarele:

I. Litigiul cu Garda de Mediu – dosar inregistrat pe rolul Judecatoriei Valcea sub nr. 6920/288/2015

CET Govora a contestat Procesul verbal de contraventie nr. AB 06419 si Nota de constatare nr. 229/23 iunie 2015 prin care Garda de Mediu a dispus ca sanctiune principala amenda in quantum de 60.000 lei iar ca sanctiune complementara suspendarea activitatii CET Govora

pana la conformarea cu obligatiile de mediu, pentru nedetinerrea autorizatiei de mediu.

In cauza s-a dispus efectuarea unei expertize tehnice in specialitatea protectia mediului si energetica, aceasta fiind in curs de efectuare. Urmatorul termen de judecata acordat in cauza a fost stabilit pentru data de 12.09.2016.

II. Litigiul cu Curtea de Conturi a Romaniei – dosar inregistrat pe rolul Tribunalului Valcea sub nr. 1998/90/2015

Reclamanta CET Govora a contestat Decizia nr. 47/2014 a Curtii de Conturi a Romaniei, prin care aceasta institutie a constatat nereguli in activitatea debitoarei constand in neperceperea dobanzii de 4% de catre CET Govora la vanzarea locuintelor in anii 2000 si 2004 si acordarea de prime de vacanta directorului general si directorului de resurse umane in anul 2012.

In cauza a fost incuviintata o expertiza contabila, aflata in curs de desfasurare. Urmatorul termen de judecata acordat in cauza a fost stabilit pentru data de 21.09.2016.

III. Litigiul cu ANAF – AJFP Valcea – dosar inregistrat pe rolul Tribunalului Valcea sub nr. 4048/90/2015

CET Govora a formulat actiune in anulare impotriva Raportului de inspectie economico-financiara nr. CV3424/17.09.2015, a dispozitiei obligatorii nr. 3425/18.09.2015 si a procesului verbal nr. 3427/18.09.2015 emise de ANAF, privind contractele de asistenta juridica incheiate cu firmele de avocatura, a contractelor de publicitate, si cu privire la serviciile de consultanta, asistenta tehnica, studii de fezabilitate.

ANAF a retinut in actele mentionate ca, contractele de asistenta juridica pe care CET Govora le avea incheiate cu SCA Dragne si Asociatii, SCA Tuca, Zbarcea si Asociatii, Cabinet Individual de Avocatura Sarbu Cristian si SCA Voinescu si Asociatii au fost incheiate cu incalcarea prevederilor impuse de catre O.U.G. nr. 26/2012, prin care se impune societatilor comerciale cu capital majoritar apartinand statului sau unitatilor administrativ teritoriale sa achizitioneze astfel de servicii numai in cazuri temeinic justificate si cu acordul actionarului majoritar (statul sau autoritatea care reprezinta unitatea administrativ-teritoriala).

Organul de inspectie fiscala a mentionat in cadrul Raportului de Inspectie suma de 2.582.903 lei platita de catre Societate cu titlu de onorarii pentru serviciile prestate de catre casele de avocatura cu care Societatea are incheiate contracte de asistenta juridica. Aceasta suma este formata din platile aferente contractelor incheiate in exercitiul bugetar 2013 si

care s-au platit pe parcursul anului 2014 si partial din angajamentele asumate in anul 2014. Prin urmare, concluzia la care a ajuns organul fiscal a fost aceea ca s-au depasit sumele alocate prin Bugetul de Venituri si Cheltuieli cu destinatia de cheltuieli cu onariile avocatiile. De asemenea, organul fiscal a retinut ca suma de 870.015 lei reprezentand cheltuieli de reclama si publicitate si suma de 5.604 lei reprezentand cheltuieli de protocol trebuie recuperate de catre CET Govora.

S-a mai retinut ca suma de 641.708 lei reprezentand servicii de consultanta, asistenta tehnica, studii de fezabilitate etc. incheiate si derulate in anul 2014 trebuie de asemenea recuperata de catre CET Govora, la fel si suma de 98.322 lei reprezentand cheltuieli cu servicii informatice.

In cauza a fost formulata cerere de suspendare a actelor fiscale emise de ANAF si a fost invocata exceptia de neconstitutionalitate a prevederilor art. I alin. (2) Si (3) din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 26/2012 privind unele masuri de reducere a cheltuielilor publice in materia disciplinei financiare.

CET Govora a transmis notificari si somatii catre societatile de avocatura, firmele de publicitate si la celelalte societati, prin care erau notificati sa restituie sumele mentionate in raportul de control, urmand a se formula cereri de chemare in judecata.

Urmatorul termen de judecata acordat in cauza este in data de 15.09.2016.

IV. Litigiul cu Agentia Nationala a Achizitiilor Publice – inregistrat pe rolul Judecatoriei Sector 1 sub nr. 7038/299/2016, solutionat prin sentinta civila 7184/21.04.2016, aflata in curs de redactare

Acest litigiu a fost generat de litigiul cu ANAF descris mai sus, intrucat aceasta institutie a sesizat Agentia Nationala a Achizitiilor Publice pentru neregulile stabilite prin actele de inspectie fiscala.

Prin procesul verbal de contraventie nr. 012/15.01.2016 Agentia Nationala a Achizitiilor Publice a sanctionat CET Govora cu o amenda de 70.000 lei pentru nereguli savarsite cu ocazia incheierii contractelor privind serviciile de publicitate si a contractelor care au avut ca obiect studii de fezabilitate si expertize tehnice.

Instanta a respins plangerea CET Govora prin sentinta nr. 7184/21.04.2016.

V. Litigiul cu ANRE – inregistrat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti sub nr. 2428/2/2014 Litigiul are ca obiect anulara Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014, prin care ANRE a stabilit ca

pentru energia produsa in cogenerare de catre CET Govora in perioada de evaluare 2011 – 2013 a existat o supracompensare in cuantum de 55.676.479,86 lei.

In cauza a fost efectuata o expertiza complexa, energetica si contabila, care a stabilit faptul ca in realitate nu a existat o supracompensare ci o subcompensare, CET Govora fiind indreptatita sa recupereze de la Transelectrica (agentul prin care ANRE deruleaza schema de bonus pentru energia produsa in cogenerare) o suma de 184 milioane lei.

Decizia ANRE nr. 738/28.03.2014 a fost suspendata de Curtea de Apel Bucuresti prin sentinta nr. 3185/27.11.2015 pronuntata in dosarul 3892/2/2015, pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 2428/2/2014. Impotriva sentintei 3185 a fost declarat recurs de catre ANRE, cu termen de judecata la data de 05.10.2016.

Legat de tematica de mai sus, pe rolul Curtii de Apel Bucuresti este inregistrat dosarul nr. 2487/2/2014, avand ca obiect modificarea art. 5 alin. 5 si art. 20 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 83/2014 privind aprobarea Metodologiei de determinare si monitorizare a supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta care beneficiaza de scheme de sprijin tip bonus. In esenta, actiunea CET Govora vizeaza modificarea modului de calcul (al costurilor luate in calcul de catre ANRE) la stabilirea bonusului aferent energiei produsa in cogenerare.

Initial, prin sentinta nr. 1963/19.06.2014, Curtea de Apel Bucuresti a respins ca tardiva actiunea CET Govora. Inalta Curte de Casatie si Justitie prin decizia 1389 din 26 aprilie 2016 a admis recursul CET Govora, a casat sentinta Curtii de Apel Bucuresti si a trimis cauza spre rejudecare.

Pe langa litigiile anterior mentionate exista si o serie de litigii de natura penala, dupa cum urmeaza:

I. Dosar penal nr. 182/P/2015

Parchetul de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie – Directia Nationala Anticoruptie a dispus in dosarul nr. 182/P/2015 inceperea urmaririi penale cu privire la savarsirea unor posibile infractiuni prevazute de art. 297 Cod penal raportat la art. 13² din legea nr.78/2000, toate cu aplicarea art. 5 Cod penal, in care sunt cercetati Sova Dan Coman, Balan Mihai – fost director general si Lapadat Constantin – director economic, sub aspectul savarsirii a cate doua infractiuni de abuz in serviciu.

Directia Nationala Anticoruptie s-a autosesizat pentru contractele de asistenta juridica incheiate intre CET Govora si Sova Dan Coman, avand ca obiect diverse litigii.

In cauza nu s-a stabilit inca un prejudiciu, insa CET Govora s-a constituit parte civila si urmeaza sa isi precizeze cererea sub aspectul prejudiciului dupa efectuarea in cauza a unei expertize contabile.

Dosarul se afla in faza de cercetare.

II. Dosar penal nr. 745/P/2015

Dosarul se afla pe rolul Parchetul de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie – Directia Nationala Anticoruptie si s-a constituit in vederea cercetarii unor fapte care ar putea constitui infractiuni, legate de:

- Contractele de prestari servicii si de lucrari incheiate de SC CET Govora SA urmare a implementarii proiectului "Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul Municipiului Ramnicu Valcea pentru perioada 2009 – 2028 in scopul conformarii la legislatia de mediu si cresterii eficientei energetice"
- Contractul CL 6 "Implementare proiect reabilitare EPA + pompe si circuit primar de termoficare din CET Govora"

Cauza se afla in curs de cercetare.

III. Dosar penal nr. 611/P/2015

In acest dosar au fost trimisi in judecata prin rechizitoriul intocmit de catre Parchetul de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie – Directia Nationala Anticoruptie inculpatii Sova Dan Coman si Balan Mihai – fost director general al CET Govora, pentru savarsirea infractiunilor de trafic de influenta si abuz in serviciu.

Faptele pentru care sunt trimisi in judecata inculpatii din acest dosar constau in incheierea de catre CET Govora a unor contracte de asistenta juridice de tip abonament cu SCA Voinescu si Asociatii.

CET Govora s-a constituit parte civila pentru suma de 1.301.410 lei.

Cauza este in curs de solutionare pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, inregistrata sub nr. 526/1/2016/a1.

11 Analiza situatiei patrimoniale a Societatii

11.1 Analiza sintetica a situatiei patrimoniale

In vederea analizei starii de insolventa (insuficienta fondurilor banesti disponibile pentru plata datoriilor exigibile), subscrisa a efectuat cercetari pe mai multe planuri, care se refera la:

- analiza pozitiei financiare pe baza datelor cuprinse in bilantul contabil
- analiza performantelor pe baza contului de profit si pierdere
- analiza echilibrului financiar

In vederea formarii unei imagini de ansamblu in cadrul prezentului raport am analizat activitatea desfasurata de societate in perioada 01.01.2011 – 31.12.2015, respectiv o perioada de 5 ani anterior deschiderii procedurii insolventei.

Analiza situatiei societatii s-a realizat pe baza documentelor financiar-contabile furnizate administratorului judiciar de catre reprezentantii societatii debitoare, pornind de la premiza ca acestea sunt intocmite cu respectarea reglementarilor contabile in vigoare, oferind in acelasi timp o imagine fidela a performantelor financiare si a situatiei economice.

Primul pas in analiza pozitiei financiare il reprezinta imaginea de ansamblu a situatiei echilibrului la nivel patrimonial in cadrul careia sunt puse in evidenta evolutia si mutatiile structurale produse in cadrul activelor, datoriilor si a capitalurilor proprii, pe baza informatiilor extrase din situatiile financiare si din balantele de verificare.

La 31.12.2015, conform balantei contabile, debitoarea prezinta urmatoarea structura patrimoniala (LEI):

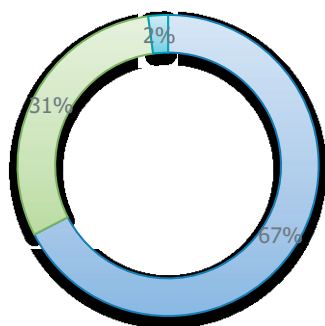
ACTIV	31.dec.15	%	PASIV	31.dec.15	%
Imobilizari necorporale	868.924		Capital social	51.684.112	
Imobilizari corporale	354.882.475	67,42%	Rezerve	179.083.556	-18,14%
Imobilizari financiare	10.688.507		Rezultat reportat	(232.782.150)	
			Rezultat curent	(96.586.464)	
ACTIVE IMOBILIZATE	366.439.906		CAPITALURI PROPRII	(98.600.946)	
Stocuri	17.237.554		Datorii pe termen scurt	309.019.681	
Creante	143.214.355	30,46%	Datorii pe termen lung	189.318.825	
Disponibilitati banesti	5.102.380		Provizioane	48.716.499	117,83%
			Subventii pentru investitii	4.974.841	
			Fond comercial negativ	88.384.169	
ACTIVE CIRCULANTE	165.554.289		TOTAL DATORII	640.414.015	
Cheltuieli in avans	11.490.389	2,11%	Venituri in avans	1.671.516	0,31%
TOTAL ACTIV	543.484.584	100,00%	TOTAL PASIV	543.484.585	100,00%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar furnizat de debitoare (intocmit in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2015)

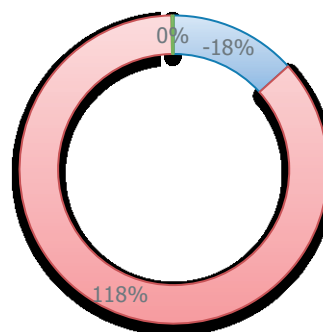
Se observa ca activul total al debitoarei este mai mic fata de totalul datoriilor acesteia cu 96.929.430 lei (aprox. 18%) si este compus din 67,42% active imobilizate (din care cea mai mare pondere o au imobilizarile corporale – 96,85%), 30,46% active circulante (din care cea mai mare pondere o au creantele – 86,51%) si 2,11% cheltuieli in avans.

In cazul pasivului se observa ca activul net al societatii a scazut sub jumatate din valoarea capitalului social, existand oricand riscul ca, in conformitate cu prevederile Legii 31/ 1990, articolul 153²⁴, orice persoana interesata sa solicite dizolvarea societatii (chiar si Registrul Comertului). Conform acelorasi prevederi legale, nu exista sanctiuni aplicabile in acest caz.

Totodata se observa ca societatea a inregistrat pierdere in anul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 in valoare de 96.586.464 lei, iar pierderea cumulata la aceeasi data este de 232.782.150 lei.

Structura Activ


■ ACTIVE IMOBILIZATE ■ ACTIVE CIRCULANTE
■ Cheltuieli in avans

Structura Pasiv


■ CAPITALURI PROPRII ■ TOTAL DATORII
■ Venituri in avans

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar furnizat de debitoare (intocmit in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 pentru anul financiar incheiat la 31.12.2015)

Evolutia activului debitoarei, in perioada 01.01.2011 – 31.12.2015, este prezentata mai jos pe principalele elemente componente (LEI):

ELEMENTE DE ACTIV		31-Dec-11	31-Dec-12	31-Dec-13	31-Dec-14	31-Dec-15
IMOBILIZATE	Active necorporale	1.637.160	1.722.406	1.543.495	1.324.395	868.924
	Terenuri	22.411.107	22.411.107	29.724.838	29.724.838	33.035.197
	Constructii	132.848.171	111.423.711	111.899.967	122.616.098	151.984.315
	Instalatii tehnice si masini	54.370.799	50.669.067	73.916.754	108.148.967	143.640.684
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	269.572	218.051	163.331	122.063	155.516
	Active in curs	18.158.527	19.196.329	42.476.416	12.093.098	26.066.763
	Active financiare	6.910.288	6.446.157	6.316.173	10.304.593	10.688.507
	<i>Total active imobilizate</i>	<i>236.605.623</i>	<i>212.086.827</i>	<i>266.040.974</i>	<i>284.334.052</i>	<i>366.439.906</i>
CIRCULANTE	Cienti	156.143.344	91.033.834	111.279.048	176.071.410	103.001.840
	Stocuri	5.324.240	16.687.641	23.050.792	10.395.879	17.237.554
	Disponibilitati banesti	1.641.845	1.709.299	11.123.878	8.030.609	5.102.380
	Alte creante	117.859.465	96.411.909	90.310.733	67.915.084	51.702.904
	<i>Total active circulante</i>	<i>280.968.894</i>	<i>205.842.683</i>	<i>235.764.451</i>	<i>262.412.982</i>	<i>177.044.678</i>
TOTAL ACTIV	517.574.517	417.929.510	501.805.425	546.747.034	543.484.584	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanturilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/ 2009 pentru toata perioada, pentru a prezenta comparabilitate)

In structura si evolutia elementelor de activ constatam urmatoarele aspecte relevante:

→ **activele necorporale:** pastreaza o pondere relativ constanta in totalul activelor imobilizate, pe toata perioada analizata

→ **evolutia activelor corporale** (teren, constructii si instalatii tehnice si masini) inregistreaza unele fluctuatii in perioada supusa analizei, dupa cum urmeaza:

- o scadere de 12% in anul 2012 fata de anul 2011 cauzata de faptul ca in anul 2011 Societatea a vandut catre Consiliul Judetean ("CJ") Valcea bunuri de natura imobilizarilor corporale.

Aceste bunuri faceau parte din infrastructura de termoficare (retele termice, rezervor de pacura, conducta tur termoficare, etc.) identificate in Anexa nr.1 la Hotararea Consiliului Judetean Valcea, nr. 134/ 14.10.2011, privind trecerea cu plata a acestor bunuri din patrimoniul si administrarea CET Govora in domeniul public al judetului Valcea.

Pretul acestor bunuri a fost de 7.440.000 lei, (6.000.000 lei fara TVA), pret stabilit conform unui raport de evaluare intocmit de catre S.C. ROMCONTROL S.A. Bucuresti.

Transferul acestor imobilizari corporale care CJ Valcea, s-a realizat in temeiul art.123 din Legea administratiei publice locale nr. 215/ 2001, republicata, cu cele ale Legii nr. 213/ 1998, privind bunurile proprietate publica, ale Legii nr. 325/ 2006 a serviciului public de alimentare cu energie termica si ale Legii 31/ 1990 privind societatile comerciale, republicata, precum si cu Ghidul Solicitantului pentru proiectele finantate in cadrul Axei prioritare 3 POS MEDIU si ale OUG nr. 54/ 2006 privind regimul juridic al contractelor de concesiune de bunuri proprietate publica.

In anul 2012 s-a efectuat receptia si punerea in functiune a obiectivului de investitii "Modernizare instalatia de desprafuire de la cazanul 7 din CET Govora in vederea cresterii performantelor de desprafuire la max. 50mg/ Nmc la iesirea din electrofiltre" investitie realizata partial din alocatii bugetare.

In luna august 2012, dupa punerea in functiune, s-a efectuat si transferul acestui mijloc fix

cu valoarea de inventar de 18.326.295,24 lei, din care: 3.435.000 lei sume facturate catre CET Govora si platite din alocatii bugetare de catre CJ Valcea. Aceste active au fost preluate apoi in exploatare de catre CET Govora pe baza contractelor de concesiune incheiate cu CJ Valcea.

- o crestere de 17% in anul 2013 fata de anul 2012 datorita reevaluarii terenurilor, a cladirilor si a echipamentelor apartinand societatii de catre firma S.C. ROMCONTROL S.A. Bucuresti, in conformitate cu OMFP 3055/ 2009 si standardele nationale de evaluare emise de catre ANEVAR. Rezultatele reevaluarii au fost reflectate in contabilitate dupa cum urmeaza:

Valoare imobilizari corporale (inclusiv terenuri) inainte de reevaluare	189.136.534
Reevaluare pozitiva (apreciere) total, din care:	49.881.357
Apreciere inregistrata la venituri	330.604
Apreciere inregistrata la "rezerve din reevaluare"	49.550.752
Reevaluare negativa (depreciere) total, din care:	(24.712.187)
Depreciere inregistrata pe cheltuieli	(16.817.146)
Depreciere suportata din "rezerve din reevaluare"	(7.895.041)
Valoare imobilizari corporale (inclusiv terenuri) dupa reevaluare	214.305.703

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar la 31.12.2013 furnizat de debitoare

- o crestere a valorii activelor nete imobilizate la data de 31.12.2015 fata de 31.12.2014 cu suma de 82.105.854 lei.

Acest fapt se datoreaza, in special, preluarii in evidenta contabila a CET Govora, in luna decembrie 2015, a activelor imobilizate exploatare la EMC Berbesti si preluate faptic de la CE Oltenia la data de 16.03.2015, prin Acordul de Transfer de Afacere nr. 163/ 02.03.2015, in suma de 85.520.051 lei.

Pentru recunoasterea in contabilitate a activelor primite de la CE Oltenia cu ocazia transferului, s-a procedat la evaluarea acestora, in scopul stabilirii valorii lor individuale. Acesta evaluare a fost realizata de catre SC NEOCONSULT VALUATION SRL Bucuresti, s-a procedat si la calculul amortizarii activelor imobilizate, de la data exploatareii efective de catre CET Govora (16.03.2015) pana la 31.12.2015 si la inregistrarea acesteia in evidenta contabila in luna decembrie 2015 pentru toata perioada de exploatare.

→ **activele financiare** s-au mentinut constante de-a lungul anilor de referinta, in valoare bruta, cu mentiunea ca in anul financiar incheiat la 31.12.2014, Societatea si-a crescut participatia in CIECH – USG Govora, astfel activele financiare ajungand la 10.304.593 LEI fata de 6.316.173 LEI cat era la 31.12.2014.

Societatea a dobandit titlurile de participare la CIECH - Uzinele Sodice Govora, ca urmare a conversiei in actiuni a unei creante in suma de 19.859.632 LEI, reprezentand un numar de 7.943.853 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 LEI/ actiune conform Certificatului CNVM 2212/ 19.06.2007.

Din cauza faptului ca CIECH - USG si-a redus capitalul social prin diminuarea valorii unei actiuni de la 2,5 LEI/ actiune pana la 0,25 LEI/ actiune, conform hotararilor AGA si CA, CET Govora a fost obligata sa inregistreze deprecierea acestor titluri de participare, prin inregistrarea pe costuri a unei ajustari pentru depreciere in luna iulie 2007, in suma de 17.873.669 LEI.

Din succesiunea operatiilor de conversie a creantelor CET Govora in actiuni CSR/USG (iunie 2007) si deprecierea voluntara si unilaterala a valorii actiunilor de catre USG (iulie 2007), constatam cu usurinta reaua credinta si lipsa de loialitate a USG in relatia cu CET Govora. Doar din aceasta inginerie financiara CET Govora a suferit o pierdere de 17,8 milioane LEI.

Asadar valoarea titlurilor detinute de CET Govora la CIECH - USG la data de 31.12.2013 era de 1.985.963 LEI.

In cursul anului 2014, prin Decizia ASF 1288/18.09.2014, CET Govora a mai subscris si achitat un numar de 6.563.685 actiuni emise de CIECH - USG, 0,25 LEI/ actiune, astfel, la 31.12.2014, CET Govora detine un numar total de 14.507.538 actiuni in valoare de 3.648.941 LEI.

→ evolutia **activelor circulante** inregistreaza unele fluctuatii in perioada supusa analizei, dupa cum urmeaza:

- o la 31 decembrie 2012, creantele indoielnice avand o valoare de 148.567.013 LEI (2011: 23.889.566 lei) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
La 1 ianuarie	4.805.479	23.889.566
Cresteri in timpul anului	22.628.599	140.083.425
Reversari in timpul anului	(3.544.512)	(15.405.978)
La 31 decembrie	23.889.566	148.567.013

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar la 31.12.2012 furnizat de debitoare

In luna ianuarie 2013 Oltchim a cerut deschiderea procedurii insolventei, CET Govora solicitand inscrierea in tabelul creditorilor pentru intreaga suma restanta, respectiv 139.404.115,93 lei, suma confirmata si inscrisa de catre administratorii judiciari ai Oltchim in tabelul creditorilor.

O data cu deschiderea procedurii de insolventa a Oltchim, CET Govora a inregistrat in contabilitate o ajustare de depreciere pentru intreaga valoare a creantelor inregistrate impotriva Oltchim. Influenta acestei operatiuni in evidentele contabile ale CET Govora a fost inregistrarea pe cheltuieli nedeductibile a provizionului ceea a generat pierdere contabila.

- o la 31 decembrie 2013, in cadrul sumelor incluse pe linia „alte creante si debite” a fost inclusa suma de 70.265.773 lei (2012: 86.280.895 lei) care se refera la tranzactiile inregistrate cu UZINELE SODICE GOVORA - CIECH CHEMICAL GROUP S.A., in contul ”debitori diversi”, astfel:

Act aditional nr. 8 la contractul nr. 33239/ 27.12.2006, prin care s-a esalonat plata creantelor in suma de 15.332.239 euro, respectiv 65.686.377 lei, pe o perioada de 5 ani, incepand cu 1 ianuarie 2011. Soldul acestei creante era la data de 31 decembrie 2012 de 12.006.830 Euro, respectiv 53.174.647 lei.

In luna octombrie 2013 s-a incheiat cu Uzinele Sodice Govora – CIECH, actul aditional nr. 12 la contractul de livrare de energie termica nr. 33239/ 27.12.2006 prin care s-au stabilit si indeplinit urmatoarele:

- in termen de 5 zile de la incheierea documentului CIECH S.A. a achitat soldul creantei cesionate in anul 2007 si esalonata in suma de 5.359.256 EUR, creanta scadenta pentru 2.115.861 euro in 09.01.2014 si 3.243.665 EUR in 21.11.2014
- pentru suma de 3.440.000 euro (echivalent 15.262.248 lei) reprezentand creante curente restante, US Govora a cesionat catre CET Govora pana in data de 31.10.2013 creante pe care le detine la ASCOM INTERNATIONAL SRL si GOVCREST INTERNATIONAL SRL, care s-au achitat dupa cu urmeaza: 9.000.000 lei pana la data de 31/10/2013, 3.857.000 lei pana la data de 30/11/2013 si 2.405.248 lei pana la data de 31/12/2013
- suma de 16.347.413 EUR reprezentand sold creante esalonate in 2010 in suma de 10.638.428 EUR si 5.708.985 euro facturi curente restante in sold la 31.08.2013 va fi esalonata la plata pentru o perioada de 4 ani, urmand a fi achitata in 48 de rate lunare din care 47 de rate in suma de 340.000 EUR, iar ultima rata in suma de 367.413 euro.
- prin actul aditional USG - CIECH recunoaste ca datoreaza CET Govora penalitati de intarziere si diferente de pret pentru energia termica livrata in perioada 2010 - 2012 in suma de 20.733.614,11 lei (echivalent 4.673.206 euro) sub o conditie suspensiva de plata pentru cazul in care US Govora nu respecta termenele de plata asumate prin actul aditional; in conditiile in care USG - CIECH isi respecta toate angajamentele la sfarsitul perioadei de esalonare CET Govora va renunta la solicitarea platii penalitatilor
- pretul pentru energia termica livrata pe perioada esalonarii este de 86 lei/ Gcal, pentru respectarea la timp a obligatiilor din actul aditional si plata la termen a facturilor curente de livrari de energie termica urmand a se factura si plati un pret redus al energiei de 78 lei/ Gcal
- s-a stabilit ca factorul de emisii de gaze cu efect de sera pentru energia termica livrata catre US Govora este de 0,430 EUA/ Gcal, ceea ce inseamna ca USG -

CIECH datoreaza anual cantitatea estimata de 430.000 certificate EUA

- a fost stabilit un mecanism de garantare a platilor, pentru ratele de esalonare USG - CIECH a emis si transmis 48 de bilete la ordin care se restituie pe masura ce se achita ratele de esalonare; USG - CIECH a constituit garantii anuale in suma de 8.500.000 EUR prin cesiuni de contracte comerciale din care pentru livrarile curente de energie termica se garanteaza suma de 6.250.000 EUR, echivalent a trei luni de livrari de energie termica, iar pentru contravaloarea certificatelor EUA suma 2.250.000 EUR, echivalent a 430.000 certificate EUA la un pret mediu actual de 5 EUR/ EUA, urmand ca in cazul in care pretul se modifica sa se actualizeze si valoarea garantiei
- La 31 decembrie 2015, au fost suplimentate ajustarile de valoare pentru creantele indoelnice ajungandu-se astfel la un total de 186.025.752 LEI, comparativ cu 145.445.006 LEI inregistrate la 31 decembrie 2014. Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor fiind generate de ajustarile de depreciere de valoare suplimentare constituite pentru creantele de la Oltchim (176.921.850 LEI in 2015 fata de 136.890.333 LEI in 2014).

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

- toate creantele detinute de CET Govora, atat cele inscrise in tabelul creditorilor, cat si cele curente nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa sunt inregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. fara a fi transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care va fi constituita si care va prelua patrimoniul si activitatea Oltchim S.A.
- creantele CET Govora inscrise in tabelul creditorilor in suma de 137 milioane LEI sunt in categoria a 5-a, cea a creantelor chirografare conform art. 96 din legea 85/2006 pentru care planul prevede plata in proportie de 30% din valoarea creantei.
- indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a Oltchim, CET Govora va incasa din creantele chirografare suma de 40,90 milioane LEI in conditiile

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

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

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

Evolutia pasivului debitoarei in intervalul de analiza 31.12.2011-31.12.2015 este prezentat mai jos pe principale elemente componente (lei):

ELEMENTE DE PASIV		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
DATORII	Furnizori	114.289.095	192.276.218	243.147.454	334.164.937	201.512.570
	Credite pe termen scurt	54.727.916	50.863.647	51.928.837	40.200.968	39.593.469
	Personal si contributii	3.494.812	4.736.786	5.120.405	4.861.190	12.476.342
	TVA	5.586.320	1.851.586	1.507.379	492.725	7.316.670
	Alte datorii buget	24.614.997	29.145.434	10.508.718	15.912.234	25.992.689
	Alte datorii	29.439.103	29.759.923	30.705.049	33.915.583	211.446.766
	Credite pe termen lung	10.000.000	10.000.000	-	-	-
Total datorii	242.152.243	318.633.594	342.917.842	429.547.637	498.338.506	
CAPITAL	Capital social	24.800.438	24.800.438	51.684.112	51.684.112	51.684.112
	Rezerve	197.012.784	197.012.784	238.668.496	238.668.496	179.083.556
	Rezultat reportat	21.583.856	24.285.981	(167.644.229)	(171.749.944)	(232.782.150)
	Rezultat curent	5.865.546	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.464)
	Repartizarea profitului	608.082	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	249.870.706	59.311.112	118.251.736	76.289.166	-98.600.946	
TOTAL PASIV	492.022.949	377.944.706	461.169.578	505.836.803	399.737.560	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanțurilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toata perioada, pentru comparabilitate)

In structura pasivului se remarca, ca aspect, principal o situatie negativa ce afecteaza debitoarea incepand cu anul 2012 si continuand sa o faca pana in 2015, inclusiv, respectiv pierderi mari inregistrate de debitoare, rezultatul reportat ajungand sa aiba o valoare negativa inca din 2013, mentinandu-se astfel pana in 2015, inclusiv.

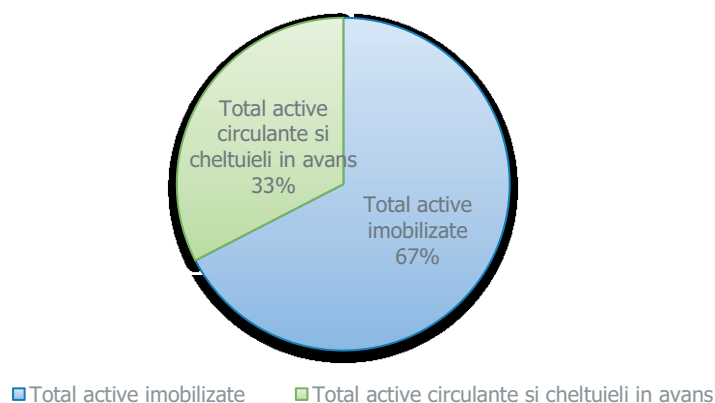
De asemenea, se remarca o crestere constanta incepand cu 2011 si pana in 2015, inclusiv, a datoriilor, acestea atingand un total de 498.338.506 LEI in 2015 fata de 242.152.243 LEI in 2011, acestea crescand cu 106% in decurs de 5 ani. Acumularea continua de datorii a influentat negativ capitalurile proprii, acestea ajungand sa aiba valoare negativa in 2015 (98.600.946 LEI).

11.2 Analiza structurii activelor

Activele reprezinta o sursa controlata de intreprindere, ca rezultat al unor evenimente trecute de la care se asteapta beneficii economice viitoare. In functie de natura lor, se impart in active imobilizate, active circulante si cheltuieli in avans.

La 31.12.2015 structura activelor se prezinta astfel:

Structura activelor la 31.12.2015



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar furnizat de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 1802/ 2014 pentru anul financiar incheiat la 31.12.2015)

11.2.1 Activele imobilizate

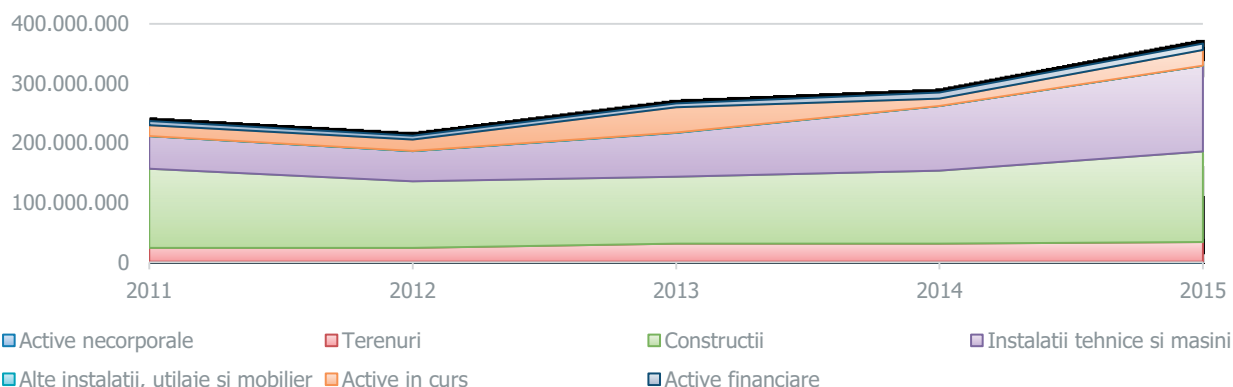
Imobilizarile reprezinta o componenta importanta a activului patrimonial al oricarei societati, acestea constituie baza materiala si financiara necesara desfasurarii activitatii, fiind formate din imobilizari necorporale, corporale si financiare. Privite structural, activele imobilizate ale debitoarei prezinta urmatoarea evolutie in perioada analizata:

ELEMENTE DE ACTIV		31-Dec-11	31-Dec-12	31-Dec-13	31-Dec-14	31-Dec-15
IMOBILIZATE	Active necorporale	1.637.160	1.722.406	1.543.495	1.324.395	868.924
	Terenuri	22.411.107	22.411.107	29.724.838	29.724.838	33.035.197
	Constructii	132.848.171	111.423.711	111.899.967	122.616.098	151.984.315
	Instalatii tehnice si masini	54.370.799	50.669.067	73.916.754	108.148.967	143.640.684
	Alte instalatii, utilaje si mobilier	269.572	218.051	163.331	122.063	155.516
	Active in curs	18.158.527	19.196.329	42.476.416	12.093.098	26.066.763
	Active financiare	6.910.288	6.446.157	6.316.173	10.304.593	10.688.507
	Total active imobilizate	236.605.623	212.086.827	266.040.974	284.334.052	366.439.906

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanțurilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toata perioada, pentru comparabilitate)

Dupa cum se poate observa in graficul urmator, activele imobilizate sunt constituite in principal din constructii si terenuri, precum si echipamente, instalatii tehnice si masini. Desi in total detin aproximativ aceeasi pondere in total active imobilizate, ponderile acestora s-au modificat pe parcursul perioadei analizate, astfel:

- la 31.12.2011 – ponderea terenurilor si a constructiilor in total active imobilizate: 66%, iar echipamentele, instalatiile tehnice si masinile: 23%
- la 31.12.2012 – ponderea terenurilor si a constructiilor in total active imobilizate: 63%, iar echipamentele, instalatiile tehnice si masinile: 24%
- la 31.12.2013 – ponderea terenurilor si a constructiilor in total active imobilizate: 53%, iar echipamentele, instalatiile tehnice si masinile: 38%
- la 31.12.2014 – ponderea terenurilor si a constructiilor in total active imobilizate: 54%, iar echipamentele, instalatiile tehnice si masinile: 38%
- la 31.12.2015 – ponderea terenurilor si a constructiilor in total active imobilizate: 50%, iar echipamentele, instalatiile tehnice si masinile: 39%

EVOLUTIA ACTIVEI LOR IMOBILIZATE (RON)


Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanurilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toata perioada, pentru comparabilitate)

Daca ponderea terenurilor si a constructiilor in total active immobilizate are un trend descrescator in cei 5 ani analizati (de la 66% la 50%), ponderea instalatiilor tehnice si a masinilor in total active immobilizate a cunoscut o crestere in anii de analiza, de la 23% in 2011 la 39% in 2015.

Activele financiare detin o pondere constanta in totalul activelor immobilizate – aprox. 3%, in toti cei 5 ani de referinta.

CET Govora detine terenuri in suprafata de 1.932.555,30 mp din care:

- 1.437.143,38 mp pe raza jud. Valcea
- 495.411,92 mp pe raza jud. Olt

Amplasarea si caracteristicile principalelor terenuri ale Societatii, avand ca data de referinta data de 30.04.2016, se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire	Adresa exacta	Nr. Titlu pprietate	Suprafata/mp
TERENURI IN JUDETUL VALCEA				
1	Teren aferent Incinta Cet Govora	Str.Industiilor nr.1 Ramnicu Valcea	M03 4636	350.817,13
2	Teren aferent Depozit Carbune	Ramnicu Valcea si Str.Industiilor nr.1	M03 4637	186.860,14
3	Teren aferent Racord CF	Mun.Rm.Valcea	M 03 4638	67.340,64

Nr. crt.	Denumire	Adresa exacta	Nr. Titlu prprietate	Suprafata/mp
	antestatie-Depozit Carbune			
4	Teren aferent -Racord rutier la Colonia Nuci	Comuna Mihaesti Jud.Valcea	M 03 4639	4.349,66
5	Teren aferent Antestatie CF	Comuna Mihaesti Jud.Valcea	M 03 4640	58.191,18
6	Teren aferent Racord CF (de la KM 280+300)-antestatie	Comuna Mihaesti Jud.Valcea	M 03 4641	5.583,85
7	Teren aferent Estacada de evacuare z+c	Ramnicu Valcea si Comuna Mihaesti	M03 4642	13.129,62
8	Teren aferent Drum de acces interventie la estacada de evacuare z+c	Comuna Mihaesti Jud.Valcea	M03 4643	6.526,63
9	Teren aferent Depozit de zgura si cenusa	Comuna Budesti si Galicea, Jud.Valcea	M03 4644	690.741,94
10	Teren aferent Sant de Garda	Sat Bercioiu, Com. Budesti, Jud.Valcea	M03 4645	3.051,59
11	Teren	Sat Budesti, Com. Budesti, Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 391/28.01.2009	5.120
12	Teren	Sat Magura, Com. Mihaesti, Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 1879/03.05.2007	12.431
13	Teren	Sat Magura, Com. Mihaesti, Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 1880/03.05.2007	19.200
14	Teren	Comuna Galicea Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 305/11.05.2011	3.800
15	Teren	Comuna Galicea Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 306/11.05.2011	4.190
16	Teren	Comuna Galicea Jud.Valcea	Contr. V-C nr. 307/11.05.2011	5.810
Total				1.086.326,25

Nr. crt.	Denumire	Adresa exacta	Nr. Titlu pprietate	Suprafata/mp
TERENURI IN JUDETUL OLT				
1	Teren aferent Incinta "Cet Slatina"	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 10883	414.973,91
2	Teren aferent Antestatie CF Slatina	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 11269	19.008,40
3	Teren tunel dezghet (Antestatie CF Slatina)	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 11268	22.792,32
4	Teren aferent Drum de acces Incinta Cet Slatina	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 11265	1.733,24
5	Teren aferent Drum de legatura -Incinta Cet Slatina - Antestatie CF	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 11267	1.804,21
6	Teren aferent Statie Tratate Chimica a Apei	Mun.Slatina Jud.Olt	M03 11270	30.922,09
7	Teren aferent Conducta Apa Bruta	Mun.Slatina si Com. Slatioara, Jud.Olt	M03 11266	4.177,75
TOTAL				495.411,92

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare (data de referinta 30 aprilie 2016).

Amplasarea si caracteristicile principalelor cladiri aflate in proprietatea Societatii se prezinta astfel:

Nr inv	Cod_ clasif.	Denumire	Gestiunea	Datetehnice
110012	1.8.8.	CLADIREA SECT.TRAT.CHIM	10.0 S. CHIMICA	Mijlocul fix se compune din: teren curti constructii in suprafata totala de 16.680 mp si urmatoarele constructii: C1 – statie pompe cu suprafata construita de 16 mp C2 – atelier mecanic cu suprafata construita 187 mp C3 – PCA instalatii 2 cu suprafata construita 1 160 mp C4 – grup sanitar cu suprafata construita 13 mp C5 – PCA laborator analize apa cu suprafata construita de 948 mp C6 – atelier cu suprafata construita de 411 mp C7 – statie de dedurizare cu suprafata construita de 604 mp C8 – circulator cu suprafata construita de 160 mp C9 – pulsator cu suprafata construita de 10 mp C10 – pulsator cu suprafata construita de 2 mp C11 – pulsator cu suprafata construita de 6 mp C12 – PCA instalatii 1 cu suprafata construita de 1.884 mp C13 – post trafo cu suprafata construita de 116 mp C14 – statie neutralizare cu suprafata construita de 525 mp
220282	1.1.4.	CLAD. ST. DE ELECTROPOMPE SI MOTOPOMPE APA INCENDIU	10.0 S. CHIMICA	C1- statie pompe PSI in supraf. construita de 12,93mp, cu subsol si parter
220283	1.1.4.	CLAD. ST. DE HIDROFOARE INC. INST. AF.CONSTR	10.0 S. CHIMICA	C1- statie hidrofori apa incendiu in suprafata construita de 115,17 mp
220285	1.8.11.	REZ. APA INCENDIU 1000 MC	10.0 S. CHIMICA	C2- rez. Apa PSI in supraf. const. de 227,78 mp
220286	1.8.11.	REZ. APA INCENDIU 1000 MC	10.0 S. CHIMICA	C3- rez. Apa PSI in supraf. const. de 228,32 mp
110008	1.5.5.	CLADIRE STATIE DE H2-CO2	11.0 S. TURBINE	C1- depozit hidrogen in suprafata construita de 210,94 mp
110024	1.5.5.	GOSP.DE ULEI SI LUBREFIANTI	11.0 S. TURBINE	C1 -gospodarie de ulei in suprafata construita de 79,26 mp
110028	1.1.4.	CLADIRE SALA MASINI GR.5	11.0 S. TURBINE	C1- sala turbine 5 in suprafata construita de 1.355,35 mp.
110062	1.1.4.	CLADIRE SALA MASINI GR.6	11.0 S. TURBINE	C1- sala turbine nr.6 avand in componenta: sala turbine 6 si trei statii electrice in suprafata construita de 1.307,64 mp

110178	1.1.4.	SALA MASINI TA1	11.0 S. TURBINE	C1 – sala turbine 1 in suprafata construita de 3.871,40 mp
110180	1.1.4.	SALA MASINI TA2	11.0 S. TURBINE	C1 - sala turbine 2 in suprafata construita de 2 129,57 mp
110182	1.1.4.	SALA MASINI TA3	11.0 S. TURBINE	C1-sala turbine TA3,in suprafata construita de 1 912,36 mp
110184	1.1.4.	SALA MASINI TA4	11.0 S. TURBINE	C1 – sala turbine 4 in suprafata construita de 1 863,61 mp
110387	1.1.4.	CLADIRE SALA MASINI GRUP 7 MODERNIZARE	11.0 S. TURBINE	
220103	1.1.12.	TURN RACIRE NR 1	11.0 S. TURBINE	C1- turn racire T1in suprafata construita de 1512,25 mp
220104	1.1.12.	TURN RACIRE NR 2	11.0 S. TURBINE	C1- turn de racire T2 in suprafata construita de 1488,22 mp
220143	1.1.12.	TURN RACIRE NR.3	11.0 S. TURBINE	C1- turn de racire T3 in suprafata construita de 1515,7 mp
110027	1.1.4.	CLAD. ST. ELECTROFILT. GR 5	12.0 S. ELECT.	C1- statie electrica electrofiltre gr.5, in suprafata construita de 249,28 mp
110063	1.1.4.	CLADIRE ST.EK.FL GRUP 6	12.0 S. ELECTRICA	C1- statie electrica electrofiltre gr.6, in suprafata construitade 328,29 mp
110066	1.1.4.	CLADIRE GRUPDIESEL BL.6 INST	12.0 S. ELECTRICA	C1- Grup Diesel in suprafata construita de 62,60 mp
110080	1.1.4.	CLADIRE ST. ELECTROFILTRE GR.7	12.0 S. ELECTRICA	C1- statie electrica electrofiltre gr.7, in suprafata construita de 319,16 mp
110081	1.1.4.	CLADIRE STATIE SERV. GII	12.0 S. ELECTRICA	C1- statie electrica generale II, in suprafata construita de 367,0 mp
110082	1.1.3.	CLADIRE BOXE TRAFU ILUM.	12.0 S. ELECTRICA	C1- post trafo. in suprafata construita de 22,72 mp
110083	1.1.3.	CLADIRE BOXE TRAFU 0,4KV	12.0 S. ELECTRICA	C2 – post trafo. in suprafata construita de 22,52 mp
110084	1.1.4.	CLADIRE GRUP DIESEL BL.5	12.0 S. ELECTRICA	C1- grup Diesel in suprafata construita de 62,06 mp
110186	1.1.4.	STATIE ELECTRICA ET. "0"	12.0 S. ELECTRICA	C1 - statie electrica et."0" in suprafata construita de 434,03 mp
110391	1.1.3.	CLADIRE STATIE ELECTRICA 110 KV	12.0 S. ELECTRICA	Statie de conexiuni (statie electrica 110kv) in suprafata construita de 2 899,74 mp
220278	1.1.3.	STATIE 0,4KV PACURA TR1	12.0 S. ELECTRICA	Cladire de dimensiuni mici, in care este amplasat echipamentul electric aferent statie de 0,4 KV ce deserveste st. de pompe pacura TR.I. Este alipita de statia de pacura TR.I (220273)
220279	1.1.3.	STATIA 0,4KV PACURA TR 2	12.0 S. ELECTRICA	Cladire de dimensiuni mici, in care este amplasat echipamentul electric aferent statiei de 0,4 KV ce deserveste st. de pompe pacura TR.2. Este alipita de statia de pacura TR.2 (110021)

110034	1.1.12.	CLADIRE TURN T2 CU INST.	13.0S. COMB.	Turn T2 actionare benzi in suprafata construita de 289,73 mp
110035	1.1.12.	CLADIRE TURN T3 CU INST.	13.0S. COMB.	Turn T3, in suprafata construita de 267,63 mp; C2 – compressor in suprafata construita de 81,62 mp
110036	1.1.12.	CLADIRE TURN T6 CU INST.	13.0S. COMB.	Turn T6 actionare benzi 1 in suprafata construita de 203,18 mp; C2- casa scarii 1 in suprafata construita de 16,35 mp
110037	1.1.12.	CLADIRE TURN T7 CU INST.	13.0S. COMB.	Turn T7 actionare benzi 2 in suprafata construita de 189,37 mp; C4-casa scarii 2 in suprafata construita de 16,38 mp
110038	1.1.4.	CLADIRE STATIE DE CONCAS	13.0S. COMB.	C1- statie concasare si turn concasare in suprafata construita de 588,46 mp
110039	1.1.3.	STATIE ELECTR CONCASARE	13.0S. COMB.	C1 – statie electrica in suprafata construita de 429,16 mp
110040	1.1.3.	STATIE ELECTR BENZI	13.0S. COMB.	Statie electrica benzi transportoare, cu suprafata construita la sol de 260 mp
110042	1.1.12.	CLADIRE TURN T8 CU INST	13.0S. COMB.	Turn T8 actionare benzi 3 in suprafata construita de 182,44 mp; C6- casa scarii 3 in suprafata construita de 16,79 mp
110071	1.1.12.	CLADIRE TURN T1 CU &NST.	13.0S. COMB.	Turn T1, actionare benzi in suprafata construita de 274,41 mp
110072	1.1.12.	CLADIRE TURN T4 CU INST.	13.0S. COMB.	Turn T4 actionare benzi in suprafata construita de 234,52 mp
220257	1.1.12.	CLADIRE TURN T5 + INSTALATIILE AFERENTE	13.0S. COMB.	Turn T5, actionare benzi in suprafata construita de 209,36 mp
110020	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPAREINC.INTRE T	14.0 S. CAZANE	Statie pompe incendiu, apa pulverizata (intre turnurile de racire T1 si T2) in suprafata construita de 43,42 mp
110021	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPAREPAC.TR.2 etapa 0	14.0 S. CAZANE	Statie pompe pacura tr.a II-a, etapa "0", in suprafata construita de 454,87 mp
110022	1.1.1.	CLADIRE STATIE GAZE	14.0 S. CAZANE	C1- statie reglare gaze in suprafata construita de 99,47 mp
110029	1.1.4.	CLADIRE CAZANE NR.5	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 5 in suprafata construita de 1 525,03 mp
110030	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPE BAGGER 5	14.0 S. CAZANE	Statie pompe Bagger gr.5 in suprafata construita de 213,46 mp
110031	1.1.3.2.	CORP BUNCARI SI TURN CAPAT GRUP 5	14.0 S. CAZANE	Corpul buncari 5 este amplasat in corpul intermediar din care mai fac parte statiile electrice si camere de comanda. Ca suprafata se regasese in suprafata salii cazan 5
110032	1.1.1.	CORP ELECTRIC SI VESTIARE GRUP 5	14.0 S. CAZANE	Corp electric si vestiare + turn de capat gr. 5, in suprafata construita de 405,66 mp
110052	1.1.4.	CLADIRE STAT.AER COMPRIMAT	14.0 S. CAZANE	Statie compresoare in suprafata construita de 311,62 mp

110060	1.1.4.	CLADIRE CAZANE NR.6	14.0 S. CAZANE	Ca si la cazanul 5, cazanul 6 are pe zona de corp intermediar, partea de corp buncari, statiile electrice aferente si camera de comanda
110061	1.1.3.2.	CORP BUNCARI GRUP 6	14.0 S. CAZANE	
110065	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPE RECIRCULARE VECHIE	14.0 S. CAZANE	Statia de pompe recirculare este amplasata la depozitul de zgura si cenusa. Statia veche este dezafectata din punct de vedere functional, cladirea exista, pompele au fost casate, pentru procesul de productie a fost construita o noua statie cu nr. de inv. 110.085
110073	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPE BAGGER 6-7	14.0 S. CAZANE	Statie pompe Bagger 6-7 in suprafata construita de 647,27mp, avand in componenta: statie 0,4kv, 2 holuri, camera de comanda, birou, vestiar, magazine, 2 grupuri sanitare si statie pompe; C2- spatii birouri, avand in componenta 3 grupuri sanitare si un hol, in suprafata construita de 13,63 mp
110085	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPE RECIRC CU INST. AFER.	14.0 S. CAZANE	Statia de pompe recirculare este amplasata la depozitul de zgura si cenusa, cladire in care sunt montate 3 pompe
110176	1.1.4.	SALA CAZAN C01	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 1-100 t/h in suprafata construita de 570,82 mp (instalatieC01 – dezmembrata)
110177	1.1.4.	SALA CAZAN C02	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 2-100 t/h in suprafata construita 560,10 mp (instalatieC02 – dezmembrata)
110179	1.1.4.	SALA CAZAN C1	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 1 in suprafata construita de 326,34 mp (instalatieC1 – dezmembrata)
110181	1.1.4.	SALA CAZAN C2	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 2-100 t/h in suprafata construita 560,10 mp (instalatieC2 – dezmembrata)
110183	1.1.4.	SALA CAZAN C3	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 3 in suprafata construita de 354,24 mp (instalatie C3 – dezmembrata)
110185	1.1.4.	SALA CAZAN C4	14.0 S. CAZANE	Sala cazane 4 in suprafata construita de 439,84 mp (instalatie C4 – dezmembrata)
110243	1.1.17.	CLADIRE STATIE SPUMA AEROMECANICA	14.0 S. CAZANE	Statie ridicare presiune apa de incendiu si statie spuma aerodinamica – rezervoare mari cu suprafata construita la sol de 113 mp. Este cu destinatie de birouri, nefolosita.
110244	1.1.17.	CLADIRE STATIE RIDICARE PRESIUNE APA DE INCENDIU	14.0S. CAZANE	
220040	1.1.12.	COS DE FUM NR 1	14.0 S. CAZANE	Cos de fum in suprafata construita de 89,75 mp
220147	1.1.12.	COS DE FUM NR 2	14.0S.CAZANE	Cos de fum in suprafata construita de 99,05 mp
220148	1.5.7.	REZERV DEP PACURA ET 2	14.0 S.CAZANE	2 rezervoare pentru depozitare pacura – C1 rezervor pacura in suprafata construita de 414,39 mp; C2- rezervor pacura in suprafata construita de 423,10 mp
220194	1.1.12.	COS DE FUM C-5	14.0 S.CAZANE	Cos de fum in suprafata construita de 148,06 mp

220273	1.1.4.	CLADIRE STATIE POMPE TR 1,TRANSVAZARE,CU INSTALATIILE AFER.	14.0 S. CAZANE	Statie pompe pacura transvazare, in suprafata construita de 504,65 mp. Este inclusa si statia el 0,4kv, pacura tr. I
220275	1.1.4.	CLADIRE ST POMPE PACURA TR2 BLOC 6-7 CU INSTAL AFERENTE	14.0 S. CAZANE	Doua cladiri C1 + C2 - statie pompe pacura tr. II, bloc 6-7, in suprafata construita de C1 -122,76 mp; C2- 171,94 mp. Este nefunctionala
110043	1.1.1.	CLADIRE DE EXPLOATARE	15.0SECTIA CFU	Cladire de exp. (gara) Antestatie C.F. amplasata in com. Mihaiesti. Cladire de exploatare in suprafata de 143mp
110045	1.1.1.	CLADIRE REVIZIE VAGOANE	15.0SECTIA CFU	Cladire revizie vagoane in suprafata de 148mp. Amplasata in com. Mihaiesti obiectiv – Antestatie C.F.
110044	1.1.1.	CABINA ACARI	15.0 SECTIA CFU	Cladire cabina acari in suprafata de 9.08mp Amplasata in com. Mihaiesti obiectiv – Antestatie C.F.
110326	1.1.3.2.	TUNEL DEZGHET	19.0S. SLATINA	Cladire amplasata pe raza mun. Slatina, obiectiv Antestatie C.F. – S. Slatina – suprafata construita – 3189 mp. Cladire nefunctionala
110327	1.3.7.3.	ALEE BETONATA	19.0 S. SLATINA	Alee betonata pe conturul tunelului de dezghet, amplasata pe raza mun. Slatina, obiectiv Antestatie C.F. – S. Slatina – suprafata construita – 3781 mp
110328	1.3.1.	STATIE TEHNICA	19.0S. SLATINA	Cladire amplasata pe raza mun. Slatina, obiectiv Antestatie C.F. – S. Slatina – suprafata construita de 223 mp. Cladire nefunctionala
110189	1.1.4.	CORP ELECTRIC + COMPLEX COMERCIAL	20.20-AT. REP.ELECTRICE	Corp electric si complex alimentar, in suprafata construita de 1 305,72 mp
110053	1.1.1.	CLADIREA ATEL. DE REPAR.	20.50 – AT.REP. COMB.	Atelier reparatii Combustibil, in suprafata construita de 527,68 mp
110187	1.1.4.	LABORATOR C.N.D.	20.70- LAB. LNCD	Laborator CONTROL NEDISTRUCTIV, in suprafata construita de 126,07 mp
110076	1.1.1.	CLADIRE CORP LAB.PRAM.	22.0 S. PRAM	Laborator PRAM in suprafata construita de 367,02 mp
110007	1.1.1.	CLADIRE CORP EXP	23.0 S. AMC	Pavilion administrativ in suprafata construita de 259,56 mp.
110074	1.1.1.	CLADIREA DISPECERAT	24.0 TERM. URBAN	Cladire amplasata in mun. Rm. Valcea, str. Regina Maria Nr. 13, cu destinatie de birouri, sup. 129,88 m.p.

110102	1.1.1.	CLADIRE ST.POMPE INTERMED.RETURUL MAGISTR.TERMOF.NOD PV4	24.0TERM. URBANA	Cladire amplasata in mun. Rm. Valcea pe traseul conductei magistrala de termoficate
110103	1.8.7.	CANALIZARE MENAJERA(TUB BETON Dn 300)intre ST.POMPE-CANALIZARE	24.0 TERM. URBANA	
110230	1.6.5.1.	CLADIRE CT1 BAILE OLANESTI	25.0 S. TERM URB.- OLANESTI	Cladire Centrala Termica1 – contract de concesiune de la Primaria Olanesti
110231	1.6.5.1.	CLADIRE CT2 BAILE OLANESTI	25.0 S. TERM. URB.- OLANESTI	Cladire Centrala Termica2 – contract de concesiune de la Primaria Olanesti
110227	1.1.17.	CLADIRE CT2 CALIMANESTI	26.0 S. TERM. URB. - CALIMANESTI	Cladire Centrala Termica1 – contract de concesiune de la Primaria Calimanesti
110015	1.1.1.	CLADIRE INTR.POARTA NR.1 PRINCIPALA	30.0 ADM.	Cladire poarta 1 (intrare principala), in suprafata construita de 34,42 mp
110058	1.1.4.	CLADIRE STATIE CU INST.	30.0ADM.	Cladire statie apa potabila, inchiriata la Uzinele Sodice Govora – CIECH CHEMICAL GROUP amplasata in incinta USG
110188	1.1.4.	PAVILION ADMINISTRATIV 2005	30.0ADM.	Pavilion Administrativ “2005”in suprafata construita de 849,28 mp - destinatie birouri
110396	1.6.4.	Pavilion administrativ 2015	30.0 ADM.	
220240	1.5.7.	REZERVOARE 2X1000MC	30.0 ADM.	Rezervoare aferente st. apa potabila, inchiriata la Uzinele Sodice Govora–CIECH CHEMICAL GROUP amplasata in incinta USG
110392	1.1.1.	CLADIRE CABINA POARTA 2	30.0 ADM.	Cabina poarta 2 (intrarea masini mari) in suprafata construita de 32,98mp
110009	1.1.1.	MAGAZIE NR1 PRODUCTIE	30.20 LOGISTICA	- Cladire magazine principala compusa din trei compartimente C1- 419,52 mp, C2 – 230,78 mp, C3- 152,58 mp
110013	1.5.5.	DEPOZIT DE CARBID	30.20 LOGISTICA	- Depozit carbid, in suprafata construita de 20,74 mp
110019	1.1.1.	CLADIRE CAZAN APA FIERB.	30.20 LOGISTICA	- Destinatie dedepozit materiale - CAF, in suprafata construita de 373,89 mp
110025	1.1.1.	MAGAZIE USOARE MATERIALE	330.20 LOGISTICA	- Cladire in suprafata construita de 44,98 mp – acum cu destinatie de birouri
110221	1.5.5.	CLADIRE DEPOZIT LUBREFIANTI	30.20 LOGISTICA	- Cladire in suprafata construita de 52,86 mp
110222	1.5.5.	CLADIRE DEPOZIT CARBURANTI	30.20 LOGISTICA	- Cladire in suprafata construita de 164 mp – destinatie de birouri, Sali de instructaj
110010	1.1.1.	MAGAZIE NR2 INVESTITII	30.20 LOGISTICA	- Cladiri ce alcatuiesc depozitul de investitii dupa cum urmeaza: C1-magazie in suprafata construita de 301,67 mp; C2 – atelier in suprafata construita de 244,23 mp; C3- sopron in suprafata construita
110255	1.5.14.	DEPOZIT TEMPORAR DE DESEURI	30.20 LOGISTICA	-

220123	1.1.5.1.	PLATFORMA DEP FIER VECHI	30.20 LOGISTICA	-	de 267,52 mp; C4 – sopron in suprafata construita de
220242	1.1.5.1.	DEPOZIT DE ECHIP.	30.20 LOGISTICA	-	1 080,73 mp; C5 – sopron in suprafata construita 558,35 mp; C6 – magazie in suprafata construita de 235,30 mp; C7 – cabina paza in suprafata construita de 8,51 mp
221360	2.1.17.7.	DEPOZIT DE CARBURANTI	30.20 LOGISTICA	-	Teren curti – constructii in suprafata totala de 864,05 mp (teren aferent gospodarie de combustibil lichid)
110023	1.1.1.	REMIZA PSI	35.0PSI – SIT. URGENTA		Obiectiv PSI - in suprafata construita de 43,63 mp; C2- garaj in suprafata construita de 134,44mp; C3- magazine in suprafata construita de 36,48 mp
110089	1.3.1.	CLADIRE GARAJ SI ATELIER DE REPARATII AUTO CU INSTALATII	55.0TRANS. AUTO		Atelier reparatii auto + garaj in suprafata construita de 556,55mp
110114	1.3.1.	GARAJ AUTO etapa "0"	55.0TRANS. AUTO		Transporturi si garaj AUTO etapa "0", in suprafata construita de 748,57 mp.
110017	1.1.1.	MAGAZIE USCARE DEPOZ.MAT.	80 - SC PRELCET		Magazie sector reparatii in suprafata construita de 260,01mp. – inchiriata cu contract de inchiriere la PRELCET
110048	1.1.1.	CLADIRE ATREP.SI INS AF(ATELIER MORI)	80 - PRELCET		Atelier mori in suprafata construita de 827,82 mp, C2- grup sanitar suprafata construita de 9,84 mp
110049	1.1.1.	CLADIRE AT REP.MEC SI IN (ATELIERSTRUNGARIE)	80 - PRELCET		Atelier strungarie, in suprafata construita de 415,58 mp
1019S	1.5.3.	MAGAZIE + SOPRON UTILAJ	82SED. MINIERA	DIV.	Cladire –parter, cu suprafata construita de 1.381 mp, fundatii beton, zidarie boltari, planseu tipsarpanta din beton cu placi azbociment, instalatii electrice.
1020S	1.5.5.	DEPOZIT CARBURANTI	82SED. MINIERA	DIV.	Platforma betonata, supraf. 2 400 mp. Data PIF - 1989
1029	1.5.3.	DEPOZIT CARBID SI OXIGEN	82 SED. MINIERA	DIV.	Cladire –parter, cu suprafata construita de 85,3 mp, zidarie boltari, planseu tip terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice. Data PIF. – 1993
1030	1.5.3.	DEPOZIT MATERIALE SI PIESE	82SED. MINIERA	DIV.	Cladire –parter, cu suprafata construita de 915,3 mp, zidarie boltari, planseu tip cheson din beton armat cu hidroizolatie, instalatii electrice. Data PIF. - 1993
1031	1.5.3.	DEPOZIT DESCHIS MATERIALE	82SED. MINIERA	DIV.	Platforma betonata, supraf. 12 000mp. Data PIF - 1993
1033S	1.6.8.	CLADIRE CLUB MINIER	82 SED. MINIERA	DIV.	Cladire –parter, cu suprafata construita de 302,4 mp, fundatii beton, stalpi de beton si stalpi si grinzi din lemn, inchideri – panouri prefabricate, planseu tip sarpanta din lemn si tigla ceramica, instalatii electrice si sanitare.

1021	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	50	M3-	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1022	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	50	M3-	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1023	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	40	M3-	82SED. DIV.MINIERA		Rezervor metallic - neutilizat
1024	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	40	M3-	82 SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1025	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	20	M3 -	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1026	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	20	M3-	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1027	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	20	M3-	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1028	1.5.5.	REZERVOR CARBURANTI	20	M3-	82SED. MINIERA	DIV.	Rezervor metallic - neutilizat
1001	1.1.2.1.	COPERTINA UTILAJ			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Constructie deschisa – suprafata construita de 144 mp, stalpi metalici, acoperis tip sarpanta metalica si placi azbociment
1002S	1.1.2.1.	BARACA - ATELIER MECANIC			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Cladire –parter, cu suprafata construita de 200 mp, inchideri – placi azbociment, acoperis tip sarpanta metalica si placi azbociment, instalatii electrice
1003S	1.1.1.1.	ATELIER BOLTARI			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Cladire –parter, cu suprafata construita de 650,91 mp, stalpi – beton armat, zidarie boltari, planseu tip sarpanta metalica si placi azbociment, instalatii electrice
1015S	1.5.3.	DEPOZIT CIMENT			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Cladire –parter, cu suprafata construita de 21,35 mp, stalpi – beton armat, zidarie boltari, planseu tipsarpanta metalica si placi metalice
1017S	1.4.5.1.	STATIE SORTARE CONSTRUCTIE		-	83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Platforma nebetonata imprejmuita cu placi din beton armat – suprafata 1 500 mp, instalatii electrice
1033C	1.1.2.1.	BARACA BUNGALOW			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Const. tip container pe struct. metalica suprafata construita de 72 mp, sarpanta lemn si tabla ondulata, inst. Electrice
1012S	1.5.6.	SILOZ CIMENT			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Siloz deschis – perimetrare metalica. Capacitate 80 tone
1013S	1.5.6.	SILOZ CIMENT			83 CONSTRUCTII	FORMATIA	Siloz deschis – perimetrare metalica. Capacitate 80 tone
B1020	1.1.3.	STATIE TRAFU SB3			84 BERBESTI -VEST	CAR.	Statie 20/0,6kv- 4 MVA - inst. electrice

B1021	1.1.3.	STATIE TRAF0 SB4	84 CAR. BERBESTI -VEST	Statie 20/0,6kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
B1019	1.1.3.	POST TRANSFORMARE	86 AT. ELEC. BERBESTI	Post trafo – 20/0,6 –800KVA
B1029	1.1.5.1.	PLATFORMA ATELIER CENTRAL	87 AT. MEC.BERBESTI	Platforma betonata – suprafata 2 400 mp
B1105	1.6.5.	CENTRALA TERMICA	87 AT. MEC.BERBESTI	
B1107	1.6.5.	CENTRALA TERMICA+INSTALATII	87 AT. MEC.BERBESTI	
B1143	1.1.1.	EXTINDERE ATELIER INCAPERE PRINC.	87 AT. MEC.BERBESTI	Cladire –parter, cu suprafata construita de 3.108 mp, stalpi – beton armat, zidarie boltari, planseu tip cheson din beton armat cu hidroizolatie, instalatii electrice
B1014	1.6.5.	CLADIRE - CENTRALA TERMICA + INSTALATIE INCALZIRE	88 CARIERAPANGA	Cladire – parter, cu suprafata construita de 255/122 mp, fundatii – beton armat, zidarie boltari, planseu- la cladiresarpanta lemn si tigla, la centralatermica chesoane din beton armat, instalatii electrice, sanitare, termice
B1022	1.1.3.	STATIE TRAF0 SP1	88 CARIERA PANGA	Statie 20/0,6kv- 4 MVA - inst. electrice
B1024	1.1.3.	STATIE TRAF0 SP5	88CARIERA PANGA	Statie 20/0,6kv- 4 MVA - inst. electrice
B1035	1.5.11.	PUNCT INCARCARE IN VAGON	89DEP. LIVRARI BERBESTI	Caracteristici: L = 20m, l = 3m, h = 4m
B1038	1.1.9.	SUPRASTRUCTURA EXTINDERE	89DEP. LIVRARI BERBESTI	Supraf. amenajata de 3 000 mp, montat 100 stalpi tip Estacada
B1052	1.3.17.2.	TRAVERSARE BANDA T60	89DEP. LIVRARI BERBESTI	Caracteristici : L = 20m, l = 6m, h = 2m
B1064	1.5.11.	PUNCT INCARCARE IN VAGOANE	89DEP. LIVRARI BERBESTI	Suprafata construita de 143,14 mp, fundatii dun beton, stalpi si grinzi din beton armat, planseu beton armat. Caracteristici: L = 20m, l = 8m, h = 4m.
B1042	1.6.4.	STATIE SALVARE SI REMIZA PSI	90 SED. CARIERA BERBESTI	Cladire – P+1, cu suprafata construita de 572 mp, supraf. desf. de 783,12 mp, fundatii – beton armat, zidarie boltari, planseu- terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice, sanitare, termice
B1140	1.6.4.	GRUP SOCIAL TESA (locuinte)	90 SED. CARIERA BERBESTI	Cladire – P+3, cu suprafata construita de 390,45 mp, supraf. desf. de 1.561,6 mp, fundatii – beton armat, plansee beton armat, zidarie boltari, acoperis - sarpanta cu lemn, invelitoare trigla ceramica, instalatii electrice, sanitare, termice

B1144	1.6.4.	BLOC BIROURI - SEDIU	90 SED.CARIERA BERBESTI	Cladire – P+3, cu suprafata construita de 685,95 mp, supraf. desf. de 2.743,6 mp, fundatii – beton armat, plansee beton armat, zidarie boltari, acoperis-terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice, sanitare, termice
A1028	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO6	91 SEC. EXCAV. ALUNU	Statie 20/0,6 kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
A1054	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO2	91 SEC. EXCAV. ALUNU	Statie 20/0,6 kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
A1025	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO-10	92 SECTIE HALDARE ALUNU	Statie 20/0,6 kv- 6,3 MVA- inst. electrice.
A1027	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO7	92 SECTIE HALDARE ALUNU	Statie 20/0,6 kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
A1029	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO1	92SECTIE HALDARE ALUNU	Statie 20/0,6 kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
A1035	1.1.3.	STATIE TRAF0 SA 2 SI RACORD	93 S. TRANSPORT DEPOZITARE EXPEDITIE ALUNU	Statie 6/ 0,4kv / 2 x 1000 KVA + 260 ml cablu pozat.
A1039	1.5.11.	PUNCT INCARCARE IN VAGOANE	93 S. TRANSPORT DEPOZITARE EXPEDITIE ALUNU	Suprafata construita de 160 mp. Caracteristici : L = 40 m, l = 4 m, h = 4 m.
A1049	1.5.3.	CHIUNETE DEPOZIT	93 S. TRANSPORT DEPOZITARE EXPEDITIE ALUNU	Suprafata 17.700 mp, pamant, piatra si beton armat
A1067	1.1.3.	STATIE TRAF0 SO4	93 S. TRANSPORT DEPOZITARE EXPEDITIE ALUNU	Statie 20/0,6 kv-4 MVAx 2 buc. - inst. electrice
A1019	1.1.1.	ATELIERELECTROMECHANIC	94 S. MECANICA ALUNU	Cladire –parter, cu suprafata construita de 312,2 mp, fundatii – beton, zidarie boltari, plansee beton armat, acoperis terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice
A1068	1.6.5.	CENTRALA TERMICA	94 S. MECANICA ALUNU	
A1072	1.1.1.	ATELIER DE FASONAT LEMN (DIN BETON)	94 S. MECANICA ALUNU	Cladire –parter, cu suprafata construita de 120,3 mp, fundatii – beton, zidarie boltari, acoperis terasa necirculabila, instalatii electrice
A1003	1.6.4.	GRUP SOCIAL AD-TIV – cladire birouri	97SEDIU ADM. ALUNU	Cladire – P+3, cu suprafata construita de 687,5 mp, supraf. desf. de 2 750 mp, fundatii – beton armat, plansee beton armat, zidarie boltari, acoperis-terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice, sanitare, termice

A1018	1.6.4.	GRUP POARTA SI POST PSI	97SEDIU ALUNU	ADM.	Cladire –parter, cu suprafata construita de 150,4 mp, fundatii – beton , zidarie boltari, planseu beton armat, acoperis terasa cu hidroizolatie, instalatii electrice
A1021	1.5.3.	DEPOZIT CENTRAL DE MATERIALE	97SEDIU ALUNU	ADM.	Cladire –parter,cu suprafata construita de 1.423,6 mp, fundatii – beton , zidarie boltari, acoperis tip sarpanta invelitoare placi azbociment, instalatii electrice. Partial utilizat ca deposit materiale

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare (data de referinta 30 aprilie 2016)

Ponderea constructiilor si terenurilor in total active imobilizate, dupa cum a fost prezentat anterior, a scazut de la 66% la 50% pe perioada analizata. Dupa cum am prezentat, in anul 2013 au fost reevaluate terenurile, cladirile si echipamentele apartinand societatii de catre firma S.C. ROMCONTROL S.A. Bucuresti, in conformitate cu OMFP 3055/ 2009 si standardele nationale de evaluare emise de catre ANEVAR. La 31 decembrie 2013 Societatea a recunoscut un surplus net din reevaluare de 25.169.170 lei, din care 41.655.711 lei in rezerva din reevaluare si 16.486.542 lei in contul de profit si pierdere – ca si cheltuiala.

O alta crestere a valorii activelor nete imobilizate a avut loc la data de 31.12.2015, fapt datorat, in special, preluarii in evidenta contabila a CET Govora, a activelor imobilizate exploatate la EMC Berbesti, dupa cum a fost prezentat mai sus, ocazie cu care s-a procedat la evaluarea acestor active, evaluare ce a fost realizata de catre SC NEOCONSULT VALUATION SRL Bucuresti.

Terenurile preluate de catre CET Govora cu ocazia achizitionarii EMC Berbesti au fost:

Nr. crt.	Suprafetele inscrise in actul notarial (mp)	Categoria de folosinta	Intrav/ Extrav	Comuna unde se afla terenul
1	1.001 72 45 9	CC C1- casa de locuit C2 -Fanar C3 - Patul	Intrav	Alunu/Sat Rosia
2	Total 34543 din care:			
2.1	1.637	arabil	Intrav	Alunu/Sat Rosia
2.2	5.804	pasune	Extrav	Alunu/Sat Rosia
2.3	189	fanete	Extrav	Alunu/Sat Rosia
2.4	7.227	arabil	Extrav	Alunu/Sat Rosia

Nr. crt.	Suprafetele inscrise in actul notarial (mp)	Categoria de folosinta	Intrav/ Extrav	Comuna unde se afla terenul
2.5	11.049	arabil	Extrav	Alunu/Sat Rosia
2.6	2.205	fanete	Extrav	Alunu/Sat Rosia
2.7	6.032	arabil	Extrav	Alunu/Sat Rosia
2.8	400	fanete	Extrav	Alunu/Sat Rosia
3	Total: 38,639 din care:			
3.1	913 din care:		Intrav	Alunu/Sat Rosia
	506	cc		
	74	C1 -casa de locuit		
	18	C2-bucatarie		
	407	arabil		
3.2	2,437 din care:		Intrav	Alunu/Sat Rosia
	797	cc		
	31	C1 - fanar		
	8	C2 - patul		
	25	C3 - remiza		
	1640	arabil		
3.3	5,520 din care:			Alunu/Sat Rosia
	4.711	arabil	Intrav	
	809	fanete	Intrav	
3.4	539	pasune	Intrav	Alunu/Sat Rosia
3.5	928	pasune	Extrav	Alunu/Sat Rosia
3.6	11.321	fanete	Extrav	Alunu/Sat Rosia
3.7	10.099	fanete	Extrav	Alunu/Sat Rosia
3.8	4.328	pasune	Extrav	Alunu/Sat Rosia
3.9	2.554	pasune	Extrav	Alunu/Sat Rosia
4	13.231	arabil	Extrav	Alunu/Sat Alunu
5	25.100	pasune	Extrav	Alunu/Sat Rosia
6	25,637 din care:			
	5.988	pasune	Extrav	Alunu/Sat Coltesti Berbesti/Sat Targu
	16.873	arabil	Extrav	Gangulesti Berbesti/Sat Targu
	2.776	arabil	Extrav	Gangulesti
7	Total: 30612			
	1461			Alunu/Sat Rosia
	340	arabil	intravilan	
	1121	arabil	extravilan	
	1537	fanete	extravilan	
	6320	fanete	extravilan	
	4791	fanete	extravilan	
	6436	arabil	extravilan	
6200	arabil	extravilan		

Nr. crt.	Suprafetele inscrise in actul notarial (mp)	Categoria de folosinta	Intrav/ Extrav	Comuna unde se afla terenul
	3867 din care: 757 3110	arabil	extravilan intravilan extravilan	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Nr. crt.	Suprafetele inscrise in actul notarial(mp)	Categoria de folosinta	Intrav/ Extrav	Comuna unde se afla terenul
1	Total - 5,880 din care: 2.512 3.368	arabil fanete	Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
2	Total- 6,218 2,402 din care: 1.569 833 3.816	arabil pasune arabil	Extrav Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
3	Total - 5,947 din care: 1.929 2.500 1.518	arabil arabil arabil	Extrav Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
4	Total -24,597 din care: 8.400 3.832 3.011 8.454 900	pasune fanete fanete fanete fanete	Extrav Extrav Extrav Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
5	Total - 5,361 din care: 2.618 1.272 945 512 cc 45 -C1 36 - C2 22 - C3 7 - C4 23 - C5	arabil pasune pasune imobil cu urm.constr.: C1- casa de locuit C2-casa de locuit C3 -magazie C4-bucatarie de vara C5-grajd	Extrav Extrav Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
6	Total - 4,314 din care: 780 727	CC arabil	Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare

Nr. crt.	Suprafetele inscrise in actul notarial(mp)	Categoria de folosinta	Intrav/ Extrav	Comuna unde se afla terenul
	1.551 1.256 CONSTRUCTII: C1-casa de locuit C2-grajd+fanar+magazii	pasune arabil 52 55		
7	Total - 10511 din care: 5520 4991	arabil arabil	Extrav Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare Berbesti/Sat Valea Mare
8	Total:- 5205 din care: 1405	pasune	Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare
	3800 din care: 2078 1722	arabil pasune	Extrav	Berbesti/Sat Valea Mare

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

O parte din diminuarea valorica a imobilizarilor corporale pe perioada analizata este determinata de inregistrarea in contabilitate a ratelor de amortizare. De asemenea diminuarea valorii imobilizarilor corporale, este determinata de urmatoarele elemente prezentate in continuare.

In luna noiembrie 2011 Societatea a vandut catre Consiliul Judetean Valcea bunuri de natura imobilizarilor corporale, care fac parte din infrastructura de termoficare (retele termice, rezervor de pacura, conducta tur termoficare, etc.) identificate in Anexa nr.1 la Hotararea Consiliului Judetean Valcea, nr.134/14.10.2011, privind trecerea cu plata a acestor bunuri din patrimoniul si administrarea SC CET Govora SA in domeniul public al judetului Valcea. Pretul acestor bunuri a fost de 7.440.000 lei, (6.000.000 lei fara TVA), pret stabilit conform unui raport de evaluare intocmit de catre SC ROMCONTROL SA Bucuresti, evaluator autorizat.

Transferul acestor imobilizari corporale catre CJ Valcea, s-a realizat in temeiul art. 123 din Legea administratiei publice locale nr. 215/ 2001, republicata, cu cele ale Legii nr. 213/ 1998, privind bunurile proprietate publica, ale Legii nr. 325/ 2006 a serviciului public de alimentare cu energie termica si ale Legii 31/ 1990 privind societatile comerciale, republicata, precum si cu Ghidul Solicitantului pentru proiectele finantate in cadrul Axei prioritare 3 POS MEDIU si ale OUG nr. 54/ 2006 privind regimul juridic al contractelor de concesiune de bunuri proprietate publica.

In anul 2012 s-a efectuat receptia si punerea in functiune a obiectivului de investitii "Modernizare instalatia de desprafuire de la cazanul 7 din CET Govora in vederea cresterii performantelor de desprafuire la max. 50mg/ Nmc la iesirea din electrofiltre", investitie realizata partial din alocatii bugetare.

In luna august 2012, dupa punerea in functiune, s-a efectuat si transferul acestui mijloc fix cu valoarea de inventar de 18.326.295,24 lei, din care: 3.435.000 lei sume facturate catre CET Govora si platite din alocatii bugetare de catre Consiliul Judetean Valcea.

Aceste active au fost preluate apoi in exploatare de catre CET Govora pe baza contractelor de concesiune incheiate cu CJ Valcea.

In perioada 31.12.2015 – 30.04.2016, Conducerea Societatii afirma ca nu au avut loc restrangeri (diminuari) de patrimoniu, nici prin vanzare si nici prin alta forma de instrainare.

In cursul anului 2012, valoarea neta a imobilizarilor corporale s-a diminuat fata de inceputul anului 2012 cu suma de 24.139.911 lei. Aceasta scadere a valorii activelor imobilizate s-a datorat inregistrarii unor ajustari de depreciere de valoare propuse de catre auditorul financiar si inregistrate de catre Societate, in special, in legatura cu depozitul de zgura si cenusa in valoare de 20.524.493 lei. Auditorul a apreciat ca valoarea justa de piata a acestei imobilizari este zero si ca acesta investitie este aferenta veniturilor realizate deja fiind de natura cheltuielilor de productie aferente exercitiilor precedente.

La data intocmirii situatiilor financiare pentru anul financiar incheiat la 31.12.2013, sunt inregistrate in contabilitate ajustari de depreciere pe costuri pentru investitii sistate in suma de 3.329.095 lei, din care:

- 1.312.649,38 lei ajustari inregistrate in anul 2012 (rezervoare pacura, depozit de zgura si cenusa de la Mihaiesti, depozit de zgura si cenusa de la Valea Ruzii, proiecte, etc.)
- 2.016.445 lei ajustari de depreciere constatate de catre auditorul financiar la data de 31.12.2013 reprezentand investitii sistate cel putin temporar (utilaje in depozitul de investitii, proiecte, studii de fezabilitate, etc.)

In anul 2014, valoarea neta a imobilizarilor in curs a scazut fata de 2013 cu suma de 32.273.178 lei,

datorita finalizarii investitiilor la turbina TA 3 DSL, modernizarii electrofiltrelor la cazanele 5 si 6, precum siconsolidarii la depozitul de zgura si cenusa.

In ceea ce priveste cresterea valorii imobilizarilor corporale, de-a lungul perioadei analizate, situatia se prezinta astfel:

In exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012 s-au efectuat achizitii de imobilizari corporale in suma totala de 17.216.026 LEI. Principalele obiective in care au fost investitii sunt (lei):

Consolidari si suprainaltari depozit zgura si cenusa	10.946.028
Modernizare electrofiltre la cazanul 7	3.095.514
Rețele termice primare si secundare	1.143.300
Amenajare drumuri in incinta	1.108.391
Dotari diverse	667.775
Alte achizitii imobilizari corporale	255.018

Valoarea neta a imobilizarilor in curs de executie a crescut in 2012 fata de 2011 cu suma de 2.350.453 lei, in special datorita investitiilor la turbina TA 3:

(lei)

OBIECTIVE DE INVESTITII	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Extindere depozit vechi zgura si cenusa, cota 241-251	3.140.447	2.858.852
Utilaje in depozit	4.897.999	4.470.563
Proiecte viitoare	122.350	184.350
Siloz nou cenusa	-	857.325
Conducta tur termoficare DN 500	310.330	352.221
Modernizare electrofiltre cazanele 5 si 6	7.185.864	3.443.530
Depozit nou de zgura si cenusa	89.840	514.119
Investiti in curs termoficare urbana (Rm. Valcea, Olanesti, Calimanesti)	880.757	1.049.117
Reabilitare turnuri racire	125.000	125.000
Utilaje predate la montaj –Termoficare Urbana	290.963	971.794
Alte obiective de investitii	-	802.428
Turbina TA3	-	7.000.000
TOTAL	19.534.011	22.629.299
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-INVESTITII SISTATE	(1.375.484)	(3.432.970)
INVESTITII IN CURS-VALOARE NETA	18.158.527	19.196.329

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

In anul 2012, CET Govora a realizat un volum de investitii in suma totala de 24.203.320 lei si a pus in functiune un volum de investitii in suma de 20.790.311 lei.

La data intocmirii situatiilor financiare la 31.12.2012 au fost inregistrate in contabilitate ajustari de depreciere pe costuri pentru investitii sistate in suma de 3.432.971 lei, astfel:

- Rezervor de pacura, investitii in suma de 804.115,14 lei, investitie sistata din cauza opririi finantarii lucrarilor de catre RENEL in urma desprinderii CET Govora ca producator independent, cresterii pretului la pacura pe piata si cresterii exigentelor impuse de legislatia de mediu in ceea ce priveste gestionarea depozitelor de pacura
- Depozitul de zgura si cenusa de la Mihaesti, investitii in suma de 391.529 lei, sistate din cauza costurilor mari necesare proiectului, amplasat intr-o zona naturala protejata
- Depozitul de zgura si cenusa Valea Ruzii, cheltuieli inregistrate in suma de 89.840 lei, investitie sistata datorita faptului ca nu s-a reusit achizitionarea terenului necesar, ca urmare a intarzierilor la punerea in posesie a proprietarilor si a intocmirii documentatiei cadastrale
- Proiecte viitoare, in suma de 60.000 lei, reprezentand studii de solutie sau de fezabilitate intocmite pentru realizarea documentatiilor de finantare necesare investitiilor cu termene lungi de finalizare
- Proiecte Cazanul 4, nematerializate din cauza lipsei fondurilor, 30.000 lei
- Depozitul de zgura si cenusa, investitie in curs in suma de 2.120.320 lei, ajustare de depreciere inregistrata la propunerea auditorilor financiari care ca avand in vedere constrangerile legate de conformarea la legislatia de mediu, si anume sistarea incepand cu data de 31.12.2012 a depozitarii cenusii in sistem de "hidroamestec", au considerat ca toate investitiile efectuate in acest sistem ar fi de natura cheltuielilor de productie fiind aferente exercitiilor precedente

Investitii din surse proprii - puse in functiune in anul 2012 si inregistrate in patrimoniul CET Govora (lei):

• suprainaltare depozit de zgura si cenusa	10.946.028
• modernizare electrofiltre cazan 7	6.530.514
• record Transgaz	49.439
• retele termice secundare Termoficare urbana	1.143.300
• instalatia de capatare cenusa uscata cazanul 7	164.576
• modernizare pavilion administrativ	67.000
• amenajare drumuri in incinta	1.108.391
• alte obiective de investitii	113.288
• dotari diverse	667.775
• Total	20.790.311 lei

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2013 s-au efectuat achizitii de imobilizari corporale in suma totala de 32.222.521 lei si s-au pus in functiune un volum de investitii in suma totala de 9.046.310 lei.

Principalele obiective in care s-au materializat investitiile sunt (lei):

Consolidari si suprainaltari depozit zgura si cenusa	8.796.600
Turbina 3-DSL	8.012.031
Electrofiltre cazanele 5 si 6	6.915.958
Retele termice primare si secundare	2.081.189
Silozuri de cenusa 140+800 mc	3.110.950
Materiale si utilaje in depozit (electrofiltre cazane 5+6)	1.869.532
Diverse dotari	300.024
Reparatii la mijloace fixe- de natura modernizarilor	710.790
Alte achizitii imobilizari corporale	425.447
Total cheltuieli de investitii in anul 2013	32.222.521 lei

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

Valoarea neta a imobilizarilor in curs a crescut in anul 2013 fata de 2012 cu suma de 23.280.088 lei, in special datorita investitiilor la turbina TA 3 si modernizarii electrofiltrelor la cazanele 5 si 6, precum si consolidarii depozitului de zgura si cenusa (lei):

OBIECTIVE DE INVESTITII	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Extindere depozit vechi zgura si cenusa, cota 241-251	2.858.852	5.804.951
Utilaje in depozit	4.470.563	6.264.910
Proiecte viitoare	184.350	184.350
Silozuri noi de cenusa	857.325	3.445.834
Conducta tur termoficare DN 500	352.221	352.221
Modernizare electrofiltre cazanele 5si 6	3.443.530	10.359.488
Depozit nou de zgura si cenusa	514.119	514.119
Investitii in curs termoficare urbana (Rm.Valcea, Olanesti, Calimanesti)	1.049.117	1.703.253
Reabilitare turnuri racire	125.000	125.000
Utilaje predate la montaj –Termoficare Urbana	971.794	1.001.772
Alte obiective de investitii	802.428	1.037.583
Turbina TA3	7.000.000	15.012.031
TOTAL	22.629.299	45.805.512
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-INVESTITII SISTATE	(3.432.970)	(3.329.095)
INVESTITII IN CURS-VALOARE NETA	19.196.329	42.476.417

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

Investitiile din surse proprii puse in functiune in anul 2013 si inregistrate in patrimoniul CET Govora (lei):

Consolidare depozit de zgura si cenusa	5.850.500
retele termice secundare Termoficare urbana	1.421.331
silozuri de cenusa	522.441
reparatii de natura modernizarilor la mijloace fixe	710.790
alte obiective de investitii	241.224
dotari diverse	300.024
Total	9.046.310

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

Investitiile din surse proprii puse in functiune in anul 2014 si inregistrate in patrimoniul CET Govora (lei):

Turbina TA3 DSL	21.676.120
Electrofiltre cazanele 5 si 6	17.334.664
Depozitul de zgura si cenusa	10.219.166
Conducte inalta presiune grup 5	3.169.576
Rețele secundare Termoficare Urbana	2.955.592
Silozuri de cenusa uscata	1.162.100
Investitii de natura modernizarilor la mijloace fixe-OMFP 1898/2013	9.336.336
Alte investitii	774.283
Total	66.627.836

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului.

Valoarea neta a activelor imobilizate a crescut in exercitiul financiar al anului 2015, cu suma de 68.203.746 lei. Aceasta crestere a survenit ca urmare a preluarii in evidenta contabila a activelor imobilizate (constructii, echipamente tehnologice, etc) aflate in patrimoniul EMC Berbesti si transferate la CET Govora incepand cu data de 16.03.2015, dupa cum este prezentat mai sus.

In cursul exercitiului financiar incheiat la 31.12.2015, s-au efectuat cheltuieli de investitii suma totala de 26.855.493 lei si s-a pus in functiune un volum de investitii in suma de 10.992.260 lei.

Principalele obiective de investitii ale anului 2015 sunt (lei):

Electrofiltre cazanele 5 si 6	1.126.680
Consolidari si suprainaltari depozit zgura si cenusa	7.504.199
Rețele termice primare si secundare - Termoficare Urbana	1.598.931
Modernizare cazan nr. 7	3.266.437
Proiect "Novener"	1.068.009
Investitii in curs la EMC Berbesti total, din care:	10.138.070
Expropriari, stramutari, despagubiri	5.873.128
Achizitii de terenuri pentru exploatare miniera	1.703.269
Redare in circuit halde carbune	2.035.366
Alte cheltuieli de investitii EMC Berbesti	526.307
Alte achizitii imobilizari in curs	2.153.167
Total cheltuieli de investitii	26.855.493

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului.

Valoarea neta a imobilizarilor in curs a crescut la data dec 31.12.2015 cu suma de 13.973.665 lei, in principal din cauza preluarii EMC Berbesti de la CE Oltenia in luna martie 2015:

(OBIECTIVE DE INVESTITII)	Sold la inceputul exercitiului financiar (lei)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (lei)
Consolidare depozit vechi zgura si cenusa, cota 241-251	1.889.909	5.470.252
Modernizare Cazan nr. 7 + Moara nr. 3 si 4	-	3.431.048
Utilaje in depozitul de investitii	1.834.416	1.962.502
Proiecte viitoare	184.350	184.350
Silozuride cenusa	3.068.800	2.650.630
Conducta tur termoficare DN 500	455.141	473.141
Modernizare electrofiltre cazanele 5 si 6	285.230	285.230
Depozit nou de zgura si cenusa	391.529	391.529
Investitii in curs termoficare urbana (Rm. Valcea, Olanesti, Calimanesti)	2.971.245	1.222.823
Reabilitare turnuri racire	290.000	-
Utilaje predate la montaj –Termoficare Urbana	439.637	424.894
Alte obiective de investitii	1.471.412	1.344.805
Proiect "NOVENER" - tehnologie novatoare de conservare a energiei la centralele pe carbune	-	1.156.790
Centrala BIOMASA – ECO CET	250.665	259.505
Investitii in curs la EMC Berbesti	-	10.138.070
TOTAL	13.532.334	29.395.566
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE -INVESTITII SISTATE	(1.439.236)	(3.328.804)
INVESTITII IN CURS-VALOARE NETA	12.093.098	26.066.762

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

In anul 2015 au fost puse in functiune o buna parte din investitiile in curs aflate in sold la data de 31.12.2014 (suprainaltarile la depozitul de zgura si cenusa, electrofiltrul la cazanele 5 si 6, retele noi la Termoficare Urbana, etc.).

Investitiile din surse proprii puse in functiune in anul 2015 si inregistrate in patrimoniul CET Govora sunt (lei):

Conducte abur viu grupul 5	86.935
Electrofiltre cazanele 5 si 6	1.126.680
Depozitul de zgura si cenusa	3.923.856
Colectare stocare si transport cenusa uscata	480.500
Rețele secundare Termoficare Urbana	3.347.352
Depozit zgura si cenusa Valea Ruzii	122.590
Investitii de natura modernizarilor la mijloace fixe-OMFP 1898/2013	1.176.346
Instalatii de ardere CT1 si CT2 Olanesti	269.180
Alte investitii	458.821
Total	10.992.259,83

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare in cadrul raportului administratorului

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2015:

IMOBILIZARI FINANCIARE	31.dec.15	30.apr.16
Actiuni detinute la filiale	3.780.000	3.807.000
Alte titluri imobilizate	6.143.686	6.143.686
Alte imprumuturi	764.821	764.821
TOTAL IMOBILIZARI FINANCIARE	10.688.507	10.715.507

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilantului individual statutar la 31.12.2015 si a balantei de verificare la 30.04.2016, furnizate de debitoare.

Entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare sunt urmatoarele:

Denumire:	Nr de actiuni:	Pret pe actiune:	Valoare detinere:	Procent
CIECH ROMANIA (UZINELE SODICE GOVORA)	24.574.743	0,25	6.143.686	1,17%
PRELCET S.A. Ramnicu Valcea	5.960.000	0,1	596.000	99,34%
SERV CET S.A. Ramnicu Valcea	5.910.000	0,1	591.000	98,43%
CETPREST SRL Berbesti	18 p.s.		27.180	90%
TOTAL			7.357.866	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

La 31.12.2015, in conturile de imobilizari financiare, pe langa suma de 764.821 lei, reprezentand garantii pentru diverse contracte (contract concesiune cu Consiliul Judetean Valcea nr. 17329/ 2007 si nr. 8534/ 17.07.2009) si suma de 398.328 lei indisponibilizata prin poprirea nr. 1196206/ 08.10.2015 de catre DGAMC Bucuresti, sunt inregistrate titlurile de participare detinute de catre CET Govora la CIECH - Uzinele Sodice Govora, ca urmare a conversiei in actiuni a unei creante in suma de 19.859.632 lei, reprezentand un numar de 7.943.853 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2,5 lei/ actiune conform Certificat CNVM 2212/ 19.06.2007.

Din cauza faptului ca CIECH - USG si-a redus capitalul social prin diminuarea valorii unei actiuni de la 2,5 lei/ actiune pana la 0,25 lei/ actiune, conform hotararilor AGA si CA, CET Govora a fost obligata sa inregistreze deprecierea acestor titluri de participare, prin inregistrarea pe costuri a unei ajustari pentru depreciere in luna iulie 2007, in suma de 17.873.669 lei.

Asadar valoarea titlurilor detinute de CET Govora la CIECH - USG la data de 31.12.2013 erau de 1.985.963 lei. In cursul anului 2014, prin Decizia ASF 1288/ 18.09.2014, CET Govora a mai subscris si achitat un numar de 6.563.685 actiuni emise de CIECH - USG, 0,25 lei/ actiune, la 31.12.2014, CET Govora detinea un numar total de 14.595.764 actiuni in valoare de 3.648.941 lei. In cursul anului 2015, CET Govora a mai subscris si achitat un numar de 9.978.979 actiuni emise de catre CIECH - USG, cu 0,25 lei/ actiune, astfel, la 31.12.2015, CET Govora ajungand sa detina un numar total de 24.574.743 actiuni in valoare de 6.143.685,75 lei.

De asemenea, in conturile de imobilizari financiare sunt inregistrate la data de 31.12.2015, participatiile CET Govora la capitalul social al SC PRELCET SA si SC SERVCET SA Rm. Valcea, inregistrate in anul 2008, societati comerciale pe actiuni, la care CET Govora detine peste 98% din capitalul social, constituit din aporturi in numerar, astfel:

- SC PRELCET SA: participatie CET Govora SA, 596.000 RON (99,34%) - cu obiect de activitate realizarea de "lucrari de reparatii, alte activitati de prestari servicii precum

si efectuarea de acte de comert corespunzatoare obiectului de activitate aprobate prin actul constitutiv”, cod CAEN 331

- SC SERVCET SAL: participatie CET Govora SA, 590.600 RON (98,43%) - cu obiect de activitate realizarea de “lucrari de instalatii electrice tehnico-sanitare si alte lucrari de instalatii pentru constructii”, cod CAEN 432
- In anul 2010 a luat fiinta SC VILCET ENERGY SRL: participatie 100% SC CET Govora SA, in conformitate cu Hotararea AGA nr. 04/ 25.06.2010, in suma de 2.593.400 lei, avand ca obiect de activitate productia de energie electrica, cod CAEN 3511

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2015	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2015	Entitate listata
CIECH - USG	CREANTA TRANSFORMATA IN ACTIUNI Subscriere in numerar	1,170037%	1.985.963 4.157.723	DA
	Total interese de participare		6.143.686	
PRELCET SA RM. VALCEA	Actiuni	99,34%	596.000	NU
SERV CET SA RM. VALCEA	Actiuni	98,43%	590.600	NU
VILCET ENERGY RM. VALCEA	Actiuni	100%	2.593.400	NU
CET NAWARO	Actiuni			NU
	Total Titluri in entitati afiliate		3.780.00	
	Alte imobilizari financiare			
CONSILIUL JUDETEAN VALCEA	-garantii contract concesiune		294.498	
CURTEA DE APEL	- cautiuni		-	
PRIMARIA GALICEA	- poprii		70.045	
TERMICA SUCEAVA	- garantie		1.950	
C.N. Transelectrica	- garantie ctr. 313/ 10.10.2013 - suma indisponibilizata		-	
ANRSPS - garantie contract ipoteca mobiliara	-garantie		-	
Trezoreria Valcea	-suma poprita, plata buget 2015			
DGAMC - ANAF Bucuresti	-suma indisponibilizate poprirea 1196206/08.10.15		398.328	
	Total alte imobilizari financiare		764.821	
	TOTAL GENERAL		10.688.507	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

CET Govora a aprobat constituirea a doua noi societati, prin externalizarea de personal si desfiintarea unor sectii, societati care sa deserveasca debitoarea, astfel:

- SERVCET SA prin desfiintarea Sectiei Rparatii si Sectiei Mentenanta din cadrul Directiei Termoficare Urbana si externalizarea a 50 salariati din cadrul acestei directii;
- PRELCET SA prin desfiintarea Sectiei Reparatii Auxiliare si Prelucrari Mecanice si externalizare a 49 de salariati din cadrul acestei sectii.

De asemenea, prin Hotararea Consiliului Judetean nr. 144/30.06.2015 a fost mandatat reprezentantul actionarului unic sa aprobe infiintarea societatii CETPREST SRL avand ca obiect de activitate prestari de servicii in activitatea de minerit. Au fost angajate persoane de pe raza localitatilor Alunu si Berbesti care au terenuri afectate de Exploatarea Miniera precum si 54 de persoane preluate prin externalizarea unor servicii din cadrul exploatarii Miniere Berbesti.

In continuare prezentam sintetic situatia celor 3 societati.

SERV CET SA cu sediul in Localitatea Rm.Valcea; Strada Regina Maria; Nr.13; Jud. Valcea, Cod postal 240140, s-a infiintat cu data de 15.09.2008 ca societate pe actiuni in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor a Societatii CET Govora SA nr. 4,5,7/2008 si in baza Legii nr. 31/1990, lege privind organizarea societatilor comerciale si inmatriculata la Registrul Comertului Valcea sub nr. J38/935/2008 si are Codul de Inregistrare Fiscala RO24423202. Reprezentata legal de d-l Prala Stefan ca reprezentatn AGA si dl. ing. Damian ONETE, in calitate de Director.

La infiintare s-a propus un capital social de 1.000.000 lei defalcat pe 10.000.000 de actiuni a 0.1 lei actiunea, in baza prevederilor Legii 31/1990 a societatilor comerciale din care 99.06% apartine CET Govora, persoana juridica romana cu sediul social in judetul Valcea, municipiul Rm. Valcea, str. Industriilor nr. 1, reprezentata legal de dnul Prala Stefan, iar diferenta de 0.94% apartine salariatilor Servcet SA.

Din capitalul social subscris de 1.000.000 lei au fost varsati la infiintare 300.000 lei, urmand ca diferenta de 700.000 sa fie varsati intr-o perioada de 12 luni de la infiintare.

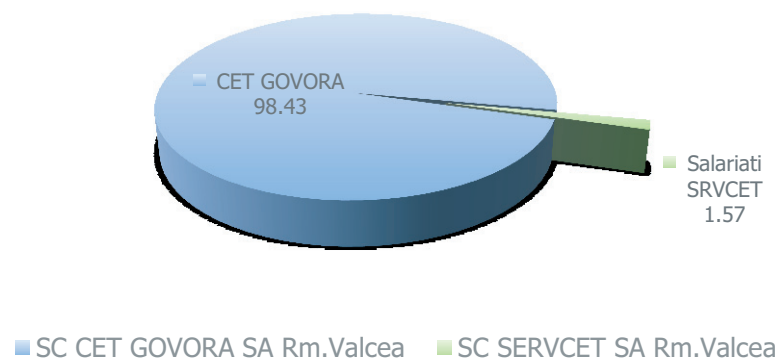
Conform Art. 2 al hotararii Adunarii Generale a Actionarilor din data de 28.08.2009, CET

Govora in calitate de actionar majoritar al SERVCET, decide sa-si diminueze cu suma de 400.000 lei participatia pe care o detine la capitalul social al acestei societati de la 990.600 lei (reprezentand 9.906.000 actiuni cu valoare nominala de 0.10 lei/ actiune) la 590.600 lei (reprezentand 5.906.000 actiuni cu valoare nominala de 0.10 lei/actiune). Actionarii minoritari isi vor mentine numarul de actiuni pe care le detineau anterior (94.000 actiuni cu valoarea nominal de 0.10 lei/actiune)

Din capitalul social subscris de 1.000.000 lei au fost varsati la infiintare 300.000 lei, iar pana la sfarsitul anului 2009 s-au varsat inca 300.000 lei. Pentru diferenta de 400.000 lei s-a diminuat capitalul social, acesta ramanand la 600.000 lei, cu urmatoarea structura:

- CET Govora– 5.906.000 actiuni in valoare de 590.600 lei (98,43% din capitalul social);
- Salariatii proprii ai SERVCET– 94.000 actiuni, in valoare de 9.400 lei (1,57% din capitalul social).

Structura actionariatului



Scopul societatii a fost stabilit pentru realizarea lucrarilor de reparatii, alte activitati de servicii, precum si executarea de lucrari de investitii prin efectuarea, cu respectarea legislatiei in vigoare, de acte de comert corespunzatoare obiectului de activitate aprobat prin statut.

Obiectul de activitate este reprezentat de lucrari de reparatii-intretinere instalatii sanitare si

termice, precum si alte lucrari si servicii in domeniu. Cod CAEN: 4322 (lucrari de instalatii sanitare, de incalzire si de aer conditionat).

Consiliul de Administratie in anul 2015 a fost format din:

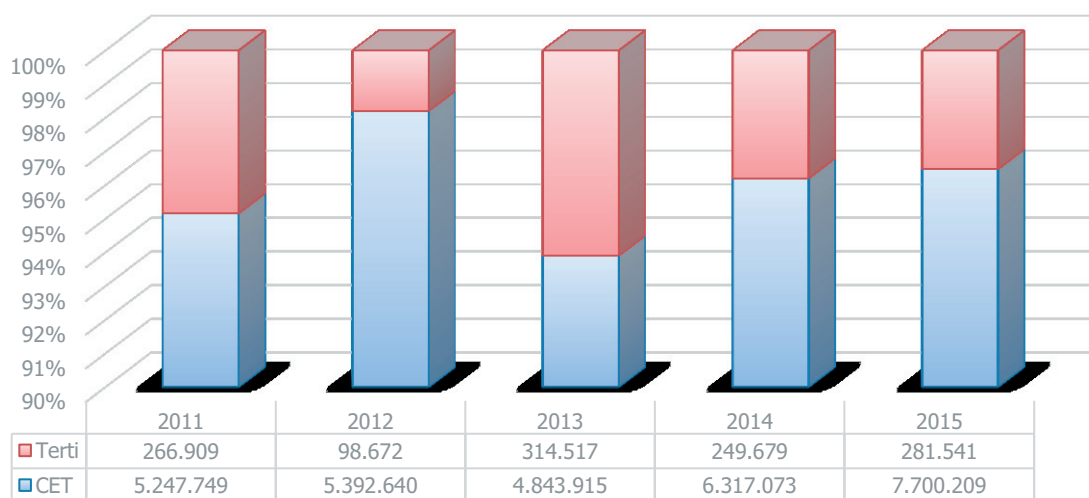
- Nicolae Dina – Presedinte
- Valer Tudor – membru
- Capet Adrian – membru
- Magura Iulian – membru
- Popescu Bogdan - membru

In perioada 01.01.2011 – 31.12.2015, cifra de afaceri realizata a fost de 30.712.750 lei, din care vanzarile catre CET Govora au reprezentat o proportie de 96,05% (29.501.585 lei), restul de 1.211.319 reprezentand prestari servii catre terti (3,95%).

Situatia pe ani este prezentata in tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	anul	Total Cifra afaceri lei	Vanzari			
			CET		Terti	
			lei	%	lei	%
1	2011	5.514.658	5.247.749	95,16%	266.909	4,8400%
2	2012	5.491.312	5.392.640	98,20312%	98.672	1,7969%
3	2013	5.158.432	4.843.915	93,90285%	314.517	6,0972%
4	2014	6.566.752	6.317.073	96,19783%	249.679	3,8022%
5	2015	7.981.750	7.700.209	96,47269%	281.541	3,5273%
	Total	30.712.904	29.501.585	96,05%	1.211.319	

Cifra de afaceri realizata in perioada 2010 - 2015



La data prezentului raport societatea are un numar de 56 salariatii (exclusiv Director), din care 3 cu contract individual de munca cu timp partial de lucru. Din acestia, unul si-a depus demisia incepand cu data de 01.09.2016.

Din totalul de 56 de angajati, pesonalul tesa este in numar de 17 salariatii, inclusiv maistrii, restul de 39 fiind muncitori.

In Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2015, fondul de salarii a fost de 2.914.145 lei din care s-au consumat 2.904.753 lei. Pentru anul 2016, fondul de salarii prevazut initial in BVC 2016 aprobat de Consiliul Judetean Valcea a fost de 3.049.300 lei, ulterior fiind rectificat la 2.972.000 lei.

PRELCET S.A. cu sediul in Rm Valcea, str. Industriilor, nr. 1, a luat fiinta in data de 15 septembrie 2008 ca societate pe actiuni in baza Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor CET Govora SA nr. 4,5,7/2008 si in baza Legii nr. 31/1990, legea privind organizarea societatilor comerciale si este inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/933/2008.

Capitalul social subscris al Societatii PRELCET consta numai in aporturi in numerar. Capitalul social subscris este de 600.000 lei, si este divizat in 6.000.000 actiuni nominative, cu o valoare de 0,1 lei fiecare. Capitalul social subscris de catre actionari este, dupa cum urmeaza:

-
- CET Govora a subscris un numar de 5.960.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1lei fiecare si o valoare totala de 596.000 lei, reprezentand 99,33 % din capitalul social
 - Diferenta de 0,67% de actiuni, in valoare totala de 4000 lei este detinuta de un numar de 20 de actionari, salariati ai Societatii PRELCET, cu un numar de 2.000 actiuni nominative fiecare actionar cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare si o valoare totala de 200 lei fiecare actionar, reprezentand 0,033% pentru fiecare actionar din capitalul social

Incepand cu data de 01.01.2014 societatea PRELCET functioneaza si in baza OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, avand in vedere actualul context legislativ, in temeiul caruia sunt administrate societatile comerciale la care entitati, precum statul sau unitati administrativ-teritoriale detin participatii majoritare. Acestui regim este supusa si administrarea PRELCET avand in vedere ca se afla sub controlul CET Govora, aceasta detinand 99,33% din capitalul social.

Obiectul principal de activitate al Societatii PRELCET este " repararea articolelor fabricate din metal", cod CAEN 3311, si are drept scop realizarea pentru CET Govora SA, cat si pentru terti, cu respectarea legislatiei in vigoare, a urmatoarelor tipuri de activitati :

- lucrari de reparatii
- activitati de prestari servicii
- executarea de lucrari de investitii
- produse (piese)obtinute prin prelucrari mecanice
- revizii
- reparatii la agregate si instalatii energetice, precum si la dispozitivele de lucru si de mecanizare specifice
- acte de comert

Administratorii societatii PRELCET au fost desemnati in urma procedurii de selectie a administratorilor de catre un expert independent specializat in recrutarea resurselor umane, in conformitate cu OUG 109/2011, procedura initiata de catre actionarul majoritar CET

Govora si la data prezentei este format din 3 membrii, respectiv: Man Geani – presedinte Consiliu de Administratie, Smeureanu Florin -membru si Marinoiu Radu – membru. Reprezentantul CET Govora in AGA este dl Tarasenie Dumitru.

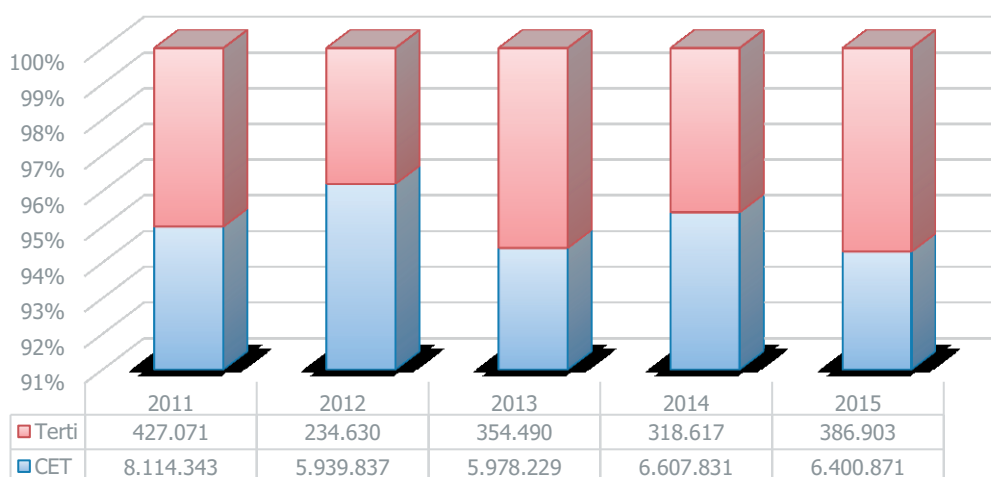
Structura de conducere executive a societatii este asigurata de : ing. Radu Marinoiu – director si ec. Maria ILIE – contabil sef.

Societatea PRELCET SA are un numar de 78 de salariatii avand urmatoarea structura: 15 TESA, 63 personal direct productiv, functionand in baza unui regulament intern, avand aceleasi drepturi pe care le au si salariatii CET Govora, conform Protocol de infiintare nr. 28282/26.09.2008

Cifra de afaceri realizata in perioada 2010 - 2015:

Nr. Crt.	anul	Total Cifra afaceri lei	Vanzari			
			CET		Terti	
			lei	%	lei	%
1	2011	8.541.414	8.114.343	95%	427.071	5%
2	2012	6.174.467	5.939.837	96,2%	234.630	3,8%
3	2013	6.330.187	5.978.229	94,4%	354.490	5,6%
4	2014	6.926.448	6.607.831	95,4%	318.617	4,6%
5	2015	6.787.774	6.400.871	94,3%	386.903	5,7%
	Total	4.760.290	33.041.111		1.721.711	

Cifra de afaceri realizata in perioada 2010 - 2015



Tinand cont de principalele obiecte de activitate ale PRELCET reflectate prin executarea de piese de schimb si lucrari de reparatii pentru CET Govora, conform bugetelor de reparatii alocate in bugetele generale ale CET Govora, valorile acestor lucrari executate de Societatea PRELCET SA pe ultimii trei ani sunt prezentate in tabelul urmator :

-lei-

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Buget reparatii CET Govora	22.285.634	26.979.000	24.714.700
Reparatii si piese de realizate de PRELCET SA pt. CET Govora	6.043.636	6.606.779	6.396.516

PRELCET a desfasurat activitatea de exploatare, in conformitate cu organigrama aprobata de AGA . Pe parcursul anilor de functionare, prin obtinerea autorizatiei ISCIR si a implementarii standardului de calitate ISO 9001/2008, societatea si-a diversificat activitatea de productie, ca urmare a cresterii numarului de comenzi si contracte.

Conform informatiilor puse la dispozitiei de reprezentantii debitoarei, PRELCET a efectuat investitii, din surse proprii, in utilaje necesare procesului de productie pe tot parcursul anilor de la infiintare si pana in prezent, investitii ce se ridica la nivelul sumei de 1.700.000 lei, aproximativ 385.764 euro, bugetele de investitii anuale aprobate fiind realizate.

PRELCET a reusit asimilarea si executia in productie a unor piese de schimb pentru CET Govora, piese care erau aprovizionate de la firme terte din alte judete. Evolutia valorica a acestor piese de schimb pentru CET Govora SA este urmatoarea:

- lei-

Denumire	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Necesar piese de schimb – CET Govora	4.043.905	4.136.230	5.293.439	5.177.300	5.179.456	6.217.184	4.497.100	4.594.900
Piese schimb executate de PRELCET SA	26.207 Perioada 15.09-31.12	1.430.523	2.060.238	2.341.903	2.209.266	2.406.867	2.872.495	2.734.686

De asemenea, cu dotarea existentă, PRELCET a executat piese de schimb pentru firme, atât din județul Valcea, cât și din alte județe. Valoarea acestora este conform tabelului de mai jos:

Denumire	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Piese prelucrate mecanic	28.164	109.349	225.789	364.412	237.048	226.135	257.443	388.690

- lei-

PRELCET a executat piesele de schimb necesare remedierii avariilor apărute în CET Govora, executia lor făcându-se ținând cont și de modificările constructive apărute de-a lungul timpului, datorită uzurii utilajelor.

Totodată, menționăm faptul că pe parcursul anului 2015 (după preluarea minelor de la Berbesti), de fapt doar pe trimestrul IV al anului 2015, au fost asimilate și executate piese de schimb (role, bolturi, bucsi, piese pentru tamburii benzilor transportoare, lagari (balansieri) pentru mașinile combinate de excavat carbunele etc.) în valoare de 418.496 lei.

CETPREST SRL s-a înființat în baza Hotărârii nr. 144/30.06.2015 a Consiliului Județean Valcea, prin care se mandatează reprezentantul acționarului unic Județul Valcea în Adunarea Generală a Acționarilor la CET Govora să aprobe înființarea societății CETPREST, având ca obiect de activitate – prestări servicii în activitatea de minerit.

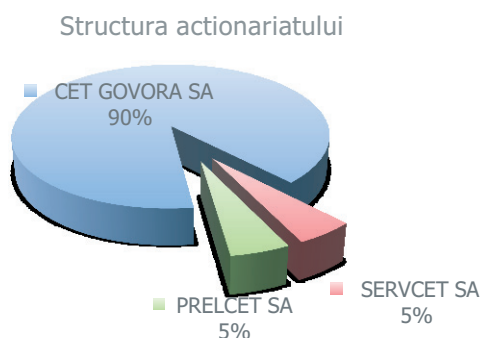
Prin Hotărârea nr. 17 / 04.08.2015 Adunarea Generală a Acționarilor Societății CET Govora, se aproba participarea cu 90% la constituirea, în calitate de asociat fondator, a Societății CETPREST.

Hotărârea nr. 19 / 04.08.2015 a Adunării Generale a Acționarilor din cadrul societății PRELCET, aproba participarea cu 5% la constituirea, în calitate de asociat fondator, a societății CETPREST SRL.

Hotărârea nr. 13/04.08.2015 a Adunării Generale a Acționarilor din cadrul societății SERVCET, aproba participarea cu 5% la constituirea, în calitate de asociat fondator, a societății CETPREST.

Structura actionariatului la 30.06.2016:

Nr. crt.	Denumire asociat	Nr. parti sociale	detinere
1	CET GOVORA SA	2.718	90%
2	PRELCET SA	151	5%
3	SERV CET SA	151	5%
	TOTAL	3.020	100%



CETPREST are sediul in localitatea Berbesti, strada Principala nr. 1, Judetul Valcea, inscrisa la Registrul Comertului sub nr. J38/516/03,09,2015, cod unic de inregistrare RO34964388 si a desfasurat incepand cu 01,10,2015 in punctele de lucru Berbesti si Alunu, urmatoarele servicii:

- activitati generale de curatenie a cladirilor
- curatarea echipamentului de lucru
- deservire centrale electrice si termice
- reparare si distributie lampi de mina
- demolari case si defrisari din fata fronturilor de lucru
- deservire gestiuni industriale
- curatenie utilaje si benzi transportoare
- sortare role si recuperare materiale
- activitati de prevenire si lupta impotriva incendiilor

Domeniul principal de activitate o reprezinta grupa CAEN 812 - Activitati de curatenie, activitatea principala clasa CAEN 8121 - Activitati generale de curatenie a cladirilor, iar

activitatea preponderanta efectiv desfasurata in anul 2015 a fost activitatea de curatenie utilaje si benzi transportoare- clasa 8129 - Alte activitati de curatenie (curatenie benzi si utilaje de mare capacitate).

Conducerea societatii este asigurata de AGA prin reprezentant D-na Andreianu Mihaela iar administrarea societatii se face de catre administratorul Glomnicu Petre in baza contractului de mandat aprobat prin Hotatrarea AGA NR.2 / 07.10.2015

Numarul total de salariati al societatii la data 30,06,2016 a fost de 176 persoane la care se adauga administratorul si reprezentantul AGA, din care:

- 54 persoane preluate prin externalizarea unor servicii din cadrul Exploatarii Miniere Berbesti (aproximativ 25 dintre acestea detin sau au detinut terenuri afectate de lucrarile miniere)
- 9 persoane angajate ca si cazuri sociale,
- 112 persoane au terenuri afectate,
- 3 persoane de conducere si din conducere(administrator, contabil sef, inspector personal, preluati de la Exploatarea Miniera Berbesti).
- 1 reprezentant AGA.

Structura personalului CETPREST SRL, la data prezentei este urmatoarea:

- 166 muncitori direct productivi
- 8 TESA si operativ (inclusiv administratorul si reprezentantul AGA)
- 5 persoane cu contract de munca suspendat(4 persoane detasate la CET GOVORA, 1 persoana in concediu pentru ingrijire copil)

Conform informatiilor obtinute, salariatii direct productivi ai societatii CETPREST sunt incadrati cu salariu minim pe economie (in prezent 1250 lei/persoana) la care se adauga sporul de vechime si tichete de masa.

Cifra de afaceri pe anul 2015 a fost de 1.080.822 lei (pentru 3 luni de functionare).

Astfel, dupa cum se observa in datele prezentate mai sus, CET Govora a platit pentru

servicii si produse furnizate de cele 3 societati la care este actioner, in perioada 01 ianuarie 2010 – 31.12.2015, o suma totala de aprox. 63,6 mil lei, dupa cum urmeaza:

- PRELCET: 33 mil lei
- SERVCET: 29,5 mil lei
- CETPREST: 1,1 mil lei

Pe langa societatile mentionate anterior, CET Govora detine participatii in cota de 100% la Societatea **VILCET Energy S.R.L.**, care s-a infiintat in baza Hotarii Consiliului de Administratie al SC CET Govora SA nr 03/09.06.2010.

Motivul infiintarii a fost realizarea si operarea unei capacitati de productie de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta pe gaze naturale care sa asigure necesarul de energie termica sub forma de abur de 35 bar, 13 bar si 6 bar necesar pentru alimentarea consumatorilor industriali USG si OLTCHIM, Judetul Valcea in cazul in care CET Govora nu putea finanta investitia in instalatii de desulfurare la cazanele C5 si C6.

Centrala trebuia construita in perioada 2010-2012 iar durata de viata estimata a centralei este de 20 ani de la data punerii ei in functiune.

Centrala urma sa fie alimentata cu gaze naturale din reseaua de inalta presiune a SN Transgaz SA Medias printr-un bransament si o statie de reglare presiune si masura „SRMP” special realizate pentru aceasta centrala.

Sursa de energie termica nou creata trebuia sa asigure inlocuirea partiala a surselor actuale de energie termica pe baza de carbune de la CET Govora si urma sa respecte conditiile impuse unei instalatii de cogenerare de inalta eficienta in conformitate cu legislatia in vigoare: HG 219/2007 (care transpune Directiva 8/2004/CE), Ordinul 3 al Presedintelui ANRE publicat in MOF 77/4.02.2010 si Ordinul 4 al Presedintelui ANRE publicat in MOF 64/28.01.2010.

SC VILCET Energy SRL trebuia sa produca si sa comercializeze:

- energie termica sub forma de abur catre USG si OLTCHIM

- agent termic sub forma de apa demineralizata
- energie electrica pe piata reglementata de energie
- energie electrica prin contracte bilaterale sau alte forme permise de lege
- certificate verzi pe piata reglementata de certificate verzi
- certificate de emisii gaze cu efect de sera

Societatea VILCET Energy are sediul in localitatea Rm Valcea strada Industriilor, nr. 1,corpul A, etajul 1, Judetul Valcea, inscrisa la Registrul Comertului sub nr. J38/206/14.06.2010, avand cod unic de inregistrare 27058888.

Domeniul principal de activitate este productia de energie electrica.

Capitalul social al societatii a fost la infiintare de 200 de lei impartit in 20 de parti sociale cu valoare unitara de 10 lei detinute de asociatul unic CET Govora.

In luna iunie 2010 capitalul social al societatii a fost majorat la valoarea de 2.593.200 lei respectiv 259.320 parti sociale cu valoarea unitara de 10 lei prin transferul unui teren si al Statiei electrice de 110 kV ca aport in natura al asociatului unic in valoare de 2.593.000 lei.

Ca urmare a faptului ca nu a fost indeplinit scopul pentru care a fost infiintata societatea, si anume de atragere de fonduri in vederea construirii unei centrale electrice alimentata cu gaze naturale asociatul unic CET Govora a luat in februarie 2015 decizia de transferare a intregului patrimoniu al societatii catre asociatul unic, restituirea bunurilor aport in natura la capitalul social, transferul tuturor activelor si pasivelor, capitalul social ramanand la valoarea de 200 lei.

Obiectivul tehnico-economic al proiectului de dezvoltare VILCET Energy a constat in:

- Realizarea unei centrale electrice de cogenerare de inalta eficienta
- Retehnologizarea si extinderea Statiei electrice de conexiuni de 110 kV CET Govora;
- Realizarea unui racord de gaze naturale si a unei staii de reducere presiune si masura (SRMP) pentru alimentarea din retea de inalta presiune a SN Transgaz SA atit a turbinmlor cu gaze ale CHP VILCET cit si a cazanelor actuale ale CET Govora proiect denumit in continuare „Racord Transgaz”; Racordul si statia sunt in functiune.

Societatea s-a inscris in Planul National de Investitii cu Proiectul de centrala electrica de cogenerare de 80 MW pe gaze naturale. Proiectul VILCET Energy este cuprins (nr RO-023) in Aplicatia Romaniei, aprobata de Comisia Europeana in iunie 2012 pentru cofinantare prin Planul National de Investitii constituit in baza art 10C a Directivei 2003/87. Cofinantarea nerambursabila in procent de pina la 25 % din valoarea de investitii urma a se acorda in urma transpunerii Directivei in Legislatia Nationala in cursul anului 2013.

In perioada 2010 – 2014 societatea a avut un numar de personal angajat de 9 salariatii.

Ca urmare a faptului ca societatea nu si-a indeplinit scopul pentru care a fost infiintata, incepand cu luna mai 2014, societatea a inchis toate contractele de munca si nu a mai desfasurat nicio activitate.

Administrarea societatii conform capitolului V , paragraful 14.1, din Actul constitutiv al societatii comerciale a fost asigurata de administratorul unic dl. Mihai Balan.

Facem precizarea ca In prezent societatea nu are angajati, iar societatea nu desfasoara nicio activitate, din luna februarie 2015 intreg patrimoniul societatii a fost transferat asociatului unic CET Govora. Societatea a fost radiata din evidentele Ministerului de Finante ca platitor de taxe si impozite.

Veniturile societatii au fost asigurate din inchirierea statiei electrice de conexiuni de 110 kV catre CET Govora.

Principalii indicatorii financiari ai societatii in perioada 2010-2015 sunt urmatoarii:

Anul	Cifra de afaceri	Venituri	Cheltuieli	Profit net
2010	499.127	499.127	499.106	18
2011	692.065	692.065	548.516	121.729
2012	840.023	840.023	597.449	205.688
2013	840.019	840.019	753.478	35.324
2014	340.034	391.748	159.302	194.451
2015	12.718	4.876.717	4.788.150	70.041

Intreaga cifra de afaceri a fost realizata pe relatia cu asociatul unic CET Govora.

Pentru a realiza o analiza succinta asupra elementelor de active imobilizate vom prezenta in continuare o serie de indicatori economici, respectiv rata activelor imobilizate si rata imobilizarilor corporale, astfel:

Indicator	2011	2012	2013	2014	2015
Rata activelor imobilizate	46%	51%	53%	52%	67%
Valoare maxim acceptata	60%	60%	60%	60%	60%
Rata imobilizarilor corporale	44%	49%	51%	50%	65%
Valoare maxim acceptata	66%	66%	66%	66%	66%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

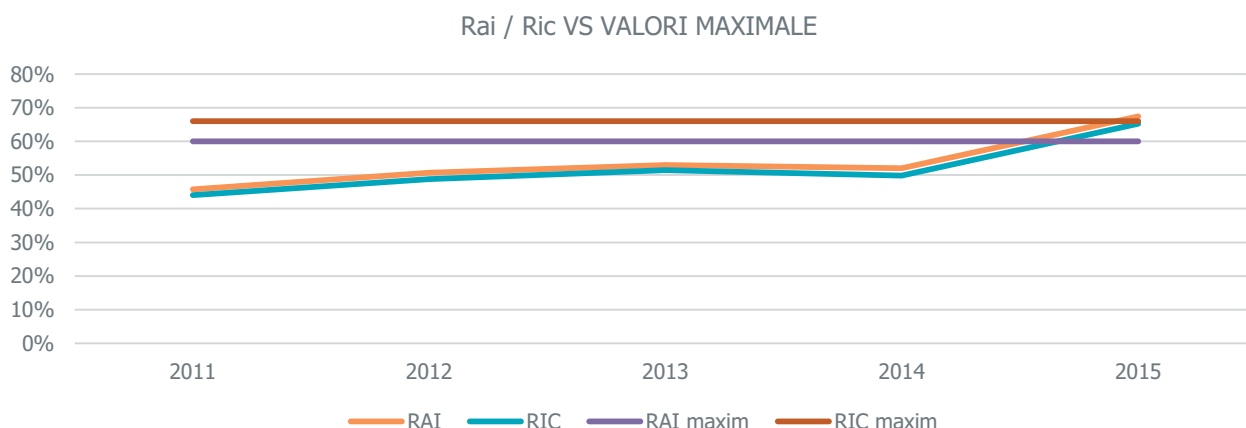
→ **Rata activelor imobilizate** [$R_{ai} = (Active\ imobilizate / Active\ totale) * 100$] reprezinta ponderea elementelor patrimoniale utilizate permanent, reflectand si gradul de investire a capitalului in firma.

→ **Rata imobilizarilor corporale** [$R_{ic} = (Imobilizari\ corporale / Active\ totale) * 100$] arata ponderea valorii activelor corporale in total imobilizari. Indicatorul reflecta si ponderea investitiilor materiale in total investitii.

Constatam ca rata activelor corporale, in cei 5 ani financiari supusi analizei, nu depaseste pragul valoric recomandat, iar rata activelor imobilizate se situeaza sub nivelul maxim recomandat de 60%, cu exceptia anului 2015 cand a inregistrat un procent de 67%, cu un procent peste valoarea maxima acceptata.

Se observa ca evolutia indicatorilor in perioada analizata este direct proportionala cu cresterile nivelului imobilizarilor corporale din anii aferenti, indicatorul pentru anul 2015 fiind influentat de achizitionarea activului EMC Berbesti.

Ponderea activului imobilizat in total active este aproximativ egala cu ponderea activului circulant in total active in perioada 2011 – 2014, in anul 2015 ponderea activului imobilizat ajungand la 67% ceea ce inseamna ca investitiile Societatii au fost mai mari, activul circulant fiind mai putin reprezentat, avand doar 33% din total active.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Comparand rata activelor imobilizate cu nivelul cifrei de afaceri, respectiv cu veniturile obtinute din activitatea de exploatare, se observa ca pastreaza acelasi trend pe intreg parcursul perioadei analizate, conducand la concluzia ca investitiile efectuate in echipamente, au dat randament, neavand efecte negative asupra activitatii Societatii. De mentionat insa ca, in anul 2015, la o cifra de afaceri aproximativ similara cu anul 2014, respectiv 402.301.937 lei fata de 402.839.802 lei, rata activelor imobilizate a atins 67% fata de doar 52% in anul precedent, iar rata imobilizarilor corporale 65% fata de 50% in anul anterior, putandu-se trage concluzia ca intrarile de active corporale nu au atras dupa sine o crestere a volumului de activitate.

Indicatori de gestiune:

→ *Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale (Cifra de afaceri/ Imobilizari corporale)*

Indicatorul exprima numarul de rotatii efectuate de imobilizarile corporale pentru realizarea cifrei de afaceri. De asemenea, se evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. Conform uzantelor internationale, se considera normal un numar de 2-3 rotatii pe an.

Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale	dec.2011	dec.2012	dec.2013	dec.2014	dec.2015
Cifra de afaceri (A)	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
Imobilizari corporale (B)	228.058.176	203.918.265	258.181.306	272.705.064	354.882.475
(A/B) in numar de ori	1,48	1,73	1,62	1,48	1,13

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Valoarea acestui indicator, de peste 1, dar sub pragul recomandat de 2-3, realizată în toată perioada supusă analizei, poate sugera faptul că Societatea se confruntă cu unele dificultăți în a-și valoriza activele deținute, acestea negenerând suficiente resurse.

→ *Viteza de rotație a activelor totale (Cifra de afaceri/ Active totale)*

Indicatorul evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele entității. Este unul din cei mai utili indicatori folosiți pentru a pune în evidență eficiența cu care o firmă își valorifică activele pe care le deține, respectiv eficiența cu care utilizează întreg capitalul. Acest indicator reflectă viteza cu care se rotește întreg capitalul investit (dacă privim din punct de vedere al pasivului bilanțului). Conform uzanțelor internaționale, se consideră normal un număr de 2-3 rotații pe an.

Viteza de rotație a activelor totale	dec.2011	dec.2012	dec.2013	dec.2014	dec.2015
Cifra de afaceri (A)	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
Active totale (B)	517.574.518	417.929.511	501.805.425	546.747.034	543.484.584
(A/B) în număr de ori	0,65	0,85	0,83	0,74	0,74

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informațiilor financiare furnizate de debitoare

11.2.2 Activele circulante

Activele circulante reprezintă a doua componentă importantă în structura activului bilanțier, iar prin natura lor pot însemna calea cea mai scurtă spre obținerea unor lichidități pe termen scurt.

Din punct de vedere structural, activele circulante sunt constituite din:

- stocuri
- creanțe
- disponibilități bănești
- alte creanțe

ELEMENTE DE ACTIV		31-Dec-11	31-Dec-12	31-Dec-13	31-Dec-14	31-Dec-15
CIRCULANTE	Clienți	156.143.344	91.033.834	111.279.048	176.071.410	103.001.840
	Stocuri	5.324.240	16.687.641	23.050.792	10.395.879	17.237.554
	Disponibilități bănești	1.641.845	1.709.299	11.123.878	8.030.609	5.102.380
	Alte creanțe	117.859.465	96.411.909	90.310.733	67.915.084	51.702.904
	Total active circulante	280.968.894	205.842.683	235.764.451	262.412.982	177.044.678
TOTAL ACTIV	517.574.517	417.929.510	501.805.425	546.747.034	543.484.584	

Sursa: Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanțurilor individuale statutare furnizate de debitoare (întocmite în conformitate cu OMFP 3055/ 2009 pentru toți anii financiari analizați, pentru comparabilitate)

Se poate observa ca pana la finele anului 2012 activele circulante ale societatii debitoare inregistreaza o scadere cu 27% fata de anul 2011. Ulterior se inregistreaza un trend ascendent pana in 2014, pentru ca in 2015 sa inregistreze o scadere cu 32% fata de perioada anterioara. Scaderea este determinata in principal de inregistrarea unor ajustari de depreciere de valoare suplimentare pentru clienti incerti, dupa cum a fost prezentat anterior.

Stocurile au avut variatii diferite de la un an la altul in perioada de 5 ani supusa analizei, astfel:

- au inregistrat o crestere in anul 2012 fata de sfarsitul anului precedent, cu suma de 6.469.625 lei, explicata de faptul ca, in baza contractelor de imprumut cu Administratia Nationala a Rezervelor de Stat ("ANRS") – UT 515, in primele doua luni ale anului 2012 CET Govora a consumat din rezerva de stat o cantitate de 200.000 tone carbune tip lignit, cantitate pe care a restituit-o incepand cu luna martie a anului 2012.

In decembrie 2012, CET Govora a mai scos din stocul ANRS o cantitate de 50.000 tone de lignit. La data de 31.12.2012, in depozitul de carbune al CET Govora, exista o cantitate de 256.253 tone din care 200.000 tone carbune energetic care apartine ANRS Bucuresti, depozitat in amestec cu produsul de acelasi fel al depozitarului.

De asemenea, in rezervoarele de pacura ale CET Govora a fost inventariata la data de 31.12.2012 o cantitate de 6.986,51 tone pacura, din care 6.643,23 tone apartine ANRS Bucuresti, constituit ca stoc de minima siguranta pentru produse petroliere, restul de 343,28 tone apartinand CET Govora.

- au inregistrat o crestere in anul 2013 fata de sfarsitul anului precedent, cu suma de 6.339.201 lei, explicata de faptul ca, in baza contractelor de imprumut cu ANRS – UT 515, in trimestrul I al anului 2013, CET Govora a consumat de la rezerva de stat o cantitate de 200.000 tone carbune tip lignit, cantitate pe care a restituit-o incepand cu luna mai 2013.

In luna decembrie 2013, CET Govora a mai imprumutat din stocul ANRS o cantitate de 100.000 to lignit. La data de 31.12.2013, in depozitul de carbune al CET Govora, exista o cantitate de 248.800,43 tone din care 150.000 tone carbune energetic - lignit ce apartine ANRS Bucuresti, depozitat in amestec cu produsul de acelasi fel al depozitarului. De asemenea, in rezervoarele de pacura ale CET Govoraa fost inventariata la data de 31.12.2013 o cantitate de 6.764,59 tone pacura, din care 6.386,51 tone apartine ANRS Bucuresti, constituit ca stoc de minima siguranta pentru produse petroliere, restul de 378,08 tone apartinand CET Govora.

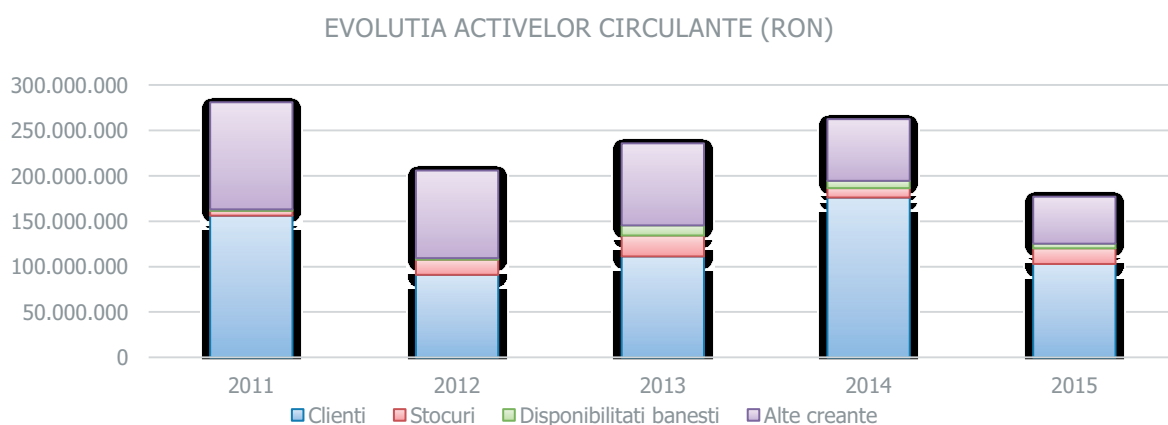
- au inregistrat o diminuare in anul 2014 fata de sfarsitul anului precedent, cu suma de 12.654.913 lei, explicata de faptul ca, in baza contractelor de imprumut cu ANRS – UT 515, in trimestrul I al anului 2014, CET Govora a consumat de la rezerva de stat o cantitate de 150.000 tone carbune tip lignit, cantitate ce a fost restituita la rezerva de stat in luna octombrie 2014. La data de 31.12.2014, in depozitul de carbune al Cet Govora, exista o cantitate de 200.020,68 tone din care 175.000 tone lignit ce apartine ANRS Bucuresti, depozitat in amestec cu produsul de acelasi fel al depozitarului. De asemenea, in rezervoarele de pacura ale CET Govoraa fost inventariata la data de 31.12.2014 o cantitate de 7.064,59 tone pacura, din care 6.986,51 tone apartine ANRS Bucuresti, constituit ca stoc de minima siguranta pentru produse petroliere, restul de 78,08 tone apartine CET Govora.
- au inregistrat o crestere in anul 2015 fata de sfarsitul anului precedent, cu suma de 6.841.675 lei, explicata de faptul ca, la data de 31.12.2015, in depozitul de carbune al CET Govora, exista o cantitate de 63.035 tone lignit, din care 50.000 tone apartine ANRS Bucuresti, depozitat in amestec cu produsul de acelasi fel al depozitarului. De asemenea, in rezervoarele de pacura ale CET Govora a fost inventariata la data de 31.12.2015 o cantitate de 7.064,59 tone pacura, din care 6.986,51 tone apartine ANRS Bucuresti, constituit ca stoc de minima siguranta pentru produse petroliere, restul de 78,08 tone apartine CET Govora.

In stocul de produse finite este inregistrat la data de 31.12.2015 o cantitate de 44.764 tone lignit, depozitat la carierele Berbesti- Alunu. Stocurile de materiale consumabile diverse, piese de schimb, materiale auxiliare, etc. au crescut cu 4.310.675 lei fata de inceputul anului datorita preluarii in data de 16.03.2015 a stocurilor existente la EMC Berbestiin conformitate cu Acordul de Transfer a carierelor miniere de la Berbesti si Alunu, incheiat cu CE Oltenia.

Capitolul „alte creante”, in decursul celor 5 ani financiari analizati, a avut un trend descendent, ajungand de la 117.859.465 lei in anul 2011 la 51.702.904 lei in anul 2015.

In continuare prezentam evolutia schematica a elementelor de activ circulant. Dupa cum se poate observa categoria activelor circulante este constituita majoritar din creante („clienti” si „alte creante”), acestea detinand aprox. 90% din totalul activelor circulante si aprox. 45% din total active, pe parcursul celor 5 ani analizati (cu o scadere a acestora in anul 2015 fata de anul precedent).

La 31.12.2015, creantele reprezentau 87% din totalul activelor circulante si 28% din total active.

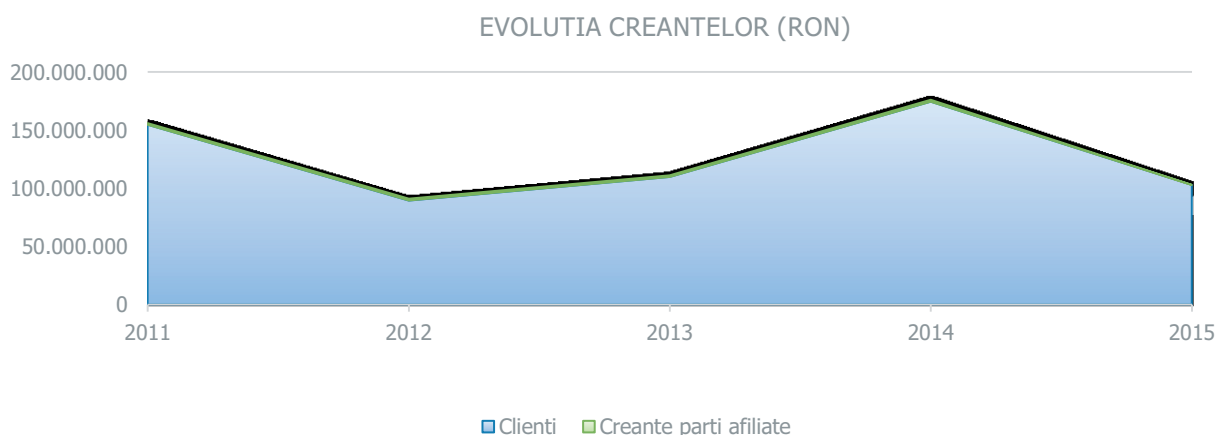


Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor individuale statutare furnizate de debitoare

Una din categoriile cele mai importante din punct de vedere valoric in cadrul activelor circulante, asa cum am aratat mai sus, o constituie categoria „clienti”, care detine 19% din totalul activelor circulante la 31.12.2015.

In ceea ce priveste evolutia creantelor, la 31.12.2015 se inregistreaza o diminuare a valorii nete a acestora fata de sfarsitul anului 2014, situatie ce are drept cauze:

- ajustarea valorii acestora cu suma de 40.579.746 lei, creante mai vechi de 270 zile de la data scadentei, neincasate la data de 31.12.2015, pentru care a fost inregistrata o ajustare de depreciere de valoare; ponderea principala o ocupa creantele considerate incerte de la Oltchim, acumulate dupa data de 30.01.2013, data intrarii in insolventa a Oltchim, in suma de 39.282.161 lei
- incasarea sumei de 17.968.633 lei - rate scadente in anul 2015, din esalonarea de la CIECH - USG
- scaderea cantitatii de energie electrica livrata in anul 2015 cu 61.998 Mwh fata de anul 2014, precum si a preturilor medii pe piata de energie, situatie care a determinat reducerea veniturilor si implicit a creantelor pe piata de energie cu peste 10 milioane lei



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanturilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toti anii financiari pentru comparabilitate)

Lichiditatile societatii sunt afectate intr-un mod determinant, in sens negativ, de faptul ca societatea inregistreaza creante istorice neincasate, majoritatea cu o vechime mai mare de 365 zile.

Structura creantelor pe vechimi la 31.12.2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

Partener	0-30	30-60	60-90	90-180	180 -365	>365	TOTAL @ 31.12.2015
Cienti energie electrica	1.257.080	6.939.724	96.078	819.847	115.671	12.761.346	21.989.747
Cienti energie electrica - piata de echilibrare	100.797	87	-	-	-	-	100.884
Cienti energie electrica - alte servicii-bonus	1.740.076	-	-	-	0	568	1.740.644
Cienti diverse DM Berbesti	1.095	144	167	1.838	-	-	3.245
Cienti energie electrica Berbesti	2.766	1.075	1.162	3.603	-	-	8.607
Cienti chirii Berbesti	840	-	-	-	-	-	840
Cienti energie termica	4.977.684	1.460.272	-	-	6.020.262	25.020.254	37.478.472
Cienti diverse materiale	5.882.988	78.169	4.106	9.366	3.420.167	35.857.741	45.252.537
Cienti chirii	34.611	8.997	2.829	-	-	2.295	48.732
Cienti din livrari carbune	37.513	24.784	19.909	20.772	-	-	102.978
Cienti incerti CET GOVORA - baza	-	-	-	-	-	137.374.827	137.374.827
Cienti Termoficare Urbana	9.113.157	4.408.358	1.193.527	1.066.817	5.910.242	1.552.219	23.244.319
Total clienti	23.148.608	12.921.609	1.317.779	1.922.243	15.466.343	212.569.250	267.345.832
Efecte de primit	-	-	-	-	-	170.056	170.056
Cienti - facturi de intocmit	21.209.215	-	-	-	-	-	21.209.215
Furnizori-debitori prestari servicii	182.475	103.684	65	-	3.415	7.663	297.302
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	-	-	-	-	-	(186.020.566)	(186.020.566)
Total creante comerciale	44.540.298	13.025.293	1.317.844	1.922.243	15.469.758	26.726.403	103.001.840
Debitori livrari carbune	22.461	41.771	391	-	-	-	64.623
Debitori utilitati	4.892	254	121	873	-	-	6.140
Debitori din pagubemijloace circulante	1.846	-	-	1.120	-	144	3.110
Debitori diversi	-	-	-	112	840	952	1.904
Debitori din concedii medicale	-	-	-	-	-	720	720
Debitori rate magazin	634	578	222	352	-	700	2.486
Debitori la asociatii de locatari	-	-	-	-	281	1.086	1.367
Alte creante in legatura cu personalul	29.833	42.603	734	2.457	1.121	3.601	80.349
Debitori rate locuinte	(14.761)	15.959	2.738	322	4.768	433.808	442.832
Alti diversi debitori - facturi	609	-	-	-	-	43.525	44.133
Alti diversi debitori	461.812	-	2.448.659	-	1.695	34.091.322	37.003.488
Debitori decontari Novener	-	-	-	-	18.177	594.024	612.201
Debitori ajutoare incalzire	193.439	-	-	-	-	-	193.439
Debitori cantina	824	-	-	-	7.744	9.624	18.192
Debitori CE Oltenia despagubiri Berbesti	-	-	-	968.392	-	-	968.392
Debitori diversi	641.922	15.959	2.451.397	968.714	32.384	35.172.302	39.282.677
TVA de incasat	-	-	-	-	-	3	3
TVA neexigibil (deductibil la plata)	134.550	93.900	72.953	189.977	-	-	491.380

Structura creantelor pe vechimi la 31.12.2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

Partener	0-30	30-60	60-90	90-180	180 -365	>365	TOTAL @ 31.12.2015
Subventii diferenta de pret Gcal	38.398	21.418	12.490	6.054	44.339	-	122.698
Alte creante privind bugetul	31.149	64.259	51.605	41.261	-	52.320	240.594
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-	-	-	-	-	(5.186)	(5.186)
Alte creante	875.851	238.139	2.589.179	1.208.463	77.844	35.223.040	40.212.516
Total creante la 31.12.2015	45.416.149	13.263.432	3.907.023	3.130.706	15.547.602	61.949.444	143.214.356

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza situatiilor furnizate de debitoare

Structura creantelor pe vechimi la 30.04.2016 se prezinta dupa cum urmeaza:

Partener	0-30	30-60	60-90	90-180	180 -365	>365	TOTAL @ 30.04.2016
Cienti energie electrica	4.675.541	2.852.338	16.716	101.056	771.681	39.215	8.456.547
Cienti en. electrica piata SPOT	50.093	-	-	-	-	-	50.093
Cienti en. el.-piata echilibrare	71.236	-	-3	-	-	-	71.233
Cienti energie el.-alte servicii-bonus	5.736.402	3.491.438	4.172.107	5.857.396	-	568	19.257.912
Cienti diverse-DM BERBESTI	-	-	-	275	2.005	-	2.280
Cienti energie electrica DM Berbesti	4.435	-	2.160	1.963	4.765	-	13.322
Cienti chirii Berbesti	821	-	-	-	-	-	821
Cienti energie termica-abur ind.	5.082.687	-	-	-	-	45.241.364	50.324.052
Cienti diverse materiale	311.347	54.706	6.474	464	4.253	357.172	734.416
Cienti-facturi chirii	61.050	-	5.541	5.439	2.688	2.295	77.014
Cienti din livrari carbune- lignit sortat	3.198	77	68	4.860	427	-	8.629
Cienti incerti CET GOVORA- baza	-	-	-	-	-	137.374.748	137.374.748
Cienti Termoficare Urbana	2.320.334	6.125.473	4.874.912	7.583.622	673.491	2.083.881	23.661.713
Total clienti	18.317.144	12.524.032	9.077.976	13.555.073	1.459.310	185.099.243	240.032.778
Efecte de primit	-	-	-	-	-	170.056	170.056
Cienti - facturi de intocmit	1.200.000	-	-	-	-	-	1.200.000
Furnizori-debitori prestari servici	(62.070)	3.054	5.642.322	2.293	2.500	7.664	5.595.763
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	15.757	-	-	-	-	(179.753.286)	(179.769.043)

Partener	0-30	30-60	60-90	90-180	180 -365	>365	TOTAL @ 30.04.2016
Total creante comerciale	19.439.318	12.527.086	14.720.298	13.557.366	1.461.810	5.523.677	67.229.555
Debitori livrari carbune	32.094	-	-	10	-	-	32.104
Debitori utilitati bloc interventie Berbesti	5.201	-	2.958	516	753	-	9.428
Debit.din pagube de mijl.circ.	1.716	-	792	-	672	144	3.324
Debitori diversi	56	-	-	-	-	1.904	1.960
Debitori din concedii medicale	-	-	-	-	-	720	720
Debitori rate magazin	1.681	-	45	-	-	300	2.026
Debitori la asociatii de locatari	-	-	-	-	-	1.086	1.086
Debitori intretinere-asoc.- curente	1.757	-	-	-	-	-	1.757
Alte creante in legatura cu personalul	42.504	-	3.795	526	1.425	4.154	52.404
Debitori rate locuinte	12	-	-	800	-	389.495	390.307
Alti diversi debitori pe facturi	-	-	-	-	-	43.525	43.525
Alti diversi debitori	1.916.918	-	-	-	-	26.412.995	28.329.913
Debitori decontari NOVENER	-	-	-	-	-	544.710	544.710
Debitori ajutoare incalzire	232.734	-	-	-	-	-	232.734
Debitori cantina	809	-	-	-	-	18.399	19.208
Debitor CE OLTENIA- despagubiri Berbesti	-	-	-	-	968.392	-	968.392
Debitori diversi	2.150.474	-	-	800	968.392	27.409.123	30.528.789
Avansuri acordate personalului	60.554	-	-	-	-	-	60.554
TVA de incasat	-	-	-	-	-	3	3
TVA neexigibil CET GOVORA	166.673	-	-	-	-	-	166.673
TVA neexigibil (deductibil la plata)	32.289	148.695	152.834	-	-	-	333.818
Subventii diferenta de pret Gcal	520.501	1.774.413	49.155	84.699	22.994	39.890	2.491.651
Alte creante privind bugetul	85.791	171.692	72.210	9.012	44.187	-	382.892
Decont.din oper.in curs de clarific	-	-	-	16.064	-	-	16.064
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-	-	-	-	-	(5.186)	(5.186)
Alte creante	3.058.787	2.094.800	277.994	111.100	1.036.998	27.447.984	34.027.663
Total creante la 30.04.2016	22.498.105	14.621.886	14.998.292	13.668.467	2.498.807	32.971.661	101.257.218

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza situatiilor furnizate de debitoare.

Detaliul pe vechimi al clientilor de termoficare urbana la 31.12.2015, este dupa cum urmeaza:

Denumire client	Sold la 31.12.2015	30 ZILE	60 ZILE	90 ZILE	180 ZILE	365 ZILE	> 365 ZILE
PT 33 - ASOC. DE PROP.TIMIS NR. 1	506.732	209.061	150.843	47.554	50.136	49.139	-
PT 11 - ASOC. DE PROP. 1MAI 1	399.472	205.022	153.053	41.398	-	-	-
PT3 Calimanesti - ASOC. DE PROP. NR. 3	324.636	55.499	37.356	22.724	11.910	185.916	11.231
PT5 - ASOC. DE PROP. NR.4	318.256	75.805	52.937	14.207	18.992	156.316	-
PT2 - ASOC. DE PROP. GLADIOLA	313.176	43.320	28.837	9.604	10.993	138.211	82.211
PT1 - ASOC. DE PROP. PANDURII	285.583	15.827	10.418	3.210	4.434	52.871	198.823
FUNDATIA JUDETEANA PT.TINERET VALCEA	277.516	14.197	7.480	-	-	42.016	213.824
PT 42 - ASOC. DE PROP. NR. 1 REPUBLICII	234.566	114.092	79.046	24.638	16.790	-	-
PT 39 - ASOC. DE PROP. INDEPENDENTII NR. 6	234.321	60.624	40.340	12.374	12.197	108.785	-
PT 25 - ASOC. DE PROP. NR. 1 LIBERTATII	208.181	152.530	55.651	-	-	-	-
TOTAL top 10 clienti energie termica	3.102.440	945.977	615.961	175.708	125.453	733.254	506.088
Alti clienti de energie termica (peste 1600)	20.141.883	8.167.180	3.792.397	1.017.819	941.364	5.176.992	1.046.131
TOTAL @ 31.12.2015	23.244.323	9.113.157	4.408.358	1.193.527	1.066.817	5.910.247	1.552.219

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza situatiilor furnizate de debitoare.

Detaliul pe vechimi al clientilor de termoficare urbana la 30.04.2016, este dupa cum urmeaza:

Denumire client	Sold la 30.04.2016	30 ZILE	60 ZILE	90 ZILE	180 ZILE	365 ZILE	> 365 ZILE
PT 33 - ASOC. DE PROP.TIMIS NR. 1	570.665	56.406	176.436	177.268	160.555	-	-
PT 11 - ASOC. DE PROP. 1MAI 1	409.918	52.474	179.128	178.316	-	-	-
PT3 Calimanesti - ASOC. DE PROP. NR. 3	341.817	12.325	43.806	49.518	147.378	43.422	45.368
PT5 - ASOC. DE PROP. NR.4	334.762	21.830	63.471	62.265	152.561	6.586	28.049
PT 42 - ASOC. DE PROP. NR. 1 REPUBLICII	330.677	32.620	96.003	96.185	105.869	-	-
PT2 - ASOC. DE PROP. GLADIOLA	315.385	12.424	35.367	34.726	111.053	27.971	93.843
FUNDATIA JUDETEANA PT.TINERET VALCEA	297.722	1.724	12.383	12.454	38.513	-	232.649
PT1 - ASOC. DE PROP. PANDURII	274.990	5.131	14.214	13.292	42.585	10.383	189.385

PT2 - ASOC. DE PROP. NR.8	221.447	29.284	97.221	94.942	-	-	-
PT 36 - ASOC. DE PROP. NR.7 TRAIAN 3	211.136	17.662	63.710	63.653	66.111	-	-
TOTAL top 10 clienti energie termica	3.308.519	241.881	781.738	782.620	824.624	88.362	589.294
Alti clienti de energie termica (peste 1550)	20.353.198	2.078.062	5.343.735	4.092.684	6.768.404	575.762	1.494.552
TOTAL @ 30.04.2016	23.661.717	2.319.943	6.125.473	4.875.303	7.593.028	664.124	2.083.846

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza situatiilor furnizate de debitoare.

Pentru a realiza o analiza succinta asupra elementelor de active circulante vom prezenta in continuare o serie de indicatori economici, respectiv rata creantelor si viteza de rotatie a clientilor, astfel:

→ *Rata creantelor* [$Rc = (Creante/Active\ circulante)*100$] evidentiaza creantele pe care le are firma in total active circulante. Aceasta rata reflecta politica de credit comercial pe care o are firma si este influentata de domeniul de activitate si termenele de plata practicate.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Rata creantelor	56%	44%	47%	67%	58%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

Rata creantelor fluctueaza in perioada analizata, avand valori cuprinse intre 44% in anul 2012 si 67% in anul 2014. Asa cum am aratat anterior, ponderea cea mai mare in totalul creantelor este data de valoarea categoriei clienti.

Viteza de rotatie a debitelor clienti [$Viteza\ de\ rotatie\ a\ debitelor\ client = sold\ mediu\ clienti/cifra\ de\ faceri*365$] semnifica in cate zile au fost incasati clientii in exercitiul financiar. Cu cat indicatorul are o valoarea mai mica cu atat este mai bine deoarece insemna ca banii sunt incasati la timp de la client si se asigura premizele unui flux de cash-flow pozitiv.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	168,58	94,01	97,34	159,53	93,45

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

In cazul CET Govora, indicatorul nu are o valoare cu un trend linear, ci fluctueaza de la un an la altul. Astfel valoarea acestui indicator scade de la 2011 la 2012, creste usor in anul 2013 si apoi semnificativ in 2014, ca apoi sa scada din nou in anul 2015, atingand un nivel aproximativ egal cu cel inregistrat pentru anul 2012.

Acest indicator arata faptul ca Societatea isi incaseaza cu dificultate creantele. Facem precizarea ca acest indicator a fost calculat exclusiv in baza creantelor derivate din contractele cu clientii comerciali si nu si a altor creante, indicatorul prezentand astfel o situatie mai "favorabila". Asa cum reiese si din structura creantelor, trebuie mentionat faptul ca aceasta dificultate in recuperarea creantelor este generata, in principal, de creantele Societatii catre societatile de pe platforma Govora si clientii de termoficare urbana.

Prin urmare, situatia extrem de deficitara a incasarilor de la aceste societati (prezentate mai jos in top 10) afecteaza in mod negativ lichiditatile si, in cele din urma, cash-flow-ul societatii, pe tot parcursul perioadei analizate.

In vederea realizarii unei analize mai detaliate, in continuare vom prezenta structura principalilor 10 clienti de-a-lungul perioadei analizate, cu detalieria informatiilor financiare, a naturii tranzactiilor si a relatiei contractuale aferente:

CLIENT	Sold 31.12.2011	Sold 31.12.2012	Sold 31.12.2013	Sold 31.12.2014	Sold 31.12.2015	Sold 30.04.2016
	65.681.334			212.746.773+		
OLTCHIM S.A. Rm. Valcea	16.540.560- penalitati	141.444.377	182.129.266	6.422.448- facturi de intocmit 2015	194.871.180	195.172.407
	115.237.947	106.939.212	70.568.861	53.147.584+ 11.121.403 EUA	34.622.208	23.840.753
CIECH - US Govora	(26.677.303eur	(24.146.863eur	(15.667.887eur	(11.587.887eur	(7.507.887euro	(5.324.687euro

	o)	o)	o)	o)))
Cienti energie termica -Termoficare Urbana	15.328.090	16.258.452	19.799.541	20.882.905	21.773.871	23.661.713
Cienti energie electrica - contracte reglementate	9.195.270	10.090.295	5.591.557	1.654.106	2.604.945	342.759
PRIMARIA Rm. Valcea	851.103	1.102.099	3.541.343	784.617	122.698	2.491.650
KDF ENERGY	35.499.897	35.499.897	35.499.897	35.499.897	35.499.897	-
VERTIS ZRT - certIFICATE EUA	-	-	-	-	9.197.712	-
C.N.						
TRANSELECTRICA - bonus cogenerare	8.501.352	7.795.246	9.658.695	5.746.469	1.744.924	19.328.579
ALTE CREANTE (facturi de intocmit, incerti, efecte, etc.)	25.753.580	12.481.033	16.907.878	39.059.463	28.802.672	16.351.142
Provizioane - CLIENTI INCERTI	(23.889.566)	(148.567.013)	(145.532.954)	(145.446.006)	(186.025.752)	(179.774.229)
TOTAL CREANTE	268.699.567	183.043.598	198.164.084	235.873.190	143.214.355	101.414.774

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza situatiilor furnizate de debitoare

OLTCHIM:

Combinatul Oltchim este detinut de stat prin Ministerul Economiei cu 54,8% din actiuni, PCC SE cu 18,3182%, Polyolt Holding Limited - 14,0251%, alti actionari persoane juridice - 1,4832%, actionari persoane fizice 11,3673%.

Reducerea volumului creantelor CET Govora la data de 31.12.2012 fata de 31.12.2011, cu suma de 85.655.969 lei este cauzata de reducerea livrarilor de energie termica - abur, catre cei doi clienti cu pondere de pe platforma chimica Govora: Oltchim Rm. Valcea si US Govora - CIECH S.A., precum si de inregistrarea provizioanelor de depreciere de valoare pentru clienti incerti.

Volumul creantelor incerte a crescut in anul 2012 de la 18.521.200 lei la inceputul anului, la 143.207.432 la sfarsitul anului 2012, iar in cazul Oltchim, de faptul ca in anul 2012 si-a desfasurat activitatea la doar 10-15% din capacitatea de productie, iar dupa o tentativa esuata de privatizare, Guvernul a aprobat, in data de 23 ianuarie 2013, Memorandumul cu privire la intrarea in insolventa.

Din cauza lipsei de lichiditati cu care se confrunta Oltchim, acesta a acumulat datorii uriase fata de furnizorii de utilitati, in special, energie electrica si energie termica, cat si fata de cei de materii prime si transportul acestora, ajungandu-se in situatia ca furnizorul de energie electrica, Electrica Furnizare S.A. sa decida sistarea livrarilor de energie electrica incepand cu data de 22.08.2012, oprind functionarea combinatului chiar inainte de privatizare.

Efortul facut de catre CET Govora pentru functionarea Oltchim S.A. dupa esuarea procesului de privatizare a fost supravegheat de catre proprietar, Consiliul Judetean Valcea, contractul de livrare de energie electrica catre Oltchim S.A. prezentandu-se astfel:

- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 27 din 31 august 2012, s-a aprobat furnizarea directa de catre CET Govora a energiei electrice pentru consumatorul Oltchim, la o putere de pana la 15 MW, pana in data de 21.09.2012 ora 07:00. Aceasta hotarare a fost luata ca urmare a situatiei determinate de notificarea Electrica Furnizare, furnizorul Oltchim, prin care aceasta urma sa sisteze furnizarea energiei electrice. Pana in data de 15.09.2012 nu a fost nevoie sa se puna in aplicare aceasta hotarare, deoarece Electrica Furnizare nu a intrerupt furnizarea de energie electrica, ci doar a limitat consumul Oltchim
- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 30/19.09.2012 s-a aprobat furnizarea directa de catre CET Govora a energiei electrice pentru consumatorul Oltchim, la o putere de pana la 11 MW, pana in data de 31.12.2012. Aceasta hotarare a fost luata in urma ultimei notificari a Electrica Furnizare, prin care aceasta a anuntat intreruperea furnizarii de energie electrice catre Oltchim incepand cu data de 15.09.2012. In baza acestei aprobari a fost semnata Conventia tripartita intre CET Govora, Oltchim si Electrica Furnizare si a fost preluata furnizarea de energie electrica pentru Oltchim de catre CET Govora, incepand cu data de 15.09.2012
- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 58/ 31.10.2012 s-a aprobat suplimentarea puterii electrice livrate de 11 MW, cu inca 31 MW pentru perioada 25.10.2012 - 12.11.2012, respectiv suplimentarea cu 14.136 MW a cantitatii de energie electrica aprobata a se livra catre Oltchim. Aceasta aprobare s-a dat in urma solicitarii Oltchim din adresa nr. 3089/ 25.10.2012, prin care aceasta a cerut o cantitate suplimentara de peste 14.000 MWh, in perioada 25.10. - 12.11.2012, necesara repornirii sectiei de electroliza cu membrana. Oltchim a solicitat aceasta livrare de energie pentru evitarea degradarii membranelor din Electroliza IV, ca urmare a opririi acestora pe o durata mai mare de 60 zile

- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 61/ 16.11.2012 s-a aprobat suplimentarea puterii electrice livrata cu inca 31 MW in perioada 12.11. - 31.12.2012. Cantitatea suplimentara de energie electrica, aferenta puterii electrice orare de 31 MW, a carei valoare este de 13,8 milioane lei, a fost preluata in totalitate de catre CET Govora de la Complexul Energetic Oltenia, urmand ca plata catre furnizorul de energie sa se efectueze esalonat, pana la data de 28 februarie 2013, pe masura incasarilor de la Oltchim

In toata aceasta perioada s-au acumulat datoriile din livrarile de energie electrica in suma de 24,8 milioane lei care se adauga la datoriile din livrari de energie termica in suma de 87,3 milioane lei. La aceste sume se adauga penalitati calculate pentru plata cu intarziere a facturilor de energie termica si electrica in perioada 2010 - 2012 in valoare de 27,4 milioane lei, astfel ca datoria totala a Oltchim fata de CET Govora la data de 31.12.2012 era de 141.444.377 lei.

CET Govora si Consiliul Judetean Valcea au incercat reglementarea acestei datorii prin realizarea unei cesiuni a creantei detinute la Oltchim S.A. catre Complexul Energetic („CE”) Oltenia pentru compensarea cu datoria pe care CET Govora o are fata de acesta din livrarile de carbune si energie electrica, avand in vedere ca cele doua societati au acelasi proprietar, Ministerul Economiei. A fost semnat in acest sens un protocol intre Ministerul Economiei, Consiliul Judetean Valcea, CET Govora, Oltchim si CE Oltenia prin care partile se angajau sa depuna toate eforturile pentru finalizarea cesiunii, demersuri care au ramas fara nicio finalitate intrucat Consiliul de Administratie al CE Oltenia a decis sa ignore angajamentul proprietarului Ministerul Economiei si a refuzat sa incheie un astfel de contract.

In luna ianuarie 2013, ca urmare a situatiei economice si financiare dificile, Oltchim S.A. a cerut deschiderea procedurii de insolventa in vederea reorganizarii, CET Govora solicitand inscrierea in tabelul creditorilor pentru intreaga suma restanta, respectiv 139.404.115,93 lei, suma confirmata si inscrisa de catre administratorii judiciari ai Oltchim S.A. in tabelul creditorilor.

Deschiderea procedurii de insolventa a Oltchim S.A. si faptul ca CET Govora detinea asupra Oltchim S.A. creante chirografare (negarantate) si accesorii la acestea, Societatea a inregistrat in contabilitate o ajustare petru depreciere de valoare pentru intreaga valoare a creantelor inregistrate in tabelul creditorilor. Influenta acestei operatiuni in evidentele contabile ale CET Govora a fost inregistrarea pe cheltuieli nedeductibile a provizionului ceea ce a generat pierdere contabila.

La cererea Consiliului Judetean Valcea, in calitate de administrator al Judetului Valcea, cat si de unic actionar la CET Govora, CET Govora s-a implicat in continuare, in mod direct in mentinerea in stare de functionare a combinatului Oltchim, atat prin furnizarea de abur tehnologic, cat si prin furnizarea de energie electrica, incepand cu data de 22.08.2012, data de la care a fost debransat de catre Electrica Furnizare.

Intrarea in insolventa a Oltchim S.A. la data de 30.01.2013 a obligat CET Govora sa reclasifice aceasta creanta in luna decembrie in sensul mutarii ei in creante incerte, "clienti incerti si in litigiu" si sa inregistreze pe costuri suma de 137.454.542 lei drept ajustare pentru depreciere de valoare, avand in vedere principiul prudentei in intocmirea situatiilor financiare, in conformitate cu prevederile OMFP 3055/ 2009 de aplicare a reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE.

Prin cererea de inscriere in tabelul creditorilor nr. 7607/ 14.03.2013 depusa la Tribunalul Valcea, CET Govora a solicitat inregistrarea unei creante in suma de 155,8 milioane lei, din care 139,4 milioane lei creante inregistrate inainte de deschiderea procedurii insolventei si 16,4 milioane lei creante inregistrate dupa deschiderea procedurii insolventei.

Conform notificarii nr. 8926 din 09.04.2013 primita din partea Oltchim, a fost admisa si inregistrata in tabelul creditorilor intreaga creanta solicitata de CET Govora ca fiind aferenta perioadei anterioare datei de deschidere a procedurii insolventei, contravaloarea facturilor emise ulterior datei deschiderii procedurii de insolventa de catre Oltchim S.A. fiind considerate creante curente, urmand a fi achitate din activitatea curenta. Prin inscrierea in tabel a intregii sume solicitata de catre CET Govora, s-au acceptat de catre administratorii judiciari si penalitatile de intarziere calculate pentru neplata la termen a datoriilor de catre

Oltchim S.A., si care au fost refuzate la plata si contestate de catre Oltchim inainte de deschiderea procedurii de insolventa.

Soldul creantelor (din livrari de abur industrial si energie electrica) de incasat de la Oltchim S.A. la data de 31.12.2012 a crescut cu suma de 75.763.043 lei fata de inceputul anului. In anul 2012, Oltchim a achitat in proportie de doar 26,6 % factura de energie catre CET Govora.

Soldul creantelor (din livrari de abur industrial si energie electrica) de incasat de la Oltchim la data de 31.12.2013 a crescut cu suma de 40.684.889 lei fata de inceputul anului. In anul 2013, Oltchim a achitat in proportie de 88,9 % factura curenta de energie electrica si in proportie de 9,33% din factura curenta de energie termica catre CET Govora.

Dupa deschiderea procedurii de insolventa de catre Oltchim in data de 30.01.2013, livrarile de energie electrica catre combinat s-au desfasurat in conditii normale in sensul achitarii contravalorii acestora integral. Pentru energia termica livrata in 2013 in suma de 32.112.565 lei, Oltchim a achitat doar suma de 5.577.928 lei, desi Oltchim s-a angajat si la plata energiei termice curente conform scadentei contractuale, energia electrica livrata fiind garantata prin livrari de marfa la export sau cesiunea incasarilor din contracte comerciale astfel incat sa-si achite integral obligatiile curente.

Conform termenelor stabilite initial de instanta, se estima ca planul de reorganizare al Oltchim sa fie aprobat in lunile septembrie - octombrie 2013, in cadrul categoriilor de creditori, CET Govora fiind inclusa in categoria furnizorilor indispensabili, aceasta categorie de creditori putand beneficia de conditii diferite fata de ceilalti creditori chirografari.

Pana la data aprobarii situatiilor financiare ale CET Govora pentru anul 2013, nu se aprobase niciun plan de reorganizare la Oltchim si, desi fusese scos la privatizare de mai multe ori de la inceputul anului 2014, in lipsa investitorilor, aceasta privatizare s-a tot amanat, ultimul termen anuntat oficial, fiind cel de 10 iunie 2014.

Cresterea soldului creantelor neincasate la data de 31.12.2014 fata de 31.12.2013, cu suma

de 37.709.106 lei, este consecinta neincasarii facturilor – mai ales cele de energie termica - emise catre Oltchim. Volumul creantelor incerte a crescut in 2013 - 2014 din cauza dificultatilor generate de criza financiara, iar in cazul Oltchim, de faptul ca in perioada 2013 - 2014 si-a desfasurat activitatea la doar o parte din capacitatea de productie.

In anul 2014, Oltchim a achitat in proportie de 87% factura curenta de energie electrica si in proportie de 61,6% din factura curenta de energie termica catre CET Govora; in anul 2013 aceste procente au fost de 88,9% din factura curenta de energie electrica si de 9,33% din factura curenta de energie termica.

In ceea ce priveste evolutia creantelor in anul 2015, se inregistreaza o diminuare a valorii nete a acestora fata de sfarsitul anului 2014, cu suma de 92.658.835 lei. Aceasta situatie are drept cauze:

- ajustarea valorii acestora cu suma de 40.579.746 lei, creante mai vechi de 270 zile de la data scadentei, neincasate la data de 31.12.2015, pentru care a fost inregistrat un provizion pentru creante incerte; ponderea principala o ocupa creantele considerate incerte de la Oltchim, acumulate dupa data de 30.01.2013, data intrarii in insolventa a Oltchim S.A., in suma de 39.282.161 lei
- incasarea sumei de 17.968.633 lei - rate scadente in anul 2015, din esalonarea de la CIECH-USG
- scaderea cantitatii de energie electrica livrata in anul 2015 cu 61.998 Mwh fata de anul 2014 precum si a preturilor medii pe piata de energie, situatie care a determinat reducerea veniturilor si implicit a creantelor pe piata de energie cu peste 10,5 milioane lei

In anul 2015, Oltchim S.A. a reusit sa achite factura curenta, cat si suma de 17.875.593 lei din restante, fapt ce arata o ameliorare a situatiei financiare a acestei societati.

In data de 22.04.2015, Adunarea Generala a Creditorilor Oltchim a aprobat planul de reorganizare a activitatii combinatului propus. Planul prevede ca modalitate de reorganizare a societatii restructurarea operationala, restructurarea corporativa si conversia partiala sau

totala a creantelor creditorilor bugetari in parti sociale, precum si vanzarea activitatii societatii. Potrivit documentului de reorganizare, valorificarea patrimoniului si afacerii Oltchim se va putea realiza prin transferul afacerii si patrimoniului Oltchim catre o persoana juridica romana (Oltchim SPV SRL) cu asociat unic Oltchim, cu personalitate juridica distincta si cu aport integral constituit de catre aceasta din urma, sub forma de aport in natura si numerar si cesionarea partilor sociale ce vor fi detinute de catre societatea debitoare in Oltchim SPV catre investitor.

In ceea ce priveste CET Govora, planul de reorganizare al Oltchim S.A., prevede urmatoarele:

- toate creantele detinute de CET Govora, atat cele inscrise in tabelul creditorilor, cat si cele curente nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa sunt inregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. fara a fi transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care va fi constituita si care va prelua patrimoniul si activitatea Oltchim
- pretul de pornire pentru privatizarea Oltchim este de 307 milioane EUR si se va incasa/distribui in trei ipoteze: dupa 12 luni, dupa 24 de luni si dupa 36 de luni de la aprobarea planului de reorganizare
- creantele CET Govora inscrise in tabelul creditorilor in suma de 137 milioane lei sunt in categoria a 5-a, cea a creantelor chirografare conform art. 96 din legea 85/ 2006 pentru care planul prevede plata in proportie de 30% din valoarea creantei
- indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a Oltchim, CET Govora va incasa din creantele chirografare suma de 40,90 milioane lei in conditiile incasarii pretului de pornire, suma urmand a fi ajustata proportional cu valoarea pretului de vanzare obtinut
- creantele nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa in suma de 65 milioane lei aproximativ, vor fi achitate doar din pretul de vanzare al Oltchim SPV, inainte de distribuirea sumelor catre creditorii
- prin planul de reorganizare se garanteaza plata sumei de 105 milioane lei din totalul creantelor de 202 milioane lei la sfarsitul anului 2014 in conditiile in care Oltchim SPV se privatizeaza

CET Govora a aprobat in Adunarea Creditorilor planul de reorganizare propus, dar Consiliul

de Administratie al CET Govora a cerut administratorilor judiciari ai Oltchim inserarea in procesul-verbal al sedintei adunarii creditorilor si luarea in considerare de catre judecatorul sindic a urmatoarelor propuneri de modificare a planului de reorganizare:

1. Indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a societatii Oltchim S.A., societatea CET Govora incaseaza din creantele chirografare suma de 40,90 milioane lei. Pentru diferenta, adica suma de 96 milioane lei, CET Govora solicita identificarea unei posibilitati de a fi convertita in parti sociale la Oltchim SPV SRL.
2. Avand in vedere faptul ca CET Govora nu poate eluda mandatul dat de actionar, CJ Valcea, prin Hotararea 106 /c30.10.2014, se solicita incasarea creantelor rezultate dupa deschiderea procedurii insolventei Oltchim, in suma de 65 milioane lei, pana la sfarsitul anului 2015.

Incasare creante Oltchim inregistrate dupa deschiderea insolventei:

Ca urmare a ramanerii definitive a planului de reorganizare prin care s-a stabilit achitarea a 30% din creanta de 136.890 mii lei cu care CET Govora s-a inregistrat la masa credala, Oltchim S.A. a intrat in procedura de reorganizare judiciara si a comunicat CET Govora modul de esalonare a datoriei rezultate dupa intrarea in insolventa, de 50,3 milioane lei, prin adresa nr. 11777/ 30.09.2015. Graficul de esalonare transmis prevedea achitarea a 0,5 milioane lei/ luna in decursul anului 2016.

In urma negocierilor din luna decembrie 2015, reprezentantii CET Govora si Oltchim au convenit suplimentarea sumei esalonate pentru 2016 cu inca 6 milioane lei ce se vor achita astfel: 2,5 milioane lei in semestrul I si 3,5 milioane lei in Semestrul II.

Avand in vedere necesarul de finantare pentru achitarea facturilor de gaze naturale scadente in luna martie 2016 si achizitionarea certificatelor verzi si a certificatelor CO₂, fapt ce ar putea bloca activitatea CET Govora, prin adresa nr. 18000/ 21.03.2016 s-a solicitat achitarea de catre Oltchim S.A. a sumei de 4,5 milioane lei din creantele rezultate dupa deschiderea procedurii de insolventa, suplimentar fata de angajamentele de plata curente asumate. Totodata, a fost notificat si Consiliul Judetean prin adresa nr. 17999/ 21.03.2016.

Raspunsul Oltchim a fost comunicat cu adresa nr. 3383/ 23.03.2016, CET Govora fiind informata cu privire la posibilitatea suplimentarii cu suma de 2,5 milioane lei in semestrul I fata de solicitarea CET Govora de 4,5 milioane lei pana la 31.03.2016, astfel:

- 1 milion lei in luna martie
- 0,5 milioane lei in luna aprilie
- 1 milion lei in luna mai

Acordarea sumei de 2,5 milioane lei suplimentar fata de angajamentele asumate este conditionata de:

- prezentarea unei proiectii financiare prin care CET Govora se stabilizeaza financiar pe termen scurt si se echilibreaza pe termen mediu si lung ca urmare a platilor suplimentare din partea Oltchim si CIECH Soda Romania („CSR”)
- semnarea unei intelegeri tripartite CET Govora – CSR – Oltchim din care sa rezulte masurile de intreprins cu rezultatele aferente, inclusiv adoptarea restructurarii personalului, fapt ce ar imbunatati fluxul de numerar si graficul platilor suplimentare fata de factura curenta

CIECH Soda Romania („CSR”, „USG”)

In anul 2006 AVAS a initiat si finalizat procedura de vanzare prin licitatie publica a pachetului majoritar de actiuni, reprezentand 92,9126% din capitalul social, detinut la Uzinele Sodice Govora SA, proprietar al USG devenind CIECH S.A. Varsovia.

In pachetul majoritar de actiuni vandut catre CIECH S.A. Varsovia, CET Govora detinea cea mai mare participatie in capitalul social al USG, reprezentand 49,84% din total actiuni emise, in urma vanzarii acestora incasand suma de 42,648 milioane lei din care 9,28 milioane lei achitati de catre CIECH S.A. si 33,359 milioane lei achitati de AVAS prin Ministerul Finantelor Publice („MFP”), ca diferenta intre valoare nominala a actiunilor si pretul de vanzare.

Ca urmare a preluarii de catre firma CIECH S.A. Varsovia a pachetului majoritar de actiuni al USG S.A., CET Govora si USG S.A. au incheiat, in data de 27.12.2006, contractul nr. 33239/27.12.2006, pentru livrarea de energie termica la USG S.A. pe o perioada de 10 ani, pretul urmand a fi stabilit prin negociere intre parti.

Relatiile comerciale in perioada 2007-2012:

Conform contractului, pentru primii doi ani de contract (2007 - 2008), USG a platit in avans suma de 16 milioane euro, la care se adauga TVA, reprezentand consumul estimat pe aceasta perioada, urmand ca pentru urmatorii 2 ani de contract (respectiv 2009 - 2010) sa achite, nu mai tarziu de 31.12.2008, in avans, tot o suma de 16 milioane euro, la care se adauga TVA, diferentele dintre livrarile estimate si cele realizate urmand a se regulariza la sfarstiul fiecarui an.

In completarea contractului de furnizare abur industrial, CIECH S.A. Varsovia si CET Govora au reglementat si situatia datoriilor restante ale USG la acea data. Prin incheierea in data de 08.01.2007 a contractului de cesiune de creanta, CIECH S.A. Varsovia a preluat datoria comerciala a USG catre CET Govora, in suma de 61.709.131,49, inregistrata la data de 30.09.2006.

In conformitate cu prevederile contractului de cesiune de creanta, firma CIECH S.A. Varsovia s-a angajat ca va plati esalonat catre CET GOVORA suma de 61.709.131,49 lei (18.054.691,92 euro), intr-o perioada de 9 ani, din care un an perioada de gratie, in 7 transe anuale egale in valoare de 2,115 milioane euro si o ultima transa in valoare de 3,24 milioane euro.

Contractul de livrare energie termica a fost amendat de-a lungul derularii sale de 14 acte aditionale intre care actul aditional nr. 12/ 2013 a adus modificari esentiale si importante ale clauzelor contractuale initiale, fiind documentul care stabileste conditiile contractuale actuale de livrare a energiei termice catre USG (actuala Ciech Soda Romania). Necesitatea lui a

aparut ca urmare a faptului ca, incepand cu anul 2010, au aparut intarzieri la plata aburului industrial livrat catre CSR ca urmare a nerespectarii termenelor de scadenta ale facturilor, fapt ce a determinat CET Govora sa actioneze in instanta CSR pentru plata datoriilor si a penalitatilor contractuale dupa o incercare nereusita de esalonare a datoriilor restante ale USG acumulate in anul 2011.

Relatiile comerciale in perioada 2013-2016:

Prin Actul Adititional nr. 12/ 28.10.2013, partile au convenit urmatoarele:

- CIECH S.A. Varsovia sa achite catre CET Govora suma de 5,35 milioane euro, reprezentand contravaloarea ultimelor 2 rate din cesiunea de creanta din 08.01.2007
- din datoria restanta acumulata de CSR in perioada 2011 – 2013, in suma de 19,787 milioane euro, CSR sa achite imediat suma de 3,44 milioane euro, diferenta de 16,347 milioane euro urmand a fi achitata esalonat intr-o perioada de 4 ani in 48 de rate lunare egale in valoare de 340.000 euro fiecare, rate garantate cu instrumente de plata (bilete la ordin) depuse la CET Govora
- se prelungeste durata contractului pe intreaga durata a esalonarii datoriilor restante, respectiv pana la 31.10.2017
- accesoriile calculate de CET Govora pentru neplata facturilor de livrari abur industrial in perioada 2011 - 2013 in suma de 4,67 milioane euro se recunosc la plata de catre CSR sub o conditie suspensiva, anume de plata la termen a facturilor curente si a ratelor de esalonare, urmand ca la finalizarea esalonarii CET Govora sa renunte la dreptul de a le mai pretinde la plata de la CSR
- in conditiile respectarii termenelor de plata asumate de catre CSR, pretul de facturare va fi unul redus de 78 lei/ Gcal fata de pretul de contract de 86 lei/ Gcal
- fata de pretul redus, CSR recunoaste ca datoreaza CET Govora si contravaloarea certificatelor de emisii CO2 aferente livrarilor (0,43 certificate/ Gcal), astfel ca pretul final de vanzare a energiei termice este de aprox. 91 lei/ Gcal
- se stabileste un mecanism de garantare a platii certificatelor de CO2 prin incheierea la inceputul fiecarui an de catre CET Govora a unui contract futures pentru o cantitate de

430.000 certificate asumat de CSR ca plata, atat a marjei de contract la incheierea acestuia, cat si a contravalorii acestora la scadenta, in luna decembrie a fiecarui an

→ se stabileste termenul de plata pentru facturile curente astfel: la inceputul lunii se emite de catre CET o factura cu consumul estimat al lunii, din care 75% din valoare este scadenta la sfarsitul lunii, iar diferenta in primele 3 zile lucratoare ale lunii urmatoare, urmand ca la sfarsitul lunii sa se regularizeze factura de estimat cu cantitatile efectiv livrate, iar diferentele de plata sa fie achitate in 5 zile de la facturare

Pe fondul lipsei de lichiditati si a lipsei de carbune necesar functionarii in conditii de siguranta in iarna 2015 – 2016, partile au negociat si semnat Actul Adicional nr. 14/ 31.12.2015 prin care s-a platit de catre CSR, in avans suma de 1.000.000 euro din sumele esalonate la plata prin AA 12/ 2013, la care a aplicat un discount de 7,5%, suma efectiv achitata fiind de 925.000 euro. Ca urmare a acestei plati, ratele de esalonare stabilite prin AA 12/ 2013, ramase de achitat, au fost diminuate proportional cu valoarea sumei achitate in avans, modificandu-se de la 340.000 euro/ luna la 295.800 euro/ luna.

Situatia actiunilor detinute de CET Govora la CSR:

In stransa legatura cu contractul de livrare de energie termica catre CSR, o mentiune speciala o necesita calitatea de actionar a CET Govora la CSR, aceasta relatie evoluand astfel:

- la data privatizarii CSR, CET Govora detinea actiuni reprezentand un procent de 5,46% din capitalul social, in valoare de 1,98 milioane lei, provenind din conversia in actiuni a unor penalitati de intarziere
- CSR a majorat succesiv capitalul social in perioada 2014 - 2015, majorari in care, pentru a-si mentine ponderea in capitalul social, CET a subscris suma de 4,16 milioane lei
- la ultima majorare de capital a CSR, CET Govora trebuia sa subscrie suma de aprox. 24 milioane lei pentru a-si mentine ponderea participatiei in capitalul social, lichiditati de care nu a dispus si nu a putut participa la majorarea de capital, astfel ca ponderea pachetului de actiuni s-a diminuat la 1,17% din capitalul social
- prin HCJ nr. 36/ 29.02.2016, conducerea CET Govora a fost mandata sa negocieze

vanzarea pachetului de actiuni detinut catre CIECH SA Varsovia la o valoare minima egala cu valoarea nominala a actiunilor, solicitare la care CIECH a raspuns ca nu este interesata in acest moment sa achizitioneze actiunile din lipsa de disponibilitati, urmand ca discutiile sa se reia in semestrul II al anului 2016

Situatia relatiilor contractuale la 30.04.2016:

- Pretul de livrare al aburului industrial catre CSR este de aproximativ 91,5 lei/ Gcal, cu tot cu certificate de CO2 (format din 78 lei/ Gcal + 13,5 lei certificat EUA/ Gcal = 0,43 EUA/Gcal*7 Euro/EUA*4,5 lei/Euro) fata de un pret aprobat de ANRE de 106,4 lei/ Gcal
- Soldul datoriei esalonate prin AA 12/ 2013 la 30.04.2016 este de 23,84 milioane lei (aprox. 5,30 milioane euro) urmand a fi achitat in 17 rate lunare in valoare de 295 mii euro fiecare in perioada mai 2016 - octombrie 2017
- Factura lunara de abur industrial este de aproximativ 10 milioane lei cu TVA
- Cantitatea anuala de abur industrial livrata catre CSR este de 1.300.000 Gcal reprezentand aproximativ 65% din cantitatea totala de abur livrata de CET Govora

In contul de debitori diversi a fost inregistrata la data de 31.12.2009 suma de 58.446.282 lei (13.822.970 euro) - creanta comerciala detinuta de CET Govora asupra Uzinelor Sodice Govora, la data de 30.09.2006, inainte de privatizare. Suma a facut obiectul Conventiei de cesiune de creanta nr. 742/ 09.01.2007. La data de 31.12.2012 mai era de incasat din aceasta conventie suma de 33.106.248 lei (7.475.387 euro). Conventia de cesiune de creanta este garantata prin scrisoare de garantie bancara emisa de o banca poloneza (Bank Polska Casa Opieki), corespondenta a bancii ING Romania.

In luna decembrie 2010, prin Act aditional nr. 8 la Contractul nr. 33239/ 27.12.2006, s-a procedat la esalonarea la plata a creantelor CET Govora fata de USG CIECH la data de 31.12.2010, in suma de 15.332.238,75 euro, adica 65.695.577 lei, pe o perioada de 5 ani, incepand cu 01.01.2011. CET Govora a decis sa sprijine in acest fel consumatorul sau principal, in vederea depasirii dificultatilor financiare cu care se confrunta, sub

rezerva constituirii de garantii si a respectarii conditiilor impuse prin actul aditional cu privire la obligatiile de plata scadente ulterioare incheierii actului aditional. Soldul acestei creante la data de 31.12.2012, este de 53.174.647 lei (12.006.830 euro).

La data de 1 noiembrie 2015, CSR figura in evidentele CET Govora cu un sold de 36.466.392,33 lei, creanta esalonata prin Actul Aditional nr. 12/ 2013. In vederea diminuarii deficitului de lichiditati rezultat din necesitatea achizitiei de carbune pentru constituirea stocului de iarna 2015 – 2016, s-a transmis adresa nr. 46678/ 06.11.2015 prin care se propunea achitarea a 4.000.000 euro in patru rate lunare egale in perioada decembrie 2015 - martie 2016.

Prin adresa nr. 7159/ 16.12.2015, CSR a transmis ca accepta plata a 2.000.000 euro in conditiile acordarii unui discount, semnarea unui act aditional care sa reglementeze colaborarea pe termen lung (10 ani) si renuntarea la actiunile in instanta impotriva CSR.

Ca raspuns la oferta CSR, s-a transmis adresa nr. 55688/ 18.12.2015 prin care CET Govora solicita in continuare incasarea anticipata a celor 4.000.000 euro pentru achizitia carbunelui si transportul acestuia si este de acord cu oferirea unui discount la suma platita. Colaborarea pe termen lung va fi reglementata in momentul negocierii contractului de furnizare abur, iar renuntarea la actiunile in instanta impotriva CSR va fi decisa de Directoratul CET Govora.

In 31.12.2015 s-a convenit, cu acordul ambelor parti, prin Actul Aditional nr. 14/ 31.12.2015 la Contractul nr. 33239/ 27.12.2006, achitarea sumei de 1.000.000 euro la care se aplica un discount de 7,5%, care se situeaza sub dobanda bancara ce se apropie de 10%, cu conditia renuntarii la actiunile in instanta impotriva CSR si a justificarii sumei incasate pentru plata carbunelui. Astfel, CET Govora a incasat suma de 925.000 euro in data de 05.01.2016, discountul fiind de 75.000 euro. Suma incasata a achitat creanta esalonata prin diminuarea ratelor lunare de la 340.000 euro, la 295.800 euro.

Justificarea sumei de 925.000 euro s-a transmis prin adresa nr. 389/ 05.01.2016.

In vederea asigurarii continuitatii livrarilor de energie termica, CET Govora a achizitionat carbune cu sursa de finantare convenita prin adresa nr. 7159/ 16.12.2015 si a solicitat achitarea transei a doua de 1.000.000 euro prin adresele nr. 4871/ 04.02.2016 si nr. 6957/ 17.02.2016.

Prin adresa nr. 367/ 19.02.2016, CSR a comunicat faptul ca nu dispune de mijloacele financiare pentru plata a inca 1.000.000 euro.

Ca urmare a depasirii consumului de gaz din cauza probelor cazanului 7, CET Govora trebuie sa achite in luna martie 2016 suma de 11.664.127,02 lei catre GDF Suez Romania. In vederea evitarii intreruperii furnizarii gazelor naturale si blocarii activitatii, CET Govora a solicitat prin adresa nr. 18001/ 21.03.2016 achitarea transei a doua de 1.000.000 euro. Totodata, a fost notificat si Consiliul Judetean prin adresa nr. 17999/ 21.03.2016.

In acelasi timp, CET Govora a solicitat achitarea diferentei obligatiilor curente in suma de 3.468.076,54 lei pana la data de 31.03.2016 pentru care s-a cerut confirmarea achitarii prin adresa nr. 17997/21.03.2016.

In 22.03.2016, CSR a informat CET Govora, prin adresa nr. 135/ 22.03.2016 ca va achita suma de 3.468.076,54 lei (datorii curente) in data de 28.03.2016 si ca nu dispune de lichiditatile necesare achitarii transei a doua de 1.000.000 euro. Pana la data raportului, CET Govora nu a incasat transa a doua de 1.000.000 euro.

KDF ENERGY

Prin Decizia nr. 637/ 22.09.2008, in cadrul CET Govora, s-a constituit comisia pentru atribuirea contractului de administrare a certificatelor GES. Comisia intrunita in data de 29.09.2008 a analizat urmatoarele oferte:

Nr. crt.	Ofertant	Oferta (EUA)	Obs.
1.	Carbon Capital Markets	614.811	-
2.	Citi	134.960	Conditioneaza semnarea unui precontract
3.	SagaCarbon	149.231	-
4.	KDF Energy	714.135	Ofera pachet servicii gratuite incluse in contract
5.	Vertis Finance	616.223	-
6.	Green Stream	-	Nu a depus oferta fiind in consortiu cu KDF

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Criteriul de evaluare a ofertelor a fost cea mai buna oferta privind contractul de administrare al portofoliului de CO₂, respectiv cel mai mare numar de certificate emisii gaze cu efect de sera EUA oferite suplimentar fata de alocarea initiala anuala de 1.451.193 EUA. Castigator a fost declarat societatea KDF Energy Bucuresti cu 714.135 certificate EUA.

Evolutia soldului de certificate GES in perioada 2008 – 2012 a fost urmatoarea:

Anul	Sold initial	Intrari	Iesiri	Sold final	Explicatii intrari / iesiri
2008	-	-	-	-	Registru inactiv
2009	-	1.451.193	-	1.451.193	Alocare 2008
2009	-	1.451.193	-	2.902.386	Alocare 2009
2009	-	279.045	-	3.181.431	Alocare RNI 2008
2009	-	426.283	-	3.607.714	Alocare RNI 2009
2009	-	-	1.370.284	2.237.430	Conformare 2008
2009	-	-	410.000	1.827.430	Predare prima RNI
2009	-	-	700.000	1.127.430	Vanzari 2009
2010	-	1.877.476	-	3.004.906	Alocare 2010
2010	-	-	100.000	2.904.906	Predare prima RNI
2010	-	-	1.080.914	1.823.992	Conformare 2009
2010	-	-	1.520.000	303.992	Vanzari 2010
2011	-	1.877.476	-	2.181.468	Alocare 2011
2011	-	-	1.137.513	1.043.955	Conformare 2010
2011	-	-	100.000	943.955	Vanzari 2011
2012	-	1.877.476	-	2.821.431	Alocare 2012
2012	-	-	1.130.641	1.690.790	Conformare 2011
			-	1.690.790	Sold dupa surrender 2011
			1.109.237	581.553	Conformare 2012
				581.553	Sold final perioada 2008-2012

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Vanzarile efectuate in perioada 2008 - 2012:

Anul	Vanzare [EUA]	Data	Pret [EUR]	Valoare [EUR]
2008	-	-	-	-
2009	400.000	24.07.2009	13,80	5.520.000
2009	100.000	21.10.2009	14,42	1.442.000
2009	200.000	08.12.2009	14,32	2.864.000
Total 2009	700.000			9.826.000
2010	200.000	01.02.2010	12,60	2.520.000
2010	200.000	20.04.2010	14,35	2.870.000
2010	100.000	05.05.2010	14,20	1.420.000
2010	100.000	09.06.2010	15,55	1.555.000
2010	100.000	17.06.2010	15,40	1.540.000
2010	50.000	22.07.2010	13,85	692.500
2010	50.000	10.08.2010	14,21	710.500
2010	50.000	23.08.2010	14,83	741.500
2010	50.000	23.08.2010	14,83	741.500
2010	50.000	09.09.2010	15,48	774.000
2010	50.000	09.09.2010	15,43	771.500
2010	100.000	21.09.2010	14,75	1.475.000
2010	50.000	01.10.2010	15,10	755.000
2010	50.000	11.10.2010	15,46	773.000
2010	80.000	25.10.2010	14,96	1.196.800
2010	50.000	22.11.2010	14,88	744.000
2010	50.000	24.11.2010	14,94	747.000
2010	50.000	14.12.2010	14,31	715.500
2010	90.000	20.12.2010	13,70	1.233.000
Total 2010	1.520.000			21.975.800
2011	100.000	19.07.2011	12,03	1.203.000
Total 2011	100.000			1.203.000
Total	2.320.000	Pret mediu	14,23	33.004.800

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Schimb certificate (SWAP)			
Anul	Vanzare	Pret	Valoare
2009	145.119	1,36	197.362
2011	750.000	3,30	2.475.000
Total	895.119		2.672.362

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Din operatiunile de vanzare, cumparare sau schimb de certificate s-au obtinut peste 35.677.162 euro.

Documentatia pentru accesarea Rezervei de Nou Intrati (RNI):

Documentatia pentru accesarea Rezervei de Nou Intrati (RNI) s-a facut pe baza Ordinului nr. 254 din 12 martie 2009 pentru aprobarea Metodologiei privind alocarea certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera din Rezerva pentru instalatiile nou-intrate pentru perioada 2008 – 2012.

Diferentele aparute intre prevederile Caietului de sarcini si alocarea finala RNI sunt justificate de prevederile OM nr. 254 din 12 martie 2009. In caietul de sarcini compartimentul tehnic de specialitate a preconizat:

- deficit anual de 280.000 EUA
- investitiile care acceseaza rezerva de nou-intrati (RNI) pot obtine o alocare suplimentara de circa 60.000 EUA

In urma analizei documentatiei, CET Govora a primit urmatoarele alocari:

Anul	Alocare initiala	Alocare RNI	Total an
2009	1.451.193	279.045	1.730.238
2009	1.451.193	426.283	1.877.476
2010	1.451.193	426.283	1.877.476
2011	1.451.193	426.283	1.877.476
2012	1.451.193	426.283	1.877.476
Total	7.255.965	1.984.177	9.240.142

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Contractul de administrare certificate, procedura de selectie, caietul de sarcini, vanzarile de certificate in aceasta perioada au fost aprobate de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

In indeplinirea obiectului de activitate, CET Govora detine instalatii stationare prin intermediul carora desfasoara operatiuni ce au ca efect emisii de gaze cu efect de sera. In acest context, avand in vedere necesitatea externalizarii activitatii de gestiune a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, intre CET Govora, in calitate de client si KDF Energy, in calitate de administrator, in data de 11.11.2008, s-a incheiat Contractul de administrare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera nr. 32648/ 11.11.2008.

Contractul de administrare a fost incheiat pentru perioada 11.11.2008 – 30.04.2013 si are ca obiect:

- obtinerea de catre administrator de certificate de emisii de gaze cu efect de sera acordate de Guvernul Romaniei, prin Planul national de alocare aprobat prin H.G. nr. 60/16.01.2008 pentru aprobarea Planului national de alocare privind certificatele de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioadele 2007 si 2008 - 2012
- administrarea si gestionarea acestora, *„intr-o maniera care este in interesul optim al Clientului”* (CET Govora – subl. ns.)

Totodata, potrivit dispozitiilor art. 5.1 din Contractul de administrare, administratorului KDF Energy ii revenea obligatia de a:

- administra contul clientului
- negocia conditii avantajoase de piata la momentul incheierii diverselor operatiuni bursiere
- notifica clientul cu privire la fiecare operatiune care implica transferul certificatelor
- acorda consultanta in ceea ce priveste planul de raportare si monitorizare catre autoritatile competente etc.

In acest context, Societatii i s-au alocat, din rezerva corespunzatoare instalatiilor nou-intrate aferenta perioadei 2008 – 2012, un numar de 1.984.177 certificate de emisii de gaze cu efect de sera, KDF Energy urmand a primi o bonificatie in natura, in cuantum de 714.135 certificate de emisii de gaze cu efect de sera, astfel cum rezulta din Anexa nr. 2 la Contractul de administrare.

Prin Actul aditional nr. 11728/ 21.05.2009 incheiat la Contractul de administrare, partile au inteles sa modifice Anexa nr. 2 la Contractul de administrare cu privire la prima de administrare. Astfel, partile, constatand ca administratorul si-a indeplinit obligatiile contractuale privind obtinerea pentru client a alocarii suplimentare de certificate de emisii de gaze cu efect de sera din rezerva aferenta instalatiilor nou-intrate, au decis in sensul ca administratorul KDF Energy era indreptatit sa obtina prima de administrare.

Intrucat KDF Energy a dorit plata in avans a acestei prime de administrare (in Anexa nr. 2 la

Contractul de administrare se prevedea obligatia Societatii de a transfera catre KDF Energy 50% din cantitatea suplimentara de certificate de emisii de gaze cu efect de sera aprobata de autoritatile competente), partile au convenit reducerea corespunzatoare a acestei prime la 510.000 certificate de emisii de gaze cu efect de sera.

In aceste conditii, in contul primei de administrare, Societatea a efectuat urmatoarele transferuri de certificate de emisii de gaze cu efect de sera catre KDF Energy:

- 310.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la data de 22.05.2009
- 100.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la data de 05.10.2009
- 100.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera la data de 01.02.2010

Astfel, CET Govora a emis factura fiscala nr. 1004962/ 06.05.2011 corespunzatoare transferurilor celor 510.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera, la pretul de inchidere al acestora de pe piata de tranzactionare Bluenext din ziua transferului la cursul RON/ Euro publicat de Banca Nationala a Romaniei, la care se adauga TVA de 19%, potrivit reglementarilor legale in vigoare la momentul operatiunii pentru suma de 29.831.846,22 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 5.668.050,78 lei.

In contextul transferurilor certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera de catre Societate, in beneficiul KDF Energy, ca urmare a prestarii de catre aceasta din urma a serviciilor asumate in temeiul Contractului de administrare, acesteia din urma ii revenea obligatia de a intocmi o factura fiscala aferenta acestei operatiuni.

KDF Energy nu s-a conformat obligatiei legale de a emite factura fiscala pentru suma de 29.831.846,22 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 5.668.050,78 lei, mentionand ca, in opinia acesteia, suma pentru care ar trebuie sa emite factura fiscala in discutie este de 24.688.692 lei, la care s-ar adauga TVA in cuantum de 4.690.857,48 lei.

Ca urmare KDF Energy a emis factura fiscala nr. 0055 din 03.05.2011 pentru suma de 24.688.692 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 4.690.857,48 lei, comunicata Societatii la data de 06.06.2011. Prin referatul nr. 14389/07.06.2011 se propune acceptarea la plata a

facturii nr. 55/ 03.05.2011 ca urmare a indeplinirii obligatiilor contractuale. Cheltuielile cu serviciile prestate de KDF Energy in suma de 24.688.692 lei au fost incluse in Bugetul de Venituri si Cheltuieli CET Govora pentru anul 2011 aprobat prin Hotararea AGA nr. 9/ 25.08.2011.

Conform informatiilor primite, KDF Energy, raportat la dispozitiile art. 155 alin. (1) din Codul fiscal, precum si la obligatiile asumate de aceasta din urma in temeiul Contractului de administrare, ii revenea obligatia sa emita o factura fiscala aferenta serviciilor prestate pentru suma de 29.831.846,22 lei si 5.668.050,78 lei, TVA aferent.

Aceasta, intrucat, din punct de vedere comercial, CET Govora si KDF Energy au efectuat un schimb de servicii, intentia celor doua parti fiind ca valoarea economica in lei a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera transmise de Societate sa fie identica cu valoarea economica a serviciilor primite de la KDF Energy si sa nu genereze niciuneia dintre parti vreo plata suplimentara in ceea ce priveste acest transfer, respectiv prestarea acestor servicii. Cu toate acestea, KDF Energy a refuzat emiterea unei facturi fiscale pentru suma de 29.831.846,22 lei si 5.668.050,78 lei, TVA aferent, corespunzatoare serviciilor efectuate in temeiul Contractului de administrare, in schimbul carora Societatea i-a transferat cele 510.000 de certificate de emisii de gaze cu efect de sera.

In acest context, prin cererea de chemare in judecata inregistrata pe rolul Tribunalului Bucuresti – Sectia a VI-a Comerciala, sub nr. 45638/3/2011, Societatea a solicitat instantei de judecata obligarea KDF Energy de a emite o factura fiscala pentru suma de 29.831.846,22 lei, la care se adauga TVA in suma de 5.668.050,78 lei, reprezentand contravaloarea serviciilor prestate de aceasta din urma in temeiul Contractului de administrare.

Solutia data de Tribunalul Bucuresti in acest litigiu a fost: „Admite cererea principala. Obliga parata la emiterea unei facturi fiscale pentru suma de 29.831.846,22 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 5.668.050,78 lei, reprezentand contravaloarea servicii prestate de parata in temeiul contractului de administrare nr. 32648/ 11.11.2008. Respinge cererea

reconventionala ca neintemeiata. Cu drept de apel in 15 zile de la comunicare. Pronuntata in sedinta publica azi, 9.10.2012”.

KDF Energy a facut apel impotriva sentintei date de Tribunalul Bucuresti, hotararea Curtii de Apel Bucuresti fiind de respingere a acestuia: „Respinge apelul ca nefondat. Cu recurs in termen de 15 zile de la comunicare. Pronuntata in sedinta publica azi ,11.06.2015. Document: Hotarare 995/2015”.

Impotriva acestei hotarari, KDF Energy a declarat recurs la Inalta Curte de Justitie si Casatie, in sedinta din 11.02.2016 prin Hotararea nr. 315/ 2016 recursul declarat de parata KDF Energy impotriva deciziei nr. 995 din 11 iunie 2015, pronuntate de Curtea de Apel Bucuresti – Sectia a V-a Civila fiind respins ca nefondat, hotararea Tribunalului Bucuresti devenind definitiva si irevocabila.

In conformitate cu dispozitiile instantei, KDF Energy a emis factura nr. 37 din 24.02.2016 pentru suma de 29.831.846,22 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 5.668.050,78 lei, concomitent cu stornarea facturii fiscale nr. 0055 din 03.05.2011 pentru suma de 24.688.692 lei, la care se adauga TVA in cuantum de 4.690.857,48 lei, prin factura nr. 36 din 24.02.2016. Ca urmare a existentei unor creante reciproce si de valoare egala, acestea au fost stinse prin compensarea nr. 79396 din 03.03.2016 in suma de 35.499.897,00 lei in care CET Govora a incasat factura nr. 1004962/ 06.05.2011 si a achitat factura nr. 37/ 24.02.2016.

VERTIS ENVIRONMENTAL FINANCE LTD

Obiectul contractului il constituie vanzarea – cumpararea de certificate de emisii gaze cu efect de sera, precum si alte derivative: contracte futures, cumpararea de optiuni, schimbul de certificate si imprumutul de certificate. In anul 2015, catre clientul Vertis s-au efectuat urmatoarele tranzactii:

Ordine de vanzare				
Data	Nr. EUA	Pret (EUR)	Valoare (EUR)	Operatiune
30.06.15	100.000	7,55	755.000	Vanzare SPOT
07.12.15	152.855	8,36	1.277.867,8	Vanzare SPOT

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Vanzarea a 100.000 EUA s-a facut in oglinda cu o cumparare, tot de 100.000 EUA, pentru a marca profitul din tranzactionarea contractului futures. De asemenea, vanzarea cantitatii de 152.855 EUA s-a facut pentru a finanta cumpararea de certificate din PNI (Guvernul Romaniei) si a achita optiunea de 25.000 EUA:

Operatiune	Cantitate (EUA)	Pret [eur/EUA]	Valoare [eur]
PNI (HG 1096/2013)	158.483	6,94	1.099.872,02
Optiune	25.000	7,12	178.000
Total EUA achizitionate	183.483		
Profit realizat	30.628		
			Total EUR 1.277.872,02

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

La inceputul anului 2016 s-a realizat compensarea datoriilor reciproce intre CET Govora si Vertis, conform:

De incasat la 07.12.2015	Valoare [eur]
Avans Contract futures 430.000 x 2,35	1.010.500
Diferenta cost optiune 0,12 x 25.000	1.277.867,8
De platit la 07.12.2015	Valoare [eur]
Contract futures cu livrare dec 2015	(3.005.400)
Optiune livrare dec 2015	(175.000)
Diferenta cost optiune 0,12 x 25.000	(3.000)
Rest de plata 31.12.2015	(895.032,2)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Livrari energie electrica contracte reglementate

Sucursalele de distributie a energiei electrice si-au achitat in general facturile lunare in interiorul termenului contractual de scadenta, fara a se inregistra restante; soldul existent la data de 31.12.2012 este constituit in mare parte din facturile emise in luna decembrie 2012, incasate in luna ianuarie 2013.

In anul 2013 s-a livrat catre Sistemul Energetic National o cantitate de energie electrica de 486.335 Mwh. Furnizarea de energie electrica s-a realizat pe doua directii: pe de o parte catre Oltchim S.A. si pe de alta parte, pe piata de energie.

Vanzarea de energie electrica pe piata de energie s-a desfasurat astfel:

- In perioada 01.01.2013 - 30.06.2013 s-a vandut o cantitate de 172.270 Mwh pe contracte reglementate. Incepand cu data de 01.07.2013, contractele reglementate de energie electrica s-au desfiintat, incepand cu aceeasi data, piata de energie electrica s-a liberalizat
- In perioada 01.01.2013 - 31.12.2013 s-a vandut pe piata zilei urmatoare (PZU) o cantitate de 153.017 Mwh, iar pe piata de echilibrare o cantitate de 20.591 Mwh

In ceea ce priveste livrarile de energie electrica catre Oltchim S.A., in anul 2013 s-a furnizat energie, atat din productie proprie (167.835 Mwh), cat si din energie achizitionata de la alti producatori – CE Oltenia si Arelco Power (167.096 Mwh).

In anul 2014 s-a livrat catre Sistemul Energetic National o cantitate de energie electrica de 470.390 Mwh din care:

- Oltchim Rm.Valcea 162.591 MWh, la care se adauga energia cumparata de la Arelco Power 222.230 MWh
- Contracte pe PCCB- OPCOM, 104.428 MWh
- Vanzare catre C.N. Transelectrica Bucuresti, 46.626 MWh
- Vanzare catre consumatorii de pe platforma chimica, 9.968 MWh
- Vanzare PZU, 146.777 MWh

In anul 2015 s-a livrat catre consumatori o cantitate de energie electrica de 679.419 Mwh din care:

- Oltchim S.A. - 263.415 MWh, la care se adauga energia cumparata de la Arelco Power 164.952 MWh
- Contracte pe PCCB - OPCOM, 104.633 MWh
- Vanzare catre consumatorii de pe platforma chimica, 9.948 MWh
- Vanzare PZU, 65.202 MWh
- Autofurnizare – energie EMC Berbesti, 44.348 Mwh
- Piata de echilibrare 26.921 Mwh

C.N.T.E.E. Transelectrica - bonus de cogenerare

CET Govora inregistreaza creante catre CNTEE Transelectrica rezultate, in principal, din aplicarea schemei de sprijin (bonus de cogenerare de inalta eficienta) si au fost determinate prin inmultirea cantitatii lunare ce beneficiaza de bonus (cantitate aprobata prin deciziile de calificare emise de ANRE) cu bonusul aprobat prin Ordinele ANRE cu respectarea art. 5 alin. (4) si art. 15 din Metodologia de determinare si monitorizare a supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta care beneficiaza de schema de sprijin tip bonus aprobata prin Ordinul nr. 84/ 2013.

Soldul creantei CET Govora la 31.12.2015 a fost de 1.744.924 lei reprezentand bonusul de cogenerare aferent lunii noiembrie 2015, retinut de C.N.T.E.E. Transelectrica, conform Regulamentului de colectare a contributiei de cogenerare aprobat prin Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 in contul supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta aferente perioadei de evaluare 2011 – 2013, stabilita prin decizia A.N.R.E. nr. 738 din 28.03.2014 (factura nr. 8116/ 08.04.2014, in suma de 53.742.755 lei). In continuare CNTEE Transelectrica a retinut bonusul de cogenerare lunar corespunzator perioadei noiembrie 2015 – februarie 2016 in suma totala de 13.520.941,06 lei.

Pentru recuperarea acestor creante, CET Govora a întreprins următoarele demersuri:

- Hotărârea suspendării executării Deciziei ANRE nr. 738/ 28.03.2014 a fost comunicată de CET Govora, atât CNTEE Transelectrica, cât și ANRE prin notificările nr. 53784/ 07.12.2015 și respectiv 53785/ 07.12.2015
- Prin adresa nr. 8263/ 19.02.2016, CET Govora a solicitat CNTEE Transelectrica achitarea sumei de 5.857.395,60 lei reprezentând bonusul de cogenerare aferent lunilor noiembrie și decembrie 2015
- Prin adresa nr. 17473/ 16.03.2016, CNTEE Transelectrica a fost somată să plătească suma de 10.029.502,98 lei reprezentând bonusul de cogenerare aferent perioadei noiembrie 2015 – ianuarie 2016, o creanță certă, lichidă și exigibilă

CNTEE Transelectrica a răspuns prin adresa nr. 45366/ 23.12.2015, comunicând faptul că nu este parte în dosarul nr. 3892/2/2015 și că suspendarea executării se adresează ANRE.

Prin Decizia Președintelui ANRE nr. 507/ 30.03.2016 s-a aprobat valoarea de 3.041.063 lei reprezentând cuantumul de regularizare a antesupracompensării, urmare a analizei de supracompensare a activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență aferente perioadei de evaluare 01.01.2015 – 31.12.2015. Această sumă reprezintă o creanță asupra CNTEE Transelectrica la care se adaugă bonusul de cogenerare aferent perioadei curente și reținut, rezultând o creanță totală la 30.04.2016 de 19.328.579,04 lei.

TERMOFICARE URBANA

La data de 31.12.2012 soldul creanțelor la clienții serviciului de Termoficare Urbana a crescut cu suma de 930.362 lei față de 31.12.2011.

În anul 2012 conform prevederilor Deciziei ANRSC nr. 460/ 25.11.2010, în perioada 01.01.2012 - 30.06.2012, prețul local de referință al energiei termice facturată populației, produsă în sisteme centralizate a fost de 138,73 lei/ Gcal, iar prețul de

facturare total avizat de ANRE prin Decizia nr. 898/ 30.03.2011, respectiv ANRSC prin Avizul nr. 34198557/ 15.07.2010 a fost de 219,35 lei/Gcal.

Diferenta dintre pretul de facturare si pretul local al energiei termice de 80,62 lei/ Gcal (dintre 219,35 lei/ Gcal si 138,73 lei/ Gcal) se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 286/ 31.10.2011.

Incepand cu data de 01.07.2012, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 3335/ 29.12.2011 si a Avizului ANRSC nr. 2377660/03.02.2012, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produsa in sistem centralizat, destinata populatiei este de 233,95 lei /Gcal, iar pretul local al energiei termice facturat populatiei este de 160,83 lei/Gcal.

Diferenta dintre pretul de facturare si pretul local al energiei termice de 73,12 lei/ Gcal (dintre 233,5 lei/ Gcal si 160,83 lei/ Gcal) se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 160/ 9/ 29.06.2012.

La data de 31.12.2013, soldul creantelor la clientii serviciului de Termoficare Urbana a crescut cu suma de 3.541.089 lei fata de inceputul anului.

In anul 2013 conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 264/ 29.01.2013, prin care se aproba pretul pentru energia termica destinata consumului populatiei de 133,68 lei/ Gcal inclusiv TVA si a avizului ANRSC nr. 100483/ 05.04.2013, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produsa in cogenerare respectiv, 33,72 lei/ Gcal inclusiv TVA, transportul si 85,6 lei/ Gcal inclusiv TVA, distributia pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produsa in sistem centralizat este de 253 lei/ Gcal inclusiv TVA.

Diferenta dintre pretul de facturare (253 lei/ Gcal) si pretul local al energiei termice (185,52 lei/ Gcal) de 70,48 lei/ Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 169/ 27.06.2013 care a intrat in vigoare incepand cu 01.07.2013.

La data de 31.12.2014, soldul creantelor la clientii serviciului de Termoficare Urbana a crescut cu suma de 1.083.364 lei fata de inceputul anului, din cauza scaderii puterii de cumparare a populatiei si crizei economico - financiare.

In anul 2013, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 264/ 29.01.2013, prin care se aproba pretul pentru energia termica destinata consumului populatiei de 133,68 lei/ Gcal inclusiv TVA si a avizului ANRSC nr. 100483/ 05.04.2013, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produse in cogenerare, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produse in sistem centralizat este de 253 lei/ Gcal inclusiv TVA. Diferenta dintre pretul de facturare (253 lei/ Gcal) si pretul local al energiei termice (185,52 lei/ Gcal) de 70,48 lei/ Gcal s-a acoperit prin subventie de la bugetul local conform HCL 169/ 27.06.2013 care a intrat in vigoare incepand cu 01.07.2013.

Incepand cu data de 01.09.2014, ANRE prin Decizia nr. 3521/ 27.11.2013 a aprobat un nou pret al energiei termice produsa in sistem centralizat destinata populatiei, la nivelul de 273,59 lei/ Gcal, inclusiv TVA; diferenta dintre pretul de facturare (201,62 lei/ Gcal) si si cel de productie (273,59 lei/ Gcal) in cuantum de 71,97 lei/ Gcal, inclusiv TVA se suporta, incepand din data de 01.09.2014, din bugetul local ala municipiului Rm.Valcea.

La data de 31.12.2015, soldul creantelor la clientii serviciului de Termoficare Urbana a crescut cu suma de 890.966 lei fata de inceputul anului. In anul 2015, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 2806/ 17.12.2014 prin care se aproba pretul de productie al energiei termice destinata consumului populatiei de 140,99 lei/ Gcal inclusiv TVA si a avizului ANRSC nr. 319507/ 19.08.2015, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produsa in cogenerare respectiv, 41,43 lei/ Gcal inclusiv TVA, transportul si 103,69 lei/ Gcal inclusiv TVA distributia, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produsa in sistem centralizat este de 286,11 lei/ Gcal inclusiv TVA.

Diferenta dintre pretul total al energiei termice livrata populatiei de 272,48 lei/ Gcal si pretul

de facturare al energiei termice catre populatie de 225,15 lei/ Gcal de 47,33 lei/ Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 164/ 31.08.2015 incepand cu 01.07.2015.

Incepand cu 01.10.2015, diferenta dintre pretul total al energiei termice livrata populatiei de 286,11 lei/ Gcal si pretul de facturare al energiei termice catre populatie de 225,15 lei/ Gcal de 60,96 lei/ Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 187/ 30.09.2015 care a intrat in vigoare incepand cu 01.10.2015.

Primaria Municipiului Ramnicu Valcea – subventie energie termica

In vederea incasarii diferentei dintre pretul de productie, transport, distributie si furnizare a energiei termice livrata populatiei si pretul local al energiei termice facturata populatiei aprobat de autoritatile administratiei publice locale, CET Govora a solicitat rectificarea Bugetului Local de Venituri si Cheltuieli cu includerea subventiei datorata catre CET Govora si asigurarea surselor financiare in vederea efectuarii platilor.

In acest sens s-au transmis adresele nr. 40443/ 06.11.2015, 281429/ 03.12.2015, 4751/ 30.12.2015, 1245/ 14.01.2016, 9853/ 15.03.2016 si s-a primit adresa nr. 1245/R/21.01.2016 rezultand incasarea subventiei aferenta perioadei noiembrie 2015 – februarie 2016 in suma totala de 9.991.642,22 lei.

UZINA MECANICA

Uzina Mecanica Ramnicu Valcea a luat fiinta in anul 1981 avand ca obiect de activitate principal realizarea de confectii metalice.

Intre CET Govora si Uzina Mecanica este incheiat Contractul nr. 4 din 21.09.2012. Obiectul contractului il constituie furnizarea de energie electrica la locul de consum - SRA 6kV - Uzina Mecanica, Ramnicu Valcea, reinnoit cu Actele Aditionale Nr. 1/ 2014, Nr. 2/ 2015, Nr. 3/ 2015. Consumul lunar mediu este de 102,33 MWh, la un pret de 240 lei fara TVA.

La inceputul anului 2015 creanta CET Govora catre Uzina Mecanica, era de 273.902,60 lei. Pe parcursul anului s-a facturat energie electrica in valoare totala de 164.007,36 lei, iar incasarile au fost de 403.635,04 lei. Astfel, la data de 31.12.2015 Uzina Mecanica, inregistra in evidentele financiar-contabile ale CET Govora un sold de 34.274,92 lei, reprezentand facturi din 2015 neachitate.

In perioada 01.01.2016 - 30.04.2016, valoarea energiei electrice facturate catre Uzina Mecanica este de 164.007,36, iar incasarile au o valoare de 403.635,04 lei. Rezulta astfel un sold final la data de 30.04.2016 de 34.274,92 lei, contravaloarea facturilor nr. 1010890/ 31.03.2016 rest, 1010928/ 30.04.2016 si nr. 1010950/ 30.04.2016.

VILMAR

Intre CET Govora si Vilmar S.A. s-a incheiat Contractul nr. 1 din data 15.07.2009, reinnoit cu Actele Aditionale Nr. 1/ 15.07.2010, Nr. 2/ 30.03.2012, Nr. 4/ 2013, Nr. 5/ 2014.

Obiectul contractului il constituie furnizarea de energie electrica la punctul de consum Vilmar S.A. Ramnicu Valcea, la un pret de 210 lei/ MWh, fara TVA, pentru un consum mediu lunar de 607,75 MWh.

La inceputul anului 2015, creanta CET Govora catre Vilmar S.A. era de 357.803,78 lei. Pe parcursul anului s-a facturat energie electrica in valoare totala de 2.371.809,08 lei, iar incasarile au fost de 2.563.713,15 lei. Astfel, la data de 31.12.2015 Vilmar S.A. inregistra in evidentele financiar - contabile ale CET Govora un sold de 165.899,71 lei, reprezentand factura nr. 1010589/ 31.12.2015.

In perioada 01.01.2016 - 30.04.2016, valoarea energiei electrice facturate catre Vilmar S.A. este de 783.368,27 lei, iar incasarile au o valoare de 824.791,53 lei. Rezulta astfel un sold final la data de 30.04.2016 de 124.476,45 lei (factura nr. 1010930/ 30.04.2016).

INCDTCI – ICSI

CET Govora SA are incheiate cu INCDTCI-ICSI, doua contracte:

Contractul nr. 3 din 02.12.2003, reinnoit cu Actele Aditionale Nr. 1/ 2005, Nr. 2/ 2005, Nr. 3/ 2006, Nr. 4/ 2007, Nr. 5/ 2010, Nr. 7/ 2011, Nr. 8/ 2014, Nr. 9/ 2015, Nr. 10/ 2015. Obiectul contractului il constituie furnizarea de energie electrica la locul de consum INCDTCI-ICSI (INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE PENTRU TEHNOLOGII CRIOGENICE SI IZOTOPICE) in Ramnicu Valcea:

- energie electrica de zi, un consum mediu lunar de 20,93 MWh, la un pret de 146,15 lei fara TVA
- enegie electrica de noapte, un consum mediu lunar de 50,43 MWh, la un pret de 227,15 lei fara TVA

Contractul nr. 3/ 2013, reinnoit cu Actele Aditionale Nr. 1/ 2014, Nr. 2/ 2015, Nr. 3/ 2015, Nr. 4/ 2016. Obiectul contractului il constituie furnizarea energiei termice, abur industrial si apa tratata nereturnata:

- abur industrial 13 ATA, un consum mediu lunar de 231,37 Gcal, la un pret de 94,42 lei fara TVA

La inceputul anului 2015, INCDTCI-ICSI inregistra un sold initial de 82.945,75 lei, pe parcursul anului s-a facturat energie electrica si termica in valoare totala de 511.454,88 lei, s-a incasat suma de 486.393,13 lei. Rezulta un sold final la 31.12.2015 de 108.007,50 lei, contravaloarea facturilor nr. 1010498/ 30.11.2015 rest, nr. 1010505/ 30.11.2015, nr. 1010588/ 31.12.2015, nr. 1010576/31.12.2015.

In perioada 01.01.2016-30.04.2016 s-a facturat catre INCDTCI-ICSI in suma totala de 213.803,84 lei, s-a incasat suma totala de 215.063,13 lei, rezultand un sold final la 30.04.2016 in valoare de 106.748,21 lei, contravaloare facturilor nr. 1010874/ 31.03.2016, nr. 1010891/ 31.03.2016, nr. 1010954/ 30.04.2016 si nr. 1010929/ 30.04.2016.

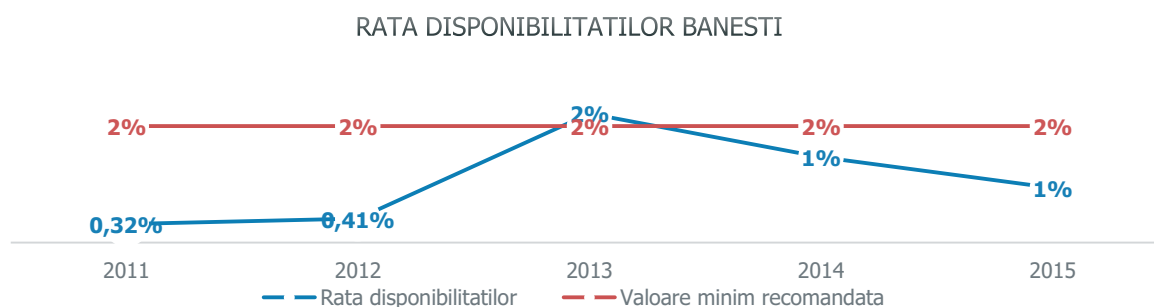
Disponibilitatile banesti reprezinta o alta categorie in cadrul activelor circulante si reprezinta activul cel mai lichid in cadrul structurii activelor. In cazul societatii debitoare disponibilitatile banesti sunt in crestere in perioada 2011 – 2013, cand inregistreaza valoarea maxima din cadrul perioadei analizata (11.123.878 lei), apoi in scadere in perioada 2013 – 2015, la 31 decembrie 2015 inregistrand valoarea de 5.102.380 lei.

→ *Rata disponibilitatilor banesti* [$Rdp = (Disponibilitati / Active\ totale) * 100$] arata ponderea activelor cele mai lichide in total active, adica gradul de lichiditate imediata a activelor curente. Nivelul minim recomandat este de 2%.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Rata disponibilitatilor	0,32%	0,41%	2%	1%	1%
Valoare minim recomandata	2%	2%	2%	2%	2%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

Observam ca disponibilitatile banesti ale CET Govora sunt sub pragul de 2%, ceea ce evidentiaza o lipsa acuta de lichiditati a debitoarei in perioada analizata.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

11.3 Analiza structurii pasivului

Pasivul bilantului reflecta din punct de vedere financiar sursele de provenienta si gradul de exigibilitate al capitalurilor proprii si imprumutate.

11.3.1 Capitalurile proprii

Capitalurile proprii pun in evidenta modalitatea de asigurare a societatii cu diferite categorii de resurse pe termen nelimitat, fiind reprezentate de capitalul social al firmei, rezervele constituite, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului.

ELEMENTE DE PASIV		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
CAPITAL	Capital social	24.800.438	24.800.438	51.684.112	51.684.112	51.684.112
	Rezerve	197.012.784	197.012.784	238.668.496	238.668.496	179.083.556
	Rezultat reportat	21.583.856	24.285.981	(167.644.229)	(171.749.944)	(232.782.150)
	Rezultat curent	5.865.546	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.464)
	Repartizarea profitului	608.082	-	-	-	-
	<i>Total capitaluri proprii</i>	<i>249.870.706</i>	<i>59.311.112</i>	<i>118.251.736</i>	<i>76.289.166</i>	<i>(98.600.946)</i>

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanțurilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru comparabilitate)

Capitalul social al Societatii este in suma de 51.684.112 lei, integral varsat, respectiv un numar de 9.920.175 actiuni, fiecare avand o valoare nominala de 5,21 lei.

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
Capital subscris actiuni ordinare	9.920.175 buc	9.920.175 buc
Capital subscris actiuni preferentiale	-	-
Valoare nominala actiuni ordinare	5,21 lei	5,21 lei
Valoare nominala actiuni preferentiale	-	-
Valoare capital social	51.684.112 lei	51.684.112 lei

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Capitalul social a inregistrat o majorare in perioada analizata si anume in anul financiar incheiat la 31.12.2013. Majorarea capitalului social al CET Govora facandu-se prin HCJ nr. 3/ 29.01.2014 cu suma de 26.883.674,25 lei, prin cresterea valorii nominale a actiunilor existente de la 2,50 lei/ actiune la 5,21 lei/ actiune, prin conversia in actiuni a unor creante privind impozitul pe profit, dividende si accesorii calculate si datorate de catre CET Govora

catre Consiliul Judetean Valcea. Majorarea capitalului social al CET Govora de la suma de 24.800.437,50 lei la suma de 51.684.111,75 lei a fost aprobata de catre Adunarea Generala a Actionarilor prin reprezentantul sau, prin Hotararea nr. 24/ 12.12.2014. Prin conversie in actiuni au fost stinse la data de 31.12.2013, obligatii catre Consiliul Judetean Valcea in suma totala de 26.883.674,25 lei, astfel:

- Impozit pe profit: 15.075.271,51 lei
- Dividende: 4.685.353,87 lei
- Majorari si penalitati: 7.123.048,87 lei

Capitalurile proprii sunt afectate in sens negativ de **rezultatele curente** ce au dus la diminuarea **rezultatelor reportate** si implicit la diminuarea capitalurilor proprii, acestea ajungand sa aiba valori negative la data de 31.12.2015.

Rezervele sunt constituite in principal din rezervele din reevaluare si au avut urmatoarele miscari in perioada analizata:

ELEMENTE DE PASIV- Rezerve	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Rezerve din reevaluare	144.103.902	142.000.706	182.036.100	176.332.197	171.319.722
Rezerve legale	2.244.715	2.244.715	2.244.715	2.244.715	2.244.715
Rezerve reprezentand surplusul din rezerve din reev	45.165.101	47.268.297	48.888.615	54.592.518	-
Alte rezerve	5.499.066	5.499.066	5.499.066	5.499.066	5.519.119
Total rezerve	197.012.784	197.012.784	238.668.496	238.668.496	179.083.556

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanturilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru comparabilitate)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este constituita in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual este transferat in cadrul rezervelor legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. Daca aceasta rezerva este utilizata integral sau partial pentru acoperirea pierderilor sau pentru distribuirea sub orice forma (precum emiterea de noi actiuni conform Legii Societatilor Comerciale), aceasta devine taxabila. Conducerea Societatii nu estimeaza ca va utiliza rezerva legala in asa fel incat aceasta sa devina taxabila. In anul 2011 CET Govora a constiuit rezerva legala, in suma de 608.082 lei.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidenta contabila a Societatii pe durata exercitiului financiar. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuabila. Societatea nu a intentionat sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold.

In cursul anului 2011, CET Govora a inregistrat in contul 1171 "Rezultatul reportat" suma de 228.514 lei, net, rezultata din inregistrarea inchiderii exercitiului financiar aferent anului 2010 cu suma de 2.285.135 lei si din repartizarea profitului net aferent anului 2010 ca dividende catre Consiliul Judetean Valcea in suma de 2.056.622 lei.

In cursul anului 2011, CET Govora a inregistrat in contul 1174 "Rezultat reportat erori fundamentale" suma de 4.742.218 lei, constand in:

- Corectie erori – exercitiul financiar 2009 32.926 lei
- Penalitati pentru neincasare facturi Oltchim S.A. Rm. Valcea 5.632.065 lei
- Diferenta impozit pe profit an 2010, din calcul penalitati Oltchim (903.984) lei
- Storno factura contori emisa eronat in 2010 (18.789) lei

Societatea a incasat cu titlu de ajutor de stat suma de 41.064.000 lei in baza HG 994/ 2010, pentru achitarea obligatiilor restante catre SNLO Tg. Jiu si compensarea in acest fel a pierderilor inregistrate in exercitiile financiare precedente din prestarea serviciului de interes public general - productie, transport, distributie energie termica pentru populatie. De asemenea, in conformitate cu HG 1277/ 15.12.2010, in anul 2010 s-a incasat ca ajutor de stat suma de 2.587.405 lei, pentru achitarea obligatiilor restante catre SNTFM Craiova si compensarea pierderilor inregistrate in exercitiile financiare precedente din prestarea serviciilor de interes public general - productie, transport, distributie energie termica pentru populatie. Aceste ajutoare de stat au fost inregistrate in contabilitate pe seama rezultatului reportat, fiind recunoscute in contabilitate conform prevederilor OMFP 3055/ 2009, ca venituri ale perioadelor precedente corespunzator cheltuielilor aferente.

Societatea a înregistrat în 2010 în contul "alte rezerve" suma de 1.076.161 lei, reprezentând diferența între valoarea rămasă neamortizată (1.517.039 lei) și cea de aport (2.593.200 lei) a activelor aduse ca aport la capitalul social al SC Vilcet Energy SRL Rm. Valcea, societate cu capital 100% CET Govora (259.320 părți sociale cu o valoare nominală de 10 lei fiecare). Bunurile aduse ca aport au fost: un teren liber în suprafața de 25.773 mp și "Stația electrică 110kv" a căror valoare de piață a fost stabilită prin evaluare de către SC ROMCONTROL S.A., la valoarea de 2.593.200 lei.

În cursul anului 2012, CET Govora a înregistrat în contul 1171 "Rezultatul reportat" suma de 2.628.732 lei, profit net nerepartizat, rezultat din înregistrarea închiderii exercitiului financiar aferent anului 2011. Diferența de 2.628.732 lei a fost repartizată ca dividende către Consiliul Județean Valcea.

În cursul anului 2012, CET Govora a înregistrat în contul 1174 "Rezultat reportat erori fundamentale" suma de 49.179 lei, constând în sume înregistrate în anul 2011 ca și cheltuieli de producție, reclassificate în anul 2012 ca și cheltuieli de investiții (32/ 02.12.2011 și 36/ 28.12.2011 emise de SC PROPRAM SRL Rm. Valcea pentru elaborare proiecte de investiții).

În conturile de capital, au avut loc mișcări în cursul exercitiului financiar al anului 2013, generate de:

- Reevaluarea activelor imobilizate (terenuri, clădiri, construcții speciale, alte mijloace fixe) la data de 31.12.2013, realizată de către SC ROMCONTROL SA București, evaluator autorizat, în conformitate cu Standardele Internaționale de Evaluare, în vederea stabilirii valorii juste estimate (valorii de piață) a imobilizărilor corporale supuse evaluării.
- În cursul anului 2013, CET Govora a înregistrat în contul 1171 "Rezultatul reportat" suma de 186,788,091.02 lei, pierdere neacoperită la data închiderii exercitiului financiar aferent anului 2012. În afara de această sumă a mai fost înregistrată și suma de 5.157.143,98 lei reprezentând diverse cheltuieli (dobânzi și alte accesorii calculate de către ANAF, SNTFM, Consiliul Județean Valcea, pentru neplata la scadență a

obligatiilor), precum si alte cheltuieli aferente exercitiului financiar al anului 2012, aparute dupa depunerea situatiilor financiare ale anului 2012.

Suma facturata eronat CJ VALCEA F. 129/ 19.12.2012	(200.000)
Servicii avocatura - 2012	90.418
Accesorii ANAF - 2012	959.638
PIF 298; 299; 300; 301; 302; 303; 304; 305; 306; 307; 308; 12/ DEC. 2008	48.350,17
PENALITATI SNTFM C-VA 2012	180.390,67
F. 103/ 25.10.12 - majorari impozit profit – Consiliul Judetean Valcea	3.092.577,80
Ajustare penalitati USG-CIECH 2012	618.029,98
Majorari redevente CJ Valcea F. 94; 104/ 2012	364.863,77
Corectii facturi furnizori pe seama rezultatului reportat	2.876,62
Cheltuieli de productie – transfer la investitii	(15.025,19)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

In cursul anului 2014, nu s-au inregistrat miscari in conturile de capital, cu exceptia inregistrarii in contul 1171 "Rezultatul reportat" a sumei de 4.456.643 lei, pierdere neacoperita la data inchiderii exercitiului financiar aferent anului 2013; suma de 864.827 lei (din care 687.732 lei – diferente de pret pentru certificate verzi refacturate la Oltchim, 202.105 lei – sume onorariu avocatial aferente anului 2013, precum si alte cheltuieli, corectii aferente exercitiului financiar 2013, aparute dupa depunerea situatiilor financiare ale anului 2013). De asemenea in anul 2014, a mai fost inregistrata pe seama rezultatului reportat si suma de 1.215.755 lei reprezentand debite si accesorii stabilite de catre ANAF, in baza RIF nr. 30275/ 29.01.2010; decizia de impunere stabilita de catre ANAF in baza Raportului de Inspectie Fiscala nr. 30275/ 29.01.2010, a fost contestata de catre CET Govora, si anulata de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie prin Decizia nr. 1962/ 16.04.2014.

In conturile de capital, au avut loc miscari in cursul exercitiului financiar al anului 2015, generate de:

- retratarea sumei 54.592.518 lei - rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare, cont desfiintat prin OMFP 1802/ 2014, prin transferul la rezultatul reportat - cont nou - rezerve existente in sold la data de 31.12.2014;
- transferul rezervelor reprezentand surplusul din reevaluare aferente anului 2015

in suma de 5.012.475 lei la "rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare", corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea sunt amortizate.

→ cresterea pierderilor inregistrate pe seama rezultatului reportat in anul 2015, cu suma de 120.806.516 lei, astfel:

- transferul pierderii in suma de 42.313.498 lei aferenta exercitiului financiar al anului 2014, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr. 13/ 29.05.2015
- inregistrarea facturii nr. 8116/ 15.04.2016 emisa de C.N.T.E.E. Transelectrica Bucuresti pentru supracompensare bonus de cogenerare aferenta anilor 2011 - 2013, conform Deciziei ANRE nr. 738/ 28.03.2014 (suma aflata in litigiu). Suma neacoperita de provizionul inregistrat in anul 2014 si care este inregistrata in exercitiul 2015, prin corectia rezultatului reportat este de 34.887.320 lei
- inregistrarea sumei de 39.604.561 lei reprezentand penalitati facturate de CE Oltenia, pentru neplata in termen a livrarilor de carbune energetic, calculate pana la data Acordului de Transfer a carierelor de la EMC Berbesi (31.07.2014)
- inregistrarea sumei de 2.959.831 lei - penalitati contractuale aferente exercitiilor precedente calculate de furnizori, pentru neplata la termenul scadent a datoriilor - sumele neacoperite de provizioane, astfel:
 - Primaria Rm.Valcea - penalitati redevente (80.320) lei;
 - C.N. Transelectrica - penalitati bonus supracompensare 4.191.635 lei;
 - Consiliul Judetean Valcea - penalitati redevente (1.182.957) lei;
 - Alti furnizori 31.473 lei.
- alte corectii pe seama rezultatului reportat in suma neta de +1.041.306 lei - anularea sau reluarea la venituri a unor ajustari inregistrate in anii precedenti, alte corectii sau reclasificari aferente exercitiilor precedente

11.3.2 Datoriile

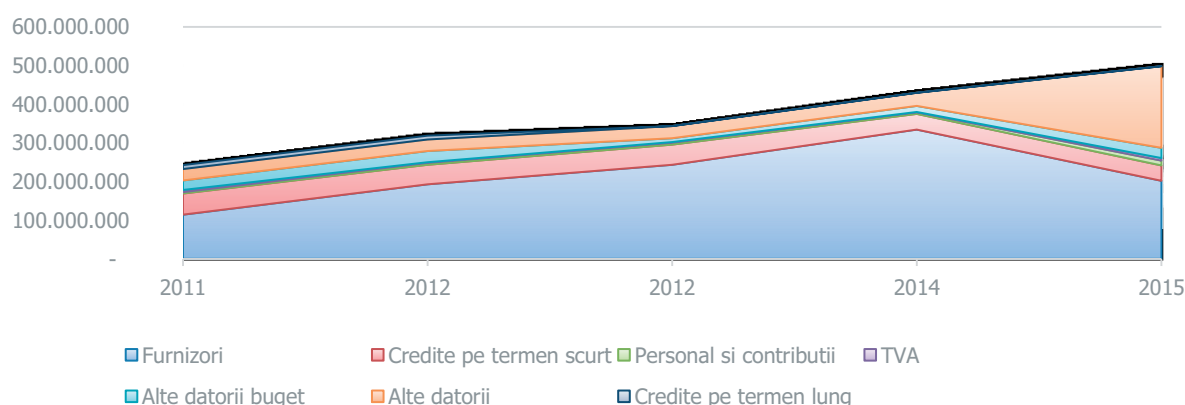
Structura si evolutia datoriilor, in perioada analizata, se prezinta astfel:

ELEMENTE DE PASIV		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
DATORII	Furnizori	114.289.095	192.276.218	243.147.454	334.164.937	201.512.570
	Credite pe termen scurt	54.727.916	50.863.647	51.928.837	40.200.968	39.593.469
	Personal si contributii	3.494.812	4.736.786	5.120.405	4.861.190	12.476.342
	TVA	5.586.320	1.851.586	1.507.379	492.725	7.316.670
	Alte datorii buget	24.614.997	29.145.434	10.508.718	15.912.234	25.992.689
	Alte datorii	29.439.103	29.759.923	30.705.049	33.915.583	211.446.766
	Credite pe termen lung	10.000.000	10.000.000	-	-	-
Total datorii	242.152.243	318.633.594	342.917.842	429.547.637	498.338.506	

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanturilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toti anii financiari analizati, pentru comparabilitate)

Ponderea cea mai ridicata in totalul datoriilor o detin furnizorii, alte datorii (reprezentate de datoriile preluate de la EMC Berbesti o data cu transferul de activitate), creditele pe termen scurt si datoriile catre buget, Societatea inregistrand datorii totale in crestere continua in perioada analizata.

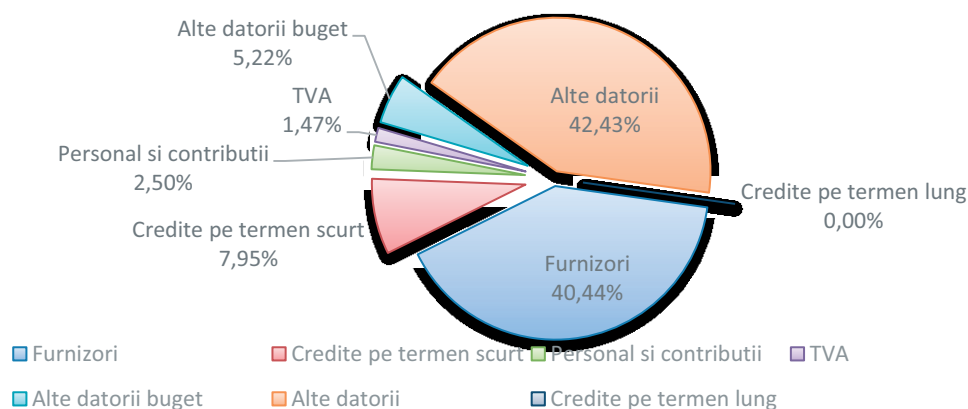
EVOLUTIA DATORIILOR (RON)



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Structura datoriilor in suma totala de 498.338.506 lei, inregistrate la 31.12.2015, se prezinta astfel:

STRUCTURA DATORIILOR LA 31.12.2015



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Se observa cu usurinta din graficul anterior ca soldurile furnizorilor detin cea mai mare pondere in totalul datoriilor la 31.12.2015, urmate de alte datorii.

La data inchiderii exercitiului financiar al anului 2015, CET Govora inregistreaza urmatoarele obligatii de plata catre furnizori, creditorii si bugetele statului:

DATORII	Sold la			
	31.12.2015 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
TOTAL DATORII	498.338.506	sub 1 an 309.019.681	1-5 ani 20.928.825	peste 5 ani 168.390.000
A. IMPRUMUTURI SI ALTE DATORII ASIMILATE	41.784.772	41.784.772	-	-
<i>I. Credite bancare pe termen lung</i>	-	-	-	-
<i>II. Credite bancare pe termen scurt</i>	39.593.469	39.593.469	-	-
Linie credit Alpha Bank - lei	35.872.354	35.872.354	-	-
Credit termen scurt Alpha Bank	3.428.122	3.428.122	-	-
Dobanzi aferente creditelor pe termen scurt	292.993	292.993	-	-
<i>III. Alte imprumuturi si datorii asimilate, din care:</i>	2.191.303	2.191.303	-	-
_rate contracte leasing	-	-	-	-
_garantii de buna executie datorate tertilor	2.191.303	2.191.303	-	-

B. Furnizori si conturi asimilate, din care:	204.870.822	204.870.822	-	-
<i>I. FURNIZORI (cont 401;403;404) TOTAL, din care:</i>	<i>144.130.802</i>	<i>144.130.802</i>	-	-
<i>KDF ENERGY Bucuresti- servicii certificate EUA, compensare 2016</i>	29.379.549	29.379.549	-	-
<i>SNTFM CRAIOVA-prestatii transport lignit</i>	20.662.505	20.662.505	-	-
<i>CE OLTENIA TG.JIU- livrari de lignit</i>	13.833.300	13.833.300	-	-
<i>VERTIS ZRT BUDAPESTA-certificate EUA</i>	9.197.712	9.197.712	-	-
<i>ARELCO POWER BUCURESTI- energie electrica, certificate verzi</i>	6.527.967	6.527.967	-	-
<i>ENGIE ROMANIA- gaze naturale</i>	6.512.680	6.512.680	-	-
<i>ROMELECTRO BUCURESTI- lucrari de investitii(electrofiltre C5 si C6)</i>	5.197.248	5.197.248	-	-
<i>GRUP FERVIAR ROMAN- servicii transport lignit pe calea ferata</i>	3.808.922	3.808.922	-	-
<i>SERV CET SA RM.VALCEA-mentenanta retele termoficare urbana</i>	3.783.020	3.783.020	-	-
<i>CN TRANSELECTRICA BUCURESTI- taxe transport energie, echilibrare</i>	3.630.247	3.630.247	-	-
<i>APAVIL RM.VALCEA- apa tehnologica</i>	3.284.736	3.284.736	-	-
<i>BICA DRAGASANI- prestatii transport carbune- auto</i>	3.034.031	3.034.031	-	-
<i>OLTCHIM SA RM.VALCEA- apa tehnologica, soda caustica, lesie soda</i>	2.838.904	2.838.904	-	-
<i>ENERGOMONTAJ BUCURESTI- mentenanta utilaje</i>	2.524.099	2.524.099	-	-
<i>CEZ DISTRIBUTIE BUCURESTI- taxe distributie energie electrica</i>	2.422.218	2.422.218	-	-
<i>ENERGOCARB SERV MOTRU- lignit</i>	1.669.810	1.669.810	-	-
<i>TRUSTUL SERVICII CU UTILAJE TG.JIU- prestari servicii Berbesti</i>	1.637.812	1.637.812	-	-
<i>ARTEGO Tg.Jiu- materiale pentru reparatii</i>	1.392.865	1.392.865	-	-
<i>PRELCET RM.VALCEA- prestari servicii mentenanta</i>	1.364.269	1.364.269	-	-
<i>ISPE BUCURESTI- documentatii tehnice</i>	1.135.813	1.135.813	-	-
<i>GARDIENII RM.VALCEA-servicii paza</i>	1.132.646	1.132.646	-	-
<i>BILETE LA ORDIN EMISE</i>	3.358.252	3.358.252	-	-
<i>ALTI FURNIZORI DIVERSI</i>	15.802.197	15.802.197	-	-
<i>II. FURNIZORI -FACTURI NESOSITE(cont 408) TOTAL, din care:</i>	<i>60.740.020</i>	<i>60.740.020</i>	-	-
<i>1. MAJORARI SI PENALITATI CONTRACTUALE CALCULATE PENTRU FURNIZORI, AFERENTE ANILOR 2014-2015- inregistrate in luna decembrie 2015, total din care:</i>	20.775.735	20.775.735	-	-

<i>C.N. TRANSELECTRICA BUCURESTI</i>	9.195.105	9.195.105	-	-
<i>CONSILIUL JUDETEAN VALCEA</i>	8.005.865	8.005.865	-	-
<i>CE OLTENIA TG. JIU</i>	1.452.934	1.452.934	-	-
<i>ROMELECTRO BUCURESTI</i>	1.000.556	1.000.556	-	-
<i>PRIMARIA RM.VALCEA</i>	729.227	729.227	-	-
<i>ALTI FURNIZORI FACTURI NESOSITE LA 31.12.2015</i>	392.048	392.048	-	-
<i>2. FURNIZORI FACTURI NESOSITE, AFERENTE EXERCITIULUI FINANCIAR 2015</i>	35.852.614	35.852.614	-	-
<i>C.N. TRANSELECTRICA BUCURESTI - rest supracompensare bonus de cogenerare 2011-2013</i>	13.235.086	13.235.086	-	-
<i>CERTIFICATE VERZI AN 2015 FACTURATE IN 2016</i>	11.332.766	11.332.766	-	-
<i>CERTIFICATE VERZI AN 2015 FACTURATE IN 2016</i>	2.172.493	2.172.493	-	-
<i>VERTIS ZRT Ungaria-certificate EUA</i>	7.526.632	7.526.632	-	-
<i>C.N. TRANSELECTRICA-facturi emise in 2016, prestatii an 2015</i>	1.085.553	1.085.553	-	-
<i>Musat&Asociatii -onorariu de succes</i>	500.084	500.084	-	-
<i>3. ALTI FURNIZORI FACTURI NESOSITE LA 31.12.2015</i>	4.111.671	4.111.671	-	-
<i>C. CLIENTI CREDITORI (cont 419)</i>	1.548.798	1.548.798	-	-
<i>D. ALTE DATORII, din care :</i>	250.134.114	60.815.289	20.928.825	168.390.000
<i>D.1. Obligatii catre salariati, retineri salarii datorate tertilor</i>	4.758.494	4.758.494	-	-
<i>D.2. Obligatii catre bugete, total din care:</i>	55.768.695	46.089.870	9.678.825	-
<i>2.1. Bugetul de stat, total din care:</i>	24.644.795	14.965.970	9.678.825	-
<i>MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE-FONDUL DE RISC- esalonare la plata nr. 4186/27.01.15</i>	12.822.000	3.143.175	9.678.825	-
<i>2.2. Bugetul local, din care:</i>	17.142.527	17.142.527	-	-
<i>Redevente din care:</i>	13.709.696	13.709.696	-	-
<i>CONSILIUL JUDETEAN VALCEA</i>	11.907.472	11.907.472	-	-
<i>PRIMARIA RM.VALCEA</i>	1.800.218	1.800.218	-	-
<i>2.3. Bugetul asigurarilor sociale, din care:</i>	7.717.848	7.717.848	-	-
<i>2.3.1 Contributia la asigurarile sociale de stat</i>	5.514.327	5.514.327	-	-
<i>2.3.2. Contributia la asigurarile de sanatate</i>	1.975.275	1.975.275	-	-
<i>2.3.3. Contributia la fondul de somaj</i>	228.246	228.246	-	-
<i>2.4. Bugetul fondurilor speciale-FONDUL DE MEDIU, alte fonduri.</i>	6.263.525	6.263.525	-	-
<i>D.3. Creditori diversi total, din care:</i>	189.606.925	9.966.925	11.250.000	168.390.000
<i>1. CE OLTENIA TG. JIU- ACORD DE TRANSFER CARIERE MINIERE BERBESTI</i>	182.006.635	2.366.635	11.250.000	168.390.000

2. PENALITATI CE OLTENIA TG. JIU-sentinte definitive, esalonare	603.969	603.969	-	-
3. PROIECT CU FINANTARE DE LA BUGETUL DE STAT "NOVENER"	612.201	612.201	-	-
4. VILCET ENERGY- transfer de active, ctr.701/23.03.2015	3.338.782	3.338.782	-	-
4. ALTI CREDITORI DIVERSI	3.045.338	3.045.338	-	-

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Datoriile totale au crescut la data de 31.12.2015 cu 16% fata de inceputul anului, cea mai mare crestere inregistrandu-se la datoriile catre furnizori si creditori din cauza lipsei de lichiditati.

Deficitul financiar (calculat ca diferenta intre total datorii si total creante) s-a adancit in anul 2015, ajungand la suma de 355.124.151 lei, comparativ cu anul 2014, cand au fost in valoare de 193.674.447 lei.

Datoriile catre institutiile de credit sunt reprezentate de facilitatea de credit contractata de la Alpha Bank, detaliata in cele ce urmeaza.

CET Govora a contractat o facilitate de finantare cu Alpha Bank Romania in valoare de 40.000.000,00 lei, acordata prin contractul nr. 270/538/15.10.2008 si utilizata pentru finantarea activitatii curente. Linia de credit a fost reinnoita periodic pana in data de 30.09.2015, cand s-a demarat negocierea prelungirii si majorarii facilitatii. Pe durata de valabilitate a liniei de credit s-a rambursat suma de 4.127.646,00 lei, respectiv in lunile aprilie si mai 2015, ramanand un sold de 35.872.354,00 lei.

Avand in vedere faptul ca CET Govora se confrunta la 30.09.2015 cu un deficit de lichiditati ceea ce facea imposibila rambursarea liniei de credit, s-a solicitat prelungirea si majorarea facilitatii de credit.

Prin actele aditionale nr. 56, 57/ 23.10.2015 si 58/2 6.10.2015 s-au prevazut urmatoarele:

1. Prelungirea si majorarea facilitatii de credit pana la valoarea de 40.897.318,00 lei, contractata de CET Govora de la Alpha Bank Romania conform Contractului de Facilitate de Linie de Credit Multi Optionala nr. 270/1/21.05.2009 din 15.10.2008 conform urmatorilor termeni si conditii:

a) Banca a pus la dispozitia CET Govora o Facilitate de Linie de Credit Revocabila utilizabila prin avansuri in suma maxima de 40.897.318,00 lei cu urmatoarele sublimite:

- i. Sublimita A de 36.000.000,00 lei, de tip revolving, a fost acordata pentru capital de lucru si emitere de scrisori de garantie (emiterea de scrisori de garantie se putea efectua doar cu aprobarea prealabila a bancii);
- ii. Sublimita B de 2.448.659,00 lei, de tip non-revolving, a fost acordata pentru achitarea pretului in vederea preluarii tuturor creantelor pe care Alpha Bank Romania SA le detinea impotriva Oltchim in cadrul procedurii de insolventa;
- iii. Sublimita C de 2.448.659,00 lei, de tip non-revolving, a fost acordata pentru capital de lucru si orice alta achizitie necesara pentru derularea activitatii Societatii, inclusiv modernizare, reabilitare echipamente, etc.

b) Perioada de utilizare pentru alte scopuri decat emitere de garantii bancare a fost:

- i. Sublimita A pana la 31.12.2015
- ii. Sublimita B pana la 29.10.2015
- iii. Sublimita C pana la 29.10.2015

Sumele utilizate pentru emitere de garantii bancare puteau fi folosite pana la 31.12.2015, doar cu aprobarea prealabila a bancii.

c) Durata Facilitatii de Credit pentru sumele folosite in alte scopuri decat emitere de garantii bancare au fost:

- i. Sublimita A: 31.12.2015
- ii. Sublimita B: 29.07.2016
- iii. Sublimita C: 29.07.2016

Valabilitatea garantiilor bancare emise din fosta facilitate de credit nu puteau depasi data de 31.12.2015.

d) Data expirării Liniei de Credit Multi Optionale pentru sumele folosite în alte scopuri decât emitere de garanții bancare a fost:

- i. Sublimita A: 31.12.2015
- ii. Sublimita B: 29.07.2016
- iii. Sublimita C: 29.07.2016

Referitor la sumele utilizate la emitere de garanții bancare, data expirării liniei de credit multi-opcionale a fost reprezentată de data la care expiră durata facilității de credit.

e) Rambursarea urma să se efectueze astfel:

- i. Sublimita A: trebuia să fie în întregime rambursată la data expirării Liniei de Credit Multi Optională. CET Govora trebuia să efectueze rambursări semestriale în fosta sublimită în valoare de cel puțin 40.000.000,00 lei
- ii. Sublimita B: trebuia rambursată în rate lunare egale în valoare de 244.866,00 lei. Prima rată a fost scadentă în data de 30.10.2015
- iii. Sublimita C: trebuia rambursată în rate lunare egale în valoare de 244.866,00 lei. Prima rată a fost scadentă în data de 30.10.2015

f) Termenii și condițiile specifice Facilității de Credit au fost modificați și aveau următorul conținut:

- i. Marja a fost de 6,5% p.a.
- ii. Reîntregirea se făcea astfel:
 - Sublimita A: oricând pe durata prezentei Facilități de credit CET Govora trebuia să întregască linia de credit semestrială cu suma de cel puțin 40.000.000,00 lei
 - Sublimita B: suma utilizată nu putea fi reutilizată de către CET Govora
 - Sublimita C: suma utilizată nu putea fi reutilizată de către CET Govora
- iii. Cheltuielile directe au fost de:
 - Sublimita A: 0,5% p.a., respectiv 628,23 lei, care au fost plătite de CET Govora la data semnării
 - Sublimita B: 0,75% p.a., respectiv 18.365,00 lei, care au fost plătite de CET Govora la data semnării
 - Sublimita C: 0,75% p.a., respectiv 18.365,00 lei, care au fost plătite de CET Govora la data semnării

2. Preluarea de catre SC CET Govora SA a expunerii inregistrate de catre Oltchim SA cu Alpha Bank Romania SA, in baza unui contract de cesiune de creanta. Prin contractul de cesiune de creanta nr. 3116/ 23.12.2015, CET Govora a cumparat creanta pe care Alpha Bank Romania o detinea la Oltchim. Creanta cedentului asupra debitorului cedat rezulta din Contractul de Facilitate Linie de Credit nr. 101/1/08.10.2007 acordata de Alpha Bank catre Oltchim. Creanta a fost inscrisa in Tabelul Definitiv al creantelor privind Oltchim (in insolventa) publicat in Buletinul Procedurilor Insolventei nr. 230/07.01.2015 si avea valoarea nominala de 3.066.385,59 lei, fiind a fost garantata astfel:

- Contract de garantie imobiliara nr. 1795/20.08.2010 prin care s-a constituit garantia de rang I asupra a 3 imobile cu terenurile si constructiile aferente
- Contract de garantie reala mobiliara nr. 192/20.08.2010 asupra unor echipamente si utilaje
- Contract de garantie reala mobiliara nr. 2/ 26.01.2012 asupra drepturilor de creanta/ despagubire nascute din politele de asigurare a imobilelor ipotecate si a bunurilor gajate in favoarea bancii

Pretul contractului de cesiune de creanta a fost de 2.448.659 lei si a fost achitata din creditul pe termen scurt acordat de Alpha Bank societatii CET Govora in data de 23.10.2015. Contractul de cesiune de creanta a fost notificat Oltchim de catre CET Govora prin adresa nr. 51061/17.11.2015

3. Mentinerea garantiilor existente anterior constituite si extinderea acestora si pentru valoarea majorata, aferente Contractului de Facilitate de Linie de Credit Multi Optionala nr. 270/1/21.05.2009 din 15.10.2008:

- a) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 3.148 m.p (3.148,04 mp din masuratorile cadastrale) cu numar cadastral 6818/22 si constructia C1- sala turbine 6 avand in componenta: sala turbina 6 si trei instalatii electrice in suprafata construita de 1.307,64 m.p. cu numar cadastral 6818/22-C1, inscris in Cartea Funciara nr. 400886 a localitatii Ramnicu Valcea (CF vechi 362), proprietatea CET Govora;
- b) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 2.638 m.p (2.637,87 mp

din masuratorile cadastrale) cu numar cadastral 6818/4 si constructiile C1- statie electrica pompe Bagher 6-7 in suprafata construita de 647,27 m.p. avand in componenta statie 0,4 KW, 2 holuri, camera de comanda, birou, vestiar, magazie, 2 wc si statie pompe cu numar cadastral 6818/4-C1; C2 –spatii birouri avand in componenta 3 birouri, un WC si un hol cu numar cadastral 6818/4-C2 si C3 – spatii grupuri sanitare avand in componenta 3 grupuri sanitare si un hol cu numar cadastral 6818/4-C3, inscris in Cartea Funciara nr. 40882 a localitatii Ramnicu Valcea (CF vechi nr. 362), proprietatea CET Govora;

- c) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren in suprafata de 1.411 m.p (1.410,74 mp din masuratorile cadastrale) cu numar cadastral 40454 (nr cadastral vechi 6818/47) si constructiile C1 – statie electrica electrofiltre cu o suprafata de 328,29 m.p cu numar cadastral 40454-C1; C2 – vestiar in suprafata de 97,45 m.p. cu nr cadastral 40454-C2; C3 – atelier in suprafata de 65,98 m.p. cu nr cadastral 404574-C3 si C4 – cos de fum in suprafata de 148,06 m.p. cu nr cadastral 40454-C4, inscris in Cartea Funciara nr. 40454 a localitatii Ramnicu Valcea (CF vechi nr. 362), proprietatea CET Govora;
- d) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 2.394 m.p (2.393,50 mp din masuratorile cadastrale) cu numar cadastral 40885 (nr cadastral vechi 6818/21) si constructia C1- sala cazan 6 si corp buncar 6: sala cazan 6, statie electrica 6KV pentru servicii generale 1, grup 5-6, statie 6KV, staiei 0,4KV, servicii proprii bloc 6, statie 0,4 KV servicii proprii bloc 6, statie 0,4 KV servicii proprii bloc 6, statie 6KV bloc 6, statie 6KV bloc 7, trei puturi, 1 hol; la etaj: trei Sali de ventilatie, trei camere, trei intari, compartiment CCT 4, casa scari si terasa in suprafat construita totala de 2.003,82 m.p. cu numar cadastral 40855-C1, inscris in Cartea Funciara nr. 40885 a localitatii Ramnicu Valcea (CF vechi 362), proprietatea CET Govora;
- e) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 3211 m.p cu numar cadastral 6818/98 si constructia C1- sala turbine 5 in suprafata construita de 1.355 m.p cu numar cadastral 6818/98-C1, inscris in Cartea Funciara nr. 41951 Ramnicu Valcea (CF vechi 362), proprietatea CET Govora;
- f) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1,

Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 1702 m.p cu numar cadastral 6818/88 si constructia C1- pavilion administrativ 2005 cu o suprafata de 849 m.p cu numar cadastral 6818/88-C1, inscris in Cartea Funciara nr. 37489 Ramnicu Valcea (CF vechi nr. 362), proprietatea CET Govora;

- g) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 3368 m.p cu numar cadastral 6818/17 si constructia C1 cu o suprafata de 367 m.p cu numar cadastral 6818/17-C1, proprietatea CET Govora;
- h) Ipoteca imobiliara asupra imobilului situat in Ramnicu Valcea, str. Industriilor, nr. 1, Judetul Valcea constand in teren intravilan in suprafata de 1958 m.p cu numar cadastral 6818/100 si constructia C1- sala cazane 5 in suprafata de 1525,03 m.p cu numar cadastral 6818/100-C1 inscris in Cartea Funciara nr. 47169 Ramnicu Valcea (CF vechi 362), proprietatea CET Govora;
- i) Ipoteca Mobiliara asupra echipamentelor aflate in proprietatea CET Govora:
- Echipament Turbina de abur tip Dkul T5 de 50MW, cu nr inventar 330294, data PIF 01.06.1986
 - Echipament Cazan C5 de abur viu 420t/h lignit, cu nr inventar 330299, data PIF 01.03.1987
 - Echipament Cazan C6 de abur viu 420t/h lignit, cu nr inventar 330365, data PIF 01.09.1987
 - Echipament Turbina de abur tip Dkul T6 de 50MW, cu nr inventar 330374, data PIF 30.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 1, tip MVC – 4, nr inventar 330366, data PIF 01.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 2, tip MVC – 4, nr inventar 330367, data PIF 01.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 3, tip MVC – 4, nr inventar 330368, data PIF 01.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 4, tip MVC – 4, nr inventar 330369, data PIF 01.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 5, tip MVC – 4, nr inventar 330370, data PIF 01.12.1987
 - Moara cu ventilator si ciocane nr 6, tip MVC – 4, nr inventar 330371, data PIF 01.12.1987
- a) Garantie reala mobiliara/ Ipoteca mobiliara asupra veniturilor prezente si viitoare provenind din contractele comerciale incheiate/ care s-au incheiat de CET Govora si clientii/debitorii sai;

- b) Garantie reala mobiliara/ Ipoteca mobiliara asupra tuturor conturilor curente ale CET Govora deschise la Alpha Bank Romania;
- c) Garantie reala mobiliara/ Ipoteca mobiliara asupra politelor de asigurare cu privire la activele ipotecate in favoarea Bancii.

Din linia de credit nu s-au facut trageri pana la 30.04.2016 pastrand soldul de 35.872.354,00 lei, iar sublimitele B si C au fost folosite pentru limita maxima totala de 4.897.318,00 lei.

Linia de credit a fost prelungita lunar pana in data de 30.04.2015 in conditiile respectarii graficului de rambursare pentru sublimitele B si C. In perioada octombrie 2015 – martie 2016 au fost achitate ratele lunare in suma de 2.938.392 lei din creditul pe termen scurt. In data de 29.04.2016 Alpha Bank a trecut la rambursarea accelerata a liniei de credit, executand disponibilul din conturi ce a fost folosit pentru achitarea liniei de credit pentru suma de 470.352,54 lei si a dobanzilor. La data de 30.04.2016 soldul facilitatii de credit de la Alpha Bank a fost de 37.360.927,46 lei, astfel:

- 35.402.001,46 lei - Sublimita A
- 979.463,00 lei - Sublimita B
- 979463,00 lei - Sublimita C

Situatia angajarilor si rambursarilor de credite (lei) in anul 2014 se prezinta astfel:

Explicatii	Sold 01.01.2015	Rulaj creditor		Achitat	Sold credite bancare la 31.12.2015
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	
Credit ALPHA BANK-linie credit lei	39.872.354	-	-	4.000.000	35.872.354
Credit termen scurt ALPHA BANK	-	4.897.318	-	1.469.196	3.428.122
Dobanzi aferente creditelor bancare	328.614	3.453.716	-	3.489.337	292.993
Total	40.200.968	8.351.034	8.351.034	8.958.533	39.593.469
Credit extern cu garantia MFP-fond de risc	15.904.142	47.551	-	3.129.693	12.822.000
Total	56.105.110	8.398.585	8.398.585	12.088.226	52.415.469

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

La data de 31.12.2015, CET Govora inregistreaza datorii restante pentru creditele contractate la extern, fata de Ministerul Economiei si Finantelor care, in calitate de garant, a achitat la extern debite.

Soldul acestei datorii la data de 31.12.2015 este de 12.822.000 lei, astfel:

Rate restante	4.687.292 lei
Majorari fond de risc	8.134.708 lei
TOTAL	12.822.000 lei

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Datoriile privind obligatiile catre bugete au evoluat astfel in anul 2015:

EXPLICATII	DEBITE la	DEBITE la
	31.12.2014	31.12.2015
Obligatii catre bugetul statului	6.824.010	11.822.795
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale	2.125.209	5.514.327
Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale de sanatate	776.493	1.975.275
Obligatii catre fondul de somaj	89.335	228.246
Obligatii catre bugetul local, din care:	8.674.067	17.142.527
- la bugetul Consiliului Judetean Valcea (impozit profit, dividende, redevente)	7.523.914	11.907.472
Obligatii catre bugetele altor fonduri	3.940.494	6.263.525
Obligatii catre MFP - garant credit extern	15.904.142	12.822.000
TOTAL	38.333.750	55.768.695
TVA IN CURS DE COMPENSARE	449.560	-
REST DE PLATA LA BUGET	37.884.190	55.768.695

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Valoarea obligatiilor catre bugetul general consolidat la statului la data de 31.12.2015 a crescut fata de inceputul exercitiului financiar cu suma de 17.884.505 lei.

Deoarece la data de 31.12.2015, CET Govora figura deja cu plati restante la bugetul de stat si bugetul asigurarilor sociale in suma de 7.438.214 lei la care s-au adaugat ulterior si obligatiile lunii decembrie 2015, scadente la data de 25.01.2016, a fost intocmita o cerere de esalonare a obligatiilor fiscale care a fost aprobata prin Decizia nr. 7963/ 02.03.2016, prin care s-a acordat esalonarea la plata pe o perioada de 46 luni a obligatiilor fiscale existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma de 32.814.005 lei, din care 25.194.928 lei - obligatie principala (inclusiv datoria catre Fondul de Risc - credite cu garantia MFP) respectiv 7.619.077 lei majorari de intarziere.

In cadrul liniei „alte datorii” sunt cuprinse, in principal, datoriile preluate de la EMC Berbesti in urma transferului de activitate.

Structura furnizorilor pe vechimi la 31.12.2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

Denumire	Sold la 31.12.2015	<30 zile	30- 60 zile	60-90 zile	90-180 zile	180-360 zile	> 360 zile
CE OLTENIA	197.896.839	2.565.135	-	-	-	2.218.181	193.113.523
KDF ENERGY	29.379.549	-	-	-	-	-	29.379.549
TRANSELECTRICA	27.526.893	24.859.665	-	-	-	2.667.227	-
SNTFM CFR MARFA S.A. SUCURSALA BANAT-OLTENIA CONSILIUL JUDETEAN	20.662.505	-	-	1.050.838	6.013.796	12.119.242	1.478.629
VALCEA	20.255.427	8.651.406	379.335	-	1.138.005	2.655.344	7.431.337
VERTIS ZRT	17.161.411	13.887.067	-	-	3.274.342	-	2
ARELCO POWER	9.526.287	8.298.038	773.400	-	454.849	-	0
ENGIE ROMANIA, DIR. MARI CLIENTI	6.512.680	2.198.023	4.314.657	-	-	-	-
ROMELECTRO	6.197.804	1.000.556	-	-	-	1.397.083	3.800.165
APAVIL	4.446.891	241.981	196.455	305.200	588.135	2.667.227	447.894
Altii	64.864.396	34.030.491	10.639.544	5.176.545	7.126.543	2.731.403	5.159.869
TOTAL	404.430.683	95.732.363	16.303.391	6.532.583	18.595.669	26.455.709	240.810.969

Sursa: Analiza EuroInsol pe baza detaliilor financiare primite de la debitoare. Impartirea pe vechimi s-a facut avand in vedere data facturii si face referire la furnizorii in sold la data de referinta.

Detalii despre principalii 10 furnizori ai Societatii se regasesc in cele de mai jos:

COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA

Principalul furnizor de carbune energetic in toata aceasta perioada a fost Complexul Energetic Oltenia (fostul SNLO Tg. Jiu).

In perioada 2011-2016 au fost achizitionate in cadrul CET Govora urmatoarele cantitati de lignit de la Complexul Energetic Oltenia (SNLO Tg. Jiu), carbune energetic extras in cea mai mare parte, de la carierele miniere Berbesti/ Alunu:

ANUL	CANTITATE (TONE)	Putere calorifica medie Gcal/Kg
2011	2.182.896	1877
2012	2.056.257	1901
2013	1.865.915	1879

2014	1.887.186	1941
2015	1.747.870	1844
30.04.2016	710.411	1775

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In anul 2011 CET Govora a reusit diminuarea soldului obligatiilor catre principalul sau furnizor - SNLO Tg. Jiu cu 38,18% fata de inceputul anului, in conditiile in care s-au achitat integral facturile pentru carbunele aprovizionat in anul 2011 si s-a diminuat si din datoria veche.

FURNIZORUL/ 2011	SOLD 31.12.2010	FACTURAT 01.01.2011- 31.12.2011	PLATIT 01.01.2011- 31.12.2011	SOLD 31.12.2011
SNLO TG.JIU	46.620.645	155.113.908	172.913.304	28.821.249

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

In anul 2012 CET Govora nu a mai reusit sa-si plateasca datoriile catre furnizorul de lignit transformat in CE Oltenia din cauza blocajului creat de catre Oltchim care nu si-a achitat la randul sau obligatiile catre CET Govora. Prin urmare, datoria catre CE Oltenia a crescut cu 63.367.052 lei numai pentru livrarile de carbune energetic, datorie la care se adauga suma de 12.526.012 lei pentru energia electrica contractata de CET Govora incepand cu luna octombrie 2012, in scopul refacturarii catre Oltchim.

FURNIZORUL/2012	SOLD 31.12.2011	FACTURAT 01.01.2012- 31.12.2012	PLATIT 01.01.2012- 31.12.2012	SOLD 31.12.2012
CE Oltenia TG. JIU total, din care:	28.821.249	172.947.162	97.054.098	104.714.313
-LIVRARI LIGNIT	28.821.249	159.284.136	95.917.084	92.188.301
-LIVRARI ENERGIE ELECTRICA	-	13.663.026	1.137.014	12.526.012

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

Pe fondul aceleiasi crize si ca urmare a efectuarii cu intarziere a platilor catre CE Oltenia determinata tot de incapacitatea de plata a Oltchim, CET Govora a fost chemata in judecata de catre SNLO – CE Oltenia Tg. Jiu formandu-se dosarul 4557/90/2011. Actiunea reclamantei a fost inregistrata pe rolul Tribunalului Valcea la data de 28.09.2011 avand ca obiect plata de catre CET Govora a sumei de 4.327.901,17 lei, reprezentand penalitati de intarziere pentru

neplata in termen a facturilor emise pe parcursul executarii contractului de furnizare carbune energetic in anul 2010 si 2011. La acea data juristii CET Govora opinau ca nu sunt sanse reale de a bloca actiunea.

Un alt dosar cu nr. 12640/90/2012 se afla spre solutionare la Tribunalul Valcea in procedura ordonantei de plata cu termen de judecata in data de 10.04.2013. Reclamanta CE Oltenia a pretins ca CET Govora sa fie obligata de catre instanta la plata, initial, a sumei de 69.276.297 lei reprezentand contravaloarea carbunelui energetic livrat. Pentru termenul din 10.04.2013 reclamanta si-a majorat pretentiile la suma de 97.500.000 lei.

De asemenea in anul 2013, CET Govora nu a mai reusit sa-si plateasca integral datoriile catre furnizorul de lignit CE Oltenia din cauza blocajului creat de catre Oltchim care nu si-a achitat la randul sau obligatiile catre CET Govora. Prin urmare, datoria catre CE Oltenia a crescut in anul 2013 cu 35.860.427 lei pentru livrarile de carbune energetic.

FURNIZORUL/2013	SOLD 31.12.2012	FACTURAT 01.01.2013- 31.12.2013	PLATIT 01.01.2013- 31.12.2013	SOLD 31.12.2013
CE Oltenia TG. JIU total, din care:	104.714.313	141.816.824	116.560.714	129.970.423
-LIVRARI LIGNIT	92.188.301	141.816.824	104.034.702	129.970.423
-LIVRARI ENERGIE ELECTRICA	12.526.012	-	12.526.012	-

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare

La sedinta publica din 10.04.2013, Tribunalul Valcea a admis cererea formulata de CE Oltenia si a somat CET Govora la plata sumei de 97.524.299,58 lei (contravaloare carbune) in termen de 30 zile de la comunicarea hotararii. Ulterior s-a admis contestatia in anulare introdusa de CET Govora in dosarul 12.640/90/2012, iar in dosarul 4053/90/2013, se anuleaza sentinta pronuntata in dosarul 12.640/90/2012.

Valoarea majorarilor de intarziere calculate si facturate de catre CE Oltenia la data de 31.12.2013 era de 31.178.387,52 lei, din care CET Govora a inregistrat in contabilitate, sub forma unui provizion pentru litigii, suma de 4.327.901,17 lei. Diferenta de 26.850.486,35 lei este refuzata la plata.

Prin „transferul de activitate” de la CE Oltenia catre CET Govora si integrarea EMC Berbesti alaturi de CET Govora intr-un complex energetic, se reglementa creanta restanta a CE Oltenia provenind din livrari de carbune in suma de 129.970.423 lei la care se adaugau penalitati de intarziere in suma de 31.178.387,52 lei.

Procesul de divizare al CE Oltenia prin externalizarea Exploatarilor Miniere Berbesti-Alunu si Husnicioara a fost o decizie a CE Oltenia, care prin Hotararea Consiliului de Supraveghere din septembrie 2013 care a dispus analiza externalizarii celor doua exploatari miniere marginase Bazinului Carbonifer al Olteniei. In urma analizei celor 4 variante de divizarea a fost aprobata in principiu inceperea procesului de divizare pe varianta infiintarii a doua societati comerciale independente care vor avea aceeasi structura de actionariat ca a Complexului Energetic Oltenia.

Prin transferul de activitate de la CE Oltenia catre CET Govora si integrarea EMC Berbesti alaturi de CET Govora se reglementeaza si creanta restanta a CE Oltenia provenind din livrari de carbune in suma de 129.970.433 lei la care se adauga penalitati de intarziere. Acest lucru aduce beneficii pentru ambele parti prin diminuarea arieratelor la CE Oltenia si a datoriilor restante la CET Govora cu imbunatatirea indicatorilor economico-financiari si in primul rand stoparea calculului de penalitati de intarziere de catre CE Oltenia, penalitati a caror valoare este de 31.178.388 lei, calculate pana la data de 31.12.2013.

Datoria catre CE Oltenia a crescut in anul 2014 cu 58.539.961 lei, pentru livrarile de carbune energetic.

FURNIZOR/2014	SOLD	FACTURAT	PLATIT	SOLD
	31.12.2013	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2014- 31.12.2014	
CE Oltenia TG. JIU - lignit	129.970.423	141.951.173	83.411.211	188.510.384

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor financiare furnizate de debitoare.

Ca urmare a efectuării cu întârziere a plăților către CE Oltenia, CET Govora a fost chemată în judecată, în mai multe dosare, cu acțiuni în pretenții care se ridicau la 136.683.208 lei, astfel:

DOSAR NR.	RECLAM. APELANT RECURENT	PARAT PETENT INTIMAT	INSTANTA	OBIECT	TERMEN	SOLUTIA
129/90/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: 32.338.095 lei Carbune livrat mai 2012-iulie 2012	10.04.14 22.05.14 16.10.14 07.05.15 04.06.15	Admis actiunea + 331.153 lei cheltuieli de judecata
719/90/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: Penalitati 9.108.151 lei	22.05.14 16.10.14	Admis actiunea + 99.186 lei cheltuieli de judecata Respūs apelul
1405/288/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Judecatoria Rm. Valca	Pretentii Penalit: 60.322 lei	12.05.14 11.12.14	Admite cererea pentru suma de 61.236 lei + 4.380 lei
6936/90/2014(13)	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: Penalitati 5.489.451 lei	19.06.14 16.10.14	Admis cererea pentru suma de 5.489.451 lei + cheltuieli 72.727 lei Suspenda cauza
4557/90/2011	CET Govora	CEO Tg. Jiu	CA PITESTI	Apel	02.09.14	Respūs recursul Suma esalonata
2785/90/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: Debit + penalitati 14.930.176 lei	27.03.15 24.04.15 05.06.15 18.12.15	Admite in parte cererea
2250/90/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: Penalitati 3.237.436,87 lei	16.10.14 05.02.15 07.05.15	Admis actiunea +38.964 lei cheltuieli de judecata + Actualizarea sumei
3940/90/2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii:	26.02.15 26.03.15 23.04.15 21.05.15 04.06.15 05.11.15	Admite in parte cererea

1297/90/ 2014	CEO Tg. Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii 71.519.576 lei	06.11.14 05.03.15 19.03.15 23.04.15	Admis cererea + 730.255 lei Cheltuieli de judecata
------------------	-------------	------------	----------------------	-----------------------------	--	--

Valoarea majorarilor de intarziere calculate si facturate de catre CE Oltenia pana la data de 31.12.2014 era de 45.665.252 lei, din care CET Govora a inregistrat in contabilitate suma de 5.956.774 lei (suma pentru care CE Oltenia a obtinut sentinte definitive). Diferenta de 39.708.478 lei nu s-a inregistrat in evidenta CET Govora, fiind refuzata la plata.

Stadiul preluarii UMC Berbesti prin transfer de la CE Oltenia la data de 31.12.2014:

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

In urma analizarii datelor transmise de cele doua parti implicate in transfer evaluatorul a intocmit in luna octombrie 2014 raportul de evaluare prin care a stabilit pretul minim de transfer al activelor. In baza datelor existente in evidentele contabile la 31.07.2014, evaluatorul a opinat un pret de transfer pentru active si creanta cuprins intre 134 milioane lei si 184 milioane lei, functie de preluarea sau nu a perimetrului de exploatare Seciuri-Bustuchin. Raportul a fost intocmit in baza previziunilor de functionare ale CET Govora in perioada urmatoare, fiind luate in considerare 4 scenarii de functionare legate de evolutia clientilor industriali de energie termica, Oltchim si Uzinele Sodice Govora – Group CIECH S.A.

Incepand cu luna noiembrie 2014 partile au inceput negocierea clauzelor contractuale privind transferul de activitate, comisiile de negociere numite de parti intalnindu-se de nenumarate ori pentru negocierea contractului. In data de 19.01.2015 a avut loc o intalnire la sediul Ministerului Energiei, Intreprinderilor Mici si Mijlocii si Mediului de Afaceri, intalnire la care au participat membrii Consiliului de Supraveghere CE Oltenia, membrii Directoratului

CE Oltenia, reprezentantii ministerului si reprezentantii CET Govora, unde in conformitate cu dispozitiile art. 241 lit. c) din OUG nr. 88/ 1997 a fost negociet si stabilit pretul, luandu-se in considerare valoarea cea mai mare a pretului recomandat de catre evaluator in Raportul de Evaluare, respectiv suma de 184.140.000 lei, conform Scenariului nr. 3 din Raportul de Evaluare.

In cadrul intalnirii de la sediul Ministerului Energiei din data de 23.01.2015 la care au participat membrii Directoratului CE Oltenia si reprezentantii CET Govora au fost negociate si definitive toate clauzele proiectului de contract de transfer de activitate, partile convenind sa initieze draftul Contractului de Transfer de Afacere si sa-l supuna aprobarii organelor statutare: CEO de catre Directorat, Consiliu de Supraveghere si Adunarea Generala a Actionarilor, iar CET Govora de catre Consiliul de Administratie, Consiliul Judetean Valcea si Adunarea Generala a Actionarilor.

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

In sedinta Adunarii Generale Extraordinara a Actionarilor de la CE Oltenia din data de 30.01.2015 nu a fost aprobat transferul de afacere, unul din actionari, Fondul Proprietatea votand impotriva si blocand operatiunea pana in data de 26.02.2015 cand a fost programata o noua AGEA la CE Oltenia.

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

Elementele esentiale ale tranzactiei sunt:

- Obiectul tranzactiei: transferul UMC Berbesti de la CE Oltenia la CET Govora, prin preluarea mijloacelor fixe, angajatilor, licentelor de exploatare, avizelor de exploatare si permiselor si creantelor CEO asupra CET Govora in valoare de 177.321.041 lei,

luand ca data de referinta 31.07.2014

- Pretul de transfer: 184.140.000 lei
- Toate obligatiile de plata ale CET Govora la data de 31.07.2014, inclusiv penalitatile de intarziere la plata pretinse de CE Oltenia pentru neachitarea la scadenta a facturilor de livrari carbune in suma de 43.932.462 lei se anuleaza, urmand ca CET Govora sa achite catre CE Oltenia pretul de transfer, astfel:
 - 6.750.000 lei in 3 transe anuale in valoare de 2.250.000 lei in perioada 2015-2017
 - 177.390.000 lei in 7 transe anuale in valoare de 25.341.428,57 lei in perioada 2018-2024
- Pentru plata in rate a pretului de transfer CET Govora se obliga sa plateasca CE Oltenia o dobanda remuneratorie aplicata la cuantumul fiecarei rate egala cu dobanda legala la care se adauga doua puncte procentuale
- Pentru neplata la termen a transelor anuale, CET Govora va plati dobanda penalizatoare aplicata la valoarea din transa neachitata la scadenta egala cu dobanda de referinta la care se adauga un punct procentual
- Mijloacele fixe preluate prin transfer vor fi evaluate de un evaluator autorizat in conformitate cu prevederile OMFP 1802/ 2014

In data de 23.03.2015 s-a finalizat procesul de preluare a salariatilor UMC Berbesti in numar de 1.085 persoane. A fost depusa la Consiliul Concurentei documentatia de aprobare concentrarii economice care se realizeaza prin dobandirea de CET a unor active de la CE Oltenia. Documentatia este in analiza fiind primita o derogare de la regula instituita de art. 13 alin. (6) din Legea Concurentei nr. 21/1996. A fost depusa la ANRM documentatia privitoare la transferul licentelor de exploatare cu toate drepturile si obligatiile UMC Berbesti, documentatie aflata in stadiul de analiza.

Conform contractului, partile erau obligate ca in termen de 9 luni de la incheierea contractului sa finalizeze toate operatiunile privind concentrarea economica, respectiv obtinerea avizului din partea Consiliului Concurentei. In cazul in care sunt stabilite conditii si obligatii ulterioare pentru parti, iar acestea nu sunt respectate, contractul poate fi desfiintat si partile repuse in conditiile anterioare.

Pentru litigiile aflate pe rolul instantelor privind sumele care fac obiectul contractului de transfer partile urmeaza sa decida asupra modalitatii de reglementare care poate fi incheierea unei conventii extrajudiciare de renuntare la litigii sau depunerea la instante la fiecare termen al proceselor a contractului de transfer in vederea suspendarii actiunilor de catre acestea.

La data semnarii situatiilor financiare ale anului 2014, existau pe rolul instantelor de judecata un numar de opt dosare, aflate in diferite stadii procesuale, insumand pretentii in valoare de 136.683.208 lei (debite si penalitati). In vederea stingerii litigiilor, se va prezenta instantei contractul de transfer de afacere, avand ca obiect preluarea de catre CET Govora a exploatarilor miniere Berbesti si Alunu. Acest transfer s-a efectuat in baza unui pret negociat si cuprinde activele existente, precum si creantele corespunzatoare carbunelui livrat de la cele doua cariere preluate.

Au fost primite documentele aferente terenurilor din perimetrul de exploatare a UMC Berbesti si pentru care se estimeaza, la aceasta data de referinta, ca procesul dobandirii dreptului de proprietate se va finaliza dupa 01.08.2015 din cauza numarului mare de terenuri ce urmeaza a fi transferate.

FURNIZOR/ 2015	SOLD 31.12.2014	Obligatii inregistrate 01.01.15-31.12.15	Plati 01.01.2015-31.12.2015	SOLD 31.12.2015
CE Oltenia Tg. Jiu - livrari de lignit Obligatii anulate prin Acordul de Transfer	188.510.384	31.460.154 (177.321.041)	28.816.197	13.833.300
CE Oltenia Tg. Jiu - Acord de Transfer EMC Berbesti - pretul transferului	-	184.140.000	2.133.364	182.006.636
CE Oltenia Tg. Jiu - majorari de intarziere Obligatii anulate prin Acordul de Transfer	-	41.057.495 (39.604.561)	-	1.452.934
TOTAL	188.510.384	39.732.047	30.949.561	197.292.870

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare.

Inca de la deschidere, datorita pozitiei geografice, carierele din cadrul EMC Berbesti au avut ca obiect principal de activitate aprovizionarea cu carbune a centralei CET Govora. Fie ca parte a CNLO, SNLO sau CE Oltenia, EMC Berbesti a fost furnizorul traditional de carbune al CET Govora, atat datorita distantei relativ scurte de la

cariere la centrala, cat si ca specificatii tehnice ale lignitului extras.

Ca urmare a dificultatilor economico-financiare intampinate de CET s-a ajuns in situatia ca la data de 31.08.2014 datoria CET fata de CE Oltenia sa fie de 176.307 mii lei. Ca urmare a neplatii la scadenta a datoriilor CE Oltenia a calculat si pretins penalitati in suma de aproximativ 44 milioane lei.

Pentru recuperarea sumelor datorate si a penalitatilor pretinse CE Oltenia a deschis actiuni in instanta.

Pentru a nu inregistra arierate si fata de alti creditori ai CET (furnizori, institutii bancare, bugetul de stat si locale), nivelul platilor catre CE Oltenia pentru carbunele livrat a fost dimensionat la nivelul incasarilor de la Oltchim, inregistrand cresteri de datorii doar fata de CE Oltenia la un nivel similar cu cresterea creantelor neincasate de la Oltchim.

Prin aparitia OG nr. 14/ 2014 s-a creat cadrul legal pentru transferul activelor intre persoane juridice la care statul este actionar majoritar daca acesta are ca scop reducerea arieratelor, restructurarea sau esalonarea la plata a acestora. Prin transferul de activitate de la CE Oltenia la CET a EMC Berbesti se obtine:

- restructurarea datoriei CET fata de CE Oltenia prin reducerea arieratelor si plata esalonata a pretului de transfer pe o perioada de 10 ani
- sistarea proceselor aflate in instanta ca urmare a ramanerii fara obiect in urma tranzactiei incheiate intre parti
- incetarea calcului de penalitati de intarziere de catre CE Oltenia
- integrarea exploatarilor miniere in procesul de productie a energiei termice si electrice si realizarea unui flux complet de productie care va include sursa de materie prima, productie si livrarea produsului finit si exploatarea rationala a rezervelor de carbune functie de puterea calorifica si necesarul de functionare al CET
- asigurarea sursei de materie prima, avand in vedere ca CET a optat pentru functionarea viitoare pe carbune prin demararea investitiilor finantate prin POS Mediu prin care se

modernizeaza si conformeaza la mediu un cazan pe carbune

Procesul de transfer de active de la CE Oltenia catre CET prin preluare UMC Berbesti a inceput in luna ianuarie 2014 prin semnarea de catre cele doua parti a unui Acord de principiu privind transferul de activitate a UMC Berbesti, inregistrat cu nr. 3823/ 07.02.2014 si prin care partile au convenit sa intreprinda demersurile necesare pentru preluarea de catre CET a UMC Berbesti.

Contractul de transfer de afacere incheiat intre CET Govora si CE Oltenia a fost semnat in 02.03.2015 si autentificat prin Incheirea nr. 163 din aceeasi data de BNP Volintiru Daniela Claudia in urmatoarele conditii:

1. Obiect contract: transferul afacerii dupa indeplinirea sau renuntarea de catre parti la conditiile prealabile relevante prevazute in contract, transferul afacerii considerandu-se finalizat prin incheierea Protocolul final de predare – primire intre cele doua parti, dupa indeplinirea urmatoarelor operatiuni:

- vanzarea de catre vanzator si cumpararea de catre cumparator a bunurilor achizitionate
- preluarea de catre cumparator a angajatilor vanzatorului
- preluare de catre cumparator a licentei, avizelor si permiselor
- preluarea de catre cumparator a contractelor vanzatorului cu terte persoane si care privesc exploatarea afaceri, ca urmare a novarii acestora
- transferul creantelor CE Oltenia
- plata pentru transferul de afacere a sumei de 184.140.000 lei, ca pret de transfer, conform mecanismului de plata prevazut in contract
- transferul de la CE Oltenia la CET a tuturor drepturilor si obligatiilor cu privire la activitatea care face obiectul afacerii.

2. Pret contract: 184.140.000 lei platibil dupa cum urmeaza:

- suma de 6.750.000 lei in trei transe anuale egale in valoare de 2.250.000 lei in perioada 2015-2017

- suma de 177.390.000 lei in sapte transe anuale egale in valoare de 25.341.428,57 lei in perioada 2018-2024

3. Dobanda: transa anuala x (Indicele de inflatie de la data scadentei fiecarei transe + 2%)

4. Garantii: la nivelul transei anuale ce urmeaza a fi platita cu ipoteca asupra UMC Berbesti (bunuri mobile si imobile) si terenul aferent incinta CET Slatina, CF 50080

5. Conditii rezolutorii: daca in termen de noua luni de la semnarea contractului nu se indeplinesc urmatoarele conditii:

- nu s-a obtinut acordul ANRM pentru transferul licentelor
- nu s-au transferat autorizatiile si avizele de mediu
- nu s-a emis acordul Consiliului Concurentei cu privire la transferul de afacere

6. Managementul financiar de supraveghere: prin contract s-a prevazut ca pe durata derularii contractului CE Oltenia sa exercite asupra CET Govora un management de supraveghere in sensul supunerii spre aprobare a operatiunilor patrimoniale majore ale societatii care depasesc limita de 1.000.000 euro – la aceste prevederi s-a renuntat cu acordul partilor printr-un Act Adititional.

7. Data limita de Finalizare: 23.03.2016 conform Act Adititional nr. 1/2015

Stadiul indeplinirii conditiilor prelabile relevante:

- punctul ii) a fost realizat, angajatii fiind preluati de CET Govora incepand cu 23.03.2015
- punctul iv) a fost realizat, fiind novate toate contractele pe care CET Govora a considerat ca sunt necesare pentru exploatarea afacerii
- punctul iii) a fost realizat, obtinandu-se decizia Consiliului Concurentei nr. 21/02.07.2015 care stabileste ca nu exista concentrare economica, avizul de mediu si cel de gospodarie a apelor fiind transferate, si prin ordinul ANRM din 10.11.2015 fiind aprobat prealabil transferul licentelor de exploatare, finalizat in 21.12.2015 prin semnarea actelor aditionale la licentele de exploatare
- punctul vi) a fost realizat, fiind incheiat in forma autentica contractul de garantie

imobiliara asupra terenului incinta Slatina conform contract si plata partiala a primei rate in valoare de 2.250.000 lei prin compensare cu platile efectuate de CET Govora in baza executarii silite incepute de CE Oltenia pentru creante care fac obiectul transferului in suma de 2.167.364 lei

- punctul i) a fost indeplinit, fiind predate-primite stocurile de materiale, carbune si piese de schimb, fiind intocmite procesele-verbale de predare-primire a mijloacelor fixe si cladirilor, fiind incheiat intre comisiile centrale stabilite la nivelul celor doua societati protocolul din data de 21.04.2016 inregistrat la CET Govora cu nr. 24004/ 25.04.2016 prin care se constata finalizarea operatiunilor de predare-primire din data de 23.03.2015
- s-a semnat de catre parti Documentul de transfer active conform art. 128, alin. 7 din Codul Fiscal inregistrat la CE Oltenia cu nr. 13518/ 22.04.2016 si cu nr. 24006/ 25.04.2016 la CET Govora prin care partile inregistreaza transferul activelor in evidentele contabile incepand cu data de predarii-primirii, respectiv 23.03.2015, fiind indeplinit si punctul v) si anume transferul creantelor
- punctul vii) a fost amanat conform contract, partile incheind Contractul de transmitere a dreptului de folosinta cu titlu gratuit asupra terenurilor pana cand se va putea finaliza transferul acestora inregistrat la CE Oltenia cu nr. 13517/ 22.04.2016 si cu nr. 24005/ 25.04.2016 la CET Govora

Operatiuni neefectuate la data deschiderii procedurii de insolventa: incheierea Protocolului final de predare-primire si semnarea de catre parti a Declaratiei de Finalizare.

Acordul de Transfer de Afacere cu CET Govora s-a materializat in contractul autentificat sub nr. 163/ 02.03.2015. Prin semnarea acestui acord au fost transferate catre CET Govora bunurile mobile si imobile detinute in proprietate de CE Oltenia utilizate pentru operarea carierelor miniere-perimetrele de exploatare Panga, Berbesti, Alunu, angajatii, licentele, avizele, permisele si contractele CE Oltenia. Urmare a acestui transfer, obligatiile CET Govora catre CE Oltenia, aflate in sold la data de 31.07.2014 (data stabilirii pretului de transfer) in suma de 177.321.041 lei, la care se adauga valoarea majorarilor de intarziere pentru neplata la termen a facturilor de carbune, in suma de 39.604.561 lei, au fost anulate si

datoria respectiva s-a reluat prin inregistrarea pretului de transfer al afacerii, in suma de 184.140.000 lei, platibil esalonat intr-o perioada de 10 ani.

Din cauza efectuării cu intarziere a platilor catre CE Oltenia, pana la semnarea Acordului de Transfer de Afacere, CET Govora a fost chemata in judecata, in mai multe dosare, cu actiuni in pretentii care se ridica la 31.12.2015 la suma de 176.724.135 lei, astfel:

NR. CRT	DOSAR NR.	RECLAMANT APELANT RECURENT	PARAT PETENT INTIMAT	OBIECT	TERMEN	SOLUTIA
1	2785/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII+ PENALITATI 10.280.473,60 LEI	03.06.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art. 75 din Legea nr. 85/ 2014
2.	3337/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII 283.585,71 lei	27.05.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art. 75 din Legea nr. 85/ 2014
3.	129/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii: 32.338.095 lei Carbune livrat mai 2012 - iulie 2012	RECURS 06.04.2016 SE PERIMA LA DATA DE 06.09.2016	Admis IN PRINCIPIU RECURSUL SUSPENDAT
4	719/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii+ Penalitati 9.108.151 lei + 99.186 CHELT. JUD	RECURS IN CAMERA DE CONSILIU	01.06.2016
5.	4093/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII 415.897,59 lei	10.06.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art. 75 din Legea nr. 85/ 2014
6.	7179/90/2013	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PENALITATI 804.178 + 13.147 CHEL. JUD	APEL	SOLUTIONAT DEFINITIV
7.	3337/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII 238.585	27.05.2016	EXPERTIZA
8.	6936/90/2013	Complexul Energetic Oltenia	CET Govora	Pretentii: Penalitati	DEFINITIV	Admis cererea pentru suma de 5.489.451 lei + cheltuieli

		Tg. Jiu		5.486.847 lei		72.727 lei
9	4557/90/2011	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Apel 4.328.791 + 48.472 CHELT. JUD	DEFINITIV	Respins apelul
10.	2785/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii: 1.763.729 penalitati 24.391 CHELT. JUD	APEL 04.04.2016	SUSPENDAT
11	2250/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii: 13.237.436 lei Penalitati 3.237.436,87 lei +38.964 CHELT. JUD	SOLUTIONAT DEFINITIV	Admis actiunea
12	1297/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii+penalitati+chelt jud: 71.519.576 lei	PERIMARE la 26.07.2016	SUSPENDAT
13.	1129/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii Penalitati 12.255.487, lei	APEL	Cerere de acordare a ajutorului public judiciar nr. 244990/2016 sub forma scutirii si esalonarii -taxa de timbru 63.079,93 lei
14.	3132/90/2015*	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Pretentii transpus sectia a II-a civila 735.043,57 lei	10.06.2016	expertiza depus cerere de suspendare in baza art.75 din Legea nr. 85/ 2014 acordat termen pentru comunicare cerere de suspendare.
15.	3622/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII: 1.356.761,78 lei		Conexat la dosarul nr. 3337/90/2015
16.	220/90/2016	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	PRETENTII		CONEXAT LA DOSARUL 2785/90/2015
17.	3940/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg. Jiu	CET Govora	Penalitati: 11.611.138,10 lei+ 125.716,38 lei 834.643 LEI	APEL	Taxa de timbru 45.000 lei- reexaminare Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art. 75 din Legea nr. 85/ 2014

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

ACORD DE TRANSFER AFACERE- BERBESTI/ ALUNU	SUMA
ACTIVE PRELUATE LA DATA DE 16.03.2015:	(LEI)
Constructii	30.312.428
Amenajari de terenuri	2.011.781
Utilaje si echipamente de productie	52.974.225
Active biologice - Redare in circuitul silvic halda Berbesti Vest	50.049
Mijloace fixe de natura obiectelor de inventar(V.I.< 2500 lei)	171.568
CREANTA CE Oltenia la CET Govora (DEBIT+ PENALITATI)	221.253.503
Provizion obligatii de mediu UMC BERBESTI	(47.911.867)
Materiale consumabile diverse-stoc	3.697.911
Stoc carbine	1.379.845
Obiecte de inventar	32.548
Ambalaje	6.434
Materiale la terti	14.874
Investitii in curs de executie	8.530.870
TOTAL VALOARE ACTIVE PRELUATE PRIN ACORDUL DE TRANSFER DE LA Complexul Energetic Oltenia	272.524.169
PRETUL DE TRANSFER	184.140.000
FOND COMERCIAL NEGATIV	88.384.169

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

CET Govora este chemata in judecata, in mai multe dosare, cu actiuni in pretentii care se ridica la data de 31.12.2015 la cca. 180.185.731,60 lei, astfel:

DOSAR NR.	RECLAMANT APELANT RECURENT	PARAT PETENT INTIMAT	INSTANTA	OBIECT	TERMEN	SOLUTIA
2785/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	TRIBUNALUL VALCEA	PRETENTII+PENALITATI <u>10.280.473,60 LEI</u>	03.06.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art.75 din Legea nr.85/2014
3337/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	TRIBUNALUL VALCEA	PRETENTII 283.585,71 lei	27.05.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art.75 din Legea nr.85/2014
129/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE	Pretentii: 32.338.095 lei Carbune livrat mai 2012- iulie 2012	RECURS 06.04.2016 SE PERIMA LA DATA DE 06.09.2016	Admis IN PRINCIPIU RECURSUL SUSPENDAT

719/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	INALTA CURTE DE CASATIE SI JUSTITIE	Pretentii+ Penalitati 9.108.151 lei+99.186 CHELT.JUD	RECURS IN CAMERA DE CONSILIU	01.06.2016
4093/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	TRIBUNALUL VALCEA	PRETENTII 415.897,59 lei	10.06.2016	Expertiza Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art.75 din Legea nr.85/2014
7179/90/2013	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	TRIBUNALUL VALCEA	PENALITATI 804.178+13.147 CHEL.JUD	APEL	SOLUTIONAT DEFINITIV
3337/90/2015	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	TRIBUNALUL VALCEA	PRETENTII 238.585	27.05.2016	EXPERTIZA
6936/90/2013	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: Penalitati 5.486.847 Lei	DEFINITIV	Admis cererea pentru suma de 5.489.451 lei + cheltuieli 72.727 lei
4557/90/2011	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	CA PITESTI	Apel 4.328.791+48.472 CHELT.JUD	DEFINITIV	Respins apelul
2785/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	CURTEA DE APEL PITESTI	Pretentii: 1.763.729 penalitati 24.391 CHELT JUD	APEL 04.04.2016	SUSPENDAT
2250/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii: 13.237.436 lei Penalitati 3.237.436,87 lei +38.964 CHELT JUD	SOLUTIONAT DEFINITIV	Admis actiunea
1297/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	CURTEA DE APEL PITESTI	Pretentii+penalitati+chelt jud: 71.519.576 lei	PERIMARE la 26.07.2016	SUSPENDAT
1129/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	Tribunalul Valcea	Pretentii Penalitati 12.255.487, lei	APEL	Cerere de acordare a ajutorului public judiciar nr.244990/2016 sub forma scutirii si esalonarii -taxa de timbru 63079,93 lei
3132/90/2015*	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET GOVORA	Tribunalul Valcea	Pretentii transpus sectia a II-a civila 735.043,57 lei	10.06.2016.	expertiza depus cerere de suspendare in baza art.75

						din Legea nr.85/2014 acordat termen pentru comunicare cerere de suspendare.
3940/90/2014	Complexul Energetic Oltenia Tg.Jiu	CET Govora	CURTEA DE APEL PITESTI	Penalitati: 11.611.138,10 lei+ 125.716,38 lei 834.643 LEI	APEL	Taxa de timbru 45.000 lei-reexaminare Urmeaza a se depune cerere de suspendare in baza art.75 din Legea nr.85/2014

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Transferul de active de la CE Oltenia la CET Govora prin preluarea EMC Berbesti era la data de 31.12.2015 un proces nefinalizat cu o serie de aspecte nereglementate:

- pentru datoriile si penalitatile aferente in suma de aproximativ 223 milioane lei care urmeaza a fi transferate prin contract CE Oltenia a actionat in instanta CET Govora intr-un numar de unsprezece litigii din care pentru cinci dintre acestea a obtinut sentinte definitive, restul de sase dosare fiind castigate in prima instanta aflandu-se in faza de apel la Curtea de Apel sau recurs la Inalta Curte de Justitiei si Casatie, litigii nereglementate pe care CE Oltenia le investeste cu titluri executorii si executa silit societatea atata timp cat ele nu sunt inchise printr-o intelegere extrajudiciara intre parti; in prezent litigiile nefinalizate sunt suspendate pentru o perioada de 6 luni la cererea partilor
- pretul transferului de 184.140.000 lei pe care CET Govora trebuie sa-l achite pe o perioada de 10 ani, din care primele trei rate anuale sunt de 2.250.000 lei, ultimele 7 rate fiind in suma de 2.530.000 lei fiecare, sursele de finantare pentru plata acestor rate fiind incasarea creantei de la Oltchim inscrisa in tabelul creditorilor in suma de 40 milioane lei din privatizarea Oltchim in 2015, incasarea creantelor curente nascute dupa deschiderea procedurii insolventei in suma de 64 milioane lei, iar diferenta din sursele proprii CET Govora; suma de 40 milioane lei cuprinsa in planul de reorganizare al Oltchim nu se stie daca si cand se va incasa, doar daca Oltchim SPV se privatizeaza altfel CET Govora nu incaseaza nicio suma, suma de 64 milioane lei reprezentand creante curente ce se vor plati esalonat de Oltchim pana in 2019, societatea estimeaza pierderi pentru anii 2016-2017 astfel incat nu exista surse pentru achitarea ratelor contractuale catre CE Oltenia, conform contract in caz de neplata a ratelor CE Oltenia putand cere executarea silita a activelor apartinand EMC Berbesti transferate prin contract si a CET Govora pentru intreg pretul contractului

- din cauza situatiei juridice si cadastrale a terenurilor ce fac obiectul contractului de transfer de active si a faptului ca transferul de proprietate al acestora nu se poate face decat in forma autentica nu s-au putut transfera pana la aceasta data si Conducerea Societatii considera ca mai devreme de 2 ani transferul acestora nu se va putea finaliza, putand exista probleme in activitatea de exploatare a carbunelui in carierele de la Berbesti

SNTFM CFR Marfa S.A. - Sucursala Banat-Oltenia

Relatiile contractuale dintre CET Govora si SNTFM CFR Marfa - Sucursala Banat-Oltenia au la baza contractele sectoriale pentru servicii de transport carbune pe calea ferata nr. 14015/ 29.04.2014 si nr. 14016/ 29.04.2014.

Ca urmare a neindeplinirii obligatiilor de plata de catre CET Govora, in conformitate cu art. 1014 - Cod Procedura Civila, in data de 13.11.2015 cu Somatia nr. CS 1.1/4474/10.11.2015, CET Govora a fost notificata de catre Executorul Judecatoresc Bogdan Gatajescu pentru suma de 15.927.513,17 lei. Suma de 15.927.513,17 lei reprezinta facturi curente si se compune din debit aferent contractelor de servicii nr. 14015/ 29.04.2014, nr. 14016/ 29.04.2014 si Conventiei de Esalonare nr. CS1.1/488/27.01.2015 si din facturi de penalitati aferente contractelor nr. 14015 /29.04.2014, nr. 14016/ 29.04.2014 si nr. 13006/ 08.02.2013 conform Procesului Verbal de Esalonare nr. C1.1/204/26.06.2014, termenul de scadenta fiind depasit.

De asemenea, in data de 15.02.2016, cu Somatia nr. 13/ 2016 (in conformitate cu art. 1014 - Cod Procedura Civila), CET Govora a fost notificata de catre Executorul Judecatoresc Bogdan Gatajescu pentru suma de 4.734.987,98 lei compusa din facturi de prestatii aferente contractului de servicii nr. 14015/ 29.04.2014 si facturi de penalitati aferente contractelor de servicii nr. 14015/ 29.04.2014, nr. 14016/ 29.04.2014 si nr. 13006/ 08.02.2013 conform Procesului Verbal de Esalonare nr. C1.1/204/26.06.2014, termenul de scadenta fiind depasit.

In vederea reglementarii datoriei catre SNTFM CFR Marfa s-a inaintat adresa nr. 54545/

11.12.2015 cu propunerea de esalonare a sumei de 20.662.495,15 lei, in 24 de rate, incepand cu luna februarie 2016, plata ratelor fiind garantata pentru anul 2016 cu instituirea de sarcini (ipoteka/ gaj) in favoarea SNTFM CFR Marfa asupra unor mijloace fixe din patrimoniul CET Govora propuse prin adresa nr. 5571/09.02.2016. SNTFM CFR Marfa nu a fost de acord cu propunerea de esalonare si a actionat CET Govora in instanta.

Prin Hotararea nr. 123/ 29.01.2016, instanta a admis cererea SNTFM CFR Marfa si a obligat CET Govora sa plateasca in termen de 30 de zile de la comunicarea Hotararii suma de 15.927.513,17 lei cu accesoriile aferente, in caz de neplata trecandu-se la executarea silita a CET Govora (dosar de executare nr. 156/2016).

Intrucat impotriva CET Govora s-a dispus deschiderea procedurii de insolventa in baza Legii nr. 85/2014 privind procedura insolventei s-a suspendat executarea silita in Dosarul nr. 156/2016, pana la solutionarea dosarului in care s-a dispus deschiderea procedurii. Totodata, ca urmare a intrarii in insolventa, s-a suspendat si dosarul aflat pe rolul instantei pentru recuperarea de catre SNTFM CFR Marfa a debitului de 4.734.987,98 lei (Dosar nr. 947/90/2016).

La 31.12.2015, in evidentele financiar-contabile ale CET Govora, SNTFM CFR Marfa inregistra un sold de 20.746.874,22 lei. In perioada 01.01.2016-30.04.2016 s-au mai inregistrat penalitati facturate de SNTFM CFR Marfa (211.380,02lei), soldul la 30.04.2016 fiind de 20.958.245,02 lei. Acestui sold i se adauga suma de 112.590 lei reprezentand garantie de buna conduita pentru Constestatia formulata impotriva actelor 1287/SAP/09.12.2015 si 1288/SAP/09.12.2015 cu privire la procedura de licitatie organizata de CET Govora S.A. in data de 10.09.2015.

Astfel, soldul final inregistrat de SNTFM CFR Marfa la 30.04.2016 este de 21.070.845,02 lei.

ENGIE ROMANIA

CET Govora a avut incheiat Contractul nr. 3006032313/ 2012, reinnoit cu Actele Aditionale Nr. 1/ 2013, Nr. 2/ 2014, Nr. 3/ 2015, valabil pana la data de 30.06.2016.

Obiectul contractului l-a reprezentat achiziționarea de gaze naturale, destinate utilizării în scopul producerii combinate de energie termică și electrică. Achiziția se face în regim de scutire de la plata accizelor pentru producerea combinată de energie termică și electrică, conform prevederilor Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal (au fost transmise Notificări către Autoritatea Națională a Vămilor pentru cantități anuale estimate).

La începutul anului 2015 datoria CET Govora către ENGIE, era de 10.529.092,41 lei. Pe parcursul anului s-au primit facturi valoare totală de 36.074.719,33 lei și s-au efectuat plăți în valoare totală de 40.091.131,35 lei. Astfel, la data de 31.12.2015 Engie figurează în evidențele financiar-contabile ale CET Govora cu un sold de 6.512.680,39 lei, reprezentând facturile nr. 131850897/ 30.11.2015, nr. 131850898/30.11.2015, nr. 131942451/ 31.12.2015 și nr. 131933206/ 31.12.2015.

În perioada 01.01.2016 - 30.04.2016, valoarea facturilor primite a fost de 17.034.253,74, iar plățile au o valoare de 18.676.807,41 lei. Rezultă astfel un sold final la data de 30.04.2016 de 4.870.126,72 lei, reprezentând facturile nr. 132272557/31.03.2016 și nr. 132388582/ 30.04.2016.

GRUPUL FERVIAR ROMAN

În urma derulării procedurii de licitație publică deschisă pentru atribuirea contractelor de "Servicii de transport pe cale ferată carbună tip lignit", cele mai bune oferte, pentru ambele relații de transport au fost cele ale GRUPULUI FERVIAR ROMAN S.A., cu următoarele tarife de transport:

- relația stația CF Berbesti - Antestația CET Govora - tarif de transport: 9,20 lei/tonă
- relația stația CF Alunu - Antestația CET Govora - tarif de transport: 9,55 lei/tonă

Conform informațiilor furnizate de către debitoare, deși SNTFM CFR Marfa S.A. a depus oferte de preț mai mari cu 5% decât valoarea estimată și mai mari cu 28% decât cele ale GRUPULUI FERVIAR ROMAN S.A., a contestat rezultatul licitației blocând astfel încheierea noilor contracte de transport. Având în vedere necesitatea continuării transportului de

carbune, CET Govora a apelat la solutia de incredintare directa pe baza de comanda a serviciilor de transport pe calea ferata carbune energetic tip lignit, catre castigatorul licitatiei, respectiv GRUPUL FERROVIAR ROMAN, la tarifele oferite in licitatie.

Ca urmare a prelungirii duratei de solutionare a contestatiei, s-a derulat si o procedura de negociere fara publicare prealabila de anunt, la care a fost invitat GRUPUL FERROVIAR ROMAN, in urma careia, in data de 27.10.2015, au fost incheiate contractele de transport pe calea ferata nr. 15099/ 27.10.2015 si nr. 15100/ 27.10.2015, pentru cate 80.000 tone carbune pe fiecare relatie de transport, la tarifele oferite in licitatie.

Avand in vedere ca in data de 23.11.2015, cantitatile contractate a fi transportate pe calea ferata cu GRUPUL FERROVIAR ROMAN au fost atinse, s-a demarat o noua procedura de negociere fara publicare de anunt prealabil, pentru servicii de transport carbune pe calea ferata pentru o cantitate de 350.000 tone, cantitate care urma sa fie transportata in decursul celor 60 de zile in care ar fi trebuit sa se finalizeze procedura de licitatie deschisa prin semnarea contractului. La aceasta procedura, avand in vedere diferenta foarte mare dintre tarifele oferite de cei doi participanti la licitatie, a fost invitat doar GRUPUL FERROVIAR ROMAN, in conditiile pastrarii tarifelor oferite la licitatie.

In urma discutiilor avute cu reprezentantii ANAP, aceasta procedura a trebuit sa fie anulata in data de 20.11.2015, in baza prevederilor art. 209 alin. (1) lit. c din OUG 34/2006, din cauza faptului ca nu au fost invitati mai multi operatori la procedura de negociere, nefiind respectate astfel prevederile art. 253 din OUG 34/2006.

Societatea a ales solutia sa incheie actele aditionale cu nr. 1 la contractele nr. 15099/ 27.10.2015 si nr. 15100/ 27.10.2015, pentru o cantitate suplimentara de 150.000 tone carbune, pentru fiecare relatie de transport in parte. De asemenea, s-a convenit prelungirea acestor contracte pana la semnarea contractului cu castigatorul desemnat al procedurii de achizitie publica, cu anuntul de publicitate nr. 161525/ 25.07.2015, avand ca obiect "Servicii de transport pe cale ferata carbune tip lignit, de la punctul de expeditie al furnizorului de carbune, respectiv statia C.F. ALUNU pana la Antestatie C.F. CET GOVORA".

In urma primei contestatii depusa de SNTFM CFR Marfa, CNSC a emis Decizia nr. CNSC. 1939/C4/2085 din 12.11.2015 prin care a obligat autoritatea contractanta CET Govora sa reevalueze oferta financiara a GRUP FERROVIAR ROMAN si sa solicite fundamentarea pretului pe elemente componente. In urma evaluarilor efectuate de catre comisia de evaluare, oferta a fost admisa fiind declarata acceptabila.

Rezultatul evaluarii ofertei a fost comunicat ambilor ofertanti si a fost contestat de SNTFM CFR Marfa cu contestatia nr. J1.6/9812/17.12.2015, contestatie admisa de catre CNSC si al carei rezultat a fost de a reevalua oferta declarata castigatoare a GRUPULUI FERROVIAR ROMAN in baza documentelor transmise pana la emiterea contestatiei si raportarea acestora la dispozitiile art. 361 alin.(4) din HG nr. 34/ 2006, acest lucru insemnand ca oferta GRUPULUI FERROVIAR ROMAN sa fie considerata „inacceptabila”.

CET Govora a atacat Decizia CNSC la Curtea de Apel Pitesti. Prin Hotararea civila nr. 245/ 10.02.2016 Curtea de Apel Pitesti a admis plangerea facuta de CET Govora si a modificat decizia CNSC, in sensul ca a respins contestatia depusa de SNTFM CFR Marfa, astfel incat, dupa primirea acestei hotarari, CET Govora a putut sa semneze contractele cu GRUPUL FERROVIAR ROMAN (nr. 16026 - Statia C.F. Berbesti pana la Antestatia C.F. CET Govora, pe o distanta de 43 km si nr. 16027 - Statia C.F. Alunu pana la Antestatia C.F. CET Govora, pe o distanta de 49 km), in data de 29.02.2016, data la care a inceput derularea acestor contracte si s-au finalizat contractele anterioare.

La sfarsitul anului 2015, soldul inregistrat de GRUPUL FERROVIAR ROMAN in evidentele financiar-contabile ale CET Govora era de de 3.808.922,21 lei. Scadenta facturilor este la 60 de zile de la data emiterii. In intervalul 01.01.2016 - 30.04.2016 s-au facturat servicii de transport in valoare de 7.518.115,84 lei si s-au efectuat plati in valoare de 6.523.265,70 lei, rezultand astfel un sold final la data de 30.04.2016 de 4.803.772,35 lei.

VERTIS

Obiectul contractului îl constituie vânzarea – cumpărarea de certificate de emisii gaze cu efect de seră, precum și alte derivate: contracte futures, cumpărarea de opțiuni, schimbul de certificate și împrumutul de certificate.

În anul 2015 s-au efectuat următoarele tranzacții:

Data	Cantitate	Ordine de cumpărare		Obs.
		PU	Valoare [eur]	
		EUA	EUR	
31.01.15	238.050	7,27	1.730.623,5	cumpărare spot pt USG 2014
28.02.15	200.000	6,93	1.386.000	cumpărare spot pt USG 2014
28.02.15	430.000	2,35	1.010.500	Contract futures USG 2015
13.03.15	25.000	1,12	28.000	Cumpărare Opțiune
07.07.15	100.000	7,30	730.000	Cumpărare SPOT

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informațiilor furnizate de debitoare

Cumpărările SPOT din perioada 31.01-28.02.2015 s-au efectuat pentru acoperirea necesarului de certificate aferente livrarilor de abur către USG în anul 2014 (în anul 2014 USG nu și-a dat acordul pentru încheierea contractului futures stipulat în actul adițional nr. 12 la contract). În Anexa sunt prezentate ordinele de tranzacționare din perioada 03-05.03.2015 (întârziere de circa 2 luni din cauza USG).

Vânzarea-cumpărarea a 100.000 EUA s-a făcut pentru a marca profitul din tranzacționarea contractului futures pentru USG.

Vânzarea cantității de 152.855 EUA s-a făcut pentru a finanța cumpărarea de certificate din PNI (Guvernul României) și a achita opțiunea de 25.000 EUA:

	Cantitate (EUA)	Pret [eur/EUA]	Valoare [eur]
PNI (HG 1096/2013)	158.483	6,94	1.099.872,02
Opțiune	25.000	7,12	178.000
Total EUA achiziționate	183.483		
Profit realizat	30.628		
		TotalEUR	1.277.872,02

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informațiilor furnizate de debitoare

La inceputul anului 2016 s-a realizat compensarea datoriilor reciproce intre CET Govora si Vertis conform urmatoarelor:

De incasat la 07.12.2015	
Avans Contract futures 430.000 x 2,35	1.010.500
Diferenta cost optiune 0,12 x 25.000	1.277.867,80
De platit la 07.12.2015	
Contract futures cu livrare dec 2015	(3005.400)
Optiune livrare dec 2015	(175.000)
Diferenta cost optiune 0,12 x 25.000	(3.000)
Rest de plata 31.12.2015	(895.032,20)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

CONSILIUL JUDETEAN VALCEA

CET Govora este inregistrata ca societate comerciala cu capital integral de stat si se afla in proprietatea privata a Judetului Valcea, in calitate de actionar unic, care isi exercita toate drepturile ce decurg din calitatea de actionar prin Consiliul Judetean Valcea.

Consiliul Judetean Valcea a concesionat catre CET Govora echipamente (cazan, electrofiltre) si infrastructura necesara transportului de energie termica pentru care CET Govora datoreaza redevente.

La data de 31.12.2015 Judetul Valcea inregistra asupra societatii CET Govora o creanta in suma de 13.580.934 lei compusa din:

- redevente pe concesiuni = 11.326.458,40 lei
- accesorii calculate pana la data 31.12.2015 = 2.254.175,60 lei

Pentru reducerea arieratelor CET Govora s-a transmis adresa nr. 3664/ 27.01.2016 prin care s-a propus majorarea capitalului social prin emisiunea de actiuni noi sau cresterea valorii nominale a actiunilor emise. Totodata, s-a solicitat majorarea capitalului social prin compensarea redeventei si a majorarilor la data de 31.12.2015, masura cuprinsa si in proiectul Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2016, masura asupra careia Consiliul Judetean Valcea nu s-a pronuntat, amanand luarea unei decizii.

In vederea supunerii spre aprobare a majorarii capitalului social al CET Govora cu valoarea redeventei si a accesoriilor calculate pana la 31.12.2015, Consiliul Judetean a solicitat Consiliului Concurentei un punct de vedere cu privire la ajutorul de stat prin adresa nr. 1333/ 27.01.2016. Acest fapt a fost comunicat prin adresa nr. 1359/ 01.02.2016.

Punctul de vedere al Consiliului Concurentei a fost comunicat Consiliului Judetean Valcea prin adresa nr. 1232/ 16.02.2016 (transmis CET Govora prin adresa nr. 10596/ 08.03.2016) si prevede faptul ca majorarea capitalului social nu reprezinta ajutor de stat in urmatoarele conditii:

- Consiliul Judetean Valcea se comporta similar unui investitor privat prudent
- CET Govora nu dobandeste un avantaj competitiv pe care nu l-ar fi obtinut in conditii normale de piata
- se au in vedere considerente de natura economica, respectiv sa urmareasca realizarea unui randament cat mai mare al investitiei

In aceasta situatie, majorarea capitalului social al CET Govora prin compensarea redeventei si a accesoriilor aferente este suspendata pana la indeplinirea de catre Consiliul Judetean Valcea a conditiilor prevazute in raspunsul Consiliului Concurentei.

Pentru evaluarea comportamentului Consiliului Judetean Valcea, referitor la majorarea capitalului social prin prisma „testului creditorului privat”, s-a semnat contractul de servicii nr. 6399/15.04.2016/33/14.04.2016 cu S.C. DAS EVALUARI GROUP S.R.L. Bucuresti.

La 30.04.2016, Judetul Valcea inregistreaza asupra CET Govora o creanta in suma de 21.512.815,65 lei compusa din:

- redevente pe concesiuni = 12.970.474,60 lei
- accesorii calculate pana la data 30.04.2016 = 2.235.490,99 lei
- ajustare dispusa de Ernst & Young cf. NC 12061/31.12.2015 = 6.452.900,06 lei (pentru redeventa neplatita Consiliului Judetean Valcea - facturi neemise de Consiliul Judetean Valcea la data bilantului)

ROMELECTRO

SC Romelectro Bucuresti SA, lider al asocierii SC Romelectro SA – SC Tehnomontaj SRL – SC ICPET ECO SA a fost castigatorul licitatiei privind „Modernizarea instalatiilor de desprafuire electrica pentru cazanele nr. 5 si 6 din CET Govora, in vederea cresterii performantelor de desprafuire la max. 48mg/Nm³ la iesirea din electrofiltre”.

Proiectul a fost elaborat in scopul modernizarii instalatiilor de desprafuire electrostatica existente la cazanele nr. 5 si nr. 6, in vederea reducerii emisiei de pulberi sub valoarea de 48 mg/Nm³ pentru conformarea cazanelor nr. 5 si nr. 6 la cerintele de emisie de praf catre factorul de mediu aer. Valoarea de 48 mg/Nm³ corespunde functionarii cazanelor la sarcina nominala pe lignit cu un aport de gaze naturale pentru sustinerea flacarilor de 3%. Durata de viata estimata a noii instalatii de desprafuire electrostatica este de minim 20 de ani cu un grad de disponibilitate de 87%.

Realizarea obiectivului pentru modernizarea instalatiilor de desprafuire electrostatica (electrofiltre) s-a facut prin re folosirea partiala a partii mecanice a electrofiltrelor existente, cu pastrarea aceluasi design pentru carcasa si structura de sustinere, cu instalatia interioara reabilitata si modernizata sau inlocuita complet, cu inlocuirea energizarii existente initial, care se facea cu agregate de inalta tensiune si tablouri de comanda in vechite, cu echipamente electrice si de automatizare moderne si un sistem de comanda si monitorizare functionare electrofiltre performante.

Lucrarile au demarat in anul 2012 si au fost finalizate in anul 2015 fiind facturate de Romelectro la o valoare totala de 22.366.577,56 lei ce trebuia achitata pana la data de 17.05.2015. In cursul anului 2015 s-a achitat suma de 17.169.329,55 lei rezultand un sold la 31.12.2015 de 5.197.248,01 lei.

Din cauza situatiei financiare dificile cu care s-a confruntat CET Govora in perioada de iarna 2015-2016, suma de 5.697.248,01 lei a fost esalonata pe perioada decembrie 2015 – noiembrie 2016. Ratele in valoare de 500.000,00 lei/ luna au fiind achitate cu bilete la ordin timp de 4 luni, rezultand un sold la 30.04.2016 in suma de 3.697.248,01 lei.

APAVIL

Intre CET Govora si Apavil SA, s-a incheiat Contractul Nr. 8079/S/BIS/25.10.2013 si Contractul nr. 941/S/BIS/25.10.2013, avand ca obiect furnizarea/ prestarea serviciilor de alimentare cu apa potabila (si/ sau industrială/ bruta) si de canalizare, in conditiile prevazute de prezentul contract, de Regulamentul Serviciului de alimentare cu apa si canalizare, precum si de legislatia in vigoare. Contractul a fost reinnoit cu Actul Aditional Nr. 1/ 2013. Tariful este stabilit de A.N.R.S.C. si este de 1 leu/mc.

La inceputul anului 2015 datoria CET Govora catre Apavil, era de 1.961.604,30 lei. Pe parcursul anului s-au primit facturi in valoare totala de 2.626.200,00 lei, iar platile au fost de 1.303.068,28 lei. Astfel, la data de 31.12.2015 Apavil SA, inregistra in evidentele financiar-contabile ale CET Govora un sold de 3.284.736,02 lei, reprezentand facturi neachitate.

In perioada 01.01.2016-30.04.2016, valoarea facturilor primite de la Apavil este de 997.801,08 lei, iar platile in suma de 817.579,89 lei. Rezulta astfel un sold final la data de 30.04.2016 de 3.466.179,59 lei, contravaloarea facturilor neachitate.

C.N.T.E.E. TRANSELECTRICA

La data de 27.11.2013, Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei (ANRE) a emis Decizia nr. 3521 privind aprobarea bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si livrata in SEN si a preturilor reglementate pentru energia termica livrata in anut 2014 din centrala CET Govora apartinand subscrisei prin care a fost stabilit bonusul de 126,71 lei/ MWh, exclusiv TVA, pentru cantitatea de energie electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si livrata in SEN in anul 2014 din centrala CET Govora apartinand CET Govora, aferent anului IV de functionare pe schema de sprijin, cu combustibil majoritar solid.

Asfel, prin aceasta decizie a avut loc o diminuare a bonusului primit de subscrisa fata de valoarea acordata in anii anteriori, respectiv o diminuarea cu 53,26 lei fata de valoarea de refeinta stabilita pentru ani 20102013 de 179,97 lei/MWh.

Ulterior emiterii acestei decizii, la data de 30.12.2013, subscrisa a transmis catre ANRE faxul nr. 35632 prin care s-a solicitat aprobarea modificarii articolului 1 din Decizia anterior mentionata, in sensul admitterii bonusului de 179,97 Mwh la nivelul celui de referinta pentru energia electrica de inalta eficienta vanduta in anul 2014, in conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 78/2013.

Aceasta solicitare a intervenit ca urmare a faptului ca, pentru anul 2014, s-a avut in vedere de catre subscrisa modificarea structurii de capacitati de cogenerare care acceseaza schema de sprijin cauzata de interventia urmatoarelor elemente:

- modificarea cazanului 7 cu functionare pe carbune datorita aplicarii programului de modernizare si reparatii la cazanul C7 pe carbune
- functionarea redusa a cazanelor 5 si 6 cu functionare pe carbune datorita modernizarii electrofiltrelor conform Contract Romelectro SA Bucuresti cu nr. 12121/ 05.07.2012
- inlocuirea conductei de abur viu conform Raportului de expertiza privind necesitatea prelungirii duratei de viata a conductelor de abur viu
- finalizarea in perioada februarie-martie 2014 a reparatiei capitale la TA3 si intrarea in functiune a acestui echipament

Conducerea Societatii, la data de 27.02.2014 a emis o noua adresa, respectiv Adresa nr. 12849 prin care, societatea a expus structura cheltuielilor si veniturilor pentru fiecare perioada de aplicare a schemei de sprijin, elaborate distinct pentru fiecare perioada (2011, 2012 si 2013).

Luand in considerare consecintele deciziilor ANRE asupra activitatii societatii, precum si din dorinta subscrisei de a coopera cu institutiile statului, la data de 04.03.2014 Conducerea Societatii a inaintat ANRE o a treia adresa, respectiv Adresa nr. 6203, prin care s-au detaliat masurile de eficientizare/ optimizare a productiei prin justificarea costurilor cu provizioanele si, totodata, si prin evidentierea corelatiei existente intre veniturile societatii si costurile acesteia.

In acelasi context, Conducerea a emis Adresa nr. 7725 din 18.03.2014, cat si Adresa m\ 8555 din 26.03.2014, invederand institutiei ANRE neconcordantele existente in legislatia

aplicabila in materie, respectiv intre HG nr. 1215/2009 si Metodologia de determinare si monitorizare a supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta care beneficiaza de schema de sprijin tip bonus aprobata prin Ordinul nr. 84/ 2013, referitor la modul de determinare a cheltuielilor totale.

Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei a procedat la emiterea Deciziei nr. 738 din 28.03.2014 privind supracompensarea activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta aferente perioadei de evaluare 2011-2013 pentru centrala CET Govora apartinand subscrisei.

Prin aceasta din urma decizie a fost aprobata valoarea de 53.742.755 lei a supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta aferente perioadei de evaluare 2011-2013, pentru centrala CET Govora apartinand subscrisei, in calitate de beneficiara a schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta pe baza cererii de energie termica utila.

Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei („ANRE”), in aplicarea dispozitiilor OUG nr. 33/ 2007, precum si a HG nr. 1215/ 2009, a emis Decizia nr. 738/ 28.03.2014, prin care a stabilit ca valoarea supracompensarii pentru anii 2011-2013 pentru CET Govora este de 53.742.755 lei. In baza acestei Decizii, furnizorul C.N.T.E.E. Transelectrica, in calitate de administrator al schemei de sprijin, a emis catre CET Govora, factura nr. 8116/ 08.04.2014, in suma de 53.742.755 lei cu scadenta in data de 15.04.2014.

Aceasta factura a fost refuzata la plata de catre CET Govora cu adresa nr. 10985/ 14.04.2014 ca fiind netemeinica si nelegala, fiind emisa raportat la un act juridic ce nu indeplineste criteriile de legalitate. Astfel, la data de 09.04.2014 a fost inregistrat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti Dosarul nr. 2428/2/2014 al carui obiect il reprezinta contestatia impotriva Deciziei ANRE nr. 738/ 28.03.2014, prin care Conducerea Societatii a solicitat anulara acesteia, precum si suspendarea ei pana la momentul solutionarii judecatii.

Cu privire la supracompensare, CET Govora considera ca trebuie sa fie incluse la capitolul

„costuri” si cheltuielile cu provizioanele de depreciere care sunt destinate acoperirii riscurilor pe care unele evenimente survenite sau in curs de desfasurare le fac probabile si al caror obiect este determinat cu precizie, dar a caror realizare este incerta.

La data de 11.04.2014 a fost inregistrat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti Dosarul nr. 2487/2/2014 avand ca obiect modificarea Ordinului ANRE nr. 84/ 2013 in sensul completarii art. 20 si art. 5 alin.(5) din normele metodologice aferente, indicand o neconcordanza a acestor prevederi cu cele ale HG nr. 1215/ 2009.

Avand in vedere ca exista aceste diferente de calcul, atat ale costurilor, cat si a veniturilor pe baza carora a fost stabilita valoarea supracompensarii, CET Govora considera ca nu se impune inregistrarea si achitarea facturii nr. 8116/ 08.04.2014, pana la momentul la care instantele de judecata se vor pronunta cu privire la legalitatea Deciziei nr. 738/ 28.03.2014.

Provizionul consituit in cursul anului 2014 a fost la nivelul sumei de 18.855.435,12 lei, reprezentand litigiu pentru bonusul de cogenerare retinut cu titlu de compensare de catre C.N.T.E.E. Transelectrica.

Pentru recuperarea supracompensarii acordate, administratorul schemei de sprijin pentru bonusul de cogenerare, C.N.T.E.E. Transelectrica, conform Regulamentului de colectare a contributiei de cogenerare aprobat prin Ordinul ANRE nr. 116/ 2013, a trecut la retinerea bonusului de cogenerare acordat incepand cu luna mai 2014, in anul 2014 fiind retinuta suma de 18.855.434,95 lei, suma care a fost provizionata de Societate. Pana in luna mai 2015, bonusul retinut de C.N.T.E.E. Transelectrica in contul supracompensarii este de 32.547.537,57 lei si reprezinta bonus de cogenerare acordat pentru perioada mai 2014 - aprilie 2015.

C.N.T.E.E. Transelectrica a calculat si facturat catre CET Govora penalitati de intarziere aferente facturilor de supracompensare si bonus necuvenit mentionate mai sus, in suma de 4.428.407 lei, neinregistrate in evidenta CET Govora, acest sume urmand acelasi regim de inregistrare in contabilitate ca si debitele aferente respectiv, pe masura retinerii de catre

C.N.T.E.E. Transelectrica sau platii de catre CET Govora.

Prin adresa nr. 17173/ 05.05.2015, C.N.T.E.E. Transelectrica a attentionat CET Govora cu privire la prevederile Regulamentului pentru acordarea licentelor si autorizatiilor in sectorul energiei electrice aprobat prin Ordinul nr. 12/ 17.03.2015 al presedintelui ANRE, care da posibilitatea ANRE sa suspende sau sa retraga licenta.

Suma neacoperita de provizionul inregistrat in anul 2014 si care este este inregistrata in exercitiul 2015, prin corectia rezultatului reportat este de 34.887.320 lei.

Pana in noiembrie 2015, CNTEE Transelectrica retinuse suma de 40.507.668,67 lei reprezentand bonus de cogenerare al perioadei curente compensat cu factura nr. 8116/ 08.04.2014, in suma de 53.742.755 lei, rezultand un rest pe factura de 13.235.086,33 lei. Fata de suma de 13.235.086,33 lei, CET Govora are inregistrate in evidentele contabile la 30.04.2016 urmatoarele datorii fata de C.N.T.E.E. Transelectrica:

- supracompensarea anului 2014 de 1.933.724,76 lei
- supracompensarea anului 2015 de 534.376,54 lei
- facturile curente aferente lunilor februarie si martie 2016 in suma de 1.717.067,05 lei
- penalitati de intarziere de 9.195.104,50 lei

ARELCO POWER

ARELCO POWER este o companie cu capital integral privat, ce a fost infiintata in anul 2003 avand la acel moment ca obiect principal de activitate vanzarea energiei electrice.

CET Govora achizitioneaza energie electrica de la Arelco Power SRL si o revinde la Oltchim. De aceea s-au incheiat urmatoarele contracte:

- Contractul nr. 464/ 07.07.2015 – Obiectul contractului era vanzarea-cumpararea de energie electrica, tranzactionata prin intermediul pietei centralizate a contractelor bilaterale de energie electrica modalitatea de tranzactionare PCCB-NC. Cantitatea de energie electrica contractata a fost de 33.135 MWh, la o putere de 15 MWh/h. Pretul

de contract era de 164 lei MWh, fara TVA. Contractul a fost valabil pana la 31.12.2015.

- Contractul nr. 465/ 07.07.2015 – Obiectul contractului era vanzarea-cumpararea de energie electrica, tranzactionata prin intermediul pietei centralizate a contractelor bilaterale de energie electrica modalitatea de tranzactionare PCCB-NC. Cantitatea de energie electrica contractata a fost de 11.045 MWh, la o putere de 5 MWh/h. Pretul de contract era de 160 lei MWh, fara TVA. Contractul a fost valabil pana la 31.12.2015.

In continuare vom analiza pasivul debitoarei prin calcularea unei serii de indicatori, dupa cum urmeaza:

Rata stabilitatii financiare [$Rsf = (capital\ permanent / pasive\ totale) * 100$] reflecta masura in care societatea dispune de resurse financiare cu caracter permanent fata de totalul pasivului. Aceste capitaluri permanente sunt formate din capital propriu si capital imprumutat cu durata mai mare de un an, motiv pentru care se mai numesc si surse stabile de finantare. Preponderenta capitalului financiar cu caracter permanent in resursele financiare confera un grad de siguranta ridicat prin stabilitate in finantare.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
<i>Rata stabilitatii financiare</i>	50%	17%	24%	14%	17%
<i>Valoare minim recomandata</i>	50%	50%	50%	50%	50%

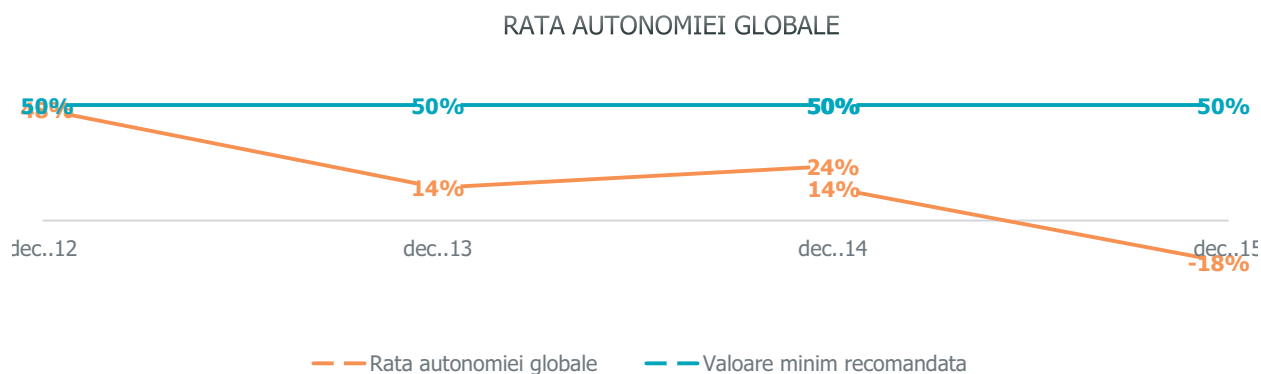
Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

In cazul societatilor aflate in insolventa, de cele mai multe ori, datoriile pe termen lung devin scadente anticipat o data cu deschiderea procedurii de insolventa, astfel resursele cu caracter permanent aflate la dispozitia societatii sunt diminuate semnificativ.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
<i>Rata autonomiei globale</i>	48%	14%	24%	14%	-18%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

Calculul indicatorului anterior prezentat evidenziază o situație negativă, valoarea acestuia fiind sub limita minimă recomandată. Totodată trebuie să coroborăm rezultatele acestuia și cu celelalte elemente prezentate în cadrul analizei realizate până în prezent, care întăresc faptul că societatea nu dispune de resurse financiare cu caracter permanent suficiente pentru desfășurarea unei activități echilibrate.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balanțelor statutare furnizate de debitoare

→ *Rata îndatorării globale* [$Rig = (Datorii\ totale / Pasiv\ total) * 100$] măsoară ponderea datoriilor totale în patrimoniul firmei și indică în ce măsură sursele împrumutate și atrase participă la finanțarea activității.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
<i>Rata îndatorării globale</i>	52%	86%	76%	86%	118%
<i>Valoare maxim recomandată</i>	66%	66%	66%	66%	66%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balanțelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi față de cele prezentate de către Societate în situațiile financiare din cauza unor diferențe de interpretare

Constatăm că pe aproximativ întreaga perioadă analizată (exceptie făcând primul an analizat) indicatorul se află peste pragul maximal recomandat de literatură de specialitate, indicând un dezechilibru patrimonial, respectiv că ponderea surselor de finanțare a depășit parametrii normali. Cu cât această rată este mai mare, cu atât riscul asumat de către creditorii este mai mare. În egală măsură însă, trebuie să precizăm că pentru acuratețea calculării acestui indicator este necesară și finalizarea tabelului de creanțe în vederea determinării cuantumului datoriilor.

→ *Rata solvabilitatii generale* [$R_{sg} = \text{Active totale} / \text{Datorii totale} * 100$] masoara securitatea de care se bucura firma fata de creditorii. Se considera o situatie normala atunci cand activele totale sunt de doua ori mai mari decat datoriile totale.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Rata indatorarii globale	1,92	1,17	1,31	1,16	0,85
Valoare minima recomandata	2	2	2	2	2

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

Asa cum se vede si in tabelul de mai sus, valoarea activelor este sub pragul minim recomandat, astfel se concluzioneaza ca situatia este una nefavorabila pentru Societate, ea prezentand un grad ridicat de insolvabilitate. Mai mult decat atat constatam ca in anul 2015 acest indicator inregistreaza o valoare subunitara, evidentiind astfel o situatie critica pentru Societate.

→ *Lichiditatea curenta*, calculata ca raport intre activele circulante si datoriile curente, reflecta posibilitatea componentelor patrimoniale curente de a se transforma intr-un termen scurt in lichiditati pentru a satisface obligatiile de plata exigibile. In termeni generali, lichiditatea unei companii este normala in ipoteza in care valoarea acestuia este supraunitara.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Lichiditatea curenta	1,19	0,65	0,68	0,59	0,54
Valoare minima recomandata	1	1	1	1	1

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare.

Conform acestui indicator, lichiditatea societatii debitoare pare acceptabila evidentiind capacitatea societatii de a genera suficiente resurse din activitatea desfasurata in vederea achitarii datoriilor exigibile. Cu toate acestea in calculul acestui indicator sunt luate in considerare si creantele care au un sold ridicat si asa cum am mai aratat anterior acestea se incaseaza cu mari dificultati. Prin urmare rezultatul acestui indicator este denaturat artificial in sens pozitiv, situatia reala fiind una mai precara.

11.4 Activul net contabil

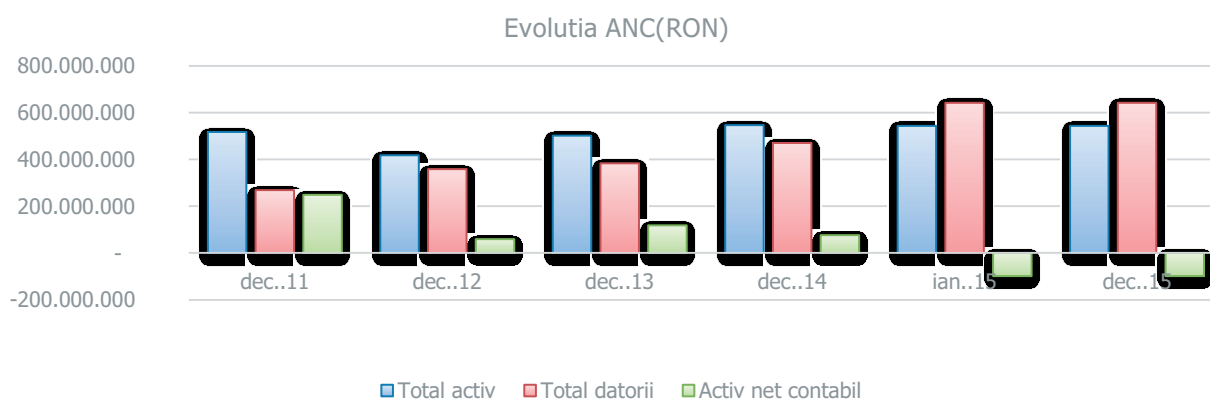
Activul net contabil reprezinta activul neangajat in datorii si se calculeaza ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor, oferind astfel indicii asupra solvabilitatii globale precum si asupra dimensiunilor capitalurilor proprii ale entitatii economice.

Activul net contabil si evolutia acestuia se prezinta dupa cum urmeaza:

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Total activ	517.574.518	417.929.511	501.805.425	546.747.034	543.484.584
Total datorii	268.919.976	358.618.399	383.553.689	470.457.868	642.085.531
Activ net contabil	248.654.542	59.311.112	118.251.736	76.289.166	(98.600.947)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Asa cum am prezentat anterior cand am analizat capitalurile proprii, activul net contabil este negativ in anul 2015, ceea ce indica un dezechilibru patrimonial.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

11.5 Analiza echilibrului financiar

Echilibrul financiar, intr-o optica generala, evoca ideea de armonie dintre diferitele elemente ale unui sistem, ceea ce in domeniul financiar reprezinta armonizarea resurselor cu nevoile. Acesta poate fi definit prin capacitatea societatii de a-si asigura din incasarile sale plata fara intrerupere a datoriilor curente generate de realizarea obiectului sau de activitate sau de legislatia fiscala, astfel incat entitatea sa poata evita riscul de faliment.

Mentinerea echilibrului financiar constituie conditia esentiala a supravietuirii societatii iar aprecierea echilibrului financiar trebuie sa tina seama de conditiile concrete ale aparitiei incapacitatii de plata. In acest sens, prezentam in tabelul de mai jos indicatorii care reliefeaza conceptul mai sus definit:

Fondul de rulment [$Fond\ de\ rulment = (Capitaluri\ proprii + Datorii\ financiare) - Imobilizari\ nete\ de\ amortizare$] reprezinta partea din capitalul permanent destinata si utilizata pentru finantarea activitatii curente de exploatare. Concret, acesta constituie diferenta dintre capitalul permanent si activele imobilizate, sau altfel spus, excedentul capitalurilor permanente asupra activului imobilizat. In calculul fondului de rulment, pentru datorii financiare, s-au luat in calcul doar datoriile la insitutiile de credit.

→ *Necesarul de fond de rulment* este un indicator de echilibru financiar care se calculeaza ca diferenta intre nevoile temporare si resursele temporare [$NFR = (Stocuri + Creante) - Datorii\ de\ exploatare$] si se defineste ca fiind partea din activele circulante ce trebuie finantate in raport cu sursele temporare ciclice ce se pot mobiliza. In calculul necesarului de fond de rulment, pentru datorii de exploatare, s-au luat in calcul datoriile totale, mai putin cele catre insitutiile de credit.

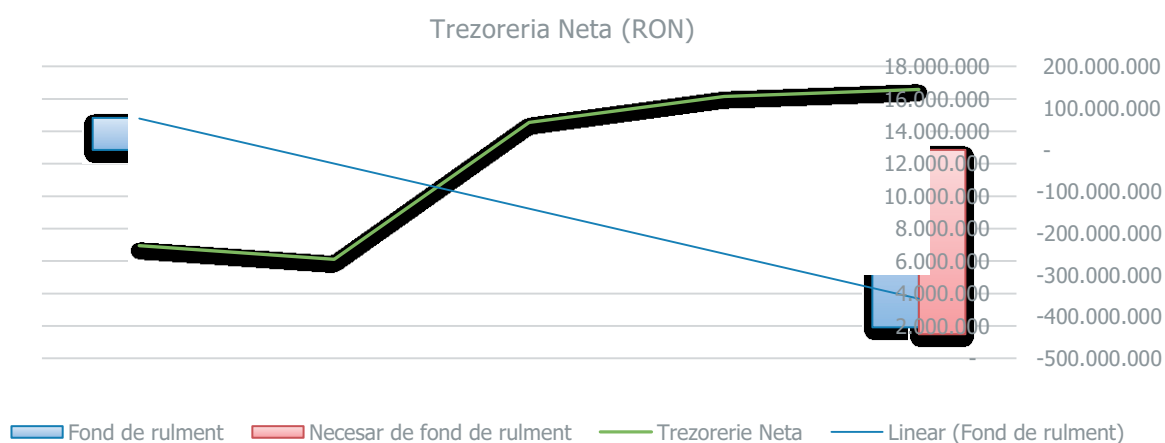
→ *Trezoreria* reprezinta tabloul disponibilitatilor monetare si a plasamentelor pe termen scurt, aparute din evolutia curenta a incasarilor si platilor, respectiv a plasarii excedentului monetar. Trezoreria are un rol fundamental intr-o intreprindere deoarece caracterizeaza marimea disponibilitatilor banesti de care dispune aceasta la un moment dat. In general, trezoreria este masa de disponibilitati facuta disponibila din jocul platilor si incasarilor si care trebuie sa faca fata permanent scadentelor.

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Fond de rulment	76.776.834	(91.912.069)	(95.860.401)	(167.843.918)	(425.447.383)
Necesar de fond de rulment	69.831.747	(98.023.513)	(110.409.976)	(183.987.830)	(442.040.153)
Trezorerie Neta	6.945.087	<i>negativa</i>	<i>negativa</i>	<i>negativa</i>	<i>negativa</i>

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare. Valorile pot diferi fata de cele prezentate de catre Societate in situatiile financiare din cauza unor diferente de interpretare

Fondul de rulment in cazul Societatii, dupa cum se poate observa in tabelul de mai sus, este negativ inca din anul 2012, ceea ce inseamna ca capitalul permanent nu poate finanta nici partial activele circulante, astfel nici activelor imobilizate.

Nevoia de fond de rulment a debitoarei este si ea negativa, ceea ce inseamna ca activele circulante sunt depasite de datoriile pe termen scurt. Coroborat cu indicatorii calculati anterior, se evidentiaza o situatie negativa, respectiv un decalaj nefavorabil intre lichiditatea stocurilor si a creantelor si exigibilitatea datoriilor pe termen scurt (relaxarea incasarilor si urgentarea platilor).



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Nivelul trezoreriei nete raportat la structura patrimoniala ne indica ca autonomia financiara pe termen scurt este deficitara.

Din analiza echilibrului financiar, coroborat cu analiza structurii patrimoniale, constatam o stare de dezechilibru, reflectata prin lipsa de lichiditati pentru acoperirea datoriilor pe termen scurt.

12 Analiza contului de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere este un document contabil care ofera o imagine fidela asupra performantei financiare, sintetizand intr-o maniera explicita veniturile si cheltuielile dintr-o perioada de gestiune si pe aceasta baza prezinta modul de formare a rezultatelor economice. Asadar, contul de profit si pierdere este un document de sinteza contabila prin care se regroupeaza fluxurile de exploatare, financiare si extraordinare ale unei intreprinderi.

Cu ajutorul lui se explica modul de constituire a rezultatului exercitiului in diferite etape permitand desprinderea unor concluzii legate de nivelul performantelor economice ale activitatii desfasurate de o entitate intr-o perioada de gestiune. Imaginea de ansamblu asupra contului de profit si pierdere in perioada analizata, se prezinta astfel:

ELEMENTE DE VENITURI / CHELTUIELI		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
CA	Venituri din productia vanduta	320.085.078	315.973.264	323.126.664	296.794.598	303.178.194
	Vanzari de marfuri	5.078.618	23.481.222	81.347.886	94.712.437	88.454.963
	Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	12.899.625	13.984.383	12.804.145	11.332.767	10.668.780
	<i>Total cifra de afaceri</i>	<i>338.063.321</i>	<i>353.438.869</i>	<i>417.278.695</i>	<i>402.839.802</i>	<i>402.301.937</i>
	Alte venituri (inclusiv productia realizata pentru scopuri proprii)	100.903.907	12.121.990	6.003.453	28.557.107	19.464.301
	<i>Total alte venituri</i>	<i>100.903.907</i>	<i>12.121.990</i>	<i>6.003.453</i>	<i>28.557.107</i>	<i>19.464.301</i>
TOTAL VENITURI OPERATIONALE		438.967.228	365.560.859	423.282.148	431.396.909	421.766.238
OPERATIONALE	Materii prime si materiale consumabile	(177.644.377)	(184.147.041)	(174.330.309)	(176.961.813)	(88.057.962)
	Alte cheltuieli materiale	(23.155.409)	(22.660.842)	(18.998.871)	(26.678.452)	(29.641.788)
	Utilitati	(16.234.880)	(18.955.752)	(28.098.830)	(27.023.787)	(32.743.090)
	Cheltuieli privind marfurile	(4.575.486)	(21.259.616)	(74.186.111)	(94.276.739)	(87.530.217)
	Servicii terti	(55.570.570)	(33.307.156)	(31.225.337)	(29.815.432)	(42.905.767)
	Salarii si asimilate	(53.414.126)	(57.655.334)	(58.687.364)	(60.149.146)	(108.265.966)
	Taxe, impozite si varsaminte asimilate	(3.076.165)	(2.335.231)	(1.905.167)	(5.343.441)	(3.404.343)
	Ajustari privind provizioanele	(5.260.578)	(27.638.348)	859.161	11.407.686	3.385.706
	Amortizari si deprecieri	(17.579.893)	(45.304.966)	(21.242.692)	(18.191.915)	(32.912.360)
	Ajustari de valoare active circulante	(21.700.513)	(123.336.837)	2.446.616	77.719	(40.308.325)

	Alte cheltuieli de exploatare	(43.451.270)	(12.184.171)	(16.846.997)	(41.214.942)	(52.446.871)
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	(421.663.267)	(548.785.294)	(422.215.901)	(468.170.262)	(514.830.983)
	REZULTAT OPERATIONAL	17.303.961	(183.224.435)	1.066.247	(36.773.353)	(93.064.745)
FINANCIARE	Dobanzi	47.581	36.298	38.089	93.029	33.092
	Venituri din interese de participare	-	-	-	-	23.709
	Alte venituri financiare	8.340.223	7.070.964	4.951.612	2.081.268	2.174.444
	<i>Total venituri financiare</i>	<i>8.387.804</i>	<i>7.107.262</i>	<i>4.989.701</i>	<i>2.174.297</i>	<i>2.231.245</i>
	Cheltuieli cu dobanzile	(5.825.890)	(5.985.426)	(6.115.312)	(5.387.685)	(3.606.030)
	Alte cheltuieli financiare	(7.704.241)	(4.685.492)	(4.397.279)	(2.326.757)	(2.146.935)
	<i>Total cheltuieli financiare</i>	<i>(13.530.131)</i>	<i>(10.670.918)</i>	<i>(10.512.591)</i>	<i>(7.714.442)</i>	<i>(5.752.965)</i>
	REZULTAT FINANCIAR	(5.142.327)	(3.563.656)	(5.522.890)	(5.540.145)	(3.521.720)
	REZULTAT BRUT	12.161.634	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.465)
	Impozit pe profit si alte impozite ne reprezentate mai sus	(6.296.089)	-	-	-	-
	REZULTAT NET	5.865.545	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.465)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza bilanțurilor individuale statutare furnizate de debitoare (intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru toti anii financiari analizati, pentru comparabilitate)

12.1 Analiza veniturilor

In perioada analizata, cifra de afaceri a debitoarei a inregistrat un trend acendent pana in anul 2013 cand a atins valoarea de 417.278.695 lei, incepand sa scada dupa aceasta data, atingand in anul 2015 valoarea de 402.301.937 lei, slabind astfel capacitatea Societatii de a genera suficient numerar pentru acoperirea serviciului datoriei, asa cum se poate observa in continuare:

% variatie CA	2012 vs 2011	2013 vs 2012	2014 vs 2013	2015 vs 2014
Venituri din lucrari si servicii	-1%	2%	-8%	2%
Vanzari produse si marfuri	362%	246%	16%	-7%
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	8%	-8%	-11%	-6%
<i>Total cifra de afaceri</i>	<i>5%</i>	<i>18%</i>	<i>-3%</i>	<i>-0,13%</i>

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Ponderea cea mai mare in cifra de afaceri o au veniturile din productia vanduta, urmate de cele din vanzarea marfurilor si a celor din subventiile aferente cifrei de afaceri, dupa cum urmeaza:

Venituri	ponderi in CA				
	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Venituri din productia vanduta	95%	89%	77%	74%	75%
Vanzari de marfuri	2%	7%	19%	24%	22%
Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	4%	4%	3%	3%	3%

Sursa: Analiza EURO Insol in baza informatiilor furnizate de catre debitoare

In perioada de 5 ani supusa analizei, veniturile din vanzarea productiei de baza si a celorlalte venituri din componenta cifrei de afaceri au inregistrat urmatoarele rezultate:

→ Venituri din activitatea de baza (activitati reglementate ANRE):

- Venituri din energia electrica livrata in sistem:
 - 2011 venituri in valoare de 152.536.529,43 lei corespunzatoare unei cantitati de energie electrica livrate in suma de 501.192 MWh;
 - 2012 venituri in valoare de 165.937.365,53 lei corespunzatoare unei cantitati de energie electrica livrate in suma de 540.757 MWh;
 - 2013 venituri in valoare de 162.145.238,79 lei corespunzatoare unei cantitati de energie electrica livrate in suma de 486.302 MWh;
 - 2014 venituri in valoare de 130.730.996,31 lei corespunzatoare unei cantitati de energie electrica livrate in suma de 511.882 MWh;
 - 2015 venituri in valoare de 118.536.661,50 lei corespunzatoare unei cantitati de energie electrica livrate in suma de 449.884 MWh.

- Venituri din energia termica (abur industrial) livrat consumatorilor CSR, Oltchim si altor mici consumatori de pe platforma industrială:
 - 2011 venituri in valoare de 129.006.723,71 lei corespunzatoare unei cantitati de abur industrial de 1.691.863 Gcal;
 - 2012 venituri in valoare de 111.676.051,91 lei corespunzatoare unei

-
- cantitati de abur industrial de 1.471.720 Gcal;
 - 2013 venituri in valoare de 118.904.665,58 lei corespunzatoare unei cantitati de abur industrial de 1.334.302 Gcal;
 - 2014 venituri in valoare de 123.621.146,68 lei corespunzatoare unei cantitati de abur industrial de 1.349.148 Gcal;
 - 2015 venituri in valoare de 136.850.103,30 lei corespunzatoare unei cantitati de abur industrial de 1.496.883 Gcal.
- Venituri din energia termica (apa fierbinte) livrata consumatorilor industriali si populatiei:
 - 2011 venituri in valoare de 35.223.304,58 lei corespunzatoare unei cantitati de 418.909 Gcal;
 - 2012 venituri in valoare de 35.092.794,08 lei corespunzatoare unei cantitati de 392.481 Gcal;
 - 2013 venituri in valoare de 38.849.581,85 lei corespunzatoare unei cantitati de 419.159 Gcal;
 - 2014 venituri in valoare de 39.557.333,61 lei corespunzatoare unei cantitati de 360.217 Gcal;
 - 2015 venituri in valoare de 43.272.273,70 lei corespunzatoare unei cantitati de abur industrial de 347.126 Gcal.
- Venituri din condens nereturnat, apa dedurizata si apa demineralizata livrata consumatorilor industriali:
- 2011 venituri in valoare de 1.779.208,19 lei;
 - 2012 venituri in valoare de 1.770.209,52 lei;
 - 2013 venituri in valoare de 1.776.686,59 lei;
 - 2014 venituri in valoare de 1.695.595,73 lei;
 - 2015 venituri in valoare de 1.880.248,06 lei.

-
- Venituri lucrari si servicii executate pentru terti agenti economici:
- 2011 venituri in valoare de 854.678,07 lei;
 - 2012 venituri in valoare de 769.596,26 lei;
 - 2013 venituri in valoare de 728.125,34 lei;
 - 2014 venituri in valoare de 488.098,53 lei;
 - 2015 venituri in valoare de 477.534,16 lei.
- Venituri din vanzarea marfurilor:
- 2011 venituri in valoare de 5.078.618,32 lei din care 4.528.973,45 lei venituri din vanzarea produse alimentare la EMC Berbesti si fier vechi
 - 2012 venituri in valoare de 23.481.221,74 lei, din care:
 - 16.400.788,99 lei energie electrica refacturata la Oltchim si alti agenti economici
 - 6.621.174,94 lei venituri din vanzarea produse alimentare la EMC Berbesti, fier vechi, cenusa, materii prime si materiale la Prelcet pentru mentenanta CET Govora
 - 2013 venituri in valoare de 81.347.885,62 lei, din care:
 - 68.457.444,05 lei energie electrica refacturata la Oltchim si alti agenti economici
 - 12.425.062,50 lei venituri din vanzarea de lesie livrata de Oltchim in contul datoriei restante si refacturata export, soda caustica livrata de Ciech Soda Romania si refacturata la parteneri interni, materii prime si materiale la Prelcet pentru mentenanta CET Govora, fier vechi, cenusa, produse alimentare la EMC Berbesti
 - 2014 venituri in valoare de 94.712.436,90 lei, din care:
 - 67.175.613,03 lei energie electrica refacturata la Oltchim si alti agenti economici
 - 27.106.358,94 lei venituri din vanzarea de lesie livrata de Oltchim

in contul datoriei restante si refacturata export si intern, materii prime si materiale la Prelcet si Servcet pentru mentenanta CET Govora, fier vechi, cenusa

- 2015 venituri in valoare de 88.454.962,85 lei, din care:
 - 54.901.230,90 lei energie electrica refacturata la Oltchim si alti agenti economici
 - 33.054.612,23 lei venituri din vanzarea de lesie livrata de Oltchim in contul datoriei restante si refacturata export si intern, materii prime si materiale la Prelcet si Servcet pentru mentenanta CET Govora, fier vechi, cenusa

Centralizand, dupa natura veniturilor, acestea se prezinta, in fiecare din cei 5 ani analizati, astfel:

	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Venituri din comercializarea:					
energiei electrice	152.536.529	165.937.366	162.145.239	130.730.996	118.536.662
energiei termice - abur	129.006.724	111.676.052	118.904.666	123.621.147	136.850.103
energiei termice - apa fierbinte	35.223.305	35.093.694	38.849.582	39.557.334	43.272.274
condensului	1.487.541	1.492.820	1.511.016	1.425.039	1.595.185
apei dedurizate	285.667	274.033	263.174	270.296	284.543
apei demineralizate	6.000	3.356	2.496	260	520
altor lucrari si servicii	1.044.201	907.438	914.585	677.912	2.184.806
redevente, locatii	495.112	588.505	535.906	511.614	454.101
TOTAL productia vanduta	320.085.078	315.973.264	323.126.664	296.794.599	303.178.194

Sursa: Analiza EURO Insol in baza informatiilor furnizate de catre debitoare.

Iar ponderea lor in total productie vanduta, pe naturi si pe fiecare an in parte, este urmatoarea:

	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Venituri din comercializarea:					
energiei electrice	48%	53%	50%	44%	39%
energiei termice - abur	40%	35%	37%	42%	45%
energiei termice - apa fierbinte	11%	11%	12%	13%	14%
condensului	0,5%	0,47%	0,47%	0,48%	0,53%
apei dedurizate	0,1%	0,09%	0,08%	0,09%	0,09%
apei demineralizate	0,002%	0,001%	0,001%	0,0001%	0,0002%
altor lucrari si servicii	0,3%	0,29%	0,28%	0,23%	0,72%
redevente, locatii	0,2%	0,19%	0,17%	0,17%	0,15%

Sursa: Analiza EURO Insol in baza informatiilor furnizate de catre debitoare.

Astfel, se constata ca ponderea cea mai semnificativa o au veniturile din vanzarea energiei electrice (cu exceptia anului 2015), urmata indeaproape de veniturile din vanzarea energiei termice sub forma de abur, apoi veniturile din vanzarea energiei termice sub forma de apa fierbinte.

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

In anul 2012 conform prevederilor Deciziei ANRSC nr. 460/25.11.2010, in perioada 01.01.2012-30.06.2012, pretul local de referinta al energiei termice facturate populatiei, produsa in sisteme centralizate a fost de 138,73 lei/ Gcal, iar pretul de facturare total avizat de ANRE prin Decizia nr. 898/ 30.03.2011, respectiv ANRSC prin Avizul nr. 34198557/ 15.07.2010 a fost de 219,35 lei/ Gcal.

Diferenta dintre pretul de facturare si pretul local al energiei termice de 80,62 lei/ Gcal (dintre 219,35 lei/ Gcal si 138,73 lei/ Gcal) se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 286/ 31.10.2011.

Incepand cu data de 01.07.2012, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 3335/ 29.12.2011 si a Avizului ANRSC nr. 2377660/ 03.02.2012, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produsa in sistem centralizat, destinata populatiei a fost de

233,95 lei /Gcal, iar pretul local al energiei termice facturat populatiei a fost de 160,83 lei/Gcal.

Diferenta dintre pretul de facturare si pretul local al energiei termice de 73,12 lei/ Gcal (dintre 233,5 lei/ Gcal si 160,83 lei/ Gcal) s-a acoperit prin subventie de la bugetul local conform HCL 160/ 9/ 29.06.2012.

In anul 2013 conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 264/ 29.01.2013, prin care se aproba pretul pentru energia termica destinata consumului populatiei de 133,68 lei/ Gcal, inclusiv TVA, si a avizului ANRSC nr. 100483/ 05.04.2013, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produse in cogenerare respectiv, 33,72 lei/ Gcal, inclusiv TVA, transportul si 85,6 lei/ Gcal inclusiv TVA, distributia pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produse in sistem centralizat este de 253 lei/ Gcal, inclusiv TVA.

Diferenta dintre pretul de facturare (253 lei/ Gcal) si pretul local al energiei termice (185,52 lei/ Gcal) de 70,48 lei/ Gcal s-a acoperit prin subventie de la bugetul local conform HCL 169/ 27.06.2013 care a intrat in vigoare incepand cu 01.07.2013.

In anul 2014, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 3521/ 27.11.2013 prin care se aproba pretul de productie al energiei termice destinate consumului populatiei de 135,88 lei/ Gcal, inclusiv TVA, si a avizului ANRSC nr. 216619/ 07.08.2014, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produse in cogenerare respectiv, 39,56 lei/ Gcal, inclusiv TVA, transportul si 98,15 lei/ Gcal inclusiv TVA distributia, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produse in sistem centralizat este de 273,59 lei/ Gcal, inclusiv TVA.

Diferenta dintre pretul de facturare (273,59 lei/ Gcal) si pretul local al energiei termice (201,62 lei/ Gcal) de 71,97 lei/ Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 185/ 28.08.2014 care a intrat in vigoare incepand cu 01.09.2014.

Incepand cu 01.11.2014, diferenta dintre pretul de facturare (272,48 lei/ Gcal) si pretul local al energiei termice (201,62 lei/ Gcal) de 70,86 lei/ Gcal s-a acoperit prin subventie de la bugetul local conform HCL 234/ 26.11.2014.

In anul 2015, conform prevederilor Deciziei ANRE nr. 2806/ 17.12.2014 prin care se aproba pretul de productie al energiei termice destinate consumului populatiei de 140,99 lei/ Gcal inclusiv TVA si a avizului ANRSC nr. 319507/ 19.08.2015, prin care se avizeaza tarifele pentru serviciile pentru transport si distributie a energiei termice produse in cogenerare respectiv, 41,43 lei/ Gcal inclusiv TVA, transportul si 103,69 lei/ Gcal inclusiv TVA distributia, pretul total de productie, transport si distributie a energiei termice produse in sistem centralizat este de 286,11 lei/ Gcal inclusiv TVA.

Diferenta dintre pretul total al energiei termice livrate populatiei de 272,48 lei/ Gcal si pretul de facturare al energiei termice catre populatie de 225,15 lei/ Gcal de 47,33 lei/ Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 164/ 31.08.2015 incepand cu 01.07.2015.

Incepand cu 01.10.2015 diferenta dintre pretul total al energiei termice livrate populatiei de 286,11 lei/Gcal si pretul de facturare al energiei termice catre populatie de 225,15 lei/ Gcal de 60,96 RON/Gcal se acopera prin subventie de la bugetul local conform HCL 187/ 30.09.2015 care a intrat in vigoare incepand cu 01.10.2015.

ELEMENTE DE VENITURI / CHELTUIELI		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
CA	Venituri din productia vanduta	320.085.078	315.973.264	323.126.664	296.794.598	303.178.194
	Vanzari de marfuri	5.078.618	23.481.222	81.347.886	94.712.437	88.454.963
	Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	12.899.625	13.984.383	12.804.145	11.332.767	10.668.780
	Total cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937

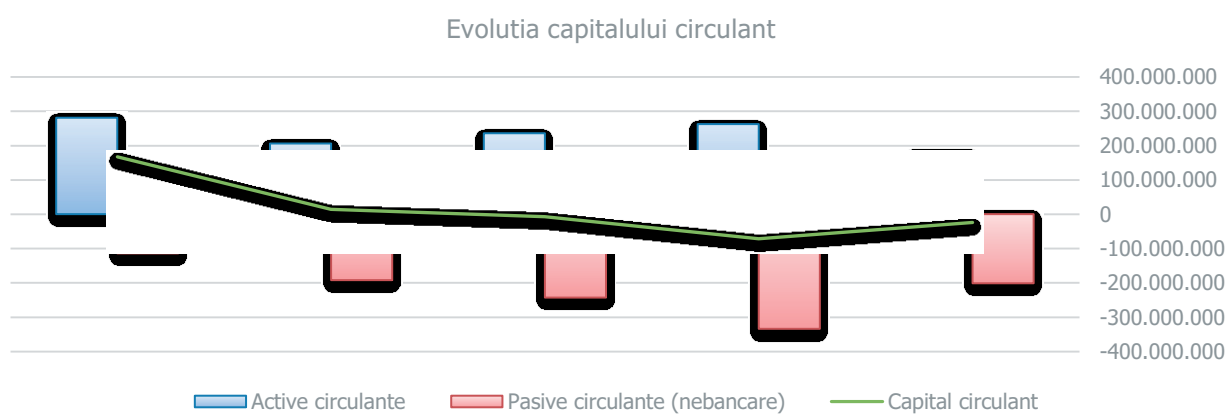
Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare.

Tabelul de mai jos reprezinta evolutia capitalului circulant al CET Govora in perioada supusa analizei:

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Active circulante	280.968.894	205.842.683	235.764.451	262.412.982	177.044.678
Pasive circulante (nebanzare)	114.289.095	192.276.218	243.147.454	334.164.937	201.512.570
Capital circulant	166.679.799	13.566.465	(7.383.003)	(71.751.955)	(24.467.892)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

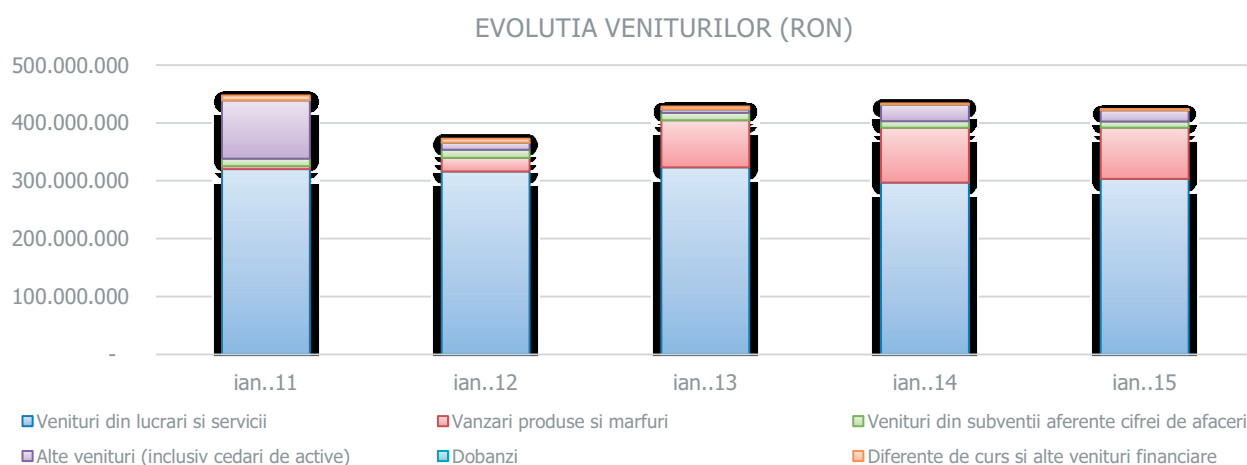
Se observa ca, incepand cu anul financiar incheiat la 31.12.2013, Societatea inregistreaza o acuta nevoie de capital circulant, situatie care se accentueaza in anii 2014 si 2015.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

O concluzie obiectiva care deriva din analiza de mai sus este legata de inabilitatea CET Govora de a genera suficiente resurse din operatiunile curente, avand probleme mari de solvabilitate curenta.

Astfel evolutia veniturilor totale realizate in perioada 2011 – 2015 se prezinta grafic dupa cum urmeaza:



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

O situatie aparte se observa la pozitia „alte venituri” in anul 2011 cand se inregistreaza o valoare de 100.903.907 lei, comparativ cu anii urmatiori cand aceasta pozitie inregistreaza valori semnificativ mai mici, astfel, in anul 2011 s-au vandut 100.000 certificate EUA si s-a efectuat o operatiune de tip SWAP cu un numar de 750.000 EUA; valoarea totala a acestor operatiuni in anul 2011 a fost de 45.321.131 lei.

In acelasi capitol s-a mai inregistrat si contributia pentru cogenerare ce a fost incasata in baza HG nr. 1.215/ 2009 si Ordinilor ANRE nr. 9 si nr. 10/ 2011. Aceasta schema de sprijin a producatorilor de energie in sistem de cogenerare a fost introdusa in aprilie 2011 cu scopul cresterii eficientei pe piata de energie din Romania. Valoarea contributiei in vigoare de la data de 1 aprilie 2011 a fost de 18,5 lei/MWh, exclusiv TVA. La 31.12.2011, CET Govora a inregistrat venituri din Contributia pentru cogenerarea de inalta eficienta in valoare de 44.412.603 lei. Din exercitiul financiar incheiat la 31.12.2012, acest venit a fost reclasificat ca venit din activitatea de baza.

Tot in „alte venituri din exploatare” sunt cuprinse la data de 31.12.2012 si penalitatile facturate catre Oltchim Rm. Valcea, in suma de 10.869.785 lei.

In anul 2013, pe langa predarea a 1.109.237 certificate in contul anului 2012, s-au mai efectuat tranzactii cu un numar de 477.145 certificate care s-au imprumutat de la VERTIS ZRT Ungaria si ulterior, tot in cursul anului 2013, s-au restituit. Aceste tranzactii nu au influentat contul de profit si pierdere in anul 2013, dar s-au materializat intr-un plus de 37.715 certificate primite ca bonus de la VERTIS ZRT.

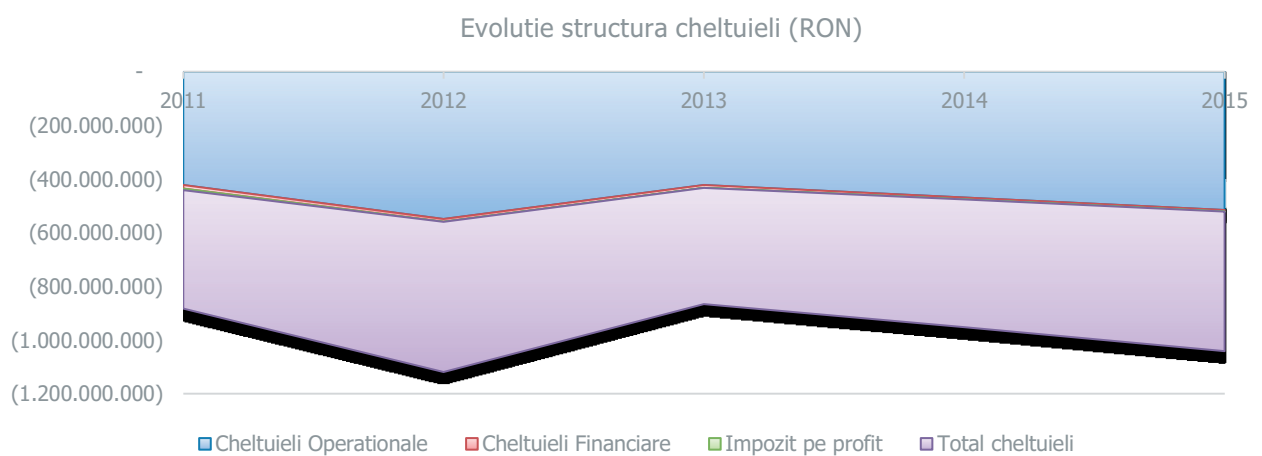
In anul 2014, CET Govora a primit prin alocare un numar de 940.520 certificate GES, din care pentru anul 2014, 675.095 buc, a tranzactionat pe piata 330.000 buc certificate (vanzare catre VERTIS ZRT) si a restituit la RNI, 1.081.365 certificate. Soldul la data de 31.12.2014 este de 700.150 buc certificate. Astfel, Societatea a recunoscut venituri in an de aprox. 15 milioane lei.

In anul 2015, CET Govora a primit prin alocare un numar de 199.465 certificate GES, din

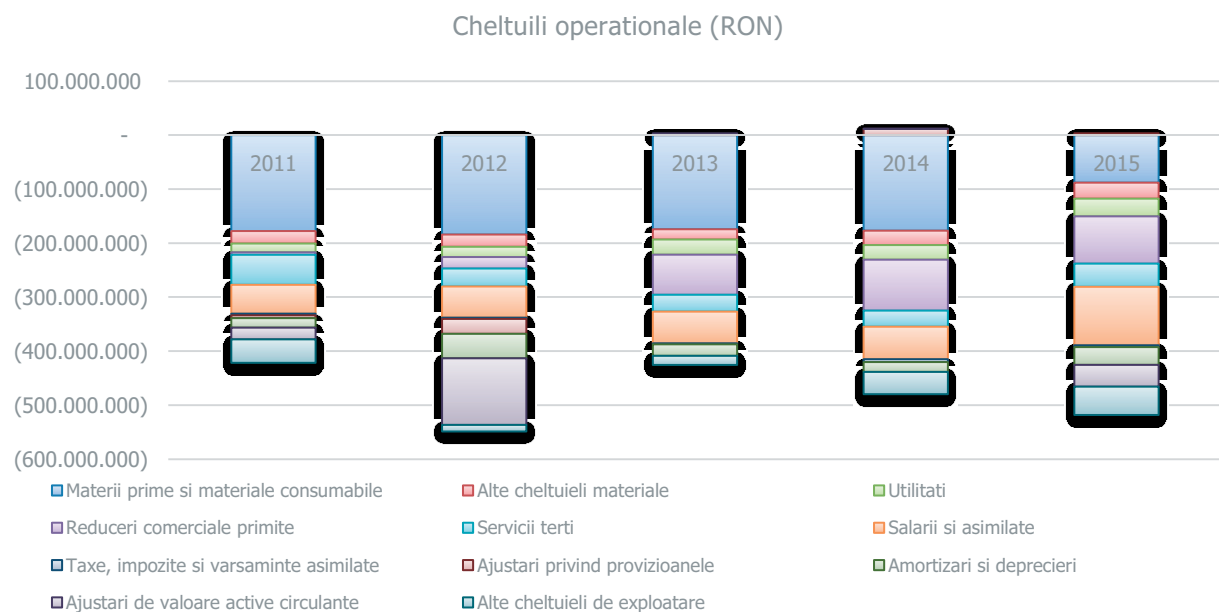
care pentru anul 2014, 25.593 buc, a tranzactionat pe piata 252.855 buc certificate (vanzare catre VERTIS ZRT) si a restituit la RNI un numar de 1.126.695 buc. Soldul la data de 31.12.2015 este de 257 buc certificate. Astfel, Societatea a recunoscut venituri in an de aprox. 9 milioane lei.

12.2 Analiza cheltuielilor

Evolutia cheltuielilor angajate de societate pe parcursul perioadei analizate este urmatoarea:



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Evolutia relativa si absoluta a cheltuielilor in perioada analizata este dupa cum urmeaza:

Cheltuieli	variatii 2012 - 2011	2012 / 2011 %	variatii 2013 - 2012	2013 / 2012 %	variatii 2014 - 2013	2014 / 2013 %	variatii 2015 - 2014	2015 / 2014 %
Materii prime si materiale consumabile	(6.502.664)	4%	9.816.732	-5%	(2.631.504)	2%	88.903.851	-50%
Alte cheltuieli materiale	494.567	-2%	3.661.971	-16%	(7.679.581)	40%	(2.963.336)	11%
Utilitati	(2.720.872)	17%	(9.143.078)	48%	1.075.043	-4%	(5.719.303)	21%
Marfuri	(16.684.130)	365%	(52.926.495)	249%	(20.090.628)	27%	6.746.522	-7%
Servicii terti	22.263.414	-40%	2.081.819	-6%	1.409.905	-5%	(13.090.335)	44%
Salarii si asimilate	(4.241.208)	8%	(1.032.030)	2%	(1.461.782)	2%	(48.116.820)	80%
Taxe, impozite si varsaminte asimilate	740.934	-24%	430.064	-18%	(3.438.274)	180%	1.939.098	-36%
Ajustari privind provizioanele	(22.377.770)	425%	28.497.509	-103%	10.548.525	1228%	(8.021.980)	-70%
Amortizari si deprecieri	(27.725.073)	158%	24.062.274	-53%	3.050.777	-14%	(14.720.445)	81%
Ajustari de valoare active circulante	(101.636.324)	468%	125.783.453	-102%	(2.368.897)	-97%	(40.386.044)	-
Alte cheltuieli de exploatare	31.267.099	-72%	(4.662.826)	38%	(24.367.945)	145%	(11.231.929)	51964%
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	(127.122.027)	30%	(45.954.361)	8%	(45.954.361)	11%	(46.660.721)	10%

In perioada analizata, ponderea tipurilor de cheltuieli operationale in total cheltuieli operationale, este urmatoarea:

Cheltuieli	ponderi 2011 in total	ponderi 2012 in total	ponderi 2013 in total	ponderi 2014 in total	ponderi 2015 in total
Materii prime si materiale consumabile	42%	34%	41%	38%	17%
Alte cheltuieli materiale	5%	4%	4%	6%	6%
Utilitati	4%	3%	7%	6%	6%
Marfuri	1%	4%	18%	20%	17%
Servicii terti	13%	6%	7%	6%	8%
Salarii si asimilate	13%	11%	14%	13%	21%
Taxe, impozite si varsaminte asimilate	1%	0%	0%	1%	1%
Ajustari privind provizioanele	1%	5%	0%	-2%	-1%
Amortizari si deprecieri	4%	8%	5%	4%	6%
Ajustari de valoare active circulante	5%	22%	-1%	0%	8%
Alte cheltuieli de exploatare	10%	2%	4%	9%	10%

Dupa cum se poate remarca, cea mai mare pondere o au cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile, depasind 30% din total (2012 si 2014), chiar si 40% in unii ani analizati (2011 si 2013), ajungand ca in 2015 sa detina o pondere de doar 17% datorita achizitionarii EMC Berbesti.

Un procent relativ constant in total, il au cheltuielile salariale, intre 11% si 14% in perioada 2011 – 2014, ajungand pana la 21% in 2015, din cauza cumularii la costurile salariale ale CET Govora a celor de la EMC Berbesti in urma transferului de activitate.

O pondere semnificativa in total cheltuieli operationale, incepand chiar cu anul 2012, o au cheltuielile cu marfurile, cheltuieli care cuprind costurile cu energia electrica refacturata catre Oltchim, dupa cum am detaliat anterior.

Ponderea celor mai importante cheltuieli de natura marfurilor, in total cheltuieli cu marfurile, precum si in totalul cheltuielilor operationale este:

	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Energie electrica refacturata Oltchim - % in total cheltuieli cu marfurile	-	77%	84%	71%	59%
Energie electrica refacturata Oltchim - % in total cheltuieli operationale	-	3%	15%	14%	10%
Chelt. marfuri diverse - % in total cheltuieli cu marfurile	92%	21%	15%	28%	37%
Chelt. marfuri diverse - % in total cheltuieli operationale	1%	1%	3%	6%	6%
Energie electrica refacturata -alti consumatori - % in total cheltuieli cu marfurile	-	-	-	-	4%
Energie electrica refacturata -alti consumatori - % in total cheltuieli operationale	-	-	-	-	1%

Ponderea cea mai importanta o are cheltuiala cu energia electrica refacturata de catre CET Govora Oltchim, o data cu intrarea acestuia in procedura insolventei, demers in urma caruia Electrica Furnizare a decis sistarea livrarilor catre combinat, iar CET Govora a decis sa ajute in acest fel Oltchim.

In cele ce urmeaza, prezentam o corelatie intre aceste conturi de costuri raportate la conturile de venit corespunzatoare:

		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
707.02	ENERGIE ELECTRICA REFACTURARE OLTCHIM	-	16.400.789	68.452.586	67.127.926	51.939.090
607.02	Energie electrica refacturata Oltchim	-	16.436.760	62.591.824	67.070.476	51.326.158
	Diferenta intre venit si cheltuiala	-	(35.972)	5.860.761	57.451	612.933
707.06	Energie electrica refacturata-alti consumatori	-	-	-	-	2.962.141
607.06	Energie electrica refacturata -alti consumatori	-	-	-	-	3.235.659
	Diferenta intre venit si cheltuiala	-	-	-	-	(273.518)

In cazul Oltchim, se constata ca veniturile din refacturari sunt mai mari fata de cheltuielile corespunzatoare, cu exceptia anului 2012 cand cheltuielile au fost mai mari cu 35.972 lei.

In cazul altor consumatori, din informatiile furnizate de balanta de verificare, reiese ca CET Govora a practicat preturi de refacturare mai mici decat cele pe care le-a platit ea catre prestatori, inregistrandu-se astfel o pierdere de 273.518 lei in 2015.

Tot din cauza situatiei Oltchim, in anul 2012, o pondere semnificativa in total costuri operationale au avut-o ajustarile pentru depreciere de valoare a creantelor (22%).

Ponderi in total cheltuieli operationale si variatii semnificative de la un an la altul, inregistreaza si pozitia „alte cheltuieli de exploatare” unde sunt incluse cheltuielile cu achizitionarea certificatelor pentru emisii de gaze cu efect de sera (certIFICATE CO₂), a caror valoare fluctueaza de la un an la altul.

O variatie semnificativa se remarca si in anul 2011 la pozitia „servicii terti”, unde a fost inregistrata factura de la KDF Energy SRL Bucuresti pentru servicii de intermediere pe piata certificatelor CO₂ in valoare de aprox. 24 milioane de lei, dupa cum este detaliat mai sus unde este prezentat topul clientilor.

Cheltuielile cu prestatii externe (“servicii terti”), includ si cheltuielile cu redeventele,

locatiile de gestiune si chirile unde este cuprinsa valoarea redeventei achitata catre Consiliul Judetean Valcea si Primaria Rm. Valcea. Cheltuielile cu redeventele, au crescut fata de anul precedent (de la 4.959.688 lei in 2014, la 8.822.087 lei in 2015) din cauza preluarii activitatii de minerit si a aparitiei obligativitatii platii redeventei miniere conform Ordinului ANRM nr. 198/ 2009, cu modificarile si completarile ulterioare. Tot aici sunt cuprinse si „alte cheltuieli cu serviciile executate de terti” care au crescut cu peste 8 milioane de lei fata de anul 2014 din cauza preluarii activitatii de minerit incepand cu luna martie 2015. Aceste servicii constau in prestari de servicii cu utilaje terasiere, transport in cariera, paza, etc.

O variatie semnificativa se regaseste si la pozitia „ajustari privind provizioanele” in anul 2012 (in crestere cu peste 22 milioane de lei fata de anul anterior), cauzat de litigiul cu BEGACOM S.A. Timisoara ce a necesitat constituirii unui provizion.

La data de 30.06.2008 SC BEGACOM SA Timisoara a chemat in judecata AVAS si CET Govora prin care a solicitat Tribunalului Bucuresti constatarea inexistentei dreptului de proprietate al CET Govora S.A. asupra pachetului de actiuni rezultat in urma conversiei creantelor detinute de aceasta la SC Uzinele Sodice Govora SA ca urmare a stingerii acestui drept, in termen de 5 zile de la data realizarii conversiei si obligarea CET Govora la plata sumelor de 675.440 lei si la contravaloarea in lei a sumei de 5.428.223,08 euro.

Instanta competenta teritorial pentru solutionarea acestui litigiu este Tribunalul Bucuresti deoarece prima parata este AVAS, care are sediul in Bucuresti. Prin sentinta comerciala nr. 1396/ 26.01.2009, Tribunalul Bucuresti Sectia a VI-a Comerciala a admis exceptia inadmisibilitatii actiunii in constatare, precum si exceptia lipsei calitatii procesuale active in cererea in despagubiri, pe cale de consecinta instanta a respins actiunea BEGACOM S.A. impotriva AVAS si CET Govora S.A.

Impotriva sentintei pronuntate de Tribunalul Bucuresti, BEGACOM S.A. a declarat apel solicitand desfiintarea hotararii pronuntata de acesta si trimiterea cauzei spre rejudecare aceluiasi tribunal. Cu toate apararile invocate de catre CET Govora S.A. in apel, Curtea de Apel Bucuresti, a considerat gresita solutia pronuntata de Tribunalul Bucuresti in prima

instanta, in sensul ca a admis apelul reclamantei si a desfiintat sentinta Tribunalului, fara sa intre pe fondul cauzei. Impotriva deciziei Curtii de Apel, CET Govora a exercitat calea de atac a recursului, recurs care s-a solutionat de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie. Inalta Curte de Casatie si Justitie a decis sa mentina solutia Curtii de Apel Bucuresti, astfel incat cauza sa fie rejudecata de catre Tribunalul Bucuresti ca prima instanta.

Astfel judecarea cauzei a fost reluata la instanta de fond, in cauza fiind dispusa efectuarea unei expertize contabile care sa stabileasca daca CET Govora a produs prjudiciu BEGACOM S.A. Timisoara. Raportul de expertiza a fost depus la instanta in data de 03.12.2012 si nu a fost favorabil CET Govora S.A., urmand ca instanta sa decida, dupa dezbaterile asupra obiectiunilor, omologarea sau nu a acestuia.

In situatia in care impotriva CET Govora instanta pronunta o sentinta nefavorabila, se creeaza posibilitatea reclamantei sa inceapa executarea silita impotriva CET Govora. apreciand ca o solutie pe fond definitiva si irevocabila in aceasta cauza nu se va putea pronunta mai devreme de anul 2014, dar existand o posibilitate foarte ridicata ca sentinta in prima instanta sa fie nefavorabila CET Govora, iar societatea sa fie obligata la plata sumelor cerute de reclamanta BEGACOM S.A., CET Govora a decis sa constituie un provizion in suma de 24.715.411 lei, reprezentand c/val in lei a sumei de 5.428.223,08 euro (1 euro = 4,4287lei) si 675.440 lei.

In 2014, provizionul pentru litigiul cu Begacom SA legat de transferul actiunilor detinute de CET Govora la USG la data de 23.12.2002, in suma de 24.715.411 lei, a fost reluat la venituri in baza opiniei exprimate de catre avocati, conform careia exista sanse semnificative ca acest proces sa se termine cu o solutie favorabila pentru CET Govora.

Conform informatiilor din contabilitatea de gestiune, desi din punct de vedere fizic productia de energie electrica si termica inregistreaza o usoara crestere in anul 2014, situatia economico-financiara se inrautatesta in anul 2014 fata de anul 2013, pierderea contabila crescand cu 37.856.855 lei, din cauza cresterii cheltuielilor de exploatare (cu 45.954.361 lei), astfel:

-
- Scaderea veniturilor din activitatea de baza in anul 2014 cu suma de 26.332.066 lei, din cauza mai multor factori: scaderea bonusului de cogenerare fata de anul 2013, intrucat incepand cu anul 2014, bonusul de cogenerare a fost diminuat de la 179,97 lei/ MWh, conform Ordin ANRE nr. 78/ 23.10.2013, la 126,71 lei/ MWh, conform Deciziei ANRE nr. 3521/ 27.11.2013. Prin diminuarea bonusului de cogenerare de la 179,97 lei/ MWh la 126, 71 lei/ MWh veniturile din energie electrica aferente anului 2014, s-au redus cu 15.978.000 lei, numai din bonusul de cogenerare
 - Cresterea consumului de gaze naturale de la 19.498 Nmc in anul 2013, la 23.297 Nmc in anul 2014, fapt care a determinat o crestere cu 7.669.672 lei a cheltuielilor cu gazele. Acesta crestere apare din cauza cantitatii insuficiente de carbune aprovizionat, mai ales la sfarsitul anului, in lunile noiembrie si decembrie 2014, cat si calitatii reduce a carbunelui aprovizionat de la EMC Berbesti, care a necesitat un consum sporit de gaze ca suport de ardere
 - Cresterea cu suma de 4.316.760 lei a cheltuielilor cu carbunele din cauza faptului ca in anul 2014 s-au aprovizionat 375.142 tone de la EMC Pesteana, carbune mai scump din cauza taxelor de transport mai mari
 - Cresterea cu suma de 3.438.274 lei in anul 2014, a cheltuielilor cu impozitele si taxele, din cauza dobanzilor de intarziere si a altor accesorii datorate bugetului general consolidat (1.603.887 lei - in litigiu cu Consiliul Judetean Valcea), precum si aparitiei in anul 2014 a taxei pe constructii speciale ("taxa pe stalp"), in valoare de 1.439.244 lei
 - Inregistrarea pe cheltuieli cu provizioane pentru litigii a sumei de 18.855.435 lei, reprezentand bonusul de cogenerare facturat catre C.N. Transelectrica in anul 2014 si retinut de catre aceasta, in vederea compensarii cu factura emisa catre CET Govora (aflata in litigiu), cu titlu de supracompensare in anii 2011-2013, dupa cum a fost prezentat anterior

Structura cheltuielilor de productie in anul 2015 s-a modificat fata de anul 2014 ca urmare a transferului activitatii de minerit in cadrul CET Govora, prin semnarea Acordului de Transfer de Afacere cu CE Oltenia incepand cu data de 16.03.2015. Datorita faptului ca incepand cu acesta data, carbunele utilizat de catre societate a fost practic produs de catre EMC Berbesti, ca subunitate a CET Govora, de catre salariatii proprii transferati de la CE Oltenia,

utilizand propriile mijloace de productie, costurile de productie au inregistrat o serie de modificari de structura fata de anul 2014, avand astfel loc o reducere a cheltuielilor cu materiile prime cu suma de 85.940.515 lei in acelasi timp cu o crestere a celorlalte categorii de cheltuieli: cu cheltuielile salariale (48.116.820 lei), cu energia si apa (5.719.303 lei), cu amortizarea activelor (14.720.445 lei), alte cheltuieli (11.231.929 lei).

Pentru a evidenta mai clar dimensiunea cheltuielilor angajate in activitatea de productie in raport cu veniturile realizate, vom prezenta in continuare o situatie comparativa:

ELEMENTE DE VENITURI / CHELTUIELI		dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
CA	Venituri din productia vanduta	320.085.078	315.973.264	323.126.664	296.794.598	303.178.194
	Vanzari de marfuri	5.078.618	23.481.222	81.347.886	94.712.437	88.454.963
	Venituri din subventii aferente cifrei de afaceri	12.899.625	13.984.383	12.804.145	11.332.767	10.668.780
	Total cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
	Alte venituri (inclusiv productia realizata pentru scopuri proprii)	100.903.907	12.121.990	6.003.453	28.557.107	19.464.301
	Total alte venituri	100.903.907	12.121.990	6.003.453	28.557.107	19.464.301
TOTAL VENITURI OPERATIONALE		438.967.228	365.560.859	423.282.148	431.396.909	421.766.238
OPERATIONALE	Materii prime si materiale consumabile	(177.644.377)	(184.147.041)	(174.330.309)	(176.961.813)	(88.057.962)
	Alte cheltuieli materiale	(23.155.409)	(22.660.842)	(18.998.871)	(26.678.452)	(29.641.788)
	Utilitati	(16.234.880)	(18.955.752)	(28.098.830)	(27.023.787)	(32.743.090)
	Cheltuieli privind marfurile	(4.575.486)	(21.259.616)	(74.186.111)	(94.276.739)	(87.530.217)
	Servicii terti	(55.570.570)	(33.307.156)	(31.225.337)	(29.815.432)	(42.905.767)
	Salarii si asimilate	(53.414.126)	(57.655.334)	(58.687.364)	(60.149.146)	(108.265.966)
	Taxe, impozite si varsaminte asimilate	(3.076.165)	(2.335.231)	(1.905.167)	(5.343.441)	(3.404.343)
	Ajustari privind provizioanele	(5.260.578)	(27.638.348)	859.161	11.407.686	3.385.706
	Amortizari si deprecieri	(17.579.893)	(45.304.966)	(21.242.692)	(18.191.915)	(32.912.360)
	Ajustari de valoare active circulante	(21.700.513)	(123.336.837)	2.446.616	77.719	(40.308.325)
Alte cheltuieli de exploatare	(43.451.270)	(12.184.171)	(16.846.997)	(41.214.942)	(52.446.871)	
TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE		(421.663.267)	(548.785.294)	(422.215.901)	(468.170.262)	(514.830.983)
REZULTAT OPERATIONAL		17.303.961	(183.224.435)	1.066.247	(36.773.353)	(93.064.745)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare.

In perioada analizata, ponderea tipurilor de cheltuieli operationale in Cifra de Afaceri, este urmatoarea:

Cheltuieli	ponderi 2011 in CA	ponderi 2012 in CA	ponderi 2013 in CA	ponderi 2014 in CA	ponderi 2015 in CA
Materii prime si materiale consumabile	53%	52%	42%	44%	22%
Alte cheltuieli materiale	7%	6%	5%	7%	7%
Utilitati	5%	5%	7%	7%	8%
Cheltuieli privind marfurile	1%	6%	18%	23%	22%
Servicii terti	16%	9%	7%	7%	11%
Salarii si asimilate	16%	16%	14%	15%	27%
Taxe, impozite si varsaminte asimilate	1%	1%	0%	1%	1%
Ajustari privind provizioanele	2%	8%	0%	3%	1%
Amortizari si depreciari	5%	13%	5%	5%	8%
Ajustari de valoare active circulante	6%	35%	1%	0%	10%
Alte cheltuieli de exploatare	13%	3%	4%	10%	13%

In mod normal, trendul cheltuielilor operationale urmareste volumul Cifrei de Afaceri, cu toate acestea constatam, in cazul majoritatii categoriilor de cheltuieli, o variatie a acestora raportata la dinamica Cifrei de Afaceri. Acest aspect ne releva faptul ca in anumiti ani s-au realizat rezultate cu mai multe resurse angajate, iar in alte perioade cu resurse mai putine.

Astfel, observam variatii inclusiv in cazul materiilor prime si a materialelor consumabile, categorie care este in interdependenta directa cu volumul Cifrei de Afaceri. Aceste variatii ne sugereaza faptul ca gestionarea contractarii si alocarii resurselor, respectiv a angajarii cheltuielilor a fost una cel putin defectuoasa, neunitara si inconsecventa.

Ni se certifica astfel faptul ca in perioada analizata nu a existat o politica stricta si corecta de control al costurilor, o monitorizare riguroasa a contractelor de achizitii, precum si proceduri stricte de negociere a acestora.

Aceleasi variatii le constatam si in cazul celorlalte tipuri de cheltuieli, cu variatii mai evidente in cazul cheltuielilor cu marfurile si cu serviciile executate de terti.

In cazul tuturor acestor tipuri de cheltuieli s-a realizat o analiza riguroasa a contractelor aflate in derulare la data deschiderii procedurii de insolventa si s-a constatat, in cazul

majoritatii acestora, ca s-a efectuat contractarea de bunuri si servicii la preturi peste nivelul pietei. De asemenea in anumite cazuri particulare s-au contractat o serie de servicii care nu au avut un rezultat concret in imbunatatirea rezultatelor societatii.

Enumeram aici situatia particulara a anumitor contracte, cum ar fi cele legate cu reclama si publicitatea, cele cu privire la asistenta juridica si diferiti prestatori in vederea intocmirii unor studii de fezabilitate.

Din tabelul de mai jos se poate observa ca in perioada 2008-2015 (am extins analiza la o perioada de 8 ani) au fost incheiate contracte de servicii publicitare cu un numar de 41 de firme. Din punctul de vedere al administratorului judiciar aceste contracte au adus un prejudiciu de peste 2 milioane de euro societatii CET Govora.

Nr crt	Furnizori servicii publicitate	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAL
1	Petras SRL	54.791	89.380	100.190	98.476	82.143	64.640	92.110	63.722	645.452
2	Promeo Media	87.843	84.678	92.935	97.444	75.632	67.000	64.615	71.660	641.807
3	Atlas Tour	69.780	119.448	39.060	157.610	55.836	50.308	53.320	29.760	575.122
4	Regal SRL	85.606	83.660	119.035	34.657	83.397	61.380	83.080	0	550.816
5	Pirmar SRL	55.773	63.818	86.820	83.760	71.506	46.588	48.360	73.897	530.521
6	Curierul de Valcea	52.082	71.914	88.051	110.144	71.057	36.904	42.430	14.310	486.892
7	Media Trust	0	83.300	119.910	114.080	91.140	9.920	0	0	418.350
8	Editor Media	55.835	59.376	71.714	60.611	60.475	28.532	38.440	12.400	387.384
9	Vilspopress	45.385	40.981	54.041	35.098	80.073	54.064	59.520	14.920	384.081
10	Horiapress	55.648	58.479	66.888	73.904	58.032	11.160	0	2.800	326.912
11	Etalon SRL	36.286	53.100	45.945	68.717	62.994	27.292	28.508	0	322.842
12	First Media	2.494	23.873	37.265	48.680	70.680	40.300	53.320	0	276.612
13	Indiscret Media	0	0	57.250	74.680	50.220	33.480	35.340	24.100	275.070
14	TaniplusDani SRL	50.532	65.318	60.593	61.851	34.934	0	0	0	273.228
15	Citymedia	57.013	58.167	29.679	30.926	81.147	12.400	0	0	269.331
16	Radio Metronom	38.286	40.365	41.213	45.359	35.898	24.546	31.000	0	256.667
17	Smeoreanu Press	0	28.560	35.160	33.116	17.360	48.360	44.640	34.000	241.196
18	VBED Prest	0	0	0	143.632	57.536	0	7.440	3.720	212.328
19	Vezi televiziune SRL	0	0	0	0	0	76.260	99.820	0	176.080
20	Etalon Plus	55.381	46.965	47.135	23.444	0	0	0	0	172.926
21	United International Press	0	84.192	85.188	0	0	0	0	0	169.380
22	Promeo Pub	0	14.000	33.020	31.248	71.231	19.800	0	0	169.299
23	Pro TV	0	14.300	30.406	26.147	32.266	19.353	19.096	0	141.568

Nr crt	Furnizori servicii publicitate	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAL
24	Best Media Grup	50.483	61.234	20.230	0	0	0	0	0	131.947
25	Imob Invest	25.774	24.800	26.000	30.000	0	0	0	0	106.574
26	Popa V. Valerica	0	0	0	36.850	7.200	15.740	23.500	0	83.290
27	Androra Media	44.000	25.975	10.373	0	0	0	0	0	80.348
28	Ecran SRL	10.728	21.377	15.870	14.680	1.000	0	0	0	63.656
29	Tanase Liliana Anemona	0	0	0	0	6.500	15.500	30.000	9.000	61.000
30	Grand Press	26.586	22.504	8.365	0	0	0	0	0	57.455
31	Horiapres Expres	0	0	0	0	0	22.400	34.600	0	57.000
32	Alvistpo Media	0	0	3.000	41.000	0	0	11.500	0	55.500
33	Asociatia "In media veritas"	0	0	0	0	0	19.000	36.000	0	55.000
34	Vila Press	0	0	0	0	0	17.000	21.000	12.500	50.500
35	Pressing SRL	7.854	20.207	20.610	0	0	0	0	0	48.671
36	Petras Media SRL	0	0	0	0	0	0	46.107	0	46.107
37	DTV Media	8.712	11.662	13.688	6.946	2.161	0	0	0	43.169
38	Starpress	11.872	11.310	760	0	0	0	0	0	23.942
39	Asociatia de Cultura Starpress	0	0	11.200	10.120	1.000	0	0	0	22.320
40	Media Sud Management	20.665	1.190	0	0	0	0	0	0	21.855
41	Total Media	1.004	0	0	0	0	0	0	0	1.004
TOTAL		1,010,413	1.384.134	1.471.592	1.593.179	1.261.418	821.926	1.003.745	366.788	8.913.195

De remarcat este si faptul ca Directia Generala Regionala a Finantelor Publice-Craiova a intocmit in data de 17.09.2015, Raportul de inspectie economico-financiara nr. CV3424, echipa de inspectie analizand printre altele si contractele incheiate cu presa in anul 2014. Astfel inspectorii din cadrul ANAF au constatat urmatoarele: "Au fost incheiate contracte de publicitate cu un numar de 17 firme, din care majoritatea locale, prin incredintare directa, in conditiile in care suma totala achitata in anul 2014, depaseste pragul valoric prevazut de OUG 34/2006". Astfel, echipa de inspectie a constatat efectuarea de cheltuieli neeconomice nerespectandu-se prevederile art. 5, alin. (1) din Ordonanta nr. 119 din 31 august 1999 Republicata, privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventive, care precizeaza: "Persoanele care gestioneaza fonduri publice sau patrimoniul public au obligatia sa realizeze o buna gestiune financiara prin asigurarea legalitatii, regularitatii, economicitatii, eficacitatii si eficientei in utilizarea fondurilor publice si in administrarea patrimoniului public".

Tot prin Raportul de inspectie economico-financiara mentionat mai sus, i s-a impus conducerii societatii CET Govora, sa ia toate masurile necesare pentru recuperarea sumei de 870.015 lei (sume considerate de catre echipa de inspectie nejustificabile si achitate pentru reclama si publicitate) de la persoanele raspunzatoare de angajarea si efectuarea acestor plati, respectiv directorii societatii din momentul contractarii serviciilor de publicitate precum si de la urmatoorii prestatori:

- PROMEO MEDIA SRL
- CURIERUL DE VALCEA
- HORIAPRES EXPRES
- REGAL SRL
- TANASE LILIANA ANEMONA
- SMEOREANU PRESS
- INDISCRET MEDIA
- ETALON SRL
- PETRAS SRL
- PETRAS MEDIA SRL
- VEZITELEVIZIUNE SRL
- PIRMAR SRL
- ATLAS TOUR SRL
- RADIO METRONOM
- VILSOPRES SRL

Mentionam ca raportul de inspectie economico-financiara face referire la o parte din contractele incheiate cu presa locala in anul 2014 iar masurile de recuperare a pagubelor, impuse prin raport, nu au fost luate de catre conducerea societatii. Din tabelul anterior se poate observa cum in perioada 2008-2015 au fost incheiate contracte de servicii publicitare cu un numar de 41 de firme.

Avand in vedere ca CET Govora e singurul producator de energie din zona, nu consideram ca se justifica toate aceste contracte de reclama si publicitate incheiate. Costurile sunt foarte mari avand in vedere specificul societatii si targetul sau, chiar daca raportat la nivelul Cifrei de Afaceri,

aceste cheltuieli nu reprezinta un procent semnificativ. Raportat la rezultate sau volumul vanzarilor, aceste cheltuieli nu au adus un plus de valoare Societatii in anii in care au fost efectuate sau in anul imediat urmator.

Arealul de raspandire al acestor societati este acelasi, iar tipurile de servicii prestate sunt similare, nejustificandu-se incheierea de contracte pentru servicii similare cu un numar atat de ridicat de prestatori similari.

In completarea celor prezentate mai sus, atragem atentia in cele ce urmeaza asupra altor cheltuieli inutile si neoportune efectuate cu reclama si publicitate, de catre doua dintre societatile comerciale la care CET Govora este actionar majoritar, respectiv SERVCET si PRELCET.

Cele doua societati comerciale mentionate, au contractat servicii de publicitate in perioada 2009-2015 cu aproape toate publicatiile locale, pentru suma totala de 1.360.041 lei. Astfel, PRELCET, societate comerciala la care CET Govora detine 99,34 % din pachetul de actiuni, a incheiat contracte de publicitate pentru perioada 2009-2014 cu un numar de 25 de publicatii locale pentru suma totala de 680.990.68 lei dupa cum reiese din tabelul de mai jos:

Nr.crt	FURNIZOR DE SERVICII PUBLICITARE	SUME ACHITATE IN LEI DE CATRE PRELCET SA						TOTAL (LEI)
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	
1	Media Trust SRL	10.999	36.450	37.200	37.200	0	0	121,849
2	Pirmar SRL	0	18.000	20.940	8.095	11.160	14.880	73,075
3	Vilspopress SRL	17.136	25.232	23.808	5.357	0	0	71,533
4	Inedit Advertising SRL	0	27.058	27.548	0	0	0	54,606
5	Vezi Televiziune SRL	0	0	0	0	22.320	29.760	52,080
6	Rodmar SRL	0	18.000	18.749	0	0	0	36,749
7	Promeo Media SRL	0	6.100	13.020	0	3.100	10.540	32,760
8	Smeoreanu Press SRL	0	0	0	17.360	5.580	7.440	30,380
9	Cross Media SRL	0	0	26.973	0	0	0	26,973
10	Petras SRL	7.000	0	6.500	2.698	4.340	5.000	25,538
11	First Media SRL	0	0	4.000	11.160	4.340	0	19,500
12	Regal	0	0	0	19.418	0	0	19,418
13	Indiscret Media SRL	0	0	0	10.788	1.860	6.000	18,648
14	Etalon	0	0	0	13.392	0	0	13,392
15	City Media SRL	0	0	0	8.111	0	4.340	12,451
16	Jumbo Style SRL	0	0	3.720	6.200	0	0	9,920

17	Vila Press SRL	0	0	0	0	3.500	6.000	9,500
18	Atlas Tour SRL	0	0	0	0	0	9.300	9,300
19	II Tanase Liliana	0	0	0	9.000	0	0	9,000
20	Curierul de Valcea SRL	0	0	0	8.184	0	0	8,184
21	VBED Prest SRL	0	0	0	0	6.200	0	6,200
22	DTV Media SRL	6.002	0	0	0	0	0	6,002
23	Horia Prest SRL	0	0	0	5.952	0	0	5,952
24	Altvispo	0	0	0	0	3.500	2.000	5,500
25	Promeo Pub SRL	0	0	2.480	0	0	0	2,480
TOTAL (LEI)		41,138	130.840	184.937	162.915	65.900	95.260	680.991

De asemenea SERVCET, societate comerciala la care CET Govora detine 98,43% din pachetul de actiuni, a incheiat contracte de publicitate pentru perioada 2009-2015 cu un numar de 21 de publicatii locale pentru suma totala de 679.050 lei:

Nr. crt.	FURNIZOR DE SERVICII PUBLICITARE	SUME ACHITATE IN LEI DE CATRE SERVCET SA							TOTAL
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
1	Media Trust S.R.L.	10,710	47,310	44,640	44,640	0	0	0	147,300
2	Pirmar S.R.L.	6,000	18,000	22,440	8,095	11,160	14,880	0	80,575
3	Inedit Advertising S.R.L.	0	54,605	0	0	0	0	0	54,605
4	Citymedia S.R.L.	0	18,000	18,748	8,111	0	2,480	0	47,339
5	Vezi Televiziune S.R.L.	0	0	0	0	22,320	22,320	0	44,640
6	Smeoreanu Press S.R.L.	9,520	11,828	13,640	1,240	5,580	0	500	42,308
7	Vilspopress S.R.L.	0	18,433	18,748	4,910	0	0	0	42,091
8	Petras S.R.L.	7,000	10,000	6,500	2,698	4,340	5,000	0	35,538
9	Curierul de Valcea S.R.L.	0	10,000	14,000	8,184	0	0	0	32,184
10	Promeo Media S.R.L.	0	610	15,500	0	3,100	10,540	0	29,750
11	Regal S.R.L.	0	0	1,800	19,418	0	0	0	21,218
12	Jumbo Style S.R.L.	0	0	3,720	6,200	6,200	0	0	16,120
13	First Media S.R.L.	0	0	0	11,160	4,340	0	0	15,500
14	Indiscret Media S.R.L.	0	0	0	10,788	1,860	1,240	0	13,888
15	Etalon S.R.L.	0	0	0	13,392	0	0	0	13,392
16	Rebedit S.R.L.	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000
17	Vila Press S.R.L.	0	0	0	0	3,500	6,360	0	9,860
18	Tanase Liliana Anemona	0	0	0	9,000	0	0	0	9,000
19	Horiapress S.R.L.	0	0	0	5,952	0	0	0	5,952
20	ALVISTPO Media S.R.L.	0	0	0	0	3,500	1,500	0	5,000
21	Atlas Tour S.R.L.	0	0	0	0	0	2,790	0	2,790
TOTAL		33,230	188,786	159,736	153,788	75,900	67,110	500	679,050

De asemenea, in perioada analizata s-au incheiat un numar de contracte cu prestatori de servicii pentru **intocmirea de studii de fezabilitate si proiecte tehnice** cu societati precum:

- TAFFCO PREST SRL
- CELINS SRL
- ROMTAN CONSTRUCT SRL
- COGEN CONSULTING SRL
- HYDROMATIC SISTEM SRL

	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15	apr.16
Cheltuieli cu studii tehnice	1.454.979	1.745.415	1.866.010	736.449	576.524	5.917
Cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937	145.340.224
Procent din cifra de afaceri	0,43%	0,49%	0,45%	0,18%	0,14%	0,0041%
Rezultat net	5.865.545	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.465)	
Ajustari deprec.imob.corp.in curs	1.375.484	3.432.971	3.329.095	1.439.236	3.328.804	3.328.804

Proiectele rezultate in urma analizelor studiilor de fezabilitate si a celor tehnice nu au fost puse in opera, inregistrandu-se astfel ajustari pentru depreciere de valoare pentru imobiliarile in curs, in toti anii analizati, asa cum se poate observa in tabelul anterior. Mai mult, poate cu exceptia unor studii obligatorii cerute de catre organisme de mediu sau care reglementeaza piata pe care opereaza debitoarea, aceste studii nu se justifica avand in vedere rezultatele financiare inregistrate si probleme economico-financiare cu care Societatea se lupta de cativa ani. De asemenea, se poate observa ca, in fiecare an incepand cu anul 2012, valoarea ajustarilor pentru depreciere de valoare a imobiliarilor in curs excede cu mult costul studiilor de fezabilitate, ceea ce inseamna ca acestea nu se justifica, mai ales ca nu exista surse de finantare pentru acestea, nici macar din surse proprii.

De asemenea din verificarea documentelor prezentate s-a constatat ca in perioada analizata au fost achitate servicii juridice in suma de aprox. 8.3 mil lei.

Partener	Contract	Tarife/onorarii	An	Sold inceput an	Facturat	Platit	Sold sfarsit an	
Cab.Ind. Av. Sirbu. M. Cristian	15508/06.06.2011 - consiliere, consultanta si reprezentare	20.000 Euro/luna	2011	0.00	639,361.98	493,278.40	146,083.58	
			2012	146,083.58	773,063.12	835,946.42	83,200.28	
			2013	83,200.28	771,215.52	633,512.28	220,903.52	
			2014	220,903.52	1,459,174.96	1,184,958.56	495,119.92	
			2015	495,119.92	0.00	495,119.92	0.00	
	12643/30.04.2014 - asistenta, reprezentare	10.000 Euro/luna	2014	0.00	0.00	0.00	0.00	
			2015	0.00	110,268.24	95,000.00	15,268.24	
			2015			385,938.84	0.00	385,938.84
			2015			387,378.48	0.00	387,378.48
	Facturi emise si neinregistrate iunie-decembrie 2014							
Facturi emise si neinregistrate ianuarie-iulie 2015								
TOTAL					4,526,401.14	3,737,815.58	788,585.56	
SCA Voinescu si Asociatii	335115/05.12.2011 1 - consultanta si reprezentare	10.000 Euro/luna	2011	0.00	107,882.48	0.00	107,882.48	
			2012	107,882.48	664,637.52	716,157.04	56,362.96	
			2013	56,362.96	0.00	56,362.96	0.00	
	858320/23.05.2011 3 - consiliere si reprezentare	10.000 Euro/luna	2013	0.00	438,890.46	298,537.80	140,352.66	
			2014	140,352.66	222,632.08	230,352.66	132,632.08	
	TOTAL					1,434,042.54	1,301,410.44	132,632.08
	SCA Tuca, Zbarcea si Asociatii	28565/15.12.2009 - asistenta si consultanta	av. asociat - 215EUR/h, av. colab.coord. - 180 EUR/h, av.colab.senior - 160 EUR/h, av. colab. - 100 EUR/h	2011	0.00	493,741.17	498,800.00	-5,058.83
2012				-5,058.83	314,488.28	218,776.76	90,652.69	
2013		90,652.69		945,619.90	1,008,345.52	27,927.07		
2014		27,927.07		723,205.35	278,537.19	472,595.23		
2015		472,595.23		0.00	472,595.23	0.00		
10663/15.04.2013 - reprezentare				2015				
27495/08.10.2014 - consultanta, asistenta si reprezentare				2015				
Facturi emise si neinregistrate 2015								
TOTAL					2,974,196.94	2,477,054.74	497,142.24	

Partener	Contract	Tarife/onorarii	An	Sold inceput an	Facturat	Platit	Sold sfarsit an
					7	0	7
	Prestatii nefacturate (cu TVA) - 86.872,85 Euro		2015		392,291.70		889,433.97
SCA Dragne si Asociatii	11039/15.04.2014 - asistenta si reprezentare	av.asociat - 130 EUR/h, av.colab.senior - 90 EUR/h, av.colab. - 70 EUR/h	2014	0.00	177,947.81	150,097.03	27,850.78
			2015	27,850.78	76,801.17	104,651.95	0.00
			TOTAL		254,748.98	254,748.98	0.00
SCA Vilaia si Asociatii	68144/27.04.2015 - consultanta	11292.64 lei cu TVA	2015	0.00	11,292.60	11,292.60	0.00
SCA Musat si Asociatii	28499/29.09.2008 - asistenta si reprezentare	comision de succes	2015	0.00	620,103.99	518,420.00	101,683.99

Ca urmare a aceluasi raport de inspectie fiscala enuntat anterior s-a dispus ca CET Govora sa ia masurile necesare pentru recuperarea in termen de 60 zile a sumei de 2.596.268 lei, de la societatile catre care s-au achitat sume in baza Contractului nr.11039/15.04.2014, incheiat cu Societatea Civila Profesionala Dragne si Asociatii, Contractului de asistenta Juridica nr. 1048026/10.09.2014 incheiat cu SCP Tuca Zbarcea si Asociatii, Contractului nr. 15508/16.06.201 incheiat cu Cabinet Avocat Sarbu Cristian si Contractului de asistenta juridica nr. 858320/23.05.2013 incheiat cu Societatea Civila de Avocati Voinescu si Asociatii sau de la persoanele raspunzatoare de angajarea si efectuarea acestor plati, Consiliul de Administrate urmand sa analizeze care sunt persoanele raspunzatoare de aprobarea si efectuarea acestor plati in afara prevederilor legale.

Referitor la inchierea serviciilor de asistenta juridica, administratorul judiciar mentioneaza ca independent de existenta in cadrul societatii a unui birou juridic, exista cauze de o complexitate ridicata care reclama asistenta si reprezentare specializata din partea unor societati de avocati. In acest sens, poate fi mentionata necesitatea acordarii de asistenta juridica catre Cet Govora in privinta dosarului de insolventa a Olchim, societate la care Cet Govora detine o creanta anterioara deschiderii procedurii de 136 milioane lei. De asemenea, apreciem ca a fost necesara angajarea de avocati si pentru reprezentarea Cet Govora in cadrul procedurii de transfer a unor active de la Complexul Energetic Oltenia, cat si pentru reprezentarea CET Govora in litigiile cu ANRE/Transelectrica generate de neacordarea bonusului de cogenerare, in cuantum de 12 milioane Euro.

Aratam in continuare alte servicii contractate de debitoare in favoarea beneficiarilor, desi cel putin o parte dintre aceste servicii puteau fi realizate cu resursele interne. Astfel, societatea Dumbrafox SRL, cu sediul in Rm. Valcea, str. Drumul Garii, nr. 143A, jud. Valcea, a prestat in perioada 2009-2015 servicii si a furnizat produse in cuantum de 5.809.410,51 lei.

In perioada 2010-2014, CET Govora a incheiat cu societatea de mai sus 41 contracte, in suma de 2.429.663,04 lei (cu Tva inclus) pentru diverse prestari de servicii si lucrari de reparatii in cadrul urmatoarelor directii si departamente:

- Directia Resurse Umane- Serviciul Administrativ: servicii de intretinere a spatiului verde, erbicidari, tratamente fitosanitare, servicii de defrisare si indepartare vegetatie servicii de curatare si spalare geamuri , igienizare grupuri sociale, lucrari de reparatii, vopsire, grunduire garaj, furnizare ornamente Craciun, servicii de reparatii si zugraveli Sala Masini
- Directia Resurse Umane- Biroul Securitatea Muncii: furnizare dozatoare apa plata 19L, furnizare apa minerala(peturi), servicii de igienizare si intretinere aparate pentru pregatirea apei potabile, lucrari renovare casa scarii acces Birou Securitatea Muncii, lucrari de constructii spatii de depozitare si vopsit birouri
- Directia Termoficare Urbana- Serviciul Tehnic: lucrari de reparatii si curatare mecanica Puncte Termice Rm. Valcea si Calimanesti, furnizare robineti
- Departament Reparatii-PLUR lucrari de curatare praf si depuneri petroliere, zugraveli cale de acces SIPP si vestiar

Conform acestor contracte au fost emise facturi catre CET Govora in suma 2.509.762,79 lei, existand depasire a valorii stipulate in 2 contracte, dupa cum urmeaza:

Pentru contractul nr. 13349/27.05.2011, avand valoare 74.325,60 lei si obiect- igienizare si intretinere aparate de pregatire apa potabila, s-au emis facturi in suma de 80.306,12 lei, diferenta de 5.980,52 lei fiind facturata peste valoarea contractului.

Pentru contractul nr. 826/29.12.2011, avand valoare 78.602,57 lei si obiect- curatire grunduire si vopsire tamplarie metalica garaj, s-au emis facturi in suma de 157.217,12 lei, diferenta de 78.614,55 lei fiind facturata peste valoarea contractului.

Cele 41 de contracte se prezinta astfel:

Nr crt	Nr. contract	Data contract	Valoare contract (Lei cu TVA)	Valoare facturat (Lei cu TVA)	Obiect contract	Valabilitate	Departament responsabil
1	557	12-Oct-10	77,944.08	77,944.08	lucrari de renovare si pereti interiori PT2 Calimanesti	30 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
2	573	19-Oct-10	76,169.03	76,169.03	lucrari curatare praf si depuneri petroliere	120 zile	DEPART REPARATII-BIROU PREGATIRE REPARATII
3	638	12-Nov-10	70,384.86	70,384.86	zugraveli cale de acces SIPPsi vestiar	30 zile	DEPART REPARATII-SERV PREGATIRE - LANS - URMARIRE
4	152	18-Mar-11	77,550.93	77,550.93	reparatii interioare Sectia Combustibil	90 zile	DEPART REPARATII-SERV PREGATIRE - LANS - URMARIRE
5	7292	21-Mar-11	78,430.00	78,430.00	furnizare apa plata-19 L-doza	12 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
6	321	27-May-11	75,640.00	75,640.00	lucrari reparatii PT38	45 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
7	13349	27-May-11	74,325.60	80,306.12	igienizare si intretinere aparate de preagtire apa potabila	12 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
8	560	8-Sep-11	77,297.32	77,297.33	lucrari reparatii PT32	45 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
9	615	30-Sep-11	22,549.11	22,549.12	curatire mecanica pardosali aferente PT-uri	90 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
10	825	29-Dec-11	78,578.01	78,578.01	curatire pereti, tencuire si zugravire cu vopsea lavabila pereti garaj	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
11	826	29-Dec-11	78,602.57	157,217.12	curatire grunduire si vopsire tamplarie metalica garaj	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
12	12010	10-Feb-12	132,821.86	132,821.86	produse igienico-sanitare	12 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
13	68	20-Feb-12	77,489.70	77,490.39	zugraveli camera de cmd 2,3,4	30 zile	DEPART REPARATII-SERV PREGATIRE - LANS - URMARIRE
14	142	26-Mar-12	77,500.00	76,725.00	furnizare apa plata-19 L-doza	12 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
15	246	8-May-12	35,831.04	35,831.04	servicii de curatare, spalare geamuri	12 luni	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
16	253	10-May-12	239,404.32	239,404.32	igienizare si intretinere aparate de preagtire apa potabila	12 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII

Nr crt	Nr. contract	Data contract	Valoare contract (Lei cu TVA)	Valoare facturat (Lei cu TVA)	Obiect contract	Valabilitate	Departament responsabil
17	261	11-May-12	80,290.00	80,290.00	curatire platforme betonate de gunoi si reziduri vegetale	4 luni	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
18	465	8-Aug-12	75,087.29	75,087.29	defrisare si indepartare vegetatie in zona dep investitii, a USG, si fost sediu Prelcet	4 luni	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
19	474	13-Aug-12	15,549.60	15,549.60	apa minerala Valea Izvoarelor-6000pet*2L	10 zile	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
20	476	14-Aug-12	20,544.32	20,544.32	dozatoare apa plata cu bidon	30 zile	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
21	582	4-Oct-12	82,255.40	82,255.40	lucrari de renovare PT 11	120 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
22	697	20-Nov-12	81,660.20	81,660.42	lucrari de renovare PT37	120 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
23	749	7-Dec-12	71,918.75	71,918.74	lucrari de constructii spatii de depozitare si vopsit birouri	120 zile	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
24	154	12-Apr-13	16,338.24	16,338.24	apa plata necarbogazificata-doze 19L-1200 doze	3 luni	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
25	358	19-Jul-13	27,007.20	27,007.20	servicii de intretinere a spatiului verde	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
26	366	25-Jul-13	27,007.20	27,007.20	servicii curatire si spalare geamuri	120 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
27	423	23-Aug-13	26,142.30	26,142.30	servicii de intretinere a spatiului verde	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
28	568	1-Nov-13	28,011.60	26,771.60	servicii de intretinere a spatiului verde	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
29	643	4-Dec-13	22,234.44	22,234.44	ornamente Craciun	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
30	684	18-Dec-13	26,861.88	26,861.88	lucrari de renovare casa scarii acces Protectia M	90 zile	DEPART RES UMANE-BIROU SECURITATEA MUNCII
31	687	19-Dec-13	26,598.74	26,598.74	servicii de curatare prin slefuire si polizare podea cota 7.5m-Sala Masini	3 luni	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
32	693	20-Dec-13	27,156.82	27,156.82	lucrari reparatii, tencuieli, vopsitorii		DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC

Nr crt	Nr. contract	Data contract	Valoare contract (Lei cu TVA)	Valoare facturat (Lei cu TVA)	Obiect contract	Valabilitate	Departament responsabil
33	19	20-Jan-14	27,208.30	27,208.30	reparatii si zugraveli Sala Masini, cota 7.5m	90 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
34	37	29-Jan-14	27,758.22	27,758.21	lucrari, tencuieli, copsit PT 18	60 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
35	196	18-Apr-14	75,562.60	73,082.12	lucrari de reparatii de igienizare la grupurile sociale apartinand Sectiei Turbine si Cazane	90 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
36	217	7-May-14	27,413.85	27,413.84	reparatii PT2 Calimanesti	60 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
37	482	24-Sep-14	13,499.14	13,499.14	servicii de curatare si spalare geamuri Pavilion Adm si Sectia Chimica-1680mp	30 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
38	483	24-Sep-14	10,230.00	10,230.00	servicii de taiere si replantare atbori	90 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
39	511	10-Oct-14	78,994.20	78,994.20	intretinere spatii verzi, erbicidari, tratamente fitosanitare si fertilizare faziala	60 zile	DEPART RES UMANE-SERV ADMINISTR SOCIAL,PROTOCOL
40	573	17-Nov-14	81,341.93	81,341.92	lucrari de reparatii PT5	90 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
41	616	5-Dec-14	82,472.40	82,471.66	robineti sferici bronz	90 zile	DIR TERMOF URB-SERVICIUL TEHNIC
Grand Total			2,429,663.04	2,509,762.79			

In baza unor comenzi intocmite de CET Govora catre Dumbrăfoș, au fost emise facturi in valoare de **3.107.336,08 lei**, ce au avut ca obiect furnizare dozatoare apa, aparate purificatoare, echipamente protectie, produse igienico-sanitare, robineti, precum si prestari servicii curatare si igienizare aparate apa potabila, servicii si lucrari de intretinere spatii verzi, spalare geamuri .

De asemenea, in perioada relatiei comerciale, Dumbrafox a emis facturi in valoare de **192.311,64 lei**, facturi care nu au la baza contracte/comenzi. Aceste facturi au avut ca obiect furnizare produse de protocol si servicii de curatare echipamente pentru Directia Resurse Umane- Serviciul Administrativ si Biroul Securitatea Muncii.

Toate facturile inregistrate in contabilitatea CET Govora in cunatum de 5.809.410,51 lei au fost achitate.

Prin urmare constatam faptul ca Societatea a angajat, prin reprezentantii sai, un nivel al cheltuielilor ridicat raportat la volumul Cifrei de Afaceri realizate, majoritatea contractelor de achizitii si de prestari servicii fiind negociate in defavoarea CET Govora, respectiv in beneficiul prestatorilor / furnizorilor.

Constatam astfel, ca societatea a reprezentat un adevarat "El Dorado" pentru societatile care au reusit sa incheie colaborari / contracte cu Societatea, in majoritatea cazurilor acestea fiind in mod evident in avantajul acestora.

Daca in cazul vanzarilor Societatea a manifestat o clementa greu de inteles fata de beneficiari, atat prin indulgenta manifestata in negocierea contractelor cat mai ales prin pasivitatea in politica de recuperare a creantelor, in cazul prestatorilor s-au achitat servicii la preturi peste nivelul pietei.

O alta categorie de cheltuieli in care Societatea a avut o abordare cel putin deficitara o reprezinta categoria cheltuielilor salariale. Constatam in cadrul analizei realizate ca, in conditiile in care Societatea intampina dificultati majore in asigurarea resurselor necesare continuitatii activitatii, precum si in conditiile in care societatea a inregistrat pierderi semnificative, aceasta realiza cheltuieli cu forta de munca care a cuprins sporuri si beneficii care totalizau pana la aproape dublul salariului de baza.

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22,162,286	23,433,636	49,117,055	17,048,597	111,761,574
Sporuri si indemnizatii	20,434,466	20,976,061	33,005,896	13,187,313	87,603,736

In situatia de mai sus se pot observa ca ponderea sporurilor in total venit salarial reprezinta peste 40%, ceea ce este de natura sa creasca artificial fondul salarial, fara a exista o corelare justa si echitabila intre munca prestata si venitul realizat. Pe langa aceste sporuri, salariatii au beneficiat si de alte avantaje cum ar fi tichetele de masa, tichete cadou, prime jubiliare, bonificatii si prime (situatie detaliata la capitolul de resurse umane).

Astfel, concluzionam fara echivoc faptul ca Societatea prin conducerea acesteia a remunerat neperformanta, in conditiile in care Societatea inregistreaza rezultate dezastruoase dovedite prin pierderile mari inregistrate.

12.3 Analiza rezultatelor

Rezultatul financiar al anului 2014 este influentat in mod favorabil de reducerea ajustarilor de depreciere inregistrate la sfarsitul exercitiului, datorita faptului ca:

- Provizionul constituit in anul 2012 in suma de 24.715.411 lei, pentru litigiul cu BEGACOM S.A. Timisoara a fost reluat la venituri la 31.12.2014.
- Provizionul constituit in anul 2012, in suma de 1.453.108 lei, pentru litigiul cu KDF Energy, a fost de asemenea reluat la venituri in luna decembrie 2014.
- In anul 2014 a scazut suma ajustarilor de depreciere aferente activelor imobilizate ca urmare a diminuarii stocurilor imobilizate, fara miscare sau cu miscare lenta, mai ales a stocului de utilaje in depozitul de investitii, prin punerea in functiune a conductelor de inalta presiune la grupul 5.

Motivele principale pentru care CET Govora inregistreaza pierderi in exercitiile financiare analizate, conform informatiilor din contabilitatea de gestiune, sunt urmatoarele:

-
- Vanzarea energiei termice sub forma de abur, in anul 2015, atat la CIECH-USG, cat si Oltchim, la preturi inferioare celor avizate de ANRE, si cu mult sub pretul de cost inregistrat de Societate
 - Puterea calorifica mica a lignitului din zona miniera Berbesti, exploatarea lui cu costuri foarte mari din cauza lipsei investitiilor in retehnologizare, CET Govora preluand in luna martie 2015 o activitate nerentabila, nerestructurata, cu mari probleme in ceea ce priveste despagubirile pentru achizitia de teren pentru perimetrele miniere, precum si cu probleme de mediu nerezolvate
 - Amanarea luarii unor masuri de eficientizare si restructurare a activitatii din cadrul CET Govora, masuri care se impuneau inca de la data intrarii in insolventa a Oltchim, la data de 30.01.2013
 - Costurile mari cu forta de munca si remunerarea neperformantei prin oferirea de sporuri
 - Costurile mari pentru mentinerea in stare de functionare a utilajelor, randament mic ca urmare a vechimii lor si a tehnologiei folosite
 - Costuri mari cu conformarea la cerintele de protectia mediului, costuri mari pentru asigurarea capacitatii de depozitare a zgurii si cenusii, alte costuri specifice productiei de energie pe baza de carbune.

Rezultatul din exploatare negativ, cresterea pierderii din exploatare cu 56.291.391 lei in anul 2015 fata de anul precedent, conform datelor din contabilitatea financiara, precum si din cea de gestiune, este determinat de:

- Cresterea ajustarilor de depreciere inregistrate la sfarsitul exercitiului curent 2015, pentru:
 - Creantele neincasate de la Oltchim, cu vechime mai mare de 270 zile de la scadenta in suma de 39.282.161 lei
 - Creante neincasate de la alti debitori cu vechime mai mare de 270 zile de la scadenta in suma de 1.505.883 lei
 - Investitii sistate, materiale pentru investitii fara miscare, in suma de 3.328.804 lei
- Inregistrarea majorarilor si penalitatilor facturate de furnizori in suma de 19.165.864

lei, pentru plata cu intarziere sau neplata obligatiilor, suma fiind cu 9.858.623 lei mai mare decat in anul 2014

- Preluarea carierelor miniere de la Berbesti-Alunu a condus la o crestere in anul 2015 a pretului mediu pe tona de carbune, fara cheltuielile de transport, de la 60,67 lei/ tona – pret mediu in anul 2014, la 70,93 lei/ tona in anul 2015. Avand in vedere ca din totalul de 1.905.545 tone de carbune consumat in anul 2015, 1.317.255 tone s-a aprovizionat de la EMC Berbesti, dupa data preluarii exploatarei miniere de catre CET Govora, rezulta o crestere a cheltuielilor cu carbunele in anul 2015 cu cca. 13,5 milioane de lei

- Scaderea productiei de energie electrica fata de anul 2014 cu 61.998 Mwh. Din punct de vedere al pretului mediu de vanzare a energiei electrice, in anul 2015 pretul mediu de vanzare a crescut fata de anul 2014; pret mediu 2015: 263,48 lei/ Mwh, pret mediu 2014: 255,39 lei/ Mwh. Aceasta crestere se datoreaza bonusului de cogenerare care a crescut de la 126,71 lei/ Mwh in anul 2014, la 157,10 lei/ Mwh

Pentru mai multa relevanta in ceea ce priveste interpretarea cifrei de afaceri realizata de debitoare raportat la cheluielile operationale angajate, prezentam in continuare evolutia EBITDA (rezultatul operational inainte de deducerea impozitelor, dobanzilor si amortizarii) aferent anilor 2011 – 2015:

Evolutia EBITDA	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
Rezultat operational	17.303.961	(183.224.435)	1.066.247	(36.773.353)	(93.064.745)
EBITDA	36.087.048	(135.471.163)	45.838.690	(15.497.832)	(58.077.249)
EBITDA (cu ajustari de valoare)	66.593.512	33.569.519	548.129.801	8.331.252	1.014.224

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

Facem precizarea ca ajustarile de depreciere pentru creantele neincasate de la clientii incerti si in litigiu constituite la finele anului 2012, au fost revizuite in cursul anului 2013 la fiecare sfarsit de trimestru, prin reluarea la venituri a soldului vechi si inregistrarea pe costuri a soldului curent a acestor creante incerte. Ca urmare a acestor revizuii trimestriale, rulajele conturilor de ajustari pentru deprecierea activelor circulante precum si cheltuielile si veniturile corespunzatoare au fost denaturate, prin urmare si **rezultatul calculului EBITDA cu ajustari de valoare este denaturat.**

Cont debitor	Cont creditor	Rulaj debitor	Rulaj creditor
Contul: 491, Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti		Sold initial :	148,520,642.03
6814.1	491	0.00	420,757,722.30
6814.2	491	0.00	81,339,100.07
491	7814.1	440,889,783.54	0.00
491	7814.2	64,241,098.00	0.00
Totaluri la contul : 491		505,130,881.54	502,096,822.37
		Sold final :	145,486,582.86
	TOTALURI RULAJE :	505,130,881,54	502,096,822,37
Corectie rulaje la 31.12.2013:		-499.898.768	-499.898.768
RULAJE CORECTE- AJUSTARI 2013		5.232.113,54	2.198.054,37

La data intocmirea situatiilor financiare ale anului 2013 s-a omis efectuarea acestei regularizari a rulajelor, fapt care a fost sesizat de catre auditorul financiar Ernst&Young ,dar care nu a considerat necesara corectia respectiva.



Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor statutare furnizate de debitoare

In toata perioada analizata, EBITDA este direct proportionala cu rezultatul operational inregistrat de Societate, astfel, in anii cu pierdere importanta, acest indicator atinge valori negative semnificative:

- in anul 2012: pierderea operationala a fost de 183.224.435 lei, iar valoarea EBITDA de (135.471.163) lei
- in anul 2014: pierderea operationala a fost de 36.773.353 lei, iar valoarea EBITDA de (15.497.832) lei

- in anul 2015: pierderea operationala a fost de 93.064.745 lei, iar valoarea EBITDA de (58.077.249) lei

Concluzionand, societatea debitoare realizeaza pierdere neta in perioada 01.01.2012 – 31.12.2015, ajungand ca impreuna cu pierderile din anii precedenti sa inregistreze un rezultat reportat de 232.782.150 lei, pierdere la 31.12.2015.

In cei 5 ani analizati, Societatea a inregistrat profit net doar in primul an supus analizei, si anume in anul 2011. Cu toate acestea putem spune ca, de fapt, aceasta situatie este una conjuncturala, Societatea reusind ca in acest an financiar sa vanda surplusul de certificate de emisii de gaze cu efect de sera (CO2), reusind astfel sa incheie cu profit anul 2011. Fara valorificarea acestor certificate, situatia financiar-contabila ar fi fost urmatoarea:

	dec.11	
Venituri din certificate emisii CO2	75.152.977	
TOTAL Venituri din CPP	447.355.032	
TOTAL Venituri fara certificate emisii CO2	372.202.055	
Cheltuieli cu certificate CO2	24.688.692	
TOTAL Cheltuieli din CPP	435.193.397	
TOTAL Cheltuieli fara certificate emisii CO2	410.504.705	
Rezultat brut din CPP	12.161.635	<i>profit</i>
Rezultat brut fara certificate emisii CO2	(38.302.650)	<i>pierdere</i>

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

In concluzie constatam, prin analiza realizata, faptul ca Societatea inregistreaza dificultati in toata perioada analizata, acumuland pierderi continue si avand dificultati majore in asigurarea unui cash-flow care sa permita eficientizarea business-ului prin retehnologizare si investitiile pe termen lung.

Conform indicatorilor calculati si a masurilor luate de conducere in toata aceasta perioada (sau lipsa de masuri), Societatea este susceptibila de a intra in insolventa inca din anul 2012, culminand cu anul 2015 cand este instalata starea de insolvabilitate, datoriile societatii depasind nivelul activului.

12.4 Analiza contabilitatii de gestiune

12.4.1 Contabilitatea financiara si de gestiune in cadrul CET Govora

Contabilitatea intreprinderii cuprinde contabilitatea financiara si cea manageriala, care reprezinta doua subsisteme ale sistemului informational contabil. Aceste subsisteme difera, atat din punctul de vedere al obiectivelor, cat si in ceea ce priveste intrarile in sistem si tipul proceselor folosite in transformarea intrarilor in iesiri. Astfel, daca contabilitatea financiara ofera informatii utilizatorilor externi, avand ca obiectiv principal intocmirea de situatii si rapoarte financiare, contabilitatea de gestiune produce informatii pentru utilizatorii interni.

Contabilitatea financiara reprezinta un sistem de colectare, grupare, prelucrare si sistematizare a informatiei privind existenta si miscarea activelor, a capitalului propriu, a datoriilor, a veniturilor si a cheltuielilor in expresie valorica, pentru intocmirea rapoartelor financiare. Contabilitatea financiara are ca obiectiv principal prezentarea unei imagini de ansamblu a activitatii entitatilor economice in decursul unei perioade de gestiune prin intermediul rapoartelor financiare. In acelasi timp, ea are un rol dublu: pe plan extern reprezinta un instrument de comunicare financiara prin informatiile prezentate utilizatorilor externi, iar pe plan intern reprezinta un instrument de gestiune pus la dispozitia managerilor.

In cadrul CET Govora, contabilitatea financiara este organizata pe puncte de lucru, functie de activitate si de locul de desfasurare al activitatii. Punctele de lucru din cadrul CET Govora pentru care se intocmeste balanta financiara sunt:

- i. Centrala CET Govora
- ii. Termoficare Urbana Rm. Valcea
- iii. Termoficare Olanesti
- iv. Termoficare Calimanesti
- v. Exploatarea Miniera Berbesti Alunu

In cadrul fiecarui punct de lucru din cadrul Societatii se doreste urmarirea inregistrarii tuturor operatiunilor generate pe locul de munca respectiv pe baza documentelor

justificative (bonuri de consum materii prime si materiale, facturi pentru prestari servicii, etc.). Contabilitatea financiara cuprinde in obiectul sau evaluarea si inregistrarea cheltuielilor grupate functie de natura activitatilor (exploatare, financiara, exceptionala) si de natura resurselor utilizate (cheltuieli cu materii prime, materiale, de personal, servicii primite, amortizari etc.) pentru fiecare punct de lucru. De asemenea pentru fiecare punct de lucru se inregistreza veniturile aferente activitatilor specifice fiecaruia.

Balantele financiare intocmite pe puntele de lucru functioneaza ca centre de profit, incluzand veniturile si cheltuielile aferente.

La sfarsitul fiecarei luni se cumuleaza balantele financiare pe puncte de lucru pentru intocmirea balantei financiar-contabile la nivel de Societate.

Punctele de lucru pe care se tine evidenta separat si pentru care se intocmesc balante financiar contabile cuprind urmatoarele activitati (linii de business):

- i. Centrala CET Govora cu liniile de business:
 - productie energie electrica
 - productie energie termica sub forma de abur
 - productie energie termica sub forma de apa fierbinte
 - alte activitati care nu au legatura cu producerea in cogenerare a energiei electrice si termice (refacturari de marfuri, refacturari energie electrica, vanzare cenusa, etc)
- ii. Termoficare Urbana Rm. Valcea cu liniile de business:
 - transport si distributie energie termica sub forma de apa fierbinte
 - alte prestari servicii legate de activitatea de Termoficare Urbana
- iii. Termoficare Olanesti cu activitatea de productie, transport si distributie energie termica catre populatie si agenti economici
- iv. Termoficare Calimanesti cu activitatea de productie, transport si distributie energie termica catre populatie si agenti economici
- v. Exploatarea Miniera Berbesti-Alunu cu activitatea de extractie a carbunelui

Avand in vedere modul de organizare al contabilitatii financiare care evidentiaza cheltuielile

si veniturile pe puncte de lucru, pentru calculul costurilor pe unitate de produs (activitate), datele (veniturile inregistrate, respectiv cheltuielile aferente realizarii acelor venituri) se preiau din contabilitatea financiara, din balantele de verificare pe puncte de lucru.

Contabilitatea de gestiune in cadrul societatii CET Govora se tine pe centre de cost in cadrul centralei CET Govora, si anume:

- i. sectii cu activitate de baza (Sectia Chimica, Sectia Turbine, Sectia Electrica, Sectia Cazane, Sectia Termoficare Urbana Valcea, Sectia Termoficare Urbana Olanesti, Sectia Termoficare Urbana Calimanesti)
- ii. sectii cu activitate auxiliara (Sectia Combustibil, Sectia CFU, Sector Reparatii, Sectia PRAM, Sectia AMC)
- iii. activitatea generala si de administratie, PSI, complex alimentar, transporturi

Modul de organizare a contabilitatii financiare, si anume pe puncte de lucru – subunitati – precum si specificul activitatii Societatii, producerea in cogenerare a energiei electrice si termice, permite preluarea datelor din contabilitatea financiara pentru determinarea costurilor pe liniile de business (produse), contabilitatea de gestiune avand rolul de a urmari evolutia cheltuielilor pe centre de cost, determinarea regiilor de sectie, a regiei de societate, etc.

Preluarea datelor in contabilitatea de gestiune se realizeaza intr-o serie de aplicatii dezvoltate la nivelul societatii, sistematizate, cum ar fi:

- Situatia consumurilor de materiale (APLICATIA SICO)
- Centralizatorul mijloacelor fixe pe sectii (APLICATIA SICO)
- Centralizatorul de salarii pe centre de cost
- Balanta financiara pentru celelalte elemente de cheltuieli si venituri

In baza informatiilor preluate din contabilitatea financiara si din contabilitatea de gestiune se realizeaza o serie de machete de calcul in excel, respectiv un set de infomatii sintetice care cuprind veniturile, costurile si rezultatele pe fiecare linie de business, acestea reprezentand suportul de baza utilizat de catre managementul societatii.

In continuare prezentam pe scurt modalitatea de prelucrare a datelor in vederea realizarii acestor machete in excel, respectiv modalitatea de alocare a veniturilor si cheltuielilor pe tipuri de activitati in vederea determinarii rezultatelor pe fiecare dintre acestea.

Avand in vedere functionarea Centralei CET Govora, respectiv producerea in cogenerare a energiei electrice si termice, precum si producerea in conditii de inalta eficienta a energiei electrice si termice care beneficiaza de schema de sprijin, alocarea costurilor pe linii de business (energie electrica, energie termica – abur, energie termica - apa fierbinte) se face in conformitate cu prevederile si metodologiile ANRE, aceste activitati fiind reglementate de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei.

Cheltuielile, conform machetelor realizate de societate, sunt impartite in cheltuieli variabile si fixe.

In cadrul cheltuielilor variabile, cheltuielile cu combustibilul sunt repartizate pe activitatile reglementate ANRE conform prevederilor Ordinului ANRE nr. 3/ 2010, respectiv nr. 15/ 2015 pentru perioada analizata, privind *aprobarea Metodologiei de stabilire si ajustare a preturilor pentru energia electrica si termica produsa si livrata din centrale de cogenerare ce beneficiaza de schema de sprijin, respectiv a bonusului pentru cogenerarea de inalta eficienta*; eficienta de productie a energiei termice este de 86% pentru centralele care functioneaza pe baza de combustibil solid.

Conform art. 10 din Ordinul 15/ 2015 consumul anual de combustibil utilizat pentru producerea energiei termice in centrala termica echivalenta este determinat pe baza cantitatii de energie termica si a eficientei producerii de energie termica in centrala termica echivalenta ($\eta_{q} = 86\%$ in cazul centralei CET Govora), diferenta de consum pana la consumul total de combustibil se considera aferent energiei electrice livrate din grupuri de cogenerare.

Celelalte costuri variabile aferente producerii in cogenerare, care nu sunt costuri cu combustibilul, se aloca intre energia electrica si energia termica sub forma de apa fierbinte

si/ sau abur livrate din grupuri de cogenerare, proportional cu cantitatile de combustibil alocate acestora conform prevederilor Ordinului ANRE 57/ 2008, completat cu Ordinul 83/ 2013 privind *Metodologia de stabilire a preturilor privind energia electrica vanduta de producatori pe baza de contracte reglementate si a cantitatilor de energie electrica din contracte reglementate* incheiate de producatori cu furnizorii de ultima instanta.

Modalitatea de lucru pentru calculul costului pe unitatea de produs, este urmatoarea:

- dupa inchiderea lunii se preiau intr-un format excel adaptat analiticelor de cheltuieli si venituri din balanta financiara valorile inregistrate in luna respectiva, astfel incat rezultatul din balanta financiara, profit sau pierdere sa coincida cu rezultatul pe activitati
- dupa ce se face preluarea valorilor pe conturi analitice, se face repartizarea pe produse:
 - activitatile reglementate ANRE (energie electrica, energie termica – abur, energie
 - activitati nereglementate ANRE (alte elemente de cheltuieli si venituri care nu privesc activitatea de baza reglementata), respectiv energia electrica cumparata si refacturata catre consumatori pentru respectarea contractelor incheiate cu clientii de pe platforma, tranzactii efectuate cu certificatele de emisii CO2 ce se regasesc si pe cheltuieli si pe venituri, activitatea complexului alimentar, precum si alte costuri care nu privesc activitatea exercitiului sau nu sunt considerate ca fiind eligibile la analiza costurilor si veniturilor aferente activitatilor reglementate, ca spre exemplu, ajustari de valoare pentru deprecierea imobiliarilor, a activelor circulante, provizioane pentru riscuri si cheltuieli.
- la impartirea cheltuielilor si veniturilor pe activitati reglementate si nereglementate se analizeaza fiecare cont analitic, astfel incat inregistrarile ce nu au legatura cu activitatea de baza - producerea de energie electrica si termica sau care nu privesc perioada analizata, sa fie evidentiata in alte activitati nereglementate
- pentru repartizarea consumurilor de combustibili pe unitatea de produs, se utilizeaza o situatie primita de la Serviciul de Productie care cuprinde defalcarea combustibililor pe produse. Functie de ponderea consumului de combustibil, se repartizeaza celelalte cheltuieli variabile (energie electrica din afara, apa tehnologica si netehnologica, emisii CO2, materiale auxiliare, substante chimice, reactivi).

Exemplu de realizare a calculului/machetei (anul 2015)

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare lei	Cant	Valoare lei	Cant	Valoare lei	Cant	Valoare lei
Lignit	TO	1,905,487.00	127,198,208.70	811,199.00	54,127,925.73	892,924.00	59,625,432.31	201,364.00	13,444,850.66
CTA Lignit	TO	1,905,487.00	34,195,629.99	811,199.00	14,551,608.39	892,924.00	16,029,543.51	201,364.00	3,614,478.09
Gaze naturale	miiNmc	25,927.00	28,476,695.24	11,012.00	12,117,972.89	12,173.00	13,348,735.66	2,742.00	3,009,986.69
Pacura	TO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Huila	TO	210.00	35,359.80	89.00	15,047.01	88.00	16,575.26	33.00	3,737.53
Combustibili alternativi	TO	16.00	2,002.66	7.00	852.21	6.00	938.77	3.00	211.68
TOTAL		100.00%	189,907,896.39	42.55%	80,813,406.23	46.88%	89,021,225.51	10.57%	20,073,264.65

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Insumand din balanta financiara pe centrala Govora cheltuielile cu combustibilii, respectiv:

- cont 601.1.1 lignit - 127.198.208,69 lei
- cont 6011.2 CTA lignit - 34.195.629,99 lei
- cont 601.1.3 comb alterntivi - 2.002,66 lei
- cont 601.1.4 huila - 35.359,8 lei
- cont 604 .1 gaze naturale - 28.476.695,24 lei,
- rezulta total cosum combustibil pentru anul 2015, suma de 189.907.896,39 lei, cat s-a repartizat pe activitati.

Celelate cheltuieli variabile sunt repartizate functie de procentele rezultate conform tabelului de mai sus, respectiv pe conturi de cheltuieli conform balantei financiare, astfel:

Cont contabil	Descriere	Total balanta punct de lucru CET	En electrica	Abur	Apa fierbinte
	Materiale auxiliare (substante chimice, reactivi)	2,076,692.59	883,715.76	973,470.42	219,506.41
6021	Materiale auxiliare	2,076,692.59	883,715.76	973,470.42	219,506.41
	Energie si apa	13,175,981.66	10,105,672.17	2,505,375.96	564,933.52
605.01.1-2	Energie din afara consum	61,056.52	25,981.99	28,620.85	6,453.67
605.01.3	Energie electrica de pe piata PZU	-183,284.27	-183,284.27	-	-
605.01.4	Energie electrica piata de echilibru	3,151,738.86	3,151,738.86	-	-

605.01.5	Energie electrica piata bilaterala	3,103,865.81	3,103,865.81	-	-
605.01.6	Transport si alte servicii energie electrica	1,119,722.41	1,119,722.41	-	-
605.01.7-8	Taxe si contributii piata de energie	639,250.82	639,250.82	-	-
605.02	Apa tehnologica	4,645,893.13	1,977,013.36	2,177,808.86	491,070.90
605.03	Apa potabila	637,738.38	271,383.19	298,946.24	67,408.95
	Cheltuieli certificate emisii CO2	30,366,299.32	9,048,186.49	9,967,166.19	2,247,481.58
6588.5	Certificate emisii CO2	30,366,299.32	9,048,186.49	9,967,166.19	2,247,481.58

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Costurile fixe totale justificate aferente producerii in cogenerare, se alocă între energia electrică și energia termică sub formă de apă fierbinte și/sau abur, livrate din grupuri de cogenerare, proporțional cu cantitățile livrate.

Volumul producției de bază livrate în Mwh, care stă la baza stabilirii ponderii cheltuielilor fixe în costurile de producție în perioada analizată, se prezintă astfel:

Per.	TOTAL	Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica apa fierbinte)	
	CANTITATE	Cant Mwh	%	Cant Mwh	%	Cant Mwh	%
2015	2,584,768.17	449,883.96	17.41%	1,740,874.93	67.35%	394,009.28	15.24%
TOTAL	13,169,527.72	2,490,017.38	18.91%	8,478,172.31	64.38%	2,201,338.03	16.72%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Pentru anul 2015, repartizarea cheltuielilor fixe proporțional cu cantitățile livrate se prezintă astfel:

Cont contabil	Descriere	Total balanta punct de lucru CET	En electrica	Abur	Apa fierbinte
6022	Combustibili (carburanti și lubrifianți)	1,028,006.51	178,926.55	692,375.73	156,704.23
6024	Piese de schimb	5,676,584.61	988,020.66	3,823,253.45	865,310.49
6028	Alte materiale consumabile	2,218,258.38	386,092.21	1,494,025.83	338,140.34
603	Obiecte de inventar	207,127.51	36,050.95	139,503.07	31,573.49
	Intretinere și reparații efectuate cu terți	9,252,044.94	1,610,336.53	6,231,372.42	1,410,335.99
611	Lucrări de intretinere, revizii tehnice, reparații curente, accidentale și capitale	9,252,044.94	1,610,336.53	6,231,372.42	1,410,335.99
	Alte cheltuieli de exploatare fixe din care:	174,146,255.39	19,415,603.61	75,130,790.53	17,004,224.87

612	Redevente, locatii, chirii	4,779,335.68	831,852.73	3,218,944.65	728,538.30
613	Prime de asigurare	322,693.34	56,165.41	217,338.16	49,189.78
614	Studii, inclusiv tehnica noua	576,523.59	100,345.06	388,296.12	87,882.41
621	Colaboratori	279,302.00	48,613.06	188,113.52	42,575.42
622	Comisioane si onorarii	781,639.92	136,045.96	526,444.64	119,149.33
623	Protocol, reclama si publicitate	416,402.61	72,475.69	280,452.57	63,474.36
624	Transport de bunuri si persoane	743,209.03	129,356.99	500,560.93	113,291.11
625	Deplasari si delegari	196,686.59	34,233.69	132,470.97	29,981.93
626	Posta si telecomunicatii	276,031.68	48,043.85	185,910.92	42,076.90
627	Comisioane bancare	586,444.54	102,071.82	394,978.01	89,394.71
628	Alte servicii prestate de terti	3,690,074.03	642,264.61	2,485,312.78	562,496.64
635	Impozite, taxe si varsaminte	3,142,586.24	546,973.29	2,116,572.64	479,040.31
641	Salarii	39,233,521.00	6,828,671.13	26,424,285.89	5,980,563.97
642	Tichete de masa	2,168,532.48	377,437.32	1,460,534.79	330,560.37
645	Asigurari si protectie sociala	10,235,755.00	1,781,553.20	6,893,913.92	1,560,287.89
652	Cheltuieli cu protectia mediului	-	-	-	-
654	Pierderi din creante si debitori diversi	-	-	-	-
6581	Despagubiri, amenzi, penalitati	10,423,230.01	1,814,183.59	7,020,180.77	1,588,865.65
6581	Penalitati TRANSELECTRICA (ajustare impusa de auditorul extern)	8,634,068.00	1,502,776.44	5,815,156.92	1,316,134.64
6582	Donatii si subventii acordate	160,000.00	27,848.31	107,762.08	24,389.61
6583	Active cedate	1,245,837.36	216,840.43	839,087.64	189,909.29
6588.1	FASC	744,608.42	129,600.55	501,503.44	113,504.43
6588.3	Alte cheltuieli nedeductibile fiscal	470,995.97	81,977.77	317,221.90	71,796.30
6588.4	Alte cheltuieli deductibile fiscal	5,041.28	877.44	3,395.37	768.47
6811	Amortizare	22,438,100.24	3,905,395.27	15,112,351.90	3,420,353.07
	Cheltuieli financiare din care:	5,752,965.32	1,001,314.88	3,874,696.85	876,953.59
665	Diferente curs valutar	2,113,574.65	367,871.81	1,423,519.97	322,182.87
666	Dobanzi	3,606,029.51	627,636.50	2,428,707.70	549,685.31
668	Alte cheltuieli financiare	33,361.16	5,806.58	22,469.17	5,085.41

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In urma repartizarii acestor cheltuieli variabile si fixe detaliate mai sus pe activitati, rezulta costul pe unitatea de produs:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	42,55%	46,88%	10,57%
Cheltuieli fixe	17,41%	67,35%	15,24%
Cost prod (lei/um)	276,67	129,50	129,25
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	263,48	91,42	110,89

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Alte activitati din cadrul centralei reprezinta toate cheltuielile si veniturile care nu pot fi repartizate pe activitati (produse) si care ar influenta costul pe unitatea de produs, in cazul repartizarii si sunt constituite din:

- venituri din alte activitati (venituri din refacturari energie electrica, venituri din provizioane, venituri din vanzari (tranzactii) emisii CO₂, venituri din productia de imobilizari, venituri din refacturari marfuri inclusiv soda, venituri financiare, alte venituri din exploatare)
- cheltuieli cu alte activitati (cheltuieli marfuri energie electrica cumparata pentru a fi revanduta, cheltuieli tranzactii emisii CO₂, cheltuieli marfuri refacturate (inclusiv soda), cheltuieli cu provizioanele)

In continuare prezentam sinteza indicatorilor economico financiari pe puncte de lucru si linii de business din cadrul centralei CET Govora pentru perioada 2011-2015, calculate de Societate conform metodologiei descrise sintetic mai sus:

❖ ANUL 2011

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare
Lignit	TO	2,086,540.00	123,244,148.53	852,744.00	50,228,029.49	993,477.00	58,625,639.28	240,319.00	14,390,479.76
CTA Lignit	TO	2,086,540.00	40,365,003.06	852,744.00	16,450,716.63	993,477.00	19,201,107.21	240,319.00	4,713,179.22
Gaze naturale	miiNmc	23,080.00	21,996,135.31	9,338.00	8,964,502.95	11,083.00	10,463,275.62	2,659.00	2,568,356.74
Pacura	TO	1,458.00	2,177,792.24	569.00	887,557.05	642.00	1,035,947.46	247.00	254,287.73
Huila	TO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibili alternativi	TO	610.00	117,166.50	244.00	47,751.09	340.00	55,734.58	26.00	13,680.83
TOTAL		100.00%	187,900,245.64	40.75%	76,578,557.21	47.57%	89,381,704.15	11.68%	21,939,984.28

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Sinteza costurilor pe activitatile CET GOVORA:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	40.75%	47.57%	11.68%
Cheltuieli fixe	17.02%	66.83%	16.15%
Cost prod (lei/um)	249.97	112.44	113.45
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	304.35	78.46	86.27

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Rezultatul inregistrat in anul 2011 este profit in suma de 5.865.546,42 lei, defalcat pe puncte de lucru conform balantelor financiare, astfel:

→ Centrala Govora	- profit	8.501.893,89 lei
→ Termoficare Urbana VALCEA	- pierdere	2.784.573 lei
→ Termoficare Olanesti	- pierdere	159.820,14 lei
→ Termoficare Calimanesti	- profit	308.045,76 lei

Conform informatiilor din contabilitatea de gestiune, in cadrul centralei GOVORA, la anul 2011 situatia defalcata pe linii de business se prezinta astfel:

Centrala GOVORA	Rezultat
En electrica	27.253.446,51
Abur	(61.227.589,09)
Apa fierbinte productie	(11.109.642,22)
Alte activitati	53.585.678,00

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Energia electrica inregistreaza un profit in suma de 27.253.446,51 lei, costul pe Mwh rezultat in urma repartizarii cheltuielilor este de 249,97 lei/ Mwh pretul de inregistrare rezultat fiind de 304,35 lei/ Mwh, pret format din pret mediu de vanzare energie electrica de 198,91 lei/ Mwh pentru o cantitate de 501.192 Mwh si pretul de 179,12 lei/ Mwh pentru energia electrica purtatoare de bonus, respectiv 295.018,18 Mwh. Decizia ANRE care reglementeaza preturile pentru energia electrica in anul 2011, respectiv bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta este Decizia ANRE nr. 898/30.03.2011.

Energia termica sub forma de abur inregistreaza o pierdere de 61.227.589,09 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 112,44 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare de 78,46 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 1.644.320 Gcal.

Energia termica sub forma de apa fierbinte inregistreaza o pierdere de 11.109.642 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 113,45 lei, iar pretul de inregistrare 86,27 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 408.800 Gcal la gard.

Alte activitati din cadrul centralei GOVORA inregistreaza la anul 2011 un profit in suma de 53.585.678,69 lei, fapt datorat in principal vanzarii surplusului de CO₂, in suma de 75.152.976 lei.

❖ ANUL 2012

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare
Lignit	TO	2,065,889.00	126,746,583.04	1,003,345.21	61,537,874.25	835,823.61	51,290,286.27	226,720.18	13,918,422.52
CTA Lignit	TO	2,065,889.00	42,501,516.35	1,003,345.21	20,635,293.72	835,823.61	17,199,003.62	226,720.18	4,667,219.01
Gaze naturale	miiNmc	20,636.00	21,645,941.38	9,968.39	10,509,515.81	8,397.11	8,759,419.81	2,270.50	2,377,005.76
Pacura	TO	73.00	169,529.20	33.00	82,309.65	28.00	68,603.04	12.00	18,616.51
Huila	TO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Combustibili alternativi	TO	10,550.00	1,472,053.78	5,123.84	714,710.08	4,268.35	595,693.06	1,157.81	161,650.64
TOTAL		100.00%	192,535,623.75	48.55%	93,479,703.51	40.47%	77,913,005.80	10.98%	21,142,914.44

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Sinteza costurilor pe activitatile CET GOVORA:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	48.55%	40.47%	10.98%
Cheltuieli fixe	20.52%	62.56%	16.92%
Cost prod (lei/um)	246.63	116.27	116.47
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	306.86	81.64	98.01

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Rezultatul inregistrat in anul 2012 este pierdere in suma de 186.788.091 lei, defalcat pe puncte de lucru conform balantelor financiare, astfel:

→ Centrala Govora	- pierdere	176.092.360,73 lei
→ Termoficare Urbana VALCEA	- pierdere	10.016.408,53 lei
→ Termoficare Olanesti	- pierdere	305.601,49 lei
→ Termoficare Calimanesti	- pierdere	373.720,27 lei

Conform informatiilor din contabilitatea de gestiune, in cadrul Centralei Govora, la anul 2012 situatia defalcata pe linii de business se prezinta astfel:

Centrala GOVORA	Rezultat
En electrica	32.571.772,00
Abur	(53.158.327,85)
Apa fierbinte productie	(7.076.990,25)
Alte activitati	(148.428.814,62)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Energia electrica inregistreaza un profit in suma de 32.571.772 lei, costul pe Mwh rezultat in urma repartizarii cheltuielilor este de 246,63 lei/ Mwh pretul de inregistrare rezultat fiind de 306,86 lei/ Mwh, pret format din pret mediu de vanzare energie electrica de 197,11 lei/ Mwh pentru o cantitate de 540.757 Mwh si pretul de 169,3 lei/ Mwh pentru energia electrica purtatoare de bonus, respectiv 350.547 Mwh. Decizia ANRE care reglementeaza preturile pentru energia electrica in anul 2012, respectiv bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta este Decizia ANRE nr. 3335/29.12.2011.

Energia termica sub forma de abur inregistreaza o pierdere de 53.158.327,85 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 116,27 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare de 81,64 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 1.367.979 Gcal.

Energia termica sub forma de apa fierbinte inregistreaza o pierdere de 7.076.990 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 116,47 lei, iar pretul de inregistrare 98 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 383.350 Gcal la gard.

Alte activitati din cadrul centralei GOVORA inregistreaza la anul 2012 o pierdere in suma de 148.428.814,62 lei, fapt cauzat, in principal, de inregistrarea ca si ajustare de depreciere de valoare a creantei neincasate de la Oltchim ca urmare a intrarii in insolventa la data de 31.01.2013, respectiv 139.404.115 lei. In afara acestui provizion, tot la anul 2012, s-a inregistrat o ajustare de depreceiere de valoare in suma de 22.644.813 la depozitul de zgura si cenusa (valoarea ramasa neamortizata si valoarea investitiei in curs), si contravaloarea litigiului cu BEGACOM S.A. in suma de 24.715.411 lei.

❖ ANUL 2013

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare
Lignit	TO	1,915,753.0 0	116,473,730.0 9	897,601.00	54,549,539.7 0	777,277.0 0	47,533,861.0 4	240,875.0 0	14,390,329.3 5
CTA Lignit	TO	1,915,753.0 0	41,914,044.95	897,601.00	19,630,107.6 4	777,277.0 0	17,105,457.0 6	240,875.0 0	5,178,480.25
Gaze naturale	miiNm c	19,499.00	18,231,346.63	9,109.00	8,538,505.34	8,259.00	7,440,358.41	2,131.00	2,252,482.88
Pacura	TO	15.00	41,770.88	7.00	19,563.06	5.00	17,047.03	3.00	5,160.79
Huila	TO	5,168.00	1,732,411.02	2,540.00	811,360.84	1,856.00	707,010.80	772.00	214,039.38
Combustibili alternativi	TO	5,758.00	804,692.78	2,624.00	376,871.43	2,797.00	328,401.56	337.00	99,419.79
TOTAL		100.00%	179,197,996.3 5	46.83%	83,925,948.0 1	40.81%	73,132,135.9 0	12.35%	22,139,912.4 4

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Sinteza costurilor pe activitatile CET GOVORA:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	46.83%	40.81%	12.36%
Cheltuieli fixe	19.33%	61.70%	18.97%
Cost prod (lei/um)	275.81	119.85	118.93
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	333.42	89.11	102.77

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Rezultatul inregistrat in anul 2013 este pierdere in suma de 4.456.642,99 lei, defalcat pe puncte de lucru conform balantelor financiare, astfel:

→ Centrala Govora	- profit	6.678.696,64 lei
→ Termoficare Urbana VALCEA	- pierdere	10.561.661,36 lei
→ Termoficare Olanesti	- pierdere	271.482,82 lei
→ Termoficare Calimanesti	- pierdere	302.205,45 lei

Conform informatiilor din contabilitatea de gestiune, in cadrul centralei Govora, la anul 2013 situatia pe linii de business se prezinta astfel:

Centrala GOVORA	Rezultat
En electrica	28,019,545.91
Abur	(41,016,053.25)
Apa fierbinte productie	(6,630,338.07)
Alte activitati	26,305,542.05

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Energia electrica inregistreaza un profit in suma de 28.019.545,91 lei, costul pe Mwh rezultat in urma repartizarii cheltuielilor este de 275,81 lei/ Mwh pretul de inregistrare rezultat fiind de 333,42 lei/ Mwh, pret format din pret mediu de vanzare energie electrica de 206,77 lei/ Mwh pentru o cantitate de 486.302 Mwh si pretul de 190,37 lei/ Mwh pentru energia electrica purtatoare de bonus, respectiv 323.540 Mwh.

Decizia ANRE care reglementeaza preturile pentru energia electrica in anul 2013, respectiv bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta este Decizia ANRE nr. 3280/ 19.12.2012; pretul mediu rezultat din vanzarea energiei electrice este mai mare in 2013, comparativ cu anii urmatori 2014, 2015, din cauza tarifului pentru bonusul de cogenerare mai mare in anii 2011-2013.

Energia termica sub forma de abur inregistreaza o pierdere de 41.016.053,25 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 119,85 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare de 89,11 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 1.334.302 Gcal.

Energia termica sub forma de apa fierbinte inregistreaza o pierdere de 6.630.338,07 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 119 lei, iar pretul de inregistrare 102,77 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 410.203 Gcal la gard.

Conform evidentelor contabile, **alte activitati** din cadrul Centralei Govora inregistreaza la anul 2013 un profit in suma de 26.305.542 lei, profit rezultat, in principal, din inregistrarea pe venituri din provizioane a sumei de 29.132.583 lei, reprezentand reluarea la venituri a unor sume constituite ca provizion la 31.12.2012 venituri din provizioane pentru deprecerea imobilizarilor.

❖ ANUL 2014

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare
Lignit	TO	2,010,387.00	122,080,951.09	1,012,335.00	61,260,221.26	791,433.00	48,197,559.49	206,619.00	12,623,170.34
CTA Lignit	TO	2,010,387.00	40,940,193.26	1,012,335.00	20,543,788.98	791,433.00	16,163,188.30	206,619.00	4,233,215.98
Gaze naturale	miiNmc	23,296.00	25,919,548.07	11,431.00	13,006,429.22	9,333.00	10,233,037.58	2,532.00	2,680,081.27
Pacura	TO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Huila	TO	2,244.00	1,380,813.37	1,109.00	692,892.15	933.00	545,145.12	202.00	142,776.10
Combustibili alternativi	TO	4,541.00	642,125.38	2,362.00	322,218.52	1,862.00	253,511.10	317.00	66,395.76
TOTAL		100.00%	190,963,631.17	50.18%	95,825,550.13	39.48%	75,392,441.59	10.34%	19,745,639.45

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Sinteza costurilor pe activitatile CET GOVORA:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	50.18%	39.48%	10.34%
Cheltuieli fixe	20.56%	63.02%	16.43%
Cost prod (lei/um)	295.23	122.25	122.65
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	255.39	91.63	108.68

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Rezultatul inregistrat in anul 2014 este pierdere in suma de 42.313.497,07lei, defalcat pe puncte de lucru conform balantelor financiare, astfel:

→ Centrala Govora	- pierdere	34.882.332,88 lei
→ Termoficare Urbana VALCEA	- pierdere	6.732.335,47 lei
→ Termoficare Olanesti	- pierdere	319.477,25 lei
→ Termoficare Calimanesti	- pierdere	379.352,47 lei

Conform datelor din contabilitatea de gestiune, in cadrul Centralei Govora, energia electrica inregistreaza o pierdere de 20.394.268,26 lei, costul pe Mwh rezultat in urma repartizarii cheltuielilor este de 295,23 lei/ Mwh pretul de inregistrare rezultat fiind de 255,39 lei/ Mwh, pret format din pret mediu de vanzare energie electrica de 195,13 lei/ Mwh pentru o cantitate de 511.882,42 Mwh si pretul de 126,71 lei/ Mwh pentru energia electrica purtatoare de bonus, respectiv 243.439,69 Mwh. Decizia ANRE care reglementeaza preturile

pentru energia electrica in anul 2014, respectiv bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta este Decizia ANRE nr. 3521/ 27.11.2013.

Conform acelorasi evidente, **energia termica sub forma de abur** inregistreaza o pierdere de 41.308.291,54 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 122,25 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare de 91,63 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 1.349.148 Gcal, iar **energia termica sub forma de apa fierbinte** inregistreaza o pierdere de 4.913.579,7 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 122,65 lei, iar pretul de inregistrare 108,68 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 351.670 Gcal la gard.

Conform informatiilor financiare prezentate, la stabilirea costului pe unitatea de produs s-au luat in calcul toate elementele de cheltuieli care participa la realizarea productiei, inclusiv cheltuielile cu amortizarea, penalitatile, cheltuielile financiare; nu s-au repartizat pe activitatile reglementate cheltuielile cu provizioanele, marfurile, etc.

Alte activitati din cadrul centralei GOVORA inregistreaza la anul 2014 un profit in suma de 31.733.806,62 lei, profit rezultat din inregistrarea pe venituri din provizioane a sumei de 37.613.500 lei, reprezentand reluarea la venituri a unor sume constituite ca provizion la 31.12.2012 (litigiul cu BEGACOM S.A .Timisoara).

❖ ANUL 2015

Calcul consum combustibil, valoric si procentual, repartizat pe activitati:

Explicatie	U/M	Total din care:		Energie electrica		Energie termica (abur)		Energie termica (apa fierbinte)	
		Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare	Cant	Valoare
Lignit	TO	1,905,487.00	127,198,208.70	811,199.00	54,127,925.73	892,924.00	59,625,432.31	201,364.00	13,444,850.66
CTA Lignit	TO	1,905,487.00	34,195,629.99	811,199.00	14,551,608.39	892,924.00	16,029,543.51	201,364.00	3,614,478.09
Gaze naturale	miiNmc	25,927.00	28,476,695.24	11,012.00	12,117,972.89	12,173.00	13,348,735.66	2,742.00	3,009,986.69
Pacura	TO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Huila	TO	210.00	35,359.80	89.00	15,047.01	88.00	16,575.26	33.00	3,737.53
Combustibili alternativi	TO	16.00	2,002.66	7.00	852.21	6.00	938.77	3.00	211.68
TOTAL		100.00%	189,907,896.39	42.55%	80,813,406.23	46.88%	89,021,225.51	10.57%	20,073,264.65

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Sinteza costurilor pe activitatile CET GOVORA:

Explicatie	Energie electrica	Energie termica (abur)	Energie termica (AF gard)
Cheltuieli variabile	42.55%	46.88%	10.57%
Cheltuieli fixe	17.41%	67.35%	15.24%
Cost prod (lei/um)	276.67	129.50	129.25
Pret vanzare cu bonus(lei/um)	263.48	91.42	110.89

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Veniturile inregistrate pe activitatile reglementate la anul 2015 conform inregistrarilor (facturi emise) din balanta financiara sunt urmatoarele:

- venituri din energia electrica: 118.536.661,5 lei (cont 704.1)
- venituri din abur: 136.850.103,3 lei (cont 704.2.1), din care venituri facturate catre CSR: 103.087.468 lei si catre Oltchim: 33.762.636 lei.
- venituri din productie apa fierbinte: 37.569.701,83 (cont 704.2.2.1).

Analizand rezultatele obtinute in anul 2015 tinand seama de datele contabilitatii de gestiune, se pot trage urmatoarele concluzii:

Energia electrica inregistreaza o pierdere de 5.930.664,55 lei, costul pe Mwh rezultat in urma repartizarii cheltuielilor este de 276,67 lei/ Mwh, pretul de inregistrare rezultat fiind de 263,48 lei/ Mwh, pret format din pret mediu de vanzare energie electrica de 184,7 lei/ Mwh pentru o cantitate de 449.883,96 Mwh si pretul de 157,1 lei/ Mwh pentru energia electrica purtatoare de bonus, respectiv 225.618,16 Mwh. Decizia ANRE care reglementeaza preturile pentru energia electrica in anul 2015, respectiv bonusul pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta este Decizia ANRE nr. 2806/ 17.12.2014.

Energia termica sub forma de abur inregistreaza o pierdere de 57.003.152,65 lei , costul pe Gcal rezultat fiind de 129,5 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare de 91,42 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 1.496.883 Gcal.

Energia termica sub forma de apa fierbinte inregistreaza o pierdere de 6.218.727,33 lei, costul pe Gcal rezultat fiind de 129,25 lei, iar pretul de inregistrare 110,89 lei/ Gcal, pentru o cantitate de 337.787 Gcal la gard.

La stabilirea costului pe unitatea de produs s-au luat in calcul toate elementele de cheltuieli care participa la realizarea productiei, inclusiv cheltuielile cu amortizarea, penalitatile, cheltuielile financiare; nu s-au repartizat pe activitatile reglementate cheltuielile cu provizioanele, marfurile, etc.

Alte activitati din cadrul centralei inregistreaza un rezultat negativ de 25.751.167,47 lei astfel:

- **venituri din alte activitati:**

- venituri din refacturari energie electrica: 54.901.230,9 lei
- venituri din provizioane: 23.103.105 lei
- venituri din vanzari (tranzactii) emisii CO2: 9.103.465 lei
- venituri din prod de imobilizari: 3.960.771 lei
- venituri din refacturari marfuri inclusiv soda: 33.314.369 lei
- venituri financiare: 2.231.245 lei
- alte venituri din exploatare: 3.811.023 lei

- **cheltuieli cu alte activitati:**

- cheltuieli marfuri energie electrica cumparata pentru a fi revanduta: 54.561.815 lei
- cheltuieli tranzactii emisii CO2: 9.103.465 lei
- cheltuieli marfuri refacturate (inclusiv soda): 32.611.315 lei
- cheltuieli cu provizioanele: 62.595.636 lei

Sintetizand, situatia rentabilitatii pe linii de business in cadrul Centralei GOVORA, in perioada 2011-2015, se prezinta astfel:

→ Energie electrica

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	152,536,529.43	165,937,365.53	162,145,238.79	130,730,996.31	118,536,661.50
Cheltuieli	125,283,082.92	133,365,593.54	134,125,692.88	151,125,264.57	124,467,326.05
Rezultat	27,253,446.51	32,571,771.99	28,019,545.91	(20,394,268.26)	(5,930,664.55)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

→ Energie termica (abur industrial)

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	129,006,723.71	111,676,051.91	118,904,665.58	123,621,146.68	136,850,103.30
Cheltuieli	190,234,312.80	164,834,379.76	159,920,718.83	164,929,438.22	193,853,255.95
Rezultat	(61,227,589.09)	(53,158,327.85)	(41,016,053.25)	(41,308,291.54)	(57,003,152.65)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

→ Energie termica (apa fierbinte productie)

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	5,268,356.37	37,573,124.46	42,156,960.94	38,219,017.53	37,569,701.83
Cheltuieli	46,377,998.59	44,650,114.71	48,787,299.01	43,132,597.23	43,788,429.16
Rezultat	(11,109,642.22)	(7,076,990.25)	(6,630,338.07)	(4,913,579.70)	(6,218,727.33)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Prin urmare, situatia rentabilitatii punctului de lucru Centrala Govora in perioada 2011 – 2015, se prezinta astfel :

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri totale inregistrate din care:	427,912,704.36	376,679,924.55	444,688,465.70	457,926,474.25	426,330,196.66
Energie electrica	152,536,529.43	165,937,365.53	162,145,238.79	130,730,996.31	118,536,661.50
Abur industrial	129,006,723.71	111,676,051.91	118,904,665.58	123,621,146.68	136,850,103.30
Apa fierbinte productie	35,268,356.37	37,573,124.46	42,156,960.94	38,219,017.53	37,569,701.83
Alte activitati	111,101,094.85	61,493,382.65	121,481,600.39	165,355,313.73	133,373,730.03
Cheltuieli totale inregistrate din care:	419,410,810.47	552,772,285.28	438,009,769.06	492,808,807.13	521,233,908.66
Energie electrica	125,283,082.92	133,365,593.54	134,125,692.88	151,125,264.57	124,467,326.05
Abur industrial	190,234,312.80	164,834,379.76	159,920,718.83	164,929,438.22	193,853,255.95
Apa fierbinte productie	46,377,998.59	44,650,114.71	48,787,299.01	43,132,597.23	43,788,429.16
Alte activitati	57,515,416.16	209,922,197.27	95,176,058.34	133,621,507.11	159,124,897.50
Rezultat	8,501,893.89	(176,092,360.73)	6,678,696.64	(34,882,332.88)	(94,903,712.00)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Din analiza rezultatelor activitatii centralei CET Govora inregistrate cu energia electrica, in baza informatiilor din contabilitatea de gestiune furnizate de Societate, rezulta urmatoarele:

- se constata o crestere a costului per Mwh de la 249,97 lei/ Mwh in anul 2011 la 295,23 lei/ Mwh in anul 2014, in anul 2015 costul fiind de 276,67 lei/ Mwh
- in perioada 2011-2013 pretul de vanzare inregistreaza o crestere de la 306,86 lei/ Mwh la 333,42 lei/ Mwh in conditiile in care incepand cu luna aprilie 2011, societatea CET Govora a beneficiat de bonus de cogenerare aferent producerii de energie electrica si termica produsa in cogenerarea de inalta eficienta, conform HG nr. 219/ 2007 privind promovarea cogenerarii bazate pe cererea de energie termica utila, HG nr. 1215/ 2009 privind stabilirea criteriilor si a conditiilor necesare implementarii schemei de sprijin, Ordin nr. 3/ 2010 privind aprobarea Metodologiei de stabilire si ajustare a preturilor pentru energia electrica si termica produsa si livrata din centralele de cogenerare ce beneficiaza de schema de sprijin, respectiv a bonusului pentru cogenerare de inalta eficienta, cu modificarile si completarile ulterioare, Ordin ANRE nr. 23/ 2010 privind aprobarea Regulamentului de calificare a productiei de energie electrica in cogenerare de inalta eficienta
- incepand cu anul 2014, bonusul de cogenerare a fost diminuat de la 179,97 lei/ Mwh conform Ordinului ANRE nr. 78/ 23.10.2013 la 126,71 lei/ Mwh conform Deciziei ANRE nr. 3521/ 27.11.2013, ceea ce a dus la reducerea pretului mediu al energiei electrice in anul 2014 la 255,39 lei/ Mwh

Evolutia preturilor produselor reglementate ANRE in perioada 2011-2015, conform deciziilor ANRE este prezentata in tabelul de mai jos:

PRODUSUL	Decizia ANRE nr. 898/30.03. 2011 En electrica, termica , bonus de cogenerare Aprilie 2011	Decizia ANRE nr. 3335/29.12.2011 En electrica, termica , bonus de cogenerare 2012	Decizia ANRE nr. 3280/19.12.2012 En electrica, bonus de cogenerare 2013	Decizia ANRE nr. 3521/27.11.2013 En electrica, bonus de cogenerare en termica 2014	Decizia ANRE nr. 2806/17.12.2014 En electrica, bonus de cogenerare en termica 2015

Energia electrica lei/Mwh	170,62 lei/Mwh conform Ordin 37/2010 Bonus de cogenerare 179,12 lei/MWh	172 lei/Mwh conform Ordin 49/2011 Bonus de cogenerare 169,3 lei/MWh	189 lei/Mwh conform Ordin 45/2012 Bonus de cogenerare 190,37 lei/MWh	152,91 lei/Mwh Bonus de cogenerare 126,71 lei/MWh	145,68 lei/Mwh Bonus de cogenerare 145,99 lei/MWh
Energie termica sub forma de apa fierbinte produse lei/Gcal	97,06	98,92 lei/Gcal	107,81 lei/Gal (92,7 lei/Mwh) Decizia nr.264/29.01.2013	109,58 lei/Gcal (94,22 lei/Mwh)	113,7 lei/Gcal (97,77 lei/Mwh)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Bonusul pentru energia electrica primit in perioada analizata, cantitatea de energie electrica calificata in cogenerare de inalta eficienta (purtatoare de bonus), precum si pretul bonusului conform Deciziilor ANRE sunt prezentate in tabelul urmatoare:

VENITURI INREGISTRARE energie electrica/ lei / MWh din care:	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri energie electrica livrata in SEN	99,692,873.43	106,589,682.53	100,552,901.01	99,884,754.31	83,091,980.50
Cantitate livrata Mwh	501,192.00	540,757.00	486,302.00	511,882.42	449,883.96
Pret lei/ MWh	198.91	197.11	206.77	195.13	184.70
Valoare energie electrica - bonus	52,843,656.00	59,347,683.00	61,592,337.78	30,846,242.00	35,444,681.00
Cantitate energie electrica purtatoare de bonus	295,018.18	350,547.00	323,540.15	243,439.69	225,618.16
Pret bonus lei/ MWh	179.12	169.30	190.37	126.71	157.10

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In cazul activitatilor reglementate ANRSC, pentru a putea desfasura serviciile publice de alimentare centralizata cu energie termica in Ramnicu Valcea, Baile Olanesti si Calimanesti, potrivit Legii 325/ 2007- Legea energiei termice si Legii 51/ 2006 – privind serviciile comunitare de utilitati publice, CET Govora a solicitat si a fost licentiat ca Operator clasa 2 (operator in localitati ce au, cumulativ, sub 300 mii locuitori), pentru serviciul public de alimentare cu energie termica, cu exceptia producerii energiei termice in cogenerare. Certificarea ca operator este data prin Ordinul Presedintelui ANRSC 86/ 19.02.2016 de eliberare a Licentei nr. 3594/ 19.02.2016. Valabilitatea licentei este de 5 ani.

Potrivit acestui act, titularul licenței are dreptul de a exploata sistemele publice din:

- Ramnicu Valcea: sistemul aferent activitatilor de transport, distributie si furnizare a energiei termice
- Calimanesti: sistemul de alimentare centralizata cu energie termica
- Baile Olanesti: sistemul de alimentare centralizata cu energie termica

Conform legii 325/2006, preturile locale pentru populatie la care se factureaza energia termica se aproba de catre autoritatile administratiei publice locale sau de catre asociatiile de dezvoltare comunitara, dupa caz, potrivit reglementarilor in vigoare. La nivelul aceleiasi unitati administrativ-teritoriale, pretul local pentru populatie este unic, indiferent de tehnologiile sistemului de productie, transport si distributie a energiei termice sau de tipul combustibililor utilizati. Diferenta dintre preturile locale ale energiei termice si preturile locale pentru populatie se alocă din bugetele autoritatilor administratiei publice locale sau ale asociatiilor de dezvoltare comunitara, dupa caz.

Situatia rentabilitatii pe activitati reglementate ANRSC, in perioada 2011-2015, se prezinta astfel:

→ Energie termica (apa fierbinte transport si distributie Rm.Valcea)

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	11,870,132.99	9,924,956.30	8,032,180.04	11,281,750.70	15,029,020.36
Cheltuieli	21,292,467.04	19,439,621.04	19,484,711.54	18,201,253.86	16,428,375.98
Rezultat	(9,422,334.05)	(9,514,664.74)	(11,452,531.50)	(6,919,503.16)	(1,399,355.62)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In balanta financiara intocmita pentru punctul de lucru Termoficare Urbana Valcea sunt evidentiata cheltuielile si veniturile pentru activitatea de transport si distributie apa fierbinte livrata in Municipiul Rm. Valcea, activitate reglementata ANRSC. Documentele justificative care stau la baza inregistrarilor in contabilitate sunt evidentiata pe puncte de lucru, fie prin contarea sau codificarea pe Termoficare Urbana, sau, functie de furnizorul sau prestatorul de serviciu, cu mentiunea pentru «termoficare urbana».

Conform datelor din contabilitatea de gestiune, pentru punctul de lucru Termoficare Urbana Valcea rezultatul inregistrat la anul 2013 este pierdere in suma de 10.561.661 lei, din activitatea de transport si distributie apa fierbinte inregistrandu-se o pierdere de 11.452.531,5 lei, iar din

alte activitati un profit de 890.870,14 lei (venituri din provizioane – reluate 2.596.173 lei); costul pe Gcal rezultat 75,23 lei, iar pretul de inregistrare 46,63 lei/Gcal.

Activitatea de Termoficare Urbana Valcea in anul 2015, inregistreaza o pierdere de 1.399.355,62 lei din activitatea de transport si distributie reglementata ANRSC, iar din alte activitati se inregistreaza un profit de 621.020 lei.

Costul pentru transportul si distributia energiei termice sub forma de apa fierbinte rezultat este de 67,86 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare este de 62,08 lei/ Gcal pentru o cantitate de 242.088 Gcal. Tarifele practicate sunt avizate conform Aviz ANRSC nr. 408532/ 21.04.2016 si aprobate in Consiliul Local prin HCL 164/ 31.08.2015, respectiv 187/ 30.09.2015.

Alte activitati Termoficare Urbana Valcea cuprind, pe partea de venituri, refacturari de materiale catre SERVCET pentru lucrari de intretinere si reparatii 239.362 lei, venituri din productia de imobilizari de 49.905 lei, venituri din provizioane 1.088.538 lei, venituri din contorizari 202.434 lei, iar pe cheltuieli materialele refacturate catre SERVCET de 239.357,46 lei si provizioane in suma de 719.862,57 lei.

Tarifele practicate sunt avizate conform Aviz ANRSC nr. 408532/ 21.04.2016 si aprobate in Consiliul Local prin HCL 164/ 31.08.2015, respectiv 187/ 30.09.2015.

Evolutia preturilor termoficare urbana Rm. Valcea, perioada 2011-2015, se prezinta astfel:

Nr.crt	Data	Pret producere		Pret transport		Pret distributie		Pret total		Pret fact.		Subventie	Temei legal
		lei	lei	lei	lei	lei	lei	lei	lei	populatie	lei/GCal		
		fara TVA	cu TVA	fara TVA	cu TVA	fara TVA	cu TVA	fara TVA	cu TVA	lei TVA	cu TVA		
4	01.01.2011	79.26	98.28	22.92	28.42	56.92	70.58	159.10	197.28	138.73	58.55	HCL 378/01.01.2011	
5	01.10.2011	97.06	120.35	22.92	28.42	56.92	70.58	176.90	219.35	138.73	80.62	HCL 286/31.10.2011	
6	01.07.2012	98.92	122.66	26.18	32.46	63.57	78.83	188.67	233.95	160.83	73.12	HCL 160/9/29.06.2012	
7	01.07.2013	107.81	133.68	27.19	33.72	69.03	85.60	204.03	253.00	182.52	70.48	HCL 169/27.06.2013	
8	01.07.2014	107.81	133.68	27.19	33.72	69.03	85.60	204.03	253.00	201.62	51.38	HCL 150/25.07.2014	
9	01.09.2014	109.58	135.87	31.91	39.57	79.15	98.15	220.64	273.59	201.62	71.97	HCL 185/28.08.2014	
10	01.11.2014	109.58	135.87	31.66	39.2	78.50	97.3	219.7	272.4	201.62	70.86	HCL 234/26.11.2014	

	4	8	7		6		4	4	8			
11	01.07.2015	109.58	135.87	31.66	39.26	78.50	97.34	219.74	272.48	225.15	47.33	HCL 164/31.08.2015
12	01.10.2015	113.71	140.99	33.41	41.43	83.62	103.7	230.74	286.12	225.15	60.96	HCL 187/30.09.2015

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Prin urmare, situatia rentabilitatii punctului de lucru termoficare urbana Valcea, in perioada 2011 – 2015, se prezinta astfel:

	Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
TERMOFICARE URBANA RM.VALCEA	Venituri, din care:	20,880,934.97	12,582,678.82	11,342,741.27	12,908,982.28	16,609,261.09
	Transport si distributie apa fierbinte	11,870,132.99	9,924,956.30	8,032,180.04	11,281,750.70	15,029,020.36
	Alte venituri (lucrari si servicii, marfuri, provizioane)	9,010,801.98	2,657,722.52	3,310,561.23	1,627,231.58	1,580,240.73
	Cheltuieli, din care:	23,665,508.06	22,599,087.35	21,904,402.63	19,641,317.75	17,387,596.01
	Transport si distributie apa fierbinte	21,292,467.04	19,439,621.04	19,484,711.54	18,201,253.86	16,428,375.98
	Alte cheltuieli (marfuri, lucrari si servicii, provizioane, etc)	2,373,041.02	3,159,466.31	2,419,691.09	1,440,063.89	959,220.03
	Rezultat	(2,784,573.09)	(10,016,408.53)	(10,561,661.36)	(6,732,335.47)	(778,334.92)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

→ Energie termica (apa fierbinte productie si distributie Olanesti)

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	621,322.72	458,451.95	414,817.24	354,386.81	334,608.08
Cheltuieli	889,064.16	757,545.03	682,463.90	670,833.25	740,739.00
Rezultat	(267,741.44)	(299,093.08)	(267,646.66)	(316,446.44)	(406,130.92)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In balanta financiara intocmita pentru punctul de lucru Termoficare Olanesti sunt evidentiata cheltuielile si veniturile pentru activitatea de productie si distributie energie termica in orasul Olanesti, activitate reglementata ANRSC.

In anul 2015, activitatea de Termoficare Olanesti inregistreaza o pierdere de 406.131 lei din activitatea de furnizare a energiei termice, costul pe unitatea de produs fiind de 631,49 lei/Gcal, iar pretul de inregistrare este de 285,26 lei Gcal pentru o cantitate de 1.173 Gcal.

Conform HCL 70/ 09.12.2014 pretul total cu TVA este de 353,46 lei/ Gcal, pretul local de facturare fiind de 276,89 lei/ Gcal, iar subventia de 76,58 lei/ Gcal.

Astfel, situatia rentabilitatii punctului de lucru termoficare urbana Olanesti, in perioada 2011 – 2015, se prezinta astfel:

	Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
TERMOFICARE URBANA OLANESTI	Venituri, din care:	770,034.20	488,218.85	444,587.86	354,385.62	335,666.81
	Producere si distributie apa fierbinte	621,322.72	458,451.95	414,817.24	354,386.81	334,608.08
	Alte venituri (lucrari si servicii, marfuri, provizioane)	148,711.48	29,766.90	29,770.62	-1.19	1,058.73
	Cheltuieli, din care:	929,854.34	793,820.34	716,060.68	673,862.87	740,739.00
	Producere si distributie apa fierbinte	889,064.16	757,545.03	682,463.90	670,833.25	740,739.00
	Alte cheltuieli (marfuri, lucrari si servicii, provizioane, etc)	40,790.18	36,275.31	33,596.78	3,029.62	0.00
	Rezultat	(159,820.14)	(305,601.49)	(271,472.82)	(319,477.25)	(405,072.19)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

→ Energie termica (apa fierbinte productie si distributie Calimanesti)

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	1,127,429.49	1,050,843.50	1,049,769.15	1,034,945.14	1,007,723.69
Cheltuieli	1,589,574.66	1,404,556.91	1,343,058.72	1,414,231.83	1,253,011.11
Rezultat	(462,145.17)	(353,713.41)	(293,289.57)	(379,286.69)	(245,287.42)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

In anul 2015, activitatea de Termoficare Calimanesti inregistreaza o pierdere de 245.287 lei din activitatea de furnizare a energiei termice, costul pe unitatea de produs fiind de 174,86 lei/ Gcal, iar pretul de inregistrare este de 140,63 lei/ Gcal pentru o cantitate de 7.166 Gcal. Conform HCL 87/ 27.11.2014 pretul total cu TVA este de 169.56 lei/ Gcal, pretul local de facturare fiind de 132,86 lei/ Gcal cu TVA, iar subventia de 36,7 lei/ Gcal cu TVA.

Evolutia preturilor la energia termica livrata populatiei in orasele Olanesti si Calimanesti in perioada 2011-2015:

CALIMANESTI					OLANESTI				
An	Pret total	Temei Legal	Pret populatie	Temei legal	An	Pret total	Temei legal	Pret populatie	Temei legal
2011	186.03	HCL 47/31.08.2011	136.28	HCL 47/31.08.2011	2011	330.19	HCL 71/28.10.2011	249,19	HCL 71/28.10.2011
2012	186.04	HCL 52/12.09.2011	134.46	HCL 52/12.09.2011	2012	330.19	HCL 71/28.10.2011	249,19	HCL 71/28.10.2011
2013	186.04	HCL 52/12.09.2011	134.46	HCL 52/12.09.2011	2013	330.19	HCL 71/28.10.2011	249,19	HCL 71/28.10.2011
2014	184.72	HCL 87/27.11.2014	132.86	HCL 87/27.11.2014	2014	353.46	HCL 70/09.12.2014	276,89	HCL 70/09.12.2014
2015	184.72	HCL 87/27.11.2014	132.86	HCL 87/27.11.2014	2015	353.46	HCL 70/09.12.2014	276,89	HCL 70/09.12.2014

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Astfel, situatia rentabilitatii punctului de lucru termoficare urbana Olanesti, in perioada 2011 – 2015, se prezinta astfel:

	Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
TERMOFICARE URBANA CALIMANESTI	Venituri, din care:	1,903,942.87	1,059,696.94	1,078,629.45	1,034,948.53	1,007,792.86
	Producere si distributie apa fierbinte	1,127,429.49	1,050,843.50	1,049,769.15	1,034,945.14	1,007,723.69
	Alte venituri (lucrari si servicii, marfuri, provizioane)	776,513.38	8,853.44	28,860.30	3.39	69.17
	Cheltuieli, din care:	1,595,897.11	1,433,417.21	1,380,834.90	1,414,301.00	1,295,290.10
	Producere si distributie apa fierbinte	1,589,574.66	1,404,556.91	1,343,058.72	1,414,231.83	1,253,011.11
	Alte cheltuieli (marfuri, lucrari si servicii, provizioane, etc)	6,322.45	28,860.30	37,776.18	69.17	42,278.99
	Rezultat	308,045.76	(373,720.27)	(302,205.45)	(379,352.47)	(287,497.24)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

→ Berbesti - producere lignit

Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
Venituri	-	-	-	-	94,727,941.12
Cheltuieli	-	-	-	-	94,939,788.78
Rezultat	-	-	-	-	(211,847.66)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Activitatea de exploatare carbune a fost preluata incepand cu luna martie 2015, evidenta cheltuielilor si veniturilor este distincta si functioneaza separat ca punct de lucru. Rezultatul activitatii de exploatare a carbunelui reprezinta materia prima – lignit, pentru activitatea de baza a Societatii, producerea energiei electrice si termice. Rezultatul perioadei de activitate din anul 2015 conform datelor din evidenta financiar contabila (balanta financiara pe punctul de lucru Berbesti) este o pierdere de 211.877 lei.

Situatia rentabilitatii punctului de lucru termoficare urbana Olanesti, in perioada 2011 – 2015, se prezinta astfel:

	Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
BERBESTI	Venituri	-	-	-	-	94,727,941.12
	Cheltuieli	-	-	-	-	94,939,788.78
	Rezultat	-	-	-	-	(211,847.66)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

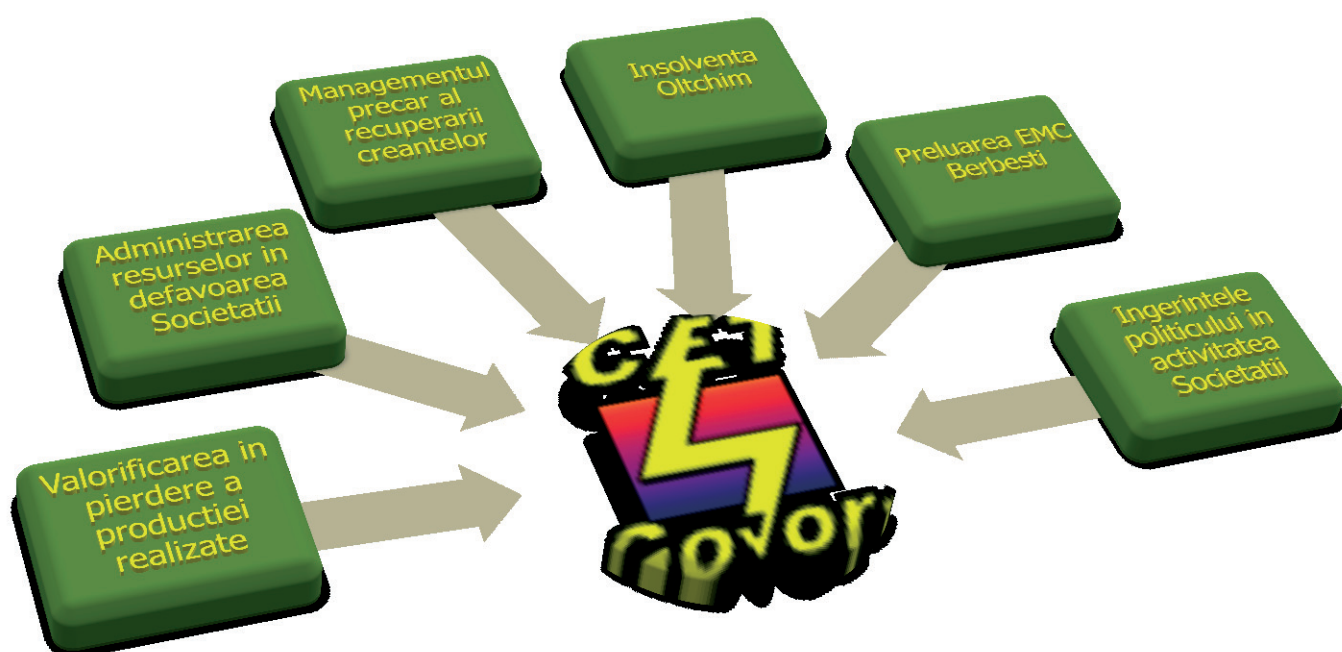
Agregand rezultatele inregistrate de toate punctele de lucru si liniile de business prezentate anterior, conform datelor prezentate din contabilitatea de gestiune a Societatii, avem urmatorul rezultat in perioada 2011 – 2015:

	Explicatie	2011	2012	2013	2014	2015
TOTAL CET Govora	Venituri	451,467,616.40	390,810,519.16	457,554,424.28	472,224,790.68	539,010,858.54
	Cheltuieli	445,602,069.98	577,598,610.18	462,011,067.27	514,538,288.75	635,597,322.55
	Rezultat	5,865,546.42	(186,788,091.02)	(4,456,642.99)	(42,313,498.07)	(96,586,464.01)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

13 Concluzii privind cauzele si imprejurarile care au condus la insolventa Cet Govora

Pana la data finalizarii prezentului raport, administratorul judiciar a identificat urmatoarele cauze care au contribuit la starea de insolventa a debitoarei:



13.1 Valorificarea in pierdere a productiei catre USG/Ciech Soda Romania si Oltchim

- ❖ Contractul nr. 33239/ 27.12.2006 avand ca obiect livrarea de energie termica catre Ciech Soda Romania, astfel cum a fost modificat printr-un numar de 14 acte aditionale

In data de 27.12.2006, intre CET Govora S.A. in calitate de Furnizor si Uzinele Sodice Govora S.A. in calitate de Cumparator s-a incheiat contractul nr. 33239 avand ca obiect furnizarea energiei termice si a condensatului nereturnat.

De la data intrarii in vigoare a contractului, respectiv 01.01.2007 si pana la data intocmirii prezentului raport, Cet Govora a livrat abur industrial catre USG numai in pierdere, dupa cum urmeaza:

- In anul 2007, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 640.587 Gcal, la un pret de 53 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 71,57 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2007 o pierdere de 11.895.701 lei (3.564.468 euro la un curs mediu de 3,3373 lei/1 euro)
- In anul 2008, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 791.779 Gcal, la un pret de 66,50 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 80,60 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2008 o pierdere de 11.164.084 lei (3.031.494 euro la un curs mediu de 3,6827 lei/1 euro)
- In anul 2009, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 855.811 Gcal, la un pret de 83,80 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 100,17 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2009 o pierdere de 14.095.207 lei (3.326.460 euro la un curs mediu de 4,2373 lei/1 euro)
- In anul 2010, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 990.325 Gcal, la un pret de 76,24 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 121,69 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2010 o pierdere de 45.010.271 lei (10.691.530 euro la un curs mediu de 4,2099 lei/1 euro)
- In anul 2011, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 1.017.857 Gcal, la un pret de 76,24 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 112,44 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2011 o pierdere de 36.846.423 lei (8.694.500 euro la un curs mediu de 4,2379 lei/1 euro)

- In anul 2012, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 1.036.483 Gcal, la un pret de 80,24 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 116,27 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2012 o pierdere de 37.344.482 lei (8.380.719 euro la un curs mediu de 4,456 lei/1 euro)
- In anul 2013, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 1.044.977 Gcal, la un pret de 88,87 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 119,85 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2013 o pierdere de 32.373.387 lei (7.325.953 euro la un curs mediu de 4,419 lei/1 euro)
- In anul 2014, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 1.006.397 Gcal, la un pret de 92,18 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 122,25 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2014 o pierdere de 30.262.358 lei (6.808.792 euro la un curs mediu de 4,4446 lei/1 euro)
- In anul 2015, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 1.130.614 Gcal, la un pret de 91,18 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 129,50 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2015 o pierdere de 43.325.128 lei (9.746.936 euro la un curs mediu de 4,445 lei/1 euro)
- In perioada ianuarie – iulie 2016, Cet Govora a livrat catre USG cantitatea de 705.714 Gcal, la un pret de 91,20 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 129,50 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in perioada ianuarie – iulie 2016 o pierdere de 27.028.846 lei (6.023.275 euro la un curs mediu de 4,4874 lei/1 euro)

In concluzie, in perioada 01.01.2007 – 31.07.2016, Cet Govora a inregistrat, din relatia contractuala cu USG, o pierdere in cuantum de 289.345.889 lei (67.594.128 euro), rezultata din livrarile de abur industrial sub costul de productie.

Durata initiala a contractului a fost de 10 ani, respectiv 01.01.2007 – 31.12.2016. Partile au agreeat pretul contractual, luand in considerare o plata in avans pe cate 2 ani. Astfel, pentru primii doi ani de contract, respectiv 2007 si 2008, USG /Ciech S.A. s-au obligat sa plateasca in contul consumului de abur industrial previzionat suma de 16 milioane Euro + TVA.

Platile in avans au fost efectuate de USG doar pana in anul 2009. Incepand cu anul 2010, nu doar ca USG nu a mai achitat aburul industrial in avans, dar a platit cu intarzieri de luni de zile sau chiar ani.

Incepand cu luna aprilie 2010, USG nu si-a mai indeplinit obligatiile contractuale, inregistrand fata de Cet Govora la data de 31 decembrie 2010 datorii curente in cuantum de 67.000.000 lei.

Prin actul aditional nr. 8 incheiat in luna decembrie 2010, partile au stabilit urmatoarele:

- **datoria restanta in cuantum de 67.000.000 lei** a fost consolidata la cursul euro valabil la data de 30 noiembrie 2010 de 1 euro = 4,2842 lei, rezultand suma de **15.638.860 euro**. Datoria a fost esalonata pe o perioada de 5 ani, incepand cu 01 ianuarie 2011, astfel:
 - suma de 1.563.886 euro reprezentand 10% din creanta, se va plati in 6 transe lunare in perioada cuprinsa intre 01.06.2011 – 31.12.2011
 - suma de 2.345.829 euro reprezentand 15% din creanta, se va plati in 12 transe lunare egale in perioada cuprinsa intre 01.01.2012 – 31.12.2012
 - suma de 3.127.772 euro reprezentand 20% din creanta, se va plati in 12 transe lunare egale in perioada cuprinsa intre 01.01.2013 – 31.12.2013
 - suma de 3.909.715 euro reprezentand 25% din creanta, se va plati in 12 transe lunare egale in perioada cuprinsa intre 01.01.2014 – 31.12.2014
 - suma de 4.691.658 euro reprezentand 30% din creanta, se va plati in 12 transe lunare egale in perioada cuprinsa intre 01.01.2015 – 31.12.2015;
- la debitul principal de 67.000.000 lei s-au calculat penalitati si diferente de pret, de **7.265.883,54 lei**, din care 3.465.883,54 lei penalitati de intarziere pentru anul 2010 si

3.800.000 lei diferite de pret pentru perioada 01.06.2010 - 31.12.2010. Partile au agreeat exonerarea **USG de aceste accesorii daca aceasta societate isi va respecta intocmai obligatiile de plata asumate prin actul aditional nr. 8.**

Evident ca nici aceste obligatii de plata nu au fost respectate de USG. La data de 28.10.2013, USG inregistra din nou datorii restante fata de Cet Govora in cuantum de 29.820.618,97 euro, dupa cum urmeaza:

- **10.638.427,78 euro** reprezentand valoarea creantelor reesalonate prin **actul aditional nr. 8/decembrie 2010 si care proveneau din neplata facturilor aferente perioadei aprilie – decembrie 2010**
- **20.733.614,11 lei** (echivalentul sumei de **4.673.206,24 euro** la cursul BNR din data de 31.08.2013) compusa din penalitati de intarziere si din diferente de pret datorate conform contractului
- **40.593.404,53 lei** (echivalentul sumei de **9.149.458,95 euro** la cursul BNR din data de 31.08.2013) reprezentand contravaloarea facturilor emise pana la data de 31.08.2013, **suma restanta din livrarile de energiei termica impreuna cu toate penalitatile aplicate pana la data de 28.10.2013;**
- **5.359.526 euro** scadenta inca din momentul privatizarii, respectiv anul 2006, suma ce a fost din nou reesalonata pana la sfarsitul anului 2014.

Prin actul aditional nr. 12/28.10.2013, partile au agreeat o noua esalonare, dupa cum urmeaza:

- USG va achita suma de 5.359.526 euro (existenta in sold la decembrie 2006) nu mai tarziu de 5 zile lucratoare de la data semnarii actului aditional, 28.10.2013, precum si suma de 3.444.000 euro din principal, nu mai tarziu de data de 31.10.2013

In conditiile mentionate mai sus, partile au convenit reesalonarea sumei de 16.347.887 euro, reprezentand parte din principal si datoria reesalonata, pe o

perioada de 4 ani incepand cu data semnarii actului aditional, 28.10.2013 si pana la 31.10.2017.

De asemenea, partile au fost de acord ca pretul pentru energia termica furnizata de CET sa fie de 86 lei/Gcal.

Cu toate acestea, partile au stabilit ca, incepand cu data semnarii actului aditional, respectiv **28.10.2013** si pana la data achitarii tuturor transelor lunare restante (48 de luni), respectiv **31.10.2017, pretul datorat si facturat pentru energia termica furnizata de CET sa fie de 78 lei/Gcal**, pret valabil in cazul in care USG achita integral contravaloarea energiei termice la data scadentei fiecarei facturi si daca isi respecta la timp toate obligatiile prevazute in actul aditional nr. 12.

In conditiile in care USG isi va executa toate obligatiile asumate prin Contract si prin actul aditional nr. 12 pana la data de 31.10.2017, incepand de la aceasta data, **Cet Govora nu va mai avea dreptul de a mai solicita de la USG plata sumei de 20.733.614,11 lei** (echivalentul sumei de **4.673.206,24 euro** la cursul BNR din data de 31.08.2013) compusa din penalitati de intarziere datorate conform contractului si din diferente de pret. Evident, aceste concesii sunt detrimentale Cet Govora si de natura sa mareasca si mai mult pierderile de pe urma derularii contractului cu USG. Discount la pret se acorda doar in situatia platii acestuia in avans si nu in conditiile in care acesta se esaloneaza pe mai multi ani de zile. In atare situatie, Cet Govora era indreptatita la dobanzi si penalitati de intarziere.

Reaua credinta si lipsa de loialitate a USG in raport cu Cet Govora este pe deplin exemplificata de actul aditional nr. 14/31.12.2015. In plina iarna, managementul Cet Govora constata inexistenta stocului de carbune care sa permita functionarea centralei si asigurarea in parametrii pe toata perioada iernii a agentului termic pentru populatie. Intr-o atare imprejurare cu caracter exceptional, Cet Govora a solicitat USG achitarea sumei de 1 milion de euro datorata de mai multi ani. In mod absolut surprinzator, USG este de acord cu plata acestei sume conditionata de plata unei penalitati sau comision de 7,5%. Managementul Cet Govora a fost constrans sa accepte aceste conditii pentru a putea asigura incalzirea orasului Ramnicu Valcea. Dintr-un milioane de euro datorat de mai multi ani, USG plateste doar 925.000 euro.

Analizand derularea Contractului nr. 33239/27.12.2006, astfel cum acesta a fost modificat prin cele 14 acte aditionale, **administratorul judiciar a constatat ca CET Govora a fost defavorizata inca de la semnarea lui si cu atat mai mult pe parcurs.** In sustinerea acestei concluzii, enumeram cateva prevederi din contract:

- perioada lunga de timp de valabilitate a contractului, **peste 10 ani, in conditii de pret total prejudiciabile pentru Cet Govora.** Contractul a fost initial incheiat in data de 27.12.2006, fiind valabil pana la data de 31.12.2016. Prin actul aditional nr. 12/28.10.2013, perioada de valabilitate a fost prelungita pana la data de 31.10.2017. Mai mult decat atat, potrivit art. 3 alin. 3 din contract, **USG beneficiaza de optiunea de a extinde durata initiala a contractului cu 5 ani, in aceiasi termeni si conditii (dezavantajoase pentru CET Govora), in cazul in care transmite o simpla notificare catre Cet Govora cu cel putin 30 de zile calendaristice inainte de data de expirare a contractului;**
- pentru intrazierea USG la plata facturilor cu mai mult de 15 zile lucratoare de la data scadentei, Cet Govora era indreptatita sa perceapa penalitati de intarziere de 0,05% pe zi. Incepand cu anul 2008, USG nu si-a mai indeplinit la termenul scadent obligatiile de plata, Cet Govora calculand penalitati de intarziere conform prevederilor contractuale. **Penalitatiile de intarziere au fost mentionate doar pe hartie, in realitate prin semnarea actelor aditionale nr. 8/ decembrie 2010 si nr. 12/28.10.2013, USG a fost exonerata de plata acestora.**
- in cazul in care USG nu achita la termenul scadent valoarea aburului industrial livrat, Cet Govora trebuia sa incaseze un pret mai mare pe Gcal. In anii 2008 si 2010, USG nu si-a indeplinit obligatiile contractuale, motiv pentru care trebuia sa plateasca catre Cet Govora **suma de 27.999.498 lei reprezentand penalitati de intarziere si diferente de pret.**
- prin semnarea actelor aditionale nr. 8/ decembrie 2010 si nr. 12/28.10.2013, USG a fost **„iertata”** de plata sumei de **27.999.498 lei** reprezentand penalitati de intarziere si diferente de pret, cu toate ca acestea erau datorate conform contractului, pentru neplata la termen a facturilor curente emise in anii 2008 si 2010
- daca initial contractul prevedea plata in avans a consumului de abur industrial pe

primii 4 ani din contract, in realitate USG a achitat in avans pretul doar pentru primii 2 ani. In perioada **aprilie – decembrie 2010**, USG a acumulat datorii restante la facturile curente de **67.000.000 lei**, suma ce a fost **resalonata pe o perioada de 5 ani** incepand cu 2011. In afara de intarzierea la plata a sumei de 67 milioane lei, USG datora CET Govora in decembrie 2010 si suma de **7.265.883,54 lei** (aproximativ 2 milioane Euro) – **penalitati si diferente de pret**. Si de plata acestor penalitati USG a fost iertata. Pana si modalitatea de esalonare a celor 67 milioane lei restanti din 2010 a reprezentat tot o spoliere a averii CET Govora, intrucat s-a stabilit ca in anul 2011 USG va achita 10% din valoarea principalului, in 2012 – 15%, in 2013 – 20%, in 2014 – 25% si in 2015 – 30%, adica valoarea cea mai mare a datoriei a fost repartizata la finalul perioadei de esalonare, lipsind CET Govora de lichiditatile necesare desfasurarii activitatii, a finantarii investitiilor de mediu si a modernizarii echipamentelor si instalatiilor. **In toata aceasta perioada, Cet Govora a creditat cu zeci de milioane de euro USG cu dobanda 0. In realitate, USG si-a platit datoriile istorice prin rularea capitalului Cet Govora.**

- cu toate ca CET Govora a fost de acord cu stergerea in anul 2010 a aproape 2 milioane Euro (penalitati si diferente de pret) si cu esalonarea datoriei de 67 milioane lei pe o perioada de 5 ani cu dobanda 0, in anul 2013 partile constatau printr-un nou aditional ca USG nu isi indeplinise obligatiile de plata, inregistrand un debit restant de **29.820.618,97 Euro**. In consecinta, mai esaloneaza inca o data datoria si o rostogolesc la plata pana la 31 octombrie 2017, la 10 luni dupa ce contractul trebuia sa expire. **Evident cu dobanda 0.**
- Actionand inca o data impotriva intereselor CET Govora si cu favorizarea evidenta a USG, partile au stabilit prin Actul aditional 12/28.10.2013 ca, *„intrucat USG va achita in avans suma de 5.359.526 Euro”* (**suma datorata inca din anul 2006 dar reesalonata pana in noiembrie 2014**), *„CET Govora este de acord sa esaloneze suma de **16.347.887 Euro** in 48 de transe lunare in cuantum de 340.000 Euro, pana in octombrie 2017”*. **Evident cu dobanda 0 si cu exonerarea la plata a unor penalitati de 4,6 milioane euro.**

- **prin actul aditional nr. 12/28.10.2013, partile au stabilit in mod artificial un pret de 86 lei/Gcal**, in realitate, pretul incepand cu acea data a fost de **78 lei/Gcal**. Diferenta de pret de 8 lei/Gcal urma sa fie achitata de USG doar in cazul in care aceasta societate nu isi respecta obligatiile de plata la scadenta, ca si cum pentru plata la scadenta, USG-ul trebuie „premiat”. Astfel doar din diferenta de pret de 8 lei/Gcal de la pretul „acceptat” de 86 lei si pretul platit de 78 lei/Gcal, Cet Govora a fost prejudiciata in perioada 01.01.2014 – iulie 2016 cu suma de 22.741.800 lei (5.103.857 euro). In realitate, cu aceasta diferenta de pret de aproximativ 5.150.000 euro, USG a achitat jumatate din suma de 10.638.427,78 euro reesalonata prin actul aditional nr. 8/decembrie 2010. In aceste conditii, **se poate desprinde concluzia ca USG a achitat tot din banii CET Govora restantele la facturile neplatite. Toate aceste liberalitati date USG cu foarte multa generozitate de catre managementul Cet Govora pot imbraca elementele constitutive ale infractiunii de abuz in serviciu contra intereselor publice.**
- din derularea contractului, incepand cu anul 2007 si pana la data de 31.07.2016, cu toate ca USG a cumparat abur industrial la un pret mult sub costul de productie, in realitate nici acele facturi nu a reusit sa le achite. Astfel, la data de 28.10.2013, USG inregistra datorii la facturile restante reesalonate in anul 2010 de 10.638.427,78 euro din datoria reesalonata de 15.638.860 euro. **In aceste conditii aproximativ 70% din datoria scadenta inca din anul 2010 a fost reesalonata nu pe o perioada de 5 ani, ci pe o perioada de 9 ani, USG datorand si in prezent pana in luna octombrie 2017 suma de 4.141.487 euro.**
- clauzele care permiteau rezilierea contractului pentru neplata la termen a datoriilor USG au fost prevazute exclusiv in favoarea consumatorului, acesta beneficiind inclusiv de termene de gratie in care nu se calculau penalitati. Cet Govora **avea posibilitatea de a suspenda livrarile de abur si de a rezilia contractul inca din vara anului 2010**. In schimb, Cet Govora a continuat sa livreze abur industrial inca 6 luni dupa ce conditiile de reziliere a Contractului erau indeplinite, fara sa primeasca niciun ban de la USG, **acumuland la finalul anului 2010 datorii curente de 15,6 milioane Euro. Acelasi lucru s-a intamplat si in anul 2013,**

singura diferenta fiind nivelul mult mai mare al datoriei, respectiv 29 milioane Euro.

CET Govora a vandut in pierdere aburul industrial produs inca de la data incheierii Contractului cu USG, respectiv la un pret anual situat (i) sub costurile de productie, (ii) sub pretul reglementat stabilit de ANRE si care (iii) nu acopera nici macar inflatia, astfel cum rezulta din situatia de mai jos:

Indicator	UM	Perioada										Total
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 7 luni	
Curs mediu anual	lei/Eur	3.3373	3.6827	4.2373	4.2099	4.2379	4.456	4.419	4.4446	4.445	4.4874	
Cantitate livrata CIECH SODA ROMANIA	Gcal	640,587	791,779	855,811	990,325	1,017,857	1,036,483	1,044,977	1,006,397	1,130,614	705,714	
Pret avizat ANRE	lei/Gcal	70.05	70.05	75.40	79.26	97.06	98.92	107.81	105.76	111.96	105.97	
Pret energie termica abur CIECH SODA ROMANIA conform contract	lei/Gcal	53.00	66.50	83.70	76.24	76.24	80.24	88.87	92.18	91.18	91.20	
Pret en termica ANRE influentat cu indicele inflatie anual	lei/Gcal	73.55	74.51	80.09	87.01	103.03	102.65	113.41	108.35	113.00	111.28	
Indici de inflatie anuali		104.99	106.36	106.22	109.78	106.15	103.77	105.19	102.45	100.93	98.48	
Pierderi dif. Pret ANRE, pret facturare	lei/Gcal	17.05	3.55	-	3.02	20.82	18.68	18.94	13.58	20.78	14.77	
Pierderi dif. Pret ANRE actualizat inflatie , pret facturare	lei/Gcal	20.55	8.01	-	10.77	26.79	22.41	24.54	16.17	21.82	20.08	
I Pierderi valorice -pret ANRE	Lei	10,922,008	2,810,815	-	2,990,782	21,191,783	19,361,502	19,791,864	13,666,871	23,494,159	10,423,396	124,653,181
Pierderi valorice	Eur	3,272,708	763,249	-	710,416	5,000,539	4,345,041	4,478,811	3,074,938	5,285,525	2,322,814	29,254,041
Cost unitar	lei/Gcal	71.57	80.60	100.17	121.69	112.44	116.27	119.85	122.25	129.50	129.50	
Diferenta cost si pret facturare	lei /Gcal	18.57	14.10	16.47	45.45	36.20	36.03	30.98	30.07	38.32	38.30	
II. Pierderi valorice -cost	Lei	11,895,701	11,164,084	14,095,207	45,010,271	36,846,423	37,344,482	32,373,387	30,262,358	43,325,128	27,028,846	289,345,889
Pierderi valorice	Eur	3,564,468	3,031,494	3,326,460	10,691,530	8,694,500	8,380,719	7,325,953	6,808,792	9,746,936	6,023,275	67,594,128
III. Pierderi valorice - pret cu inflatie	Lei	13,161,177	6,338,333	-	10,667,412	27,267,565	23,226,842	25,638,865	16,274,567	24,671,386	14,173,284	161,419,431
Pierderi valorice	Eur	3,943,660	1,721,110	-	2,533,887	6,434,216	5,212,487	5,801,961	3,661,649	5,550,368	3,158,462	38,017,802

In concluzie, derularea contractului nr. 33239/ 27.12.2006 a generat pentru Cet Govora pierderi uriase de 340.087.187 lei (79.097.095 euro), dupa cum urmeaza:

- **289.345.889 lei (67.594.128 euro)** din livrarile de abur industrial sub costul de productie;

- **27.999.498 lei (6.399.110 Euro)** penalitati de intarziere si diferenta de pret pentru care USG a fost exonerata la plata.
- **22.741.800 lei (5.103.857 euro)** diferenta dintre pretul acceptat de parti prin actul aditional nr. 12/28.10.2013 si pretul facturat conditionat de respectarea obligatiilor de plata de catre USG.

Chiar si in situatia in care pretul aburului industrial ar fi fost vandut de Cet Govora catre USG nu la pret de cost, ci la pretul reglementat de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei (ANRE), derularea contractului ar fi generat, in perioada 01.01.2007 – 31.07.2016, o pierdere de **124.653.181 lei (29.254.041 euro)**.

Actualizand pretul doar cu indicele de inflatie, acesta ar fi trebuit sa ajunga de la 70,05 lei/Gcal cat era in anul 2006, la 113 lei/Gcal in anul 2015. In realitate, pretul din contract a ajuns doar la 78 lei/Gcal, ceea ce inseamna o crestere anuala mai mica de 1 leu/Gcal. Din deprecierea monedei nationale prin efectul inflatiei raportat la pretul contractual, Cet Govora a inregistrat in perioada 01.01.2007 – 31.07.2016 o pierdere de **161.419.431 lei (38.017.802 euro)**.

Avand in vedere faptul ca USG cumpara peste 61% din aburul industrial produs de CET Govora, rezulta ca pierderea cea mai mare pentru CET Govora este produsa chiar de relatia comerciala cu USG, incheierea si derularea Contractului nr. 33239/27.12.2016, astfel cum acesta a fost modificat prin cele 14 acte aditionale, reprezentand una dintre principalele cauze care au determinat insolventa CET Govora.

- ❖ **Contractele incheiate de Cet Govora S.A. cu Oltchim S.A. avand ca obiect livrarea de energie termica in perioada 2007 – iulie 2016**

Incepand cu data de 01.01.2008 si pana la data de 30.05.2016, Cet Govora a livrat numai in pierdere aburul industrial catre Oltchim, dupa cum urmeaza:

- In anul 2008, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 918.232 Gcal, la un pret de 78,20 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 80,60 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2008 o pierdere de **2.203.757 lei** (598.408 euro la un curs mediu de 3,6827 lei/1 euro).
- In anul 2009, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 554.098 Gcal, la un pret de 82 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 100,17 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2009 o pierdere de **10.067.961 lei** (2.376.032 euro la un curs mediu de 4,2373 lei/1 euro).
- In anul 2010, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 536.346 Gcal, la un pret de 82 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 121,69 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2010 o pierdere de **21.287.573 lei** (5.056.551 euro la un curs mediu de 4,2099 lei/1 euro).
- In anul 2011, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 623.471 Gcal, la un pret de 82 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 112,44 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2011 o pierdere de **18.979.457 lei** (4.478.269 euro la un curs mediu de 4,2379 lei/1 euro).
- In anul 2012, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 328.641 Gcal, la un pret de 86 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 116,27 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2012 o pierdere de **9.947.963 lei** (2.232.487 euro la un curs mediu de 4,456 lei/1 euro).
- In anul 2013, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 287.747 Gcal, la un pret de 90 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 119,85 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2013 o pierdere de **8.589.248 lei** (1.943.709 euro la un curs mediu de 4,419 lei/1 euro).
- In anul 2014, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 340.670 Gcal, la un pret de 90 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 122,25 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2014 o pierdere de **10.986.608 lei** (2.471.900 euro la un curs mediu de 4, 4446 lei/1 euro).

- In anul 2015, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 364.700 Gcal, la un pret de 92,21 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 129,50 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in anul 2015 o pierdere de **13.599.663 lei** (7.582.561 euro la un curs mediu de 4,445 lei/1 euro).
- In perioada ianuarie – iulie 2016, Cet Govora a livrat catre Oltchim cantitatea de 217.396 Gcal, la un pret de 94,42 lei/Gcal. Costul pe Gcal inregistrat de Cet Govora, aferent acestei livrari a fost de 129,50 lei. Raportand pretul contractual la pretul de cost, Cet Govora a inregistrat in perioada ianuarie – iulie 2016 o pierdere de **7.626.252 lei** (1.686.851 euro la un curs mediu de 4,521 lei/1 euro).

In perioada 01.01.2008 – 30.06.2016, Cet Govora a inregistrat, din relatia contractuala cu Oltchim, o pierdere in quantum de 103.287.481 lei (23.903.748 euro) din livrarile de abur industrial sub costul de productie.

Analizand derularea contractelor incheiate de Cet Govora cu Oltchim S.A. avand ca obiect livrarea de energie termica in perioada 2007 – 2015, administratorul judiciar a constatat lipsa de echilibru contractual si caracterul prejudiciabil al acestuia, avand in vedere si urmatoarele consideratii:

- **Diferenta intre costul de productie inregistrat de CET Govora si pretul de contract, pentru perioada 2008 – 2016 (primele 6 luni), a fost de 23,90 milioane Euro (103,28 milioane lei).**
- Cu toate ca durata fiecarui contract in parte nu a fost mai mare de un an de zile, iar Cet Govora avea posibilitatea sa conditioneze semnarea unui nou contract de plata datoriilor restante, nu a facut acest lucru si a semnat an de an noi contracte prin care a livrat catre Oltchim abur industrial fara sa primeasca in schimb pretul contractului.
- In perioada 2007 – 2010, Oltchim nu a platit la scadenta facturile curente aferente livrarilor de abur industrial, acumuland pana la finalul anului 2010 o datorie certa, lichida si exigibila catre Cet Govora de **37.558.513,14 lei.**

-
- La sfarsitul anului **2011**, Oltchim datora catre Cet Govora **65.681.334 lei**, pentru ca finalul anului 2012 sa gaseasca Oltchim cu o datorie nascuta **doar din livrarile de abur industrial de 114.723.976,22 lei**. In anul 2012 Oltchim a stins, prin compensare o creanta in suma de 13.385.186 lei, fara sa faca nicio plata in numerar.
 - **La data de 30.01.2013, Oltchim si-a declarat insolventa, astfel ca datoria inregistrata fata de Cet Govora numai din livrarile de abur industrial de 114.723.976 lei a fost inscrisa la masa credala.**
 - Cu Oltchim in insolventa, Cet Govora a continuat livrarile de abur industrial fara sa incaseze pretul, acumuland din nou creante. Cu un sold de 0 lei la inceputul anului 2013, nu ca urmare a incasarii restantelor, ci ca urmare a inscrierii la masa credala a Oltchim, **CET Govora are si in prezent de recuperat doar din perioada 01.01.2013 – 30.06.2016, din livrarile de abur industrial 44.967.171 lei.**

Incepend cu luna septembrie 2012, Cet Govora a livrat catre Oltchim, separat de aburul industrial, si energie electrica avand in vedere faptul ca Electrica Furnizare a intrerupt furnizarea utilitatilor catre Oltchim.

Decizia de furnizare a energiei electrice de catre Cet Govora nu a avut la baza nicio justificare economica, fiind luata exclusiv din ratiuni politice, aceasta decizie reprezentand un exemplu cat se poate de graitor al ingerintei factorului politic in managementul debitoarei.

Mentionam faptul ca la momentul luarii acestei hotarari de livrare a energiei electrice, incepend cu luna august 2012, datoria Oltchim fata de Cet Govora numai din livrarile de abur industrial era de 100.766.279 lei pentru ca la finalul anului 2012 datoria totala a Oltchim (abur industrial si energie electrica) sa ajunga la suma de **136.899.919 lei**.

Din relatia contractuala cu Oltchim aferenta livrarilor de abur industrial, CET Govora a inregistrat urmatoarele pierderi:

Indicator	UM	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 6 luni	Total
Curs mediu anual	lei/Eur	3.3373	3.6827	4.2373	4.2099	4.2379	4.456	4.419	4.4446	4.445	4.521	
Cantitate livrata OLTCHIM	Gcal	1,036,245	918,232	554,098	536,346	623,471	328,641	287,747	340,670	364,700	217,396	5,207,546
Pret avizat ANRE	lei/Gcal	70.05	70.05	75.40	79.26	97.06	98.92	107.81	105.76	111.96	105.97	
Pret energie termica abur OLTCHIM conform contract	lei/Gcal	77.30	78.20	82.00	82.00	82.00	86.00	90.00	90.00	92.21	94.42	
Pret en termica ANRE influentat indice inflatie anual	lei/Gcal	73.55	74.51	80.09	87.01	103.03	102.65	113.41	108.35	113.00	104.36	
Indici de inflatie anuali		104.99	106.36	106.22	109.78	106.15	103.77	105.19	102.45	100.93	98.48	
Pierderi dif. Pret ANRE, pret facturare	lei/Gcal	-	-	-	-	15.1	12.9	17.8	15.8	19.8	11.6	
Pierderi dif. Pret ANRE actualizat inflatie , pret facturare	lei/Gcal	-	-	-	5.0	21.0	16.6	23.4	18.4	20.8	9.9	
I Pierderi valorice - pret ANRE	Lei	-	-	-	-	9,389,473	4,246,042	5,124,774	5,368,959	7,202,825	2,510,924	33,842,997
Pierderi valorice	Eur	-	-	-	-	2,215,596	952,882	1,159,714	1,207,974	1,620,433	555,391	7,711,989
Cost unitar	lei/Gcal	71.57	80.60	100.17	121.69	112.44	116.27	119.85	122.25	129.50	129.50	
Diferenta cost si pret facturare	lei /Gcal	-	2.40	18.17	39.69	30.44	30.27	29.85	32.25	37.29	35.08	
II. Pierderi valorice - cost	Lei	-	2,203,757	10,067,961	21,287,573	18,978,457	9,947,963	8,589,248	10,986,608	13,599,663	7,626,252	103,287,481
Pierderi valorice	Eur	-	598,408	2,376,032	5,056,551	4,478,269	2,232,487	1,943,709	2,471,900	3,059,542	1,686,851	23,903,748
III. Pierderi valorice - pret cu inflatie	Lei	-	-	-	2,687,967	13,111,090	5,471,637	6,734,816	6,251,676	7,582,561	2,160,754	44,000,502
Pierderi valorice	Eur	-	-	-	638,487	3,093,771	1,227,926	1,524,059	1,406,578	1,705,863	477,937	10,074,620

In concluzie, derularea contractelor de utilitati energetice catre Oltchim S.A. a generat pentru Cet Govora pierderi semnificative, dupa cum urmeaza:

- **103.287.481 lei (23.903.748 euro)** din livrarile de abur industrial sub costul de productie;
- **136.899.919 lei (31.237.859 euro** la cursul BNR din 30.01.2013), din livrarile de abur industrial si energie electrica anterior deschiderii procedurii, fiind inscrisa la masa credala odata cu intrarea Oltchim in insolventa. Prin votarea planului de reorganizare a Oltchim, Cet Govora a fost defavorizata cu suma de **96.001.680 lei (21.905.688 euro)**, prin aplicarea unui haircut de 70% din total creanta.
- **40.898.239 lei**, diferenta dintre suma datorata de Oltchim anterior deschiderii procedurii insolventei si suma mentionata a fi achitata catre Cet Govora in cadrul planului de reorganizare este conditionata de vanzarea Olchim la pretul de 307 milioane euro. Avand in vedere ca de la deschiderea procedurii insolventei Oltchim au trecut mai mult de 3 ani, iar sansele de privatizare a Oltchim la pretul prevazut in

plan sunt inexistente, pierderea suferita de Cet Govora ar putea ajunge la valoarea intregii creante de **136.899.919 lei (31.237.859 euro)**

Chiar si in situatia in care aburul industrial ar fi fost vandut de Cet Govora catre Oltchim nu la pret de cost, ci la pretul reglementat de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei (ANRE), derularea contractului in perioada 01.01.2011 – 30.06.2016 ar fi generat o pierdere de **33.842.997 lei (7.711.989 euro)**.

Din deprecierea monedei nationale prin efectul inflatiei raportat la pretul contractual, Cet Govora a inregistrat, in perioada 01.01.2010 – 30.06.2016, o pierdere de **44.000.502 lei (10.074.620 euro)**.

Cet Govora a sustinut in permanenta Oltchim S.A in procesul de productie, furnizandu-i utilitati energetice (abur industrial si energie electrica) mult sub costul de productie. Avand in vedere incapacitatea de plata a Oltchim, atat premergator, cat si ulterior deschiderii insolventei, toti furnizorii de energie electrica au refuzat sa incheie contract cu Oltchim. Cet Govora a fost singura firma care a livrat energie electrica si abur industrial catre Oltchim, asumandu-si riscul neplatii si chiar al propriei insolvente.

Derularea contractelor de furnizare utilitati energetice cu Oltchim in conditiile descrise in prezentul raport reprezenta una dintre principalele cauze care au determinat insolventa CET Govora.

In fiecare an, Oltchim si USG au achizitionat utilitati energetice mult sub pretul de cost al Cet Govora. Pe acest mecanism contractual, Cet Govora a inregistrat o pierdere de **91.497.876 euro. La aceasta suma se mai adauga inca 31.237.859 euro (136.899.919 lei) creanta Cet Govora impotriva Oltchim, pe care a pierdut-o prin planul de reorganizare.**

In fiecare an din perioada supusa analizei, Oltchim si USG au intarziat plata facturilor curente, iar in cazul USG intarzierea la plata a facturilor curente s-a suprapus si pe nerespectarea graficului de esalonare a sumei de 18 milioane euro inregistrata in sold (31.12.2006), la momentul privatizarii Uzinelor Sodice.

In conditiile in care Cet Govora nu incasa la timp contravaloarea utilitatilor energetice, iar pretul acestora acoperea cel mult 60% din pretul de cost, debitoarea a fost pusa in situatia de a nu-si onora la timp propriile obligatii de plata fata de furnizorii de produse, materiale si servicii.

Asa se face ca in perioada analizata, Complexul Energetic Oltenia a facturat penalitati de intarziere catre Cet Govora, care la sfarsitul anului 2015 erau de aproximativ **44 milioane lei**.

Neincasarea la timp a facturilor de la USG si Oltchim, la care se adauga pierderea de **136.899.919 lei** ca urmare a insolventei Oltchim, a fost de natura a pune in imposibilitate Cet Govora de a sustine financiar modernizarea instalatiilor in vederea conformarii acestora la obligatiile de mediu.

Astazi, Cet Govora foloseste echipamente (cazane, turbine, mori, instalatii) care au o vechime de peste 30 de ani fiind uzate fizic si moral. Garda de Mediu Valcea a suspendat autorizatia de mediu a Cet Govora, existand riscul pierderii definitive a procesului, ceea ce va obliga Cet Govora sa-si inchida activitatea, consecinta fiind imposibilitatea livrarii agentului termic catre populatie.

❖ **Situatia actuala a relatiei contractuale dintre CET Govora si Oltchim S.A./ Ciech Soda Romania S.A. (USG)**

CET Govora - Oltchim S.A.

Dupa deschiderea procedurii insolventei Cet Govora, incepand cu data de 19.05.2016, reprezentantii administratorului judiciar Euro Insol au avut mai multe discutii si negocieri cu reprezentantii consortiului de administratori judiciari si cu managementul societatii Oltchim in vederea obtinerii de catre CET Govora a unor preturi superioare, care sa creeze premisele implementarii cu succes a unui plan de reorganizare. Intalnirile bilaterale au avut ca scop declarat si asumat consolidarea unui parteneriat comercial de lunga durata intre cele doua societati, bazat pe incredere, respect, intrajutorare, eficienta economica si echitate.

Dupa aproximativ 2 luni de negocieri, Cet Govora a incheiat cu Oltchim in data de 30.06.2016 actul aditional nr. 1 la contractul de vanzare cumparare a energiei termice nr. 1/2015 prin care s-au stabilit urmatoarele :

- durata contractului a fost prelungita cu un an, respectiv pana la data de 30.06.2017;
- pentru serviciile de furnizare a energiei termice sub forma de abur, pretul negociat este de:
 - **106 lei/Gcal** pentru aburul industrial de 13 bari
 - **126 lei/Gcal** pentru aburul industrial de 35 bari
- pentru activitatea de productie a apei demineralizate, pretul negociat este de 3,5 lei/mc;
- pentru cantitatea de energie electrica furnizata catre Oltchim din productia CET Govora (din statia de 110 KV Cet Govora), pretul este de **198 lei/Mwh**.
- pentru cantitatea de energie electrica achizitionata din piata de energie si livrata prin SEN catre Oltchim, pretul se determina astfel:
 - in situatia in care achizitia de energie se realizeaza urmare demersurilor efectuate de Oltchim, pretul energiei este format din pretul de achizitie plus 0,5 lei/MWh
 - in situatia in care achizitia de energie se realizeaza urmare demersurilor Cet Govora, pretul energiei va fi calculat astfel: in cazul in care pretul de achizitie este mai mic decat pretul de referinta de 164 lei/MWh, Cet Govora va factura catre Oltchim un pret compus din pretul de achizitie plus 50% din diferenta dintre pretul de referinta si pretul de achizitie. In cazul in care pretul de achizitie este mai mare decat pretul de referinta de 164 lei/MWh, Cet Govora va factura pretul de achizitie plus 0,5 lei MWh
- pentru cantitatea de energie electrica achizitionata din SEN si livrata catre Oltchim de catre Cet Govora, la pretul de vanzare a energiei electrice se adauga tarifele reglementate de transport, servicii de sistem, servicii de distributie, contributia de cogenerare de inalta eficienta, in vigoare la data facturarii
- in cazul modificarii de catre ANRE a tarifelor reglementate de transport, servicii de sistem, servicii prestate de operatorul de piete centralizate participantilor la pietele administrate de acesta si servicii de distributie, la pretul de contract se va adauga

diferenta dintre tarifele noi si cele vechi

- pretul de contract nu contine TVA si acciza aferenta

In urma negocierilor purtate de administratorul judiciar, pretul energiei a fost majorat de la **181 lei / Mwh** la **198 lei / Mwh** (o crestere cu **9,4%**), iar pretul aburului industrial a crescut de la **94,42 lei** la **106 lei/Gcal** pentru aburul industrial de 13 bari (o crestere cu **12,2%**) si de la **94,42 lei** la **126 lei/Gcal** pentru aburul industrial de 35 bari (o crestere cu **33%**).

Sinteza veniturilor suplimentare obtinute din negocierea preturilor practicate cu OLTCHIM se prezinta astfel:

Denumire client	Obiect contract	Numar document	Tip document	Valoare initiala - lei	Plusuri		Valoare noua lei -
					%	Valoare - lei -	
1	2	3	4	5	6	7	8=5+7
OLTCHIM	Energie termica Abur	act additional 1/30.06.2016	Anexa nr. 9 la contract -pret de furnizare	37,768,000	22,6%	6,232,000.00	44,000,000.00
OLTCHIM	Energie electrica	act additional 1/30.06.2016	Anexa 3 la contract 101/19.06.2015	58,665,720	9.4%	5,510,040.00	64,175,760.00
OLTCHIM	Energie electrica	act additional 1/30.06.2016	Anexa 3 la contract 101/19.06.2016	24,440,400	3,2%	788,400.00	25,228,800.00
Total				120,874,120		12,530,440	133,404,560

CET Govora - Ciech Soda Romania S.A. (USG).

Din analiza contractelor Cet Govora aflate in vigoare la momentul deschiderii insolventei, administratorul judiciar a constata ca pierderea cea mai mare pentru CET Govora provine din relatia comerciala cu CSR . Astfel, cum am detaliat in prezentul raport, in cei 10 ani de contract cu USG, debitoarea a pierdut 67.594.128 euro doar din livrarile de abur industrial, fara a include dobanzi si penalitati de intarziere.

Raportat la prevederile art. 123 din Legea nr. 85/2014, administratorul judiciar Euro Insol a

denuntat, incepand cu data de 31.07.2016, contractul nr. 33239/27.12.2006 avand ca obiect furnizarea energiei termice incheiat intre CET GOVORA si Uzinele Sodice Govora S.A. Notificarea de denuntare a contractului a fost comunicata in data de 06 iulie 2016, dupa 2 saptamani de negocieri esuate.

In vederea restabilirii echitatii contractuale, administratorul judiciar si-a reafirmat dorinta de a continua relatiile comerciale dintre Cet Govora si Uzinele Sodice Govora S.A., dar in conditii avantajoase pentru ambele parti. Credem in complementaritatea si sinergia business-urilor de pe Platforma Industriala Ramnicu Valcea. Impreuna putem sa ne salvam, si sa ne dezvoltam armonios pe niste fundamente sanatoase si trainice. Disparitia Cet Govora inseamna in mod automat si dispartia Oltchim, USG si a altor zeci de firme aflate intr-o stransa interdependenta de Cet Govora. Plecand de la acest deziderat, asumat de administratorul judiciar inca din prima zi a insolventei, am continuat discutiile cu managementul USG si dupa data comunicarii notificarii de denuntare. Intre momentul comunicarii denuntarii, 06.07.2016 si momentul intrarii in efectivitate a denuntarii am lasat in mod deliberat un interval de timp suficient si rezonabil ca partile sa ajunga la un nou acord comercial de data asta echitabil si pentru Cet Govora. Din pacate, partile au esuat si de aceasta data, fiind pusi in situatia de a reduce gradual livrarea aburului industrial incepand cu data de 01.08.2016. Pe data de 03.08.2016, USG a intrat in revizie generala cu instalatiile, operatie pe care nu a mai facut-o de mai multi ani, desi avea obligatia sa o faca anual. Pe 02.08.2016, Tribunalul Valcea a respins ordonanta presedintiala formulata de Ciech Soda Romania avand ca obiect suspendarea executarii deciziei administratorului judiciar de denuntare a contractului 33239/27.12.2016. Dupa acest moment, conducerea USG a dat dovada de mai multa disponibilitate spre dialog si spre gasirea unei solutii comerciale avantajoase ambelor parti. Intelegand importanta clientului USG pentru Cet Govora, faptul ca achizitioneaza o cantitate de aproximativ 1,3 milioane Gcal/an abur industrial, am avansat un pret inferior pretului de cost de 130 lei/Gcal, urmarind sa obtinem de la USG acelasi pret pe care Oltchim, o companie strategica a statului roman aflata si in insolventa il plateste. Reprezentantii USG ne-au invederat faptul ca achizitioneaza o cantitate de 3 ori mai mare decat Oltchim si ca sunt indreptatiti la un discount comercial. Evident nu am contestat acest lucru, dar le-am comunicat ca valoarea contractelor incheiate cu Oltchim este mai mare cu 20 milioane lei/an decat valoarea contractului cu USG. Pentru

Oltchim noi furnizam si energie electrica, valoarea contractului fiind de peste 80 milioane lei anual. Raportat la valoarea celor doua contracte, nu aveam niciun argument comercial sa acceptam un pret mai mic pentru USG decat cel negociat cu Oltchim. Cu toate astea am facut-o pentru ca ne-am dorit, si ne dorim si astazi sa ramanem in contract cu USG. Acesta este si motivul pentru care am acceptat in 17.08.2016 ultima oferta de pret a partenerilor de la USG, respectiv:

- 106 lei/Gcal pentru aburul industrial de 6 si 13 bari
- 110 lei/Gcal pentru aburul industrial de 35 bari

Prin hotararea pronuntata la data de 18.08.2016, judecatorul-sindic a dispus suspendarea, pana la solutionarea in fond a contestatiei, a executarii masurii de denuntare a contractului nr. 33239/27.12.2016 incheiat intre Ciech Soda Romania S.A. si CET Govora. Prin aceasta hotarare, CET Govora este obligata sa livreze abur industrial la un pret de doar 78 lei/Gcal, situat mult sub pretul de cost de 129,5 lei/Gcal. In aceste conditii de pret, Cet Govora pierde zilnic 171.000 lei, respectiv 5,3 milioane lei lunar sau 63 milioane lei anual. Mentinand contractul cu USG la aceste valori, Cet Govora nu avea nicio sansa reala de a se reorganiza, fiind pusa in situatia de a-si cere falimentul.

In data de 06.09.2016 Tribunalul Valcea a solutionat pe fond contestatia formulata de USG la masura administratorului judiciar de denuntare a contractului de furnizare abur industrial, respingand-o ca neintemeiata. In cursul aceleasi zile USG a comunicat administratorului judiciar ca accepta incheierea unui nou contract pe o perioada de 10 ani in conditiile comerciale agreate de parti in data de 17.08.2016.

In conditiile in care Cet Govora a reusit sa-si renegocieze contractele cu cei doi mari parteneri comerciali Oltchim si USG, obtinand venituri suplimentare de aproximativ 30 milioane lei anual sunt create premise pentru a propune si implementa un plan de reorganizare care sa faca posibila plata datoriilor si sustinerea investitiilor de mediu si de re tehnologizare, avand ca finalitate reinsertia debitoarei in circuitul civil ca o societate viabila, eficienta si competitiva.

13.2 Managementul precar al recuperării creanțelor

❖ Evoluția indicatorilor relevanți

Pe parcursul perioadei analizate se observă variații majore ale conturilor de clienți, precum și ale acestora raportate la cifra de afaceri, astfel:

- În anul 2012, comparativ cu anul 2011, valoarea netă a creanțelor clienți a scăzut cu 42%. Acest fapt nu s-a datorat însă implementării unei politici mai eficiente de încasare a creanțelor, ci înregistrării unor ajustări pentru depreciere de valoare a clienților neincasați, astfel valoarea acestor ajustări ajungând de la **23.834.411 lei în 2011** la **148.520.642 lei în 2012**. Astfel, valoarea acestor deprecieri a crescut cu **523%**, ceea ce a creat premisele ca viteza de rotație a clienților să se reducă de la 169 de zile la 94 de zile (această îmbunătățire în colectare a creanțelor fiind una artificială și nu una reală, datorată unui management mai bun și mai eficient al încasării creanțelor). În acest interval, cifra de afaceri a înregistrat o creștere cu doar 5%, ajungând astfel de la 338.063.321 lei în anul 2011, la 353.438.869 lei în anul 2012.
- În anul 2013, comparativ cu anul 2012, valoarea netă a clienților a crescut cu 22%, în linie cu cifra de afaceri care a crescut cu 18%, viteza de rotație a clienților ajungând la 97 de zile față de 94 în anul precedent, toate acestea pe fondul menținerii relativ constante a volumului de clienți incerti și a ajustărilor pentru deprecierea de valoare a creanțelor neperformante.
- În anul 2014, comparativ cu anul 2013, valoarea netă a clienților a crescut cu 58%, în timp ce cifra de afaceri s-a menținut la o valoare apropiată de cea din 2013, scăzând doar cu 3%. Volumul clienților incerti a crescut cu 10%, iar ajustările pentru depreciere de valoare s-au menținut constante. Viteza de rotație a ajuns la 160 de zile de la 97 în anul precedent, ceea ce indică deficiențe în politica de încasare a creanțelor, managementul de colectare a clienților fiind unul defectuos.

- In anul 2015, comparativ cu anul 2014, valoarea neta a clientilor a scazut drastic cu 41%, pe fondul mentinerii constante a cifrei de afaceri comparativ cu anul anterior. Ajustarile pentru depreciere de valoare au crescut cu 28%, ceea ce a condus, similar cu ceea ce s-a intamplat in anul 2012, la o imbunatatire artificiala a gradului de incasare a clientilor, viteza de rotatie a acestora reducandu-se de la 160 de zile in 2014 la doar 93 de zile in 2015.

	31-Dec-11	31-Dec-12	31-Dec-13	31-Dec-14	31-Dec-15
Clienti, valoare neta, din care:	156.143.344	91.033.834	111.279.048	176.071.410	103.001.840
<i>Clienti incerti</i>	<i>18.521.200</i>	<i>143.207.432</i>	<i>139.194.680</i>	<i>153.337.230</i>	<i>138.832.446</i>
<i>Ajustari pentru depreciere de valoare</i>	<i>(23.834.411)</i>	<i>(148.520.642)</i>	<i>(145.486.583)</i>	<i>(145.440.820)</i>	<i>(186.020.566)</i>
Cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	169	94	97	160	93

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

Variatii	2012 / 2011	2013 / 2012	2014 / 2013	2015 / 2014
Clienti, valoare neta, din care:	-42%	22%	58%	-41%
<i>Clienti incerti</i>	<i>673%</i>	<i>-3%</i>	<i>10%</i>	<i>-9%</i>
<i>Ajustari pentru depreciere de valoare</i>	<i>523%</i>	<i>-2%</i>	<i>-0,03%</i>	<i>28%</i>
Cifra de afaceri	5%	18%	-3%	-0,13%
Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	(75)	3	62	(66)

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

Viteza de rotatie a clientilor, neluand in calcul clientii incerti si ajustarile pentru depreciere de valoare, in perioada supusa analizei, ar fi fost de:

Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Clienti (A)	156.143.344	91.033.834	111.279.048	176.071.410	103.001.840
Cifra de afaceri (B)	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
<i>(A/B)*365 in numar de zile</i>	<i>169</i>	<i>94</i>	<i>97</i>	<i>160</i>	<i>93</i>
Clienti (A), fara clienti incerti si ajustari de valoare	161.456.554	96.347.044	117.570.951	168.175.000	150.189.960
Cifra de afaceri (B)	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937
<i>(A/B)*365 in numar de zile</i>	<i>174</i>	<i>100</i>	<i>103</i>	<i>152</i>	<i>136</i>

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

Din tabelul de mai sus se desprinde concluzia ca, fara a fi influentata de efectul clientilor incerti si ai ajustarilor pentru depreciere de valoare a acestora, viteza de rotatie a clientilor depaseste 100 de zile pe parcursul intregii perioade analizate, evidentiindu-se incapacitatea managementului de a urmari si incasa creantele in timp util, pentru a asigura echilibrul fluxului de numerar necesar bunei desfasurari a activitatii.

Incapacitatea managementului de a colecta creantele a avut repercusiuni grave si asupra vitezei de rotatie a creditelor, astfel, Societatea inregistreaza pe intreg parcursul perioadei analizate intarzieri la plata datoriilor, de peste 100 de zile, culminand cu anii 2013 si 2014 cand numarul de zile a depasit 200 de zile, chiar si 250, acumulandu-se datorii importante catre furnizori.

Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Furnizori (A)	114.616.160	192.780.225	246.265.911	337.387.698	206.419.620
Achizitii de bunuri (fara servicii) (B)	413.067.677	387.253.087	436.925.721	465.206.392	471.670.128
(A/B)*365 in numar de zile	101,28	181,70	205,73	264,71	159,74

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

Indicator	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15
Lichiditatea curenta	1,19	0,65	0,68	0,59	0,54
Valoare minima recomandata	1	1	1	1	1

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantei de verificare furnizata de debitoare

In ceea ce priveste indicatorul lichiditatii curente, acesta scade sub valoarea minima recomandata inca din anul 2012. O valoare subunitara inseamna ca Societatea isi finanteaza o parte din imobilizari prin datorii pe termen scurt, lucru ce ii creste riscul de faliment, o lichiditate curenta mai mica decat 0,8 fiind un semnal negativ.

Subliniem in cazul acestui indicator faptul ca in calculul acestuia se iau in considerare inclusiv clientii si creantele de incasat, acestea considerandu-se a avea un grad de lichiditate ridicat. Cu toate acestea se demonstreaza ca in cazul Societatii, lichiditatea acestei categorii de active circulante este extrem de redusa. Prin urmare valorile inregistrate de acest indicator sunt denaturate, starea de fapt fiind una si mai precara.

❖ Managementul defectuos al recuperării creanțelor

Managementul Societății a demonstrat incapacitate în a gestiona recuperarea creanțelor, lucru certificat și prin faptul că nu a reușit să colecteze creanțele semnificative.

Conducerea Societății nu a luat măsuri ferme pentru colectarea creanțelor,

- nici cu măsuri preventive, spre exemplu:
 - solicitarea de garanții pentru sumele datorate
 - avertizarea clienților rau-platnici asupra pericolului rationalizării sau sistării totale a furnizării de abur și energie electrică,
 - definirea prin proceduri și, eventual, stabilirea prin acte adiționale a unui plafon maxim admisibil a fi restant la plată pentru a nu se înregistra creanțe de valori mari (**cum ar fi de exemplu, creanțele neincasate de 136 milioane de lei de la Oltchim născute anterior deschiderii procedurii, și creanțe în sold și azi la data redactării prezentului raport de 44 milioane lei născute în timpul procedurii insolvenței**)
- nici ca măsuri în extremis, utilizate atunci când au existat indicii că aceste creanțe ar putea fi pierdute:
 - renegocieri de termeni de furnizare și prețuri, condiționate de plată restantelor
 - sistări parțiale sau totale de utilități energetice către clienți cu creanțe vechi, incerte

Astfel, în ceea ce privește cei mai importanți clienți ai săi, Oltchim și CSR, Conducerea Societății, nu numai că nu a întreprins demersuri ferme și persuasive pentru recuperare, ci a aprobat să fie continuate relațiile comerciale cu aceștia, mai mult, să se încheie esalonări la plată și să se acorde discounturi pentru unele încasări. Mai mult decât atât am constatat și o situație particulară în care s-a preluat la valoare nominală creanța Alpha Bank împotriva Oltchim de 2,5 milioane lei, deși prin planul de reorganizare urma să fie plătită la o valoare de doar 70%.

Mai mult, Conducerea Cet Govora a aprobat să livreze energie electrică către Oltchim după ce acesta a fost debransat pe motiv de neplata de către Electrica Furnizare în august 2012.

In plus, Conducerea Societatii, prin semnarea Actului Aditional nr. 12/ 28.10.2013, a acceptat ca accesoriile calculate de catre CET Govora pentru neplata facturilor de livrari de abur industrial in perioada 2011 – 2013, in valoare de 4,67 milioane euro, se recunosc la plata de catre CSR sub o conditie suspensiva, anume de plata la termen a facturilor curente si a ratelor de esalonare, urmand ca la finalizarea esalonarii, CET Govora sa renunte la dreptul de a le mai pretinde la plata de la CSR.

In iarna anului 2015, Conducerea CET Govora a solicitat plata in avans din partea CSR, iar, dupa negocieri, s-a semnat Actul Aditional nr. 14/ 31.12.2015 prin care s-a platit de catre CSR in avans suma de 1.000.000 euro din sumele esalonate la plata prin Actul Aditional nr. 12/ 2013, la care a aplicat un discount de 7,5%, suma efectiv achitata fiind de 925.000 euro. Ca urmare a acestei plati ratele de esalonare stabilite prin Actul Aditional nr. 12/ 2013 ramase de achitat au fost diminuate proportional cu valoarea sumei achitate in avans, modificandu-se de la 340.000 euro/ luna la 295.800 euro/ luna.

13.3 Insolventa Oltchim

Combinatul Oltchim este detinut de stat prin Ministerul Economiei cu 54,8% din actiuni, PCC SE cu 18,3182%, Polyolt Holding Limited - 14,0251%, alti actionari persoane juridice - 1,4832%, actionari persoane fizice 11,3673%.

Oltchim a acumulat datoriile uriase fata de furnizorii de utilitati, in special, energie electrica si energie termica, cat si fata de furnizorii de materii prime si transportatori, ajungandu-se in situatia ca furnizorul de energie electrica, Electrica Furnizare S.A. sa decida sistarea livrarilor de energie electrica incepand cu data de 22.08.2012, oprind functionarea combinatului chiar inainte de privatizare.

Din cauza faptului ca Oltchim S.A., in toata aceasta perioada, nu a reusit sa ridice nivelul de productie peste pragul de rentabilitate in functionare, s-au acumulat datoriile din livrarile de energie electrica in suma de 24,8 milioane lei care se adauga la datoriile din livrari de energie termica in suma de 87,3 milioane lei. La aceste sume se adauga penalitati

calculate pentru plata cu intarziere a facturilor de energie termica si electrica in perioada 2010 - 2012 in valoare de 27,4 milioane lei, astfel ca datoria totala a Oltchim fata de CET Govora la data de 31.12.2012 era de 141.444.377 lei.

In luna ianuarie 2013 , Oltchim S.A. si-a cerut insolventa, CET Govora fiind inscrisa la masa credala cu suma de 136.899.919 lei.

Din cauza deschiderii procedurii de insolventa a Oltchim S.A. si a faptului ca CET Govora detinea asupra Oltchim S.A. creante chirografare (negarantate) si accesorii la acestea, Cet Govora a inregistrat in contabilitate o ajustare pentru depreciere de valoare pentru intreaga suma inregistrata in tabelul creditorilor. Influenta acestei operatiuni in evidentele contabile ale CET Govora a fost inregistrarea pe cheltuieli nedeductibile a provizionului ceea ce a generat pierdere contabila.

La cererea Consiliului Judetean Valcea, in calitate de administrator al Judetului Valcea, cat si de unic actionar, CET Govora s-a implicat in continuare, in mod direct in mentinerea in stare de functionare a combinatului Oltchim, atat prin furnizarea de abur tehnologic, cat si prin furnizarea de energie electrica, incepand cu data de 22.08.2012, data de la care a fost debransat de catre Electrica Furnizare.

Intrarea in insolventa a Oltchim S.A. la data de 30.01.2013 a obligat CET Govora sa reclasifice aceasta creanta in luna decembrie in sensul mutarii ei in creante incerte, "clienti incerti si in litigiu" si sa inregistreze pe costuri suma de 136.899.919 lei drept ajustare pentru depreciere de valoare, avand in vedere principiul prudentei in intocmirea situatiilor financiare, in conformitate cu prevederile OMFP 3055/ 2009 de aplicare a reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE.

Soldul creantelor (din livrari de abur industrial si energie electrica) de incasat de la Oltchim S.A. la data de 31.12.2012 a crescut cu suma de 75.763.043 lei fata de inceputul anului. In anul 2012, Oltchim a achitat in proportie de doar 26,6 % factura de energie catre CET Govora.

Soldul creantelor (din livrari de abur industrial si energie electrica) de incasat de la Oltchim la data de 31.12.2013 a crescut cu suma de 40.684.889 lei fata de inceputul anului. In anul 2013, Oltchim a achitat in proportie de 88,9 % factura curenta de energie electrica si in proportie de doar 9,33% din factura curenta de energie termica catre CET Govora.

Dupa deschiderea procedurii de insolventa de catre Oltchim in data de 30.01.2013, livrarile de energie electrica catre combinat s-au desfasurat in conditii normale in sensul achitarii contravalorii acestora integral. Pentru energia termica livrata in 2013 in suma de 32.112.565 lei, Oltchim a achitat doar suma de 5.577.928 lei, desi Oltchim s-a angajat si la plata energiei termice curente conform scadentei contractuale, energia electrica livrata fiind garantata prin livrari de marfa la export sau cesiunea incasarilor din contracte comerciale astfel incat sa-si achite integral obligatiile curente.

Cresterea soldului creantelor neincasate la data de 31.12.2014 fata de 31.12.2013, cu suma de 37.709.106 lei, este consecinta neincasarii facturilor – mai ales cele de energie termica - emise catre Oltchim.

In anul 2014, Oltchim a achitat in proportie de 87% factura curenta de energie electrica si in proportie de 61,6% din factura curenta de energie termica catre CET Govora; in anul 2013 aceste procente au fost de 88,9% din factura curenta de energie electrica si de 9,33% din factura curenta de energie termica.

In ceea ce priveste evolutia creantelor in anul 2015, se inregistreaza o diminuare a valorii nete a acestora fata de sfarsitul anului 2014, cu suma de 92.658.835 lei. Aceasta situatie are drept cauze:

- ajustarea valorii acestora cu suma de 40.579.746 lei, creante mai vechi de 270 zile de la data scadentei, neincasate la data de 31.12.2015, pentru care a fost inregistrat un provizion pentru creante incerte; ponderea principala o ocupa creantele considerate incerte de la Oltchim, acumulate dupa data de 30.01.2013, data intrarii in insolventa a Oltchim S.A., in suma de 39.282.161 lei
- incasarea sumei de 17.968.633 lei - rate scadente in anul 2015, din esalonarea de la CIECH-USG

→ scaderea cantitatii de energie electrica livrata in anul 2015 cu 61.998 Mwh fata de anul 2014 precum si a preturilor medii pe piata de energie, situatie care a determinat reducerea veniturilor si implicit a creantelor pe piata de energie cu peste 10,5 milioane lei

In anul 2015, Oltchim S.A. a achitat factura curenta, cat si suma de 17.875.593 lei din restante.

In data de 22.04.2015, Adunarea Generala a Creditorilor Oltchim a aprobat planul de reorganizare a activitatii combinatului propus. Planul prevede ca modalitate de reorganizare a societatii restructurarea operationala, restructurarea corporativa si conversia partiala sau totala a creantelor creditorilor bugetari in parti sociale, precum si vanzarea activitatii societatii. Potrivit documentului de reorganizare, valorificarea patrimoniului si afacerii Oltchim se va putea realiza prin transferul afacerii si patrimoniului Oltchim catre o persoana juridica romana (Oltchim SPV SRL) cu asociat unic Oltchim, cu personalitate juridica distincta si cu aport integral constituit de catre aceasta din urma, sub forma de aport in natura si numerar si cesionarea partilor sociale ce vor fi detinute de catre societatea debitoare in Oltchim SPV catre investitor.

In ceea ce priveste CET Govora, planul de reorganizare al Oltchim S.A., prevede urmatoarele:

- toate creantele detinute de CET Govora, atat cele inscrise in tabelul creditorilor, cat si cele curente nascute dupa deschiderea procedurii de insolventa sunt inregistrate ca datorii ale Oltchim S.A. fara a fi transferate asupra Oltchim SPV, noua societate care va fi constituita si care va prelua patrimoniul si activitatea Oltchim
- pretul de pornire pentru privatizarea Oltchim este de 307 milioane EUR si se va incasa/distribui in trei ipoteze: dupa 12 luni, dupa 24 de luni si dupa 36 de luni de la aprobarea planului de reorganizare
- creantele CET Govora inscrise in tabelul creditorilor in suma de 136,89 milioane lei sunt creante chirografare conform art. 96 din legea 85/ 2006 pentru care planul prevede plata in proportie de 30% din valoarea creantei
- indiferent de ipoteza de incasare a pretului de privatizare a Oltchim, CET Govora va

incasa din creantele chirografare suma de 40,90 milioane lei in conditiile incasarii pretului de vanzare prevazut in planul de reorganizare (307 milioane euro), suma urmand a fi ajustata proportional cu valoarea pretului de vanzare obtinut.

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

Incasarea datoriilor Oltchim nascute dupa deschiderea insolventei:

Urmare a ramanerii definitive a hotararii judecatoresti de confirmare a planului de reorganizare prin care s-a stabilit achitarea a 30% din creanta cu care CET Govora s-a inregistrat la masa credala, Oltchim S.A. a intrat in procedura de reorganizare judiciara si a comunicat CET Govora modul de esalonare a datoriei rezultate dupa intrarea in insolventa, de 50,3 milioane lei, prin adresa nr. 11777/ 30.09.2015. Graficul de esalonare transmis prevedea achitarea a 0,5 milioane lei/ luna in decursul anului 2016.

In urma negocierilor din luna decembrie 2015, reprezentantii CET Govora si Oltchim au convenit suplimentarea sumei esalonate pentru 2016 cu inca 6 milioane lei ce se vor achita astfel: 2,5 milioane lei in semestrul I si 3,5 milioane lei in Semestrul II.

Avand in vedere necesarul de finantare pentru achitarea facturilor de gaze naturale scadente in luna martie 2016 si achizitionarea certificatelor verzi si a certificatelor CO₂, fapt ce ar putea bloca activitatea CET Govora, prin adresa nr. 18000/ 21.03.2016 s-a solicitat achitarea de catre Oltchim S.A. a sumei de 4,5 milioane lei din creantele rezultate dupa deschiderea procedurii de insolventa, suplimentar fata de angajamentele de plata curente asumate. Totodata, a fost notificat si Consiliul Judetean prin adresa nr. 17999/ 21.03.2016.

Raspunsul Oltchim a fost comunicat cu adresa nr. 3383/ 23.03.2016, CET Govora fiind informata cu privire la posibilitatea suplimentarii cu suma de 2,5 milioane lei in semestrul I fata de solicitarea CET Govora de 4,5 milioane lei pana la 31.03.2016, astfel:

- 1 milion lei in luna martie
- 0,5 milioane lei in luna aprilie
- 1 milion lei in luna mai

Acordarea sumei de 2,5 milioane lei suplimentar fata de angajamentele asumate este conditionata de:

- prezentarea unei proiectii financiare prin care CET Govora se stabilizeaza financiar pe termen scurt si se echilibreaza pe termen mediu si lung ca urmare a platilor suplimentare din partea Oltchim si CIECH Soda Romania („CSR”)
- semnarea unei intelegeri tripartite CET Govora – CSR – Oltchim din care sa rezulte masurile de intreprins cu rezultatele aferente, inclusiv adoptarea restructurarii personalului, fapt ce ar imbunatati fluxul de numerar si graficul platilor suplimentare fata de factura curenta

Constatam astfel, ca desi Oltchim nu si-a achitat in integralitate facturile curente, Conducerea CET Govora a continuat sa ii aprobe acestuia furnizarea serviciilor necesare functionarii, ajungand ca ulterior, la finele exercitiului financiar incheiat la 31.12.2015, sa inregistreze o noua ajustare pentru depreciere de valoare in cuantum de 39.282.161 lei.

In perioada insolventei Oltchim, mai ales in primii 3 ani, CET Govora a fost singurul furnizor de energie electrica si abur industrial care a sustinut activitatea Oltchim. Chiar si in perioada de observatie Oltchim a inregistrat restante la plata fata de CET Govora, care in prezent se ridica la suma de 44 milioane lei, creanta curenta nascuta in anii 2013 – 2014.

Constatam ca insolventa Oltchim a influentat in mod determinant activitatea CET Govora, atat prin reducerea semnificativa a volumului de activitate cat si prin pierderile inregistrate ca urmare a nerecuperarii creantelor istorice.

Cu toate acestea consideram ca pana la intrarea Oltchim in insolventa conducerea CET

Govora nu a luat masuri de precautie (garantii, etc.) in vederea recuperarii creantei si nici nu a limitat expunerea riscului la un plafon rezonabil, masurile de recuperare a creantei demonstrandu-se insuficiente. Prin urmare, insolventa Oltchim reprezinta o alta cauza a insolventei, Cet Govora fiind pagubita cu suma de aproximativ 96 milioane lei, cu toate ca debitoarea si-a indeplinit toate obligatiile contractuale livrand abur industrial si energie electrica in toata aceasta perioada.

13.4 Cresterea costurilor in urma preluarii EMC Berbesti

Dupa cum a fost prezentat anterior, CET Govora a ajuns in situatia ca, la data de 31.07.2014, sa aiba fata de CE Oltenia o datorie de 176 milioane de lei. Ca urmare a neplatii la scadenta a datoriilor, CE Oltenia a calculat si pretins penalitati in suma de aproximativ 44 milioane lei.

Pentru a nu inregistra arierate si fata de alti creditorii ai CET Govora (furnizori, institutii bancare, bugetul de stat si locale), nivelul platilor catre CE Oltenia pentru carbunele livrat a fost dimensionat la nivelul incasarilor de la Oltchim, inregistrandu-se cresteri de datorii doar fata de CE Oltenia la un nivel similar cu cresterea creantelor neincasate de la Oltchim.

Prin aparitia OG nr. 14/ 2014 s-a creat cadrul legal pentru transferul activelor intre persoane juridice la care statul este actionar majoritar daca acesta are ca scop reducerea arieratelor, restructurarea sau esalonarea la plata a acestora.

Procesul de transfer de active de la CE Oltenia catre CET prin preluare EMC Berbesti a inceput in luna ianuarie 2014 prin semnarea de catre cele doua parti a unui Acord de principiu privind transferul de activitate a EMC Berbesti, inregistrat cu nr. 3823/ 07.02.2014 si prin care partile au convenit sa intreprinda demersurile necesare pentru preluarea de catre CET Govora a EMC Berbesti.

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

Contractul de transfer de afacere incheiat intre CET Govora si CE Oltenia a fost semnat in

02.03.2015 si autentificat prin Incheirea nr. 163 din aceeasi data de BNP Volintiru Daniela Claudia in conditiile descrise anterior.

Totusi, administratorul judiciar constata ca in ceea ce priveste terenurile a caror proprietate trebuia predata de catre CE Oltenia catre CET Govora, CE Oltenia nu si-a indeplinit obligatia de a finaliza demersurile care tin de aceasta societate pentru a putea realiza transferul dreptului de proprietate catre CET Govora. Astfel, s-a ajuns in situatia ca intre parti sa fie incheiat un contract care prevede transmiterea gratuita a dreptului de folosinta asupra terenurilor de la CE Oltenia la CET Govora, debitoarea achitand taxe si impozite pentru terenuri a caror proprietate nu o are. Precizam ca administratorul judiciar isi rezerva dreptul de a promova orice actiuni pe care le va considera necesare pentru protejarea drepturilor si intereselor debitoarei.

In perioada 2011-2015 CET Govora a aprovizionat carbune de la Complexul energetic oltenia, carbune care a fost livrat de EMC Berbesti, de la Carierele Alunu, Panga si Berbesti Vest. In anumite perioade s-a aprovizionat carbune si de la EMC Pesteana, in conditiile in care livrarile de la EMC Berbesti au fost insuficiente.

In anul 2015, dupa preluarea EMC Berbesti de la Complexul Energetic Oltenia din data de 23 martie 2015, Cet Govora s-a aprovizionat cu carbune de la Carierele Alunu, Panga si Berbesti Vest, iar cantitatea suplimentara necesara a fost achizitionata de la EMC Pesteana si EMC Husnicioara, unitati apartinand Complexului Energetic Oltenia si de la Energocarb SRL Motru.

Sinteza costurilor aprovizionarii cu carbune de la Complexul Energetic Oltenia (CEO), in perioada 2011-2014, alti furnizori si productia din carierele preluate in perioada 01.04.2015-31.12.2015 este prezentata in tabelele de mai jos:

Evolutia costurilor inregistrate de CET Govora cu achizitia carbunelui in perioada 2011 – 2015, se prezinta dupa cum urmeaza:

Cariere	2011					
	Cantitate (tone)	Pret (lei/Gcal)	Q medie (Gcal/tona)	Pret mediu transport (lei/tona)	Pret mediu transport (lei/Gcal)	Pret final (lei/Gcal)
Alunu	1,101,364.30	31.10	1,893.71	19.75	10.43	41.53
Berbesti + Panga	1,001,940.64	31.10	1,900.04	18.98	9.99	41.09
Pesteană	22,655.00	31.10	1,947.00	40.05	20.57	51.67
	2,125,959.94	31.10			10.33	41.43

Cariere	2012					
	Cantitate (tone)	Pret (lei/Gcal)	Q medie (Gcal/tona)	Pret mediu transport (lei/tona)	Pret mediu transport (lei/Gcal)	Pret final (lei/Gcal)
Alunu	995,655.10	32.50	1,899.83	20.46	10.77	43.27
Berbesti + Panga	1,060,602.35	32.50	1,901.63	20.25	10.65	43.15
	2,056,257.45	32.50			10.71	43.21

Cariere	2013					
	Cantitate (tone)	Pret (lei/Gcal)	Q medie (Gcal/tona)	Pret mediu transport (lei/tona)	Pret mediu transport (lei/Gcal)	Pret final (lei/Gcal)
Alunu	968,190.50	32.50	1,872.98	20.75	11.08	43.58
Berbesti + Panga	768,154.84	32.50	1,872.28	21.05	11.24	43.74
Pesteană	129,570.01	32.50	1,969.73	40.22	20.42	52.92
	1,865,915.35	32.50			11.79	44.29

Cariere	2014					
	Cantitate (tone)	Pret (lei/Gcal)	Q medie (Gcal/tona)	Pret mediu transport (lei/tona)	Pret mediu transport (lei/Gcal)	Pret final (lei/Gcal)
Alunu	757,997.50	32.50	1,850.30	16.51	8.92	41.42
Berbesti + Panga	719,046.94	32.50	1,851.10	17.87	9.65	42.15
Pesteană	375,141.62	32.50	1,932.50	34.97	18.10	50.60
	1,852,186.06	32.50			11.06	43.56

Cariera	01.04-31.12.2015					
	Cantitate (tone)	Pret (lei/Gcal)	Q medie (Gcal/tona)	Pret mediu transport (lei/tona)	Pret mediu transport (lei/Gcal)	Pret final (lei/Gcal)
Alunu	587,014.34	40.86	1,716.00	14.76	8.60	49.46
Berbesti + Panga	698,894.30	40.86	1,716.00	16.17	9.42	50.29
Husnicioara	18,181.90	34.00	1,711.00	47.23	27.60	61.60
Pesteana	32,887.00	34.00	1,907.27	40.13	21.04	55.04
Energocarb	15,639.38	32.50	1,876.73	36.50	19.45	51.95
	1,352,616.92	40.51			9.71	50.22

Nota: Incepand cu 01.04.2015, Carierele Alunu si Berbesti erau transferate la Cet Govora

Din analiza datelor prezentate se constata ca pretul carbunelui achizitionat de la Complexul Energetic Oltenia a crescut din anul 2011 de la 31,1 lei/Gcal la 32,5 lei/Gcal in anul 2012, deci o crestere de 4,5%, pret mentinut pana in anul 2014 inclusiv. In anul 2015 pretul a fost majorat la 34 lei/Gcal, prin urmare a inregistrat o crestere de 4,6% fata de perioada 2012-2014 si de 9,32% fata de anul 2011.

Costul final al carbunelui, cu transportul inclus, situatia se prezinta astfel:

- in anul 2011, costul final a fost de 41,43 lei/Gcal.
- in anul 2012, costul final a fost de 43,21 lei/Gcal, mai mare cu 4,3% fata de cel din 2011.
- in anul 2013, costul final a fost de 44,29 lei/Gcal, mai mare cu 2,5% fata de cel din 2012 si mai mare cu 6,9% fata de cel din 2011.
- in anul 2014, costul final a fost de 43,56 lei/Gcal, mai mic cu 1,6% fata de cel din 2013 si mai mare cu 5,1% fata de cel din 2011.
- in perioada 01.04-31.12.2015, costul final a fost de 50,22 lei/Gcal, mai mare cu 15,3% fata de cel din 2014 si mai mare cu 21,2% fata de cel din 2011.

Cresterea costului final cu aprovizionarea carbunelui in anul 2015 fata de anul 2014 a fost influentata si de costurile pe care CET Govora a fost obligata sa le efectueze pentru sustinerea activitatii de exploatare ca urmare a productivitatii scazute din cauza alocarii insuficiente de fonduri de catre CEO pentru realizarea programele de mentenanta si de investitii in anii anteriori.

Astfel, constatam ca preluarea EMC Berbesti a determinat o crestere a costurilor Cet Govora, rezultatul fiind cresterea pierderilor inregistrate de Societate in anul 2015. Chiar daca impactul acestor costuri suplimentare in pierderile inregistrate de Societate sunt cu mult mai putin semnificative fata de pierderile generate din vanzarile de utilitati energetice catre Olchim si Ciech Soda Romania, consideram ca achizitia EMC Berbesti este una din cauzele secundare ale insolventei.

Mentionam de asemenea faptul ca Societatea a realizat in anul 2015 o serie semnificativa de cheltuieli cu operatiunile de mentenanta a echipamentelor preluate, acestea avand la data preluarii un grad de uzura ridicat si reviziile/reparatiile periodice neefectuate.

Preluarea de catre Cet Govora de la Complexul Energetic Oltenia a carierelor Panga, Berbesti, Alunu a condus in anul 2015 si in prima parte a anului 2016 la cresterea cheltuielilor societatii, in special a costurilor cu retribuirea fortei de munca. Prin contractul de transfer, Cet Govora a preluat 1.098 de mineri si personal Tesa, situatie care a condus la cresterea fondului de salarii cu 80% de la 60 milioane lei in anul 2014 la 108 milioane lei in anul 2015. Pe fondul unor deficiente organizatorice si de management in aceasta perioada de timp pretul de achizitie a tonei de carbune a fost cu 15 – 20 % mai mare decat in anii anteriori transferului, cand carbunele era aprovizionat din aceleasi cariere ale Complexului Energetic Oltenia.

In ceea ce priveste pretul de transfer al afacerii de 184 milioane lei, in opinia administratorului judiciar avantajeaza Cet Govora cata vreme la momentul semnarii contractului de transfer, respectiv 02.03.2015 CE Oltenia inregistra o creanta impotriva Cet Govora de 202,74 milioane lei si penalitati de intarziere de 44 milioane lei ce au fost anulate prin semnarea contractului de transfer. In realitate, pretul de transfer stinge doar creanta istorica a CE Oltenia fata de Cet Govora, cele 3 perimetre de extractie a carbunelui din cadrul carierelor Panga, Berbesi si Alunu cu toate dotarile tehnologice aferente fiind preluate de Cet Govora la valoare 0. Evident, in sarcina Cet Govora revin pe viitor asumarea unor investitii in modernizarea si mentenanta instalatiilor, masinilor si echipamentelor necesare extractiei carbunelui, precum si investitiile de mediu

aferele perimetrelor de exploatare si mai ales inchidere si post inchidere, estimate prin raportul de evaluare intocmit de Neoconsult Valuation la data de 07.11.2014 la 20 milioane euro.

Inca din primele zile de la deschiderea insolventei, administratorul judiciar a luat masuri privind eficientizarea activitatii de extractie si transport a carbunelui, astfel ca in lunile iulie - august 2016 Cet Govora a inregistrat un cost de 65 lei/To carbune descarcat pe platforma Cet fata de o medie de 86 lei/To carbune in perioada aprilie – decembrie 2015.

Integrarea celor 3 perimetre de extractie a carbunelui in Cet Govota este de natura a da predictibilitate si stabilitate in ceea ce priveste aprovizionarea centralei cu carbune energetic. Pe masura optimizarii costurilor cu extractia si transportul carbunelui putem vorbi de un avantaj competitiv important al Cet Govora prin raportare la alti producatori de energie termica si electrica pe baza de carbune, a caror existenta este incerta.

13.5 Administrarea resurselor in defavoarea Societatii

Din analiza realizata in cadrul prezentului raport am constatat faptul ca Societatea a angajat, in urma deciziilor managementului, un nivel al cheltuielilor foarte ridicat raportat la volumul Cifrei de Afaceri realizat, majoritatea contractelor de achizitii si de prestari servicii fiind negociate in defavoarea CET Govora, respectiv in beneficiul prestatorilor / furnizorilor.

Astfel, societatea a reprezentat un adevarat "El Dorado" pentru societatile care au reusit sa incheie colaborari / contracte cu Societatea, in majoritatea cazurilor acestea fiind in mod vadit in avantajul acestora si in defavoarea CET Govora.

Daca in cazul vanzarilor Societatea a manifestat o clementa greu de inteles fata de beneficiari, atat prin indulgenta manifestata in negocierea contractelor cat mai ales prin pasivitatea in politica de recuperare a creantelor, in cazul prestatorilor s-au achitat debitele, la preturi peste nivelul pietei.

Analiza ne-a dus la concluzia ca gestionarea contractarii si alocarii resurselor, respectiv a angajarii cheltuielilor a fost una cel putin defectuoasa, neunitara si inconsecventa, respectiv ca in perioada analizata nu a existat o politica stricta si corecta de control al costurilor, o monitorizare riguroasa a contractelor de achizitii, precum si proceduri stricte de negociere a acestora.

Astfel, conducerea Societatii a gestionat resursele CET Govora in detrimentul acesteia si in favoarea tertilor. In continuare prezentam o serie de asemenea masuri luate de managementul Societatii, care au cauzat prejudicii in averea debitoarei.

❖ **Angajarea unor cheluieli mari cu transportul de carbune**

Cantitatea necesara de carbune de aproximativ 2.000.000 tone/an a fost si este asigurata de catre EMC Berbesti, care a fost preluata de Cet Govora de la CE Oltenia, incepand cu martie 2015.

Din cantitatea necesara functionarii Cet Govora, cantitatea de 250.000 - 300.000 tone este extrasa si livrata de la cariera Berbesti Vest. CET Govora a transportat aceasta cantitate cu mijloace auto de la Berbesti Vest la depozitul CET Govora, incepand cu anul 2011.

Cet Govora a incheiat cu Bica S.R.L. un numar de 7 contracte de transport carbune cu mijloace auto de la Berbesti Vest la depozitul CET Govora. Prin executarea acestor contracte, prezentate mai jos, a fost transportata cu mijloace auto o cantitate de carbune de aproximativ 1.300.000 to, pentru care CET Govora a achitat o suma de 35,2 milioane lei dintr-un total facturat de 38 milioane lei.

Nr. crt.	Contract	Data expirare contract	Facturat (cu TVA)	Platit	Valoare contractata (cu TVA)	Tarif total (lei/to)
1	0577/14.09.2011	31.12.2011	2.040.023,16	2.040.023,16	2.002.600,00	19,00
2	0781/08.12.2011	08.03.2012	1.102.316,33	1.102.316,33	942.400,00	19,00
3	12004/01.02.2012	01.04.2012	1.492.271,28	1.492.271,28	1.295.800,00	19,00
4	12057/26.04.2012	31.07.2013	13.297.321,06	13.297.321,06	12.632.946,00	21,21 21,87
5	13093/02.08.2013	13.09.2015	16.018.969,42	15.832.585,84	16.369.736,00	21,87
6	73498/25.11.2015	25.03.2016	2.483.208,59	1.080.938,98	2.540.735,20	19,37
7	16067/19.04.2016	19.04.2017	1.257.928,34	-	6.958.800,00	19,33
TOTAL			38.087.769,54	35.241.188,01	43.371.139,20	

Incepand cu anul 2015, Bica S.R.L. a beneficiat si prin intermediul Servcet S.A, societate afiliata Cet Govora, de un numar de 2 contracte de executie lucrari, dupa cum urmeaza:

Contract	Obiect Contract	Valoare (fara TVA)	Facturat (cu TVA)	Achitat
24598/08.06.2015	consolidare depozit zgura si cenusa pana la cota 231 mdMN - compartiment IV	1.954.936,80	2.410.567,81	2.236.740,47
4521/29.10.2015	consolidare taluz depozit zgura si cenusa compartiment I la cota 234 mdMN	3.376.982,65	2.262.297,04	1.676.057,28
TOTAL		5.331.919,45	4.672.864,85	3.912.797,75

De asemenea, tot prin intermediul Servcet S.A., societate la care Cet Govora detine 98,43% din actiuni, au fost inchiriate utilaje de la Bica S.R.L. in baza acordului-cadru nr. 1084/17.06.2015, cu o durata de 18 luni si o valoare maxima de 2.568.650 lei fara TVA.

Pentru executarea lucrarilor, Servcet S.A. a incheiat cu BICA S.R.L. un numar de 4 contracte dupa cum urmeaza:

Contract	Valoare min (fara TVA)	Valoare max (fara TVA)	Facturat (cu TVA)	Achitat
1/17.06.2015	228.000,00	917.000,00	994.442,80	994.442,80
2/26.10.2015	38.150,00	249.950,00	50.688,10	50.688,10

3/20.11.2015	400.600,00	1.102.450,00	1.409.479,20	1.060.262,61
4/21.03.2016	149.900,00	299.250,00	357.093,00	0
TOTAL	816.650,00	2.568.650,00	2.811.703,10	2.105.393,51

In prezent, Servcet S.A. datoreaza catre BICA S.R.L. suma de 706.309,59 lei, datorii restante pentru recuperarea carora a fost actionata in instanta pentru emiterea unei ordonante de plata. Prin Hotararea nr. 993 pronuntata la data de 22.06.2016, Tribunalul Valcea a obligat Servcet S.A. la plata sumei de 200.281,48 lei.

Analizand Contractele incheiate cu Bica SRL, administratorul judiciar a constatat ca acestea sunt impovaratoare pentru debitoare din perspectiva faptului ca transportul carbunelui poate fi asigurat si pe calea ferata, cu un cost mult mai mic fata de costul transportului asigurat cu mijloace auto. Carbunele extras de la cariera Berbesti Vest poate fi transportat cu mijloace auto pe o distanta foarte scurta la depozitul carierei Berbesti Central, de unde poate fi preluat pe calea ferata pana la Depozitul CET Govora. In varianta transportului carbunelui extras de la Berbesti Vest exclusiv cu mijloace auto, atat distanta cat si costurile sunt mult mai mari fata de varianta parcurgerii unei distante scurte cu mijloace auto si preluarea carbunelui apoi pe calea ferata.

Administratorul judiciar a analizat costurile de transport auto carbune de la Alunu, respectiv Depozitul Central Berbesti si apoi pe calea ferata pana in Depozitul CET Govora.

Operatiunile care trebuie efectuate sunt urmatoarele:

- Manevra vagoanelor pe linia ferata industrială (LFI) Berbesti pana in Statia CF Berbesti;
- Transportul carbunelui pe calea ferata de la Statia CF Berbesti pana in Antestatia CET Govora:
- Manevra vagoanelor pe LFI CET, de la Antestatia CET Govora pana pe estacadele de descarcare a carbunelui.

Costurile aferente acestor manevre sunt urmatoarele:

Operatiune	Cost (lei/tona)
Manevra pe LFI Berbesti	1,40
Transport CF Berbesti-Antestatie CET Govora	9,20
Manevra pe LFI CET Govora	1,68
Cost total	12,28

Costurile pot fi detaliate pe operatiuni dupa cum urmeaza:

- Costurile de manevra pe LFI Berbesti sunt calculate dupa cum urmeaza: (i) cheltuieli cu motorina: 63.580 lei (fara TVA); (ii) cheltuieli salariale (25 persoane): 113.000 lei; (iii) chirie locomotiva: 48.037 lei (fara TVA); (iv) cheltuieli cu infrastructura (contractele cu CNCF CFR), cheltuieli cu AFER (autorizari, verificari, etc.), echipament de protectie, etc., aproximativ 150.000 lei/an. Cost total: 1,40 lei/tona (TVA inclus).
- Tariful de transport pe calea ferata de la Berbesti pana in Antestatia CET Govora este cel practicat de Grupul Feroviar Roman pe actualul contract, respectiv 9,20 lei/tona.
- Tariful manevra pe LFI CET Govora, de la Antestatia CET Govora pana pe estacadele de descarcare a carbunelui, este cel practicat de SC SERVTRANS INVEST SA pe actualul contract, respectiv 1,68 lei/tona.

Compararea costurilor totale de transport ale carbunelui, de la depozitele Directiei de Exploatare Miniera pana in Depozitul CET Govora, in cele doua variante de transport.

Varianta 1 – transport pe calea ferata de la Depozitul Alunu la Depozitul CET Govora

Cost total: 12,63 lei/tona, din care:

- Manevra pe LFI Alunu: 1,40 lei/tona;
- Transport CF Alunu-Antestatie CET Govora: 9,55 lei/tona;
- Manevra pe LFI CET Govora: 1,68 lei/tona.

Varianta 2 – transport pe calea ferata de la Depozitul Central Berbesti la Depozitul CET Govora

Cost total: 12,28 lei/tona, din care:

- Manevra pe LFI Alunu: 1,40 lei/tona;
- Transport CF Alunu-Antestatie CET Govora: 9,20 lei/tona;
- Manevra pe LFI CET Govora: 1,68 lei/tona.

Astfel, contractele incheiate cu BICA S.R.L. sunt la un pret de 19,33 lei/tona, cu mult mai mare fata de 12,28 lei/tona (transport de la Depozitul Central Berbesti la Depozitul CET Govora) si/sau 12,63 lei/tona (transport de la Depozitul Alunu la Depozitul CET Govora).

Sintetic, situatia costurilor este prezentata in tabelul de mai jos:

Relatie de transport	Cantitate anuala transportata (tone)	Cost transport (lei/tona)	Cost total (lei)
Transport pe calea ferata de la Depozitul Alunu la Depozitul CET Govora	1.050.000	12,63	13.261.500
Transport pe calea ferata de la Depozitul Central Berbesti la Depozitul CET Govora	700.000	12,28	8.596.000
Transport cu mijloace auto de la Depozitul Berbesti la Depozitul CET Govora	300.000	19,33	5.799.000
Total	2.050.000		27.656.500

Pentru cantitatea de 300.000 tone de carbune transportata de catre Bica S.R.L., diferenta de cost in ipoteza optarii pentru transportul pe calea ferata ar fi fost de 2.010.000 lei (cu aceasta suma s-ar fi diminuat costurile debitoarei) comparand cu costul de 12,63 lei/tona sau chiar de 2.115.000 lei comparand cu costul de 12,28 lei/tona.

Astfel, prejudiciile pe care le sufera debitoarea prin executarea contractelor cu Bica S.R.L., inseamna o pierdere de aproximativ 2 milioane lei pe an, respectiv cateva sute de mii de lei pe luna.

Derularea contractelor de transport cu Bica SRL a generat prejudicii in patrimoniul Cet Govora prin acceptarea unor tarife net superioare fata de alti transportatori cu care Cet Govora avea incheiate contracte de prestari servicii. Asa cum am prezentat detaliat si in capitolul 9.3, exista o evidenta discrepanta si disproportie valorica in ceea ce priveste

tarifele practicate de cei doi transportatori de carbune pe relatia Berbesti - Platforma CET Govora. In timp ce GFR, liderul pietei de transport feroviar din Romania, practica un tarif de 9,2 lei/tona carbune, Bica SRL practica un tarif cu 210% mai mare, respectiv 19,33 lei/tona. Luand act de refuzul societatii Bica SRL de a accepta o reducere cu 15% a tarifului de transport, in vederea maximizarii averii debitoarei si a optimizarii costurilor, administratorul judiciar a denuntat contractul nr. 16067/19.04.2016 incepand cu data de 31.07.2016.

❖ **Angajare de costuri peste nivelul preturilor reglementate**

Faptul ca Societata a angajat costuri cu mult mai mari fata de volumul activitatii, respectiv raportat la nivelul Cifrei de afaceri este confirmat inclusiv de pierderile inregistrate in cazul livrarilor catre populatie. Astfel, desi valorificarea a fost realizata de catre Cet Govora la preturi reglementate, care teoretic ar fi trebuit sa asigure cel putin acoperirea costurilor operationale, pe acest segment s-au inregistrat pierderi semnificative.

Din analiza rezultatelor obtinute la activitatea de Termoficare Urbana Rm Valcea am constatat ca in toti acesti ani se inregistreaza pierdere din activitatea de transport si distributie apa fierbinte, pierderea cumulata in perioada 2011 - 2015, conform informatiilor obtinute din contabilitatea de gestiune, fiind de aproximativ 38,7 mil lei.

Evident ca aceste pierderi sunt determinate intr-o anumita masura si de pierderile de pe retea, atat din transport cat si din distributie.

De asemea pierderea este cauzata si de faptul ca pretul total obtinut prin Hotararile de Consiliul Local al Municipiului Rm. Valcea a fost aprobat in aceasta perioada intr-un mod inconsecvent, cu intarziere, dupa cum urmeaza:

- in anul 2011 pretul a fost aplicabil abia in data de 01.10.2011, astfel in anul 2011 pretul avizat a putut fi practicat pentru o perioada de doar 3 luni ;
- in anul 2012, pretul a fost aplicat incepand cu 01.07.2012 , respectiv doar 5 luni din anul 2012;

- in anul 2013, incepand cu 01.07.2013;
- in anul 2014, incepand cu 01.11.2014;
- in anul 2015, incepand cu 01.10.2015.

Din analiza evolutiei productiei de energie termica se constata ca la o productie livrata relativ constanta in anul 2014 si 2015, dar la un pret total foarte apropiat de pretul real inregistrat (costuri), pierderea s-a redus semnificativ.

O situatie similara am constatat si in cazul livrarilor de apa fierbinte in Olanesti si Calimanesti, unde s-a inregistrat o pierdere cumulata in perioada 2011-2015 de aproximativ 1,6 mil lei (Olanesti), respectiv de 1,7 mil lei (Calimanesti).

Pierderile inregistrate in Termoficare Baile Olanesti sunt cauzate, pe langa faptul ca Societatea a angajat costuri excesive prin negocierea defectuoasa a contractelor de achizitie, dupa cum urmeaza:

- mentinerea unui pret total de livrare in perioada 2011-2015 relativ constant, cu toate ca preturile la utilitati (gaz metan, apa, energie, etc), precum si o parte din cheltuielile fixe au crescut in aceasta perioada
- scaderea cu 39,8 % a productiei de energie termica facturata, de la 1950 Gcal/an in 2011 la 1174 Gcal/an in 2015, scadere datorata debransarii agentilor economici dupa introducerea gazului metan in Baile Olanesti. Pragul de rentabilitate conform datelor furnizate de reprezentantii debitoarei este de minim 2500 Gcal/an

In cazul punctului de lucru Calimanesti, din analiza evolutiei preturilor, se constata:

- mentinerea unui pret total relativ constant pentru perioada 2011-2015, respectiv a unor preturi mai mici decat costurile inregistrate;
- preturile nu au fost corelate in fiecare an cu cresterile de pret practicate de furnizorul de apa geotermala, respectiv cresterea pretului la utilitati;

Astfel, pierderile inregistrate la Termoficare Calimanesti sunt cauzate si de pretul de productie - furnizare aprobat de Consiliul Local Calimanesti, precum si de ineficienta sistemului, acesta functionand la o capacitate de aproximativ 80%.

❖ Remunerarea neperformantei

Din analiza prevederilor Regulamentului Intern reiese faptul ca salariatii beneficiaza de mai multe drepturi si facilitati, ceea ce face ca venitul lunar al unui salariat sa fie compus din salariul de baza prevazut in Regulament si din alte drepturi pecuniare acordate conform acestuia.

Situatia sintetica a tuturor cheltuielilor efectuate cu personalul in perioada 2013 – aprilie 2016, incluzand asigurarile sociale suportate de angajator, precum si cheltuielile cu formarea profesionala se prezinta astfel:

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22,162,286	23,433,636	49,117,055	17,048,597	111,761,574
Sporuri si indemnizatii din care:	20,434,466	20,976,061	33,005,896	13,187,313	87,603,736
Spor vechime	3,861,294	4,149,011	8,632,382	3,349,484	19,992,171
Spor fidelitate	1,247,804	1,329,469	1,343,533	469,844	4,390,650
Spor sef echipa	37,525	41,171	56,089	20,384	155,169
Spor cumul functii	17,359	5,244	10,367	3,702	36,672
Spor conducere	110,782	127,854	181,521	41,635	461,792
Spor lucru sistematic	49,593	67,770	43,038	13,533	173,934
Spor consemn	29,914	51,504	81,447	16,508	179,373
Spor salvatori	14,978	16,113	16,036	5,709	52,836
Spor tura S+D+E+M	1,829,099	2,004,136	4,731,462	1,848,915	10,413,612
Spor sarbatori legale	464,790	495,079	1,014,937	136,052	2,110,858
Spor noapte	547,243	592,328	1,598,695	617,478	3,355,744
Spor CFP	0	7,088	7,658	2,410	17,156
Spor UIP	96,252	103,825	86,839	36,237	323,153
Valoare ore suplimentare	211,817	278,419	260,156	156,887	907,279
Spor cariera	0	0	665,910	279,156	945,066
Spor pericolozitate	0	0	1,024,928	429,602	1,454,530
Spor confidentialitate	0	0	1,419	610	2,029
Spor mobilitate	0	0	466	214	680
Energie electrica	2,577,203	2,533,593	4,396,641	1,579,231	11,086,668
Energie termica	1,343,833	1,476,828	2,679,744	1,013,181	6,513,586
Paste, Sf Ilie, Craciun	3,068,185	3,077,704	4,910,540	2,035,938	13,092,367

Prime jubiliare	190,773	82,385	330,124	113,974	717,256
Prime vacanta	3,302,561	3,521,783	424,381	0	7,248,725
Ajutor pensionare	265,401	353,635	450,466	171,230	1,240,732
Ajutor casatorie	7,891	15,126	11,325	2,392	36,734
PRIME	1,160,169	645,996	45,792	10,409	1,862,366
SALARII COMPENSATORII	0	0	0	832,598	832,598
DIURNA	49,722	52,768	35,638	11,572	149,700
Tichete de masa	2,602,364	2,569,549	4,179,652	1,599,284	10,950,849
Fond de salarii si asociate - Total	45,248,838	47,032,014	86,338,241	31,846,766	210,465,859
Asigurari sociale angajator	13,302,244	13,353,518	21,987,927	8,158,378	56,802,067
Tichete cadou si alte cheltuieli	599,400	393,900	473,000	0	1,466,300
Asigurari sociale si alte cheltuieli - Total	13,901,644	13,353,518	22,460,927	8,158,378	57,874,467
Salarii, asigurari si alte cheltuieli - Total	59,150,482	60,385,532	108,799,168	40,005,144	268,340,326

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22.162.286	23.433.636	49.117.055	17.048.597	111.761.574
Sporuri si indemnizatii	20.434.466	20.976.061	33.005.896	13.187.313	87.603.736
DIURNA	49.722	52.768	35.638	11.572	149.700
Tichete de masa	2.602.364	2.569.549	4.179.652	1.599.284	10.950.849
	45.248.838	47.032.014	86.338.241	31.846.766	210.465.859
Nr efectiv de salariatii	1.332	1.305	2.373	2.314	1.831

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22.162.286	23.433.636	49.117.055	17.048.597	111.761.574
Sporuri, indemnizatii, beneficii	23.086.552	23.598.378	37.221.186	14.798.169	98.704.285
TOTAL	45.248.838	47.032.014	86.338.241	31.846.766	210.465.859
Salarii de baza	49%	50%	57%	54%	53%
Sporuri, indemnizatii, beneficii	51%	50%	43%	46%	47%

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare.

Se poate observa ca totalul sporurilor, indemnizatiilor si beneficiilor, aproximeaza nivelul salariilor de baza. Astfel, fiecare angajat primeste lunar, o remuneratie dubla fata de salariu sau din contractul individual de munca, dupa cum se poate observa si din analiza de mai jos:

Valori implicite per salariat/ luna:	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)
Salarii de baza	1.387	1.496	1.725	1.842
Sporuri si indemnizatii	1.278	1.339	1.159	1.425
DIURNA	3	3	1	1
Tichete de masa	163	164	147	173
Salariu PLUS sporuri si bonusuri, lunar, pe salariat	2.831	3.003	3.032	3.441

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare.

In ceea ce priveste variatiile salariale de la o perioada la alta, prezentam in continuare o evolutie a acestora:

Variatii	2014 vs 2013	2014 vs 2013 (%)	2015 vs 2014	2015 vs 2014 (%)	2016 vs 2015 (ian-apr)	2016 vs 2015 (ian-apr) (%)
Salarii de baza	1.271.350	6%	25.683.419	110%	676.245	4%
Sporuri si indemnizatii	541.595	3%	12.029.835	57%	2.185.348	20%
DIURNA	3.046	6%	(17.130)	-32%	(307)	-3%
Tichete de masa	(32.815)	-1%	1.610.103	63%	206.067	15%
Nr efectiv de salariat	(27)	-2%	1.068	82%		

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza informatiilor furnizate de debitoare.

In anul 2015, comparativ cu 2014 se observa o dublare a cheltuielilor cu salariile si o crestere cu 50% a sporurilor, a indemnizatiilor si a altor beneficii, odata cu transferul de activitate de la EMC Berbesti cand au fost preluati si salariatii acestei entitati.

Indicator	2013	2014	2015	2016 (ian-apr)	Total
Salarii de baza	22.162.286	23.433.636	49.117.055	17.048.597	111.761.574
Sporuri, indemnizatii, beneficii	23.086.552	23.598.378	37.221.186	14.798.169	98.704.285
TOTAL	45.248.838	47.032.014	86.338.241	31.846.766	210.465.859
Salarii de baza	49%	50%	57%	54%	53%
Sporuri, indemnizatii, beneficii	51%	50%	43%	46%	47%

O concluzie care rezulta din analiza de mai sus este legata de evolutia salariului mediu lunar, inclusiv sporuri, care a crescut cu aproximativ 50% in intervalul 2013 - 2015, fapt ce a exercitat presiune ridicata pe fluxurile de numerar.

Cheltuiala cu salariile a crescut de la aproximativ 53,4 milioane lei in anul 2011, la aproximativ 108,3 milioane lei in anul 2015, in contextul in care societatea debitoare inregistra pierderi nete anuale semnificative incepand din anul 2012, pierderea neta cumulata aferenta perioadei 2011-2015 fiind de aproximativ 324,2 milioane lei.

Astfel, desi societatea se confrunta cu grave probleme economice, inregistrand pierderi semnificative, conducerea Societatii a acordat cresteri salariale, sporuri, indemnizatii si prime, remunerand astfel neperformanta si contribuind in mod direct, si prin aceste masuri, la dezechilibrul economic al Societatii.

O alta situatie negativa, care poate fi constatata din analiza organigramei Societatii, o reprezinta structura ierarhica supradimensionata, existand un numar mare de departamente, directii, servicii si birouri care ingreuneaza fluxul decizional. Astfel, in cadrul departamentelor exista mai multe paliere decizionale, existand in structura de personal pozitii ocupate de directori, sefi de departamente, servicii si birouri (remunerate corespunzator), care impovareaza excesiv costurile cu forta de munca.

❖ **Angajarea de cheltuieli nejustificate cu reclama si publicitatea**

Analizand perioada 2011 – 2015, administratorul judiciar a constatat ca in ceea ce priveste cheltuielile cu reclama si publicitatea, au existat indicii cu privire la lipsa de oportunitate a efectuării acestora precum si cu privire la cuantumul sumelor angajate. Astfel am extins perioada de analiza la 8 ani (2008 – 2015), perioada in care CET Govora a efectuat cheltuieli cu reclama si publicitate in cuantum de 8.913.200,70 lei (5.047.058,86 lei pentru perioada 2011 - 2015).

Cu titlu preliminar, precizam ca in vederea oferirii unei imagini clare si exacte a modului in care au fost achitate peste 2 milioane de euro pentru servicii de publicitate, am analizat contractele incheiate in perioada 2008 - 2015 cu un numar de 41 de societati dintre care majoritatea publicatii locale (**36 de firme locale de publicitate**), avand ca obiect servicii publicitare prin intermediul presei, dupa cum urmeaza:

1. Contracte incheiate cu PETRAS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/1188/1994, CUI : 6381362. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2016, valoarea totala a acestora fiind de 645.451,79 lei;
2. Contracte incheiate cu PETRAS MEDIA SRL cu sediul in Rm. Vâlcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/436/2012, CUI: 30635846. Contractele au fost incheiate in anul 2014, valoarea totala a acestora fiind de 46.106,56 lei;
3. Contracte incheiate cu PIRMAR SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/77/2006, CUI : 18331147. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2016, valoarea totala a acestora fiind de 530.520,84 lei;
4. Contracte incheiate cu PROMEO MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/441/1998, CUI: 11076136. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2016, valoarea totala a acestora fiind de 641.807,16 lei;
5. Contracte incheiate cu PROMEO PUB SRL (denumire actuala: Almadix Prest SRL), cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/1093/2007, CUI: 22672720. Contractele au fost incheiate in perioada 2009 - 2013, valoarea totala a acestora fiind de 169.299,20 lei;
6. Contracte incheiate cu VILSPOPRESS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/1023/2003, CUI: 15990690. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 348.081,11 lei;
7. Contracte incheiate cu CITYMEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/111/2005, CUI: 17181904. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2013, valoarea totala a acestora fiind de 269.330,64 lei;
8. Contracte incheiate cu EDITOR MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/449/2006, CUI: 18715423. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 387.383,66 lei;

-
9. Contracte incheiate cu HORIAPRES SRL, cu sediul in judetul Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/529/2004, CUI: 16468190. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2013 si 2015, valoarea totala a acestora fiind de 326.911,70 lei;
 10. Contracte incheiate cu HORIAPRES EXPRESS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/561/2012, CUI: 30854803. Contractele au fost incheiate in perioada 2013 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 57.000 lei;
 11. Contracte incheiate cu CURIERUL DE VALCEA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/317/2003, CUI: 15380650. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 486.892,25 lei;
 12. Contracte incheiate cu ATLAS TOUR SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/695/2005, CUI: 17775141. Contractele au fost incheiate in perioada 2008-2015, valoarea totala a acestora fiind de 575.122,02 lei;
 13. Contracte incheiate cu FIRST MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/1102/2007, CUI: 22695944. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 276.611,79lei;
 14. Contracte incheiate cu ETALON PLUS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/599/2004, CUI: 16547072. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2011, valoarea totala a acestora fiind de 172.925,85 lei;
 15. Contracte incheiate cu ETALON SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/1452/1991, CUI: 1469790. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 322.842,23 lei;
 16. Contracte incheiate cu RADIO METRONOM SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/378/2001, CUI: 14243611. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 256.667,04 lei;
 17. Contracte incheiate cu ANDRORA MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registul Comertului sub nr. J38/916/2004, CUI: 16822997. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2010, valoarea totala a acestora fiind de 80.348 lei;

-
18. Contracte incheiate cu REGAL SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/103/1991, CUI: 1472958. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 550.815,70 lei;
 19. Contracte incheiate cu TANIPLUSDANI SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/559/2003, CUI: 15580194. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2013, valoarea totala a acestora fiind de 273.228,04 lei;
 20. Contracte incheiate cu MEDIA SUD MANAGEMENT SA, cu sediul in Craiova, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J16/303/2003, CUI: 15261543. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2009, valoarea totala a acestora fiind de 21.854,79 lei;
 21. Contracte incheiate cu BEST MEDIA GRUP SRL, cu sediul in Craiova, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J16/1604/2005, CUI : 17837651. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 131.947 lei;
 22. Contracte incheiate cu IMOB INVEST SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/253/2003, CUI: 15329932. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2011, valoarea totala a acestora fiind de 106.574 lei ;
 23. Contracte incheiate cu GRAND PRESS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/504/2006, CUI: 18775484. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2010, valoarea totala a acestora fiind de 57.454,85 lei;
 24. Contracte incheiate cu TOTAL MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/268/2000, CUI: 13401470. Contractele au fost incheiate in anul 2008, valoarea totala a acestora fiind de 1.004,16 lei;
 25. Contracte incheiate cu PRESSING SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/1137/2007, CUI: 22751793. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2010, valoarea totala a acestora fiind de 48.671 lei;
 26. Contracte incheiate cu DTV MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/87/2005, CUI: 17165887. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2012, valoarea totala a acestora fiind de 43.169,15 lei;
 27. Contracte incheiate cu STARPRESS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/59/2005, CUI: 17137011. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2010, valoarea totala a acestora fiind de 23.942 lei;

-
28. Contracte incheiate cu SMEOREANU PRESS SRL, cu sediul in Albota, jud. Arges, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J03/661/2006, CUI: 18597956. Contractele au fost incheiate in perioada 2009 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 241.196 lei;
 29. Contracte incheiate cu INDISCRET MEDIA SRL, cu sediul in Craiova, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J16/155/2010, CUI: 26482191. Contractele au fost incheiate in perioada 2010 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 275.070 lei;
 30. Contracte incheiate cu PRO TV SA, cu sediul in Bucuresti, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/24578/1992, CUI: 2835636. Contractele au fost incheiate in perioada 2009 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 141.568,46 lei;
 31. Contracte incheiate cu MEDIA TRUST SRL, cu sediul in Baile Olanesti, judetul Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/636/2008, CUI: 23989360. Contractele au fost incheiate in perioada 2009 - 2013, valoarea totala a acestora fiind de 418.350 lei;
 32. Contracte incheiate cu VEZI TELEVIZIUNE SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/7/2012, CUI: 29525122. Contractele au fost incheiate in perioada 2013 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 176.080 lei;
 33. Contracte incheiate cu VBED PREST SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/432/2010, CUI: 27770516. Contractele au fost incheiate in perioada 2011 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 212.327,60 lei;
 34. Contracte incheiate cu ASOCIATIA DE CULTURA STARPRESS, cu sediul in Rm. Valcea, CIF: 262323357. Contractele au fost incheiate in perioada 2010 - 2012, valoarea totala a acestora fiind de 22.320 lei;
 35. Contracte incheiate cu POPA V. VALERICA I.I., cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. F38/964/2010, CUI: 27436541. Contractele au fost incheiate in perioada 2011 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 83.289,96 lei;
 36. Contracte incheiate cu ECRAN SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/614/2002, CUI: 15097816. Contractele au fost incheiate in perioada 2008 - 2013, valoarea totala a acestora fiind de 63.655,61 lei;

-
37. Contracte incheiate cu ALVISTPO MEDIA SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/393/2010, CUI: 27669326. Contractele au fost incheiate in perioada 2010 - 2011 si 2014, valoarea totala a acestora fiind de 55.500 lei;
 38. Contracte incheiate cu TANASE LILIANA ANEMONA I.I., cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. F38/60/2011, CUI: 27948932. Contractele au fost incheiate in perioada 2012 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 61.000 lei;
 39. Contracte incheiate cu ASOCIATIA IN MEDIA VERITAS, cu sediul in Rm. Valcea, CIF: 28220715. Contractele au fost incheiate in perioada 2013 - 2014, valoarea totala a acestora fiind de 55.000 lei;
 40. Contracte incheiate cu VILA PRESS SRL, cu sediul in Rm. Valcea, inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J38/159/1999, CUI: 11783080. Contractele au fost incheiate in perioada 2013 - 2015, valoarea totala a acestora fiind de 50.500 lei;
 41. Contracte incheiate cu UNITED INTERNATIONAL PRESS SRL, cu sediul in Londra, inregistrata in Marea Britanie sub nr. GB 751834915. Contractele au fost incheiate in perioada 2009 - 2010, valoarea totala a acestora fiind de 169.380 lei.

Analizand contractele incheiate cu furnizorii de servicii publicitare si avand in vedere faptul ca CET Govora este unic producator de energie electrica si termica din judetul Valcea constatam faptul ca aceste contracte nu au fost necesare si oportune. CET Govora nu avea nevoie de reclama si publicitate pe plan local si, in niciun caz, in aproape toate publicatiile si televiziunile locale.

De remarcat este si faptul ca Directia Generala Regionala a Finantelor Publice-Craiova a intocmit in data de 17.09.2015, Raportul de inspectie economico-financiara nr. CV3424, echipa de inspectie analizand, printre altele, si contractele incheiate cu presa in anul 2014. Astfel inspectorii din cadrul ANAF au constatat urmatoarele: "Au fost incheiate contracte de publicitate cu un numar de 17 firme, din care majoritatea locale, prin incredintare directa, in conditiile in care suma totala achitata in anul 2014, depaseste pragul valoric prevazut de OUG 34/2006". Astfel, echipa de inspectie a constatat efectuarea de cheltuieli neeconomice, nerespectandu-se prevederile art. 5, alin. (1) din Ordonanta nr. 119 din 31 august 1999 Republicata, privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventiv, care precizeaza: "Persoanele care gestioneaza fonduri publice sau patrimoniul public au obligatia sa realizeze o buna gestiune financiara prin

asigurarea legalitatii, regularitatii, economicitatii, eficacitatii si eficientei in utilizarea fondurilor publice si in administrarea patrimoniului public”.

Tot prin Raportul de inspectie economico-financiara mentionat mai sus, i s-a impus conducerii societatii CET Govora, sa ia toate masurile necesare pentru recuperarea sumei de 870.015 lei (sume considerate de catre echipa de inspectie nejustificabile si achitate pentru reclama si publicitate) de la persoanele raspunzatoare de angajarea si efectuarea acestor plati, respectiv directorii societatii din momentul contractarii serviciilor de publicitate precum si de la urmasorii prestatori:

- PROMEO MEDIA SRL
- CURIERUL DE VALCEA
- HORIAPRES EXPRES
- REGAL SRL
- TANASE LILIANA ANEMONA
- SMEOREANU PRESS
- INDISCRET MEDIA
- ETALON SRL
- PETRAS SRL
- PETRAS MEDIA SRL
- VEZITELEVIZIUNE SRL
- PIRMAR SRL
- ATLAS TOUR SRL
- RADIO METRONOM
- VILSOPRES SRL

Mentionam ca raportul de inspectie economico-financiara face referire numai la o parte din contractele incheiate cu presa locala in anul 2014. Constatam faptul ca pana la data intocmirii prezentului raport, managementul societatii nu s-a conformat masurilor dispuse prin actul de control fiscal, neluand nicio masura in ceea ce priveste recuperarea sumelor platite in mod nejustificat.

Alocari substantiale de resurse financiare pentru servicii de reclama si publicitate au fost date si de SERVCET SA si PRELCET SA, societati la care Cet Govora detine calitatea de actionar majoritar.

Cele doua societati comerciale mentionate, au contractat servicii de publicitate in perioada 2009-2015 cu aproape toate publicatiile locale, pentru suma de 1.360.041 lei. Astfel, PRELCET SA, societate comerciala la care CET Govora SA detine 99,34 % din pachetul de actiuni, a incheiat contracte de publicitate pentru perioada 2009-2014 cu un numar de 25 de publicatii locale pentru suma totala de 680.990.68 lei.

crt	FURNIZOR DE SERVICII PUBLICITARE	SUME ACHITATE IN LEI DE CATRE PRELCET SA						TOTAL (LEI)
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	
1	Media Trust SRL	10.999	36.450	37.200	37.200	0	0	121,849
2	Pirmar SRL	0	18.000	20.940	8.095	11.160	14.880	73,075
3	Vilspopress SRL	17.136	25.232	23.808	5.357	0	0	71,533
4	Inedit Advertising SRL	0	27.058	27.548	0	0	0	54,606
5	Vezi Televiziune SRL	0	0	0	0	22.320	29.760	52,080
6	Rodmar SRL	0	18.000	18.749	0	0	0	36,749
7	Promeo Media SRL	0	6.100	13.020	0	3.100	10.540	32,760
8	Smeoreanu Press SRL	0	0	0	17.360	5.580	7.440	30,380
9	Cross Media SRL	0	0	26.973	0	0	0	26,973
10	Petras SRL	7.000	0	6.500	2.698	4.340	5.000	25,538
11	First Media SRL	0	0	4.000	11.160	4.340	0	19,500
12	Regal	0	0	0	19.418	0	0	19,418
13	Indiscret Media SRL	0	0	0	10.788	1.860	6.000	18,648
14	Etalon	0	0	0	13.392	0	0	13,392
15	City Media SRL	0	0	0	8.111	0	4.340	12,451
16	Jumbo Style SRL	0	0	3.720	6.200	0	0	9,920
17	Vila Press SRL	0	0	0	0	3.500	6.000	9,500
18	Atlas Tour SRL	0	0	0	0	0	9.300	9,300
19	II Tanase Liliana	0	0	0	9.000	0	0	9,000
20	Curierul de Valcea SRL	0	0	0	8.184	0	0	8,184
21	VBED Prest SRL	0	0	0	0	6.200	0	6,200
22	DTV Media SRL	6.002	0	0	0	0	0	6,002
23	Horia Prest SRL	0	0	0	5.952	0	0	5,952
24	Altvispo	0	0	0	0	3.500	2.000	5,500
25	Promeo Pub SRL	0	0	2.480	0	0	0	2,480
TOTAL (LEI)		41,138	130.840	184.937	162.915	65.900	95.260	680.991

De asemenea SERVCET SA, societate comerciala la care CET Govora SA detine 98,43% din pachetul de actiuni, a incheiat contracte de publicitate pentru perioada 2009-2015 cu un numar de 21 de publicatii locale pentru suma totala de 679.050 lei.

Nr. crt.	FURNIZOR DE SERVICII PUBLICITARE	SUME ACHITATE IN LEI DE CATRE SERVCET SA							TOTAL
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
1	Media Trust S.R.L.	10,710	47,310	44,640	44,640	0	0	0	147,300
2	Pirmar S.R.L.	6,000	18,000	22,440	8,095	11,160	14,880	0	80,575
3	Inedit Advertising S.R.L.	0	54,605	0	0	0	0	0	54,605
4	Citymedia S.R.L.	0	18,000	18,748	8,111	0	2,480	0	47,339
5	Vezi Televiziune S.R.L.	0	0	0	0	22,320	22,320	0	44,640
6	Smeoreanu Press S.R.L.	9,520	11,828	13,640	1,240	5,580	0	500	42,308
7	Vilspopress S.R.L.	0	18,433	18,748	4,910	0	0	0	42,091
8	Petras S.R.L.	7,000	10,000	6,500	2,698	4,340	5,000	0	35,538
9	Curierul de Valcea S.R.L.	0	10,000	14,000	8,184	0	0	0	32,184
10	Promeo Media S.R.L.	0	610	15,500	0	3,100	10,540	0	29,750
11	Regal S.R.L.	0	0	1,800	19,418	0	0	0	21,218
12	Jumbo Style S.R.L.	0	0	3,720	6,200	6,200	0	0	16,120
13	First Media S.R.L.	0	0	0	11,160	4,340	0	0	15,500
14	Indiscret Media S.R.L.	0	0	0	10,788	1,860	1,240	0	13,888
15	Etalon S.R.L.	0	0	0	13,392	0	0	0	13,392
16	Rebedit S.R.L.	0	0	0	0	10,000	0	0	10,000
17	Vila Press S.R.L.	0	0	0	0	3,500	6,360	0	9,860
18	Tanase Liliana Anemona	0	0	0	9,000	0	0	0	9,000
19	Horiapress S.R.L.	0	0	0	5,952	0	0	0	5,952
20	ALVISTPO Media S.R.L.	0	0	0	0	3,500	1,500	0	5,000
21	Atlas Tour S.R.L.	0	0	0	0	0	2,790	0	2,790
TOTAL		33,230	188,786	159,736	153,788	75,900	67,110	500	679,050

❖ **Angajarea de cheltuieli cu studii de fezabilitate care nu au fost materializate prin investitii**

In decursul perioadei analizate, Societatea a facut unele investitii in active care nu s-au finalizat, sustinandu-se lipsa de fonduri proprii si/ sau de finantari. Astfel de investitii au fost / sunt necesare pentru protectia mediului si pot avea consecinte asupra situatiei financiare a Societatii daca nu se realizeaza.

Astfel, la data intocmirii situatiilor financiare pentru anul:

→ 2011 sunt inregistrate in contabilitate ajustari de depreciere pe costuri pentru investitii sistate in suma de 1.375.484 lei, pentru:

- Rezervor de pacura, investitii in suma de 804.115,14 lei, investitie sistata din cauza opririi finantarii lucrarilor de catre RENEL in urma desprinderii CET Govora ca producator independent, cresterii pretului la pacura pe piata si cresterii exigentelor impuse de legislatia de mediu in ceea ce priveste gestionarea depozitelor de pacura.
- Depozitul de zgura si cenusa de la Mihaesti, investitii in suma de 391.529 lei, sistate din cauza costurilor mari necesare proiectului, amplasat intr-o zona naturala protejata.
- Depozitul de zgura si cenusa Valea Ruzii, cheltuieli inregistrate in suma de 89.840 lei, investitie sistata datorita faptului ca nu s-a reusit achizitionarea terenului necesar, ca urmare a intarzierilor la punerea in posesie a proprietarilor si a intocmirii documentatiei cadastrale.
- Proiecte viitoare, in suma de 60.000 lei, reprezentand studii de solutie sau de fezabilitate intocmite pentru realizarea documentatiilor de finantare necesare investitiilor cu termene lungi de finalizare.
- Proiecte Cazanul 4, nematerializate din cauza lipsei fondurilor, 30.000 lei.

→ 2012 au fost inregistrate in contabilitate ajustari de depreciere pe costuri pentru investitii sistate in suma de 3.432.971 lei, in plus fata de anul precedent, pentru:

- Depozitul de zgura si cenusa, investitie in curs in suma de 2.120.320 lei, ajustare de depreciere inregistrata la propunerea auditorilor financiari care ca avand in vedere constrangerile legate de conformarea la legislatia de mediu, si anume sistarea incepand cu data de 31.12.2012 a depozitarii cenusii in sistem de "hidroamestec", au considerat ca toate investitiile efectuate in acest sistem ar fi de natura cheltuielilor de productie fiind aferente exercitiilor precedente.
- 2013, au fost inregistrate in contabilitate ajustari pentru depreciere de valoare pentru investitii sistate in suma de 3.329.095 lei, din care:
- 1.312.649,38 lei ajustari inregistrate in anul 2012 (rezervoare pacura, depozitul de zgura si cenusa de la Mihaiesti, depozitul de zgura si cenusa de la Valea Ruzii, proiecte, etc.):
 - 2.016.445 lei reprezentand investitii sistate cel putin temporar (utilaje in depozitul de investitii, proiecte, studii de fezabilitate, etc.).
- Sume ce s-au pastrat si in anul 2014.

Asa cum se vede in situatia prezentata anterior, o serie de ajustari de depreciere sunt cauzate de realizarea unor studii de fezabilitate care in cele din urma nu au avut nicio finalizatare.

In perioada analizata s-au incheiat un numar de contracte cu prestatori de servicii pentru **intocmirea de studii de fezabilitate si proiecte tehnice** cu societati precum:

- TAFFCO PREST SRL
- CELINS SRL
- ROMTAN CONSTRUCT SRL
- COGEN CONSULTING SRL
- HYDROMATIC SISTEM SRL

	dec.11	dec.12	dec.13	dec.14	dec.15	apr.16
Cheltuieli cu studii tehnice	1.454.979	1.745.415	1.866.010	736.449	576.524	5.917
Cifra de afaceri	338.063.321	353.438.869	417.278.695	402.839.802	402.301.937	145.340.224
Procent din cifra de afaceri	0,43%	0,49%	0,45%	0,18%	0,14%	0,0041%
Rezultat net	5.865.545	(186.788.091)	(4.456.643)	(42.313.498)	(96.586.465)	8.102.188
Ajustari deprec.imob.corp.in curs	1.375.484	3.432.971	3.329.095	1.439.236	3.328.804	3.328.804

Sursa: Analiza Euro Insol pe baza balantelor de verificare furnizate de debitoare

Proiectele rezultate in urma analizelor studiilor de fezabilitate si a celor tehnice nu au fost puse in opera, inregistrandu-se astfel ajustari pentru depreciere de valoare pentru imobiliarile in curs, in toti anii analizati, dupa cum se poate observa din tabelul de mai sus. Mai mult, poate cu exceptia unor studii obligatorii cerute de catre organisme de mediu sau care reglementeaza piata pe care opereaza debitoarea, aceste studii nu se justifica avand in vedere rezultatele financiare inregistrate si probleme economico-financiare cu care Societatea se lupta de cativa ani. De asemenea, se poate observa ca, in fiecare an incepand cu anul 2012, valoarea ajustarilor pentru depreciere de valoare a imobiliarilor in curs excede cu mult costul studiilor de fezabilitate, ceea ce inseamna ca acestea nu se justifica, mai ales ca nu exista surse de finantare pentru acestea, nici macar din surse proprii.

13.6 Ingerintele politicului in managementul Societatii

Asa cum am aratat in cuprinsul prezentului raport, Consiliul Judetean Valcea s-a implicat in foarte multe situatii in gestionarea / administrarea activitatii curente a Societatii, iar in anumite momente critice a si formalizat aceasta implicare directa prin diferite Hotarari de Consiliu.

Am constat ca deciziile luate nu au fost intotdeauna in interesul CET Govora, mai ales in ceea ce priveste gestionarea relatiei comerciale cu Oltchim, situatie in care debitoarea a inregistrat creante foarte mari care nu mai pot fi recuperate, generand o pierdere foarte mare pentru Societate.

Consiliul Judetean Valcea in calitatea lui de unic actionar si autoritate a administratiei publice locale a interferat de-o maniera directa si nemijlocita in managementul Cet Govora, atat prin numirile uneori discretionare si partizane a unor membri ai AGA, CA, CS si Directorat, fara ca acestia sa probeze competente profesionale sau capacitati manageriale, fie prin impunerea unei anumite conduite comerciale a Cet Govora in relatia cu Oltchim si USG, fie prin angajarea fara concurs de personal excedentar si slab pregatit.

Dupa esuarea procesului de privatizare a Oltchim in anul 2012 si refuzul distribuitorului Electrica Furnizare de a furniza energie electrica pentru Oltchim, Consiliul Judetean a emis mai multe hotarari prin care a impus Cet Govora sa furnizeze energie electrica si termica catre Oltchim in conditiile in care era de notorietate incapacitatea de plata a Combinatului. Asa se face ca insolventa Oltchim a surprins Cet Govora cu o creanta de 137,5 milioane lei. impotriva Combinatului, ulterior fiind defavorizata in planul de reorganizare prin aplicarea unui haircut de 70%, ceea ce a condus la inregistrarea in contabilitatea Cet a unei pierderi de 96 milioane lei. Luand in considerare sansele slabe, practic inexistente, de privatizare a Oltchim la pretul de vanzare prevazut in planul de reorganizare de 307 milioane euro, situatie in care Cet Govora ar primi 41 milioane lei, reprezentant 30% din creanta cu care Cet Govoran s-a in scris la masa credala a Oltchim, si aceasta suma reprezinta o pierdere pentru societate.

Prezentam cateva hotarari ale Consiliului Judetean care sustin afirmatiile anterioare:

- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 27 din 31 august 2012, s-a aprobat furnizarea directa de catre CET Govora a energiei electrice pentru consumatorul Oltchim, la o putere de pana la 15 MW, pana in data de 21.09.2012 ora 07:00. Aceasta hotararea a fost luata ca urmare a situatiei determinate de notificarea Electrica Furnizare, furnizorul Oltchim, prin care aceasta urma sa sisteze furnizarea energiei electrice. Pana in data de 15.09.2012 nu a fost nevoie sa se puna in aplicare aceasta hotarare, deoarece Electrica Furnizare nu a intrerupt furnizarea de energie electrica, ci doar a limitat consumul Oltchim
- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 30/19.09.2012 s-a aprobat furnizarea directa de catre CET Govora a energiei electrice pentru consumatorul Oltchim, la o putere de pana la 11 MW, pana in data de 31.12.2012. Aceasta hotarare a fost luata in urma ultimei notificari a Electrica Furnizare, prin care aceasta a anuntat intreruperea furnizarii de energie electrice catre Oltchim incepand cu data de 15.09.2012. In baza acestei aprobari a fost semnata Conventia tripartita intre CET Govora, Oltchim si Electrica Furnizare si a fost preluata furnizarea de energie electrica pentru Oltchim de catre CET Govora, incepand cu data de 15.09.2012

- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 58/ 31.10.2012 s-a aprobat suplimentarea puterii electrice livrate de 11 MW, cu inca 31 MW pentru perioada 25.10.2012 - 12.11.2012, respectiv suplimentarea cu 14.136 MW a cantitatii de energie electrica aprobata a se livra catre Oltchim. Aceasta aprobare s-a dat in urma solicitarii Oltchim din adresa nr. 3089/ 25.10.2012, prin care aceasta a cerut o cantitate suplimentara de peste 14.000 MWh, in perioada 25.10. - 12.11.2012, necesara repornirii sectiei de electroliza cu membrana. Oltchim a solicitat aceasta livrare de energie pentru evitarea degradarii membranelor din Electroliza IV, ca urmare a opririi acestora pe o durata mai mare de 60 zile
- Prin Hotararea Consiliului Judetean Valcea nr. 61/ 16.11.2012 s-a aprobat suplimentarea puterii electrice livrata cu inca 31 MW in perioada 12.11. - 31.12.2012. Cantitatea suplimentara de energie electrica, aferenta puterii electrice orare de 31 MW, a carei valoare este de 13,8 milioane lei, a fost preluata in totalitate de catre CET Govora de la Complexul Energetic Oltenia, urmand ca plata catre furnizorul de energie sa se efectueze esalonat, pana la data de 28 februarie 2013, pe masura incasarilor de la Oltchim

De asemenea este de notorietate decizia directorului general Mihai Balan din 23 iunie 2013 de a reduce in trepte livrarea aburului industrial catre USG, ca urmare a restantelor la plata inregistrate de USG in relatia comerciala cu Cet Govora. Pe 25 iunie 2013 s-a prezentat la sediul Cet Govora directorul general al USG (dnul. Urbanowski) si Presedintele Consiliului Judetean de la acea data, care a cerut in mod imperativ reluarea furnizarii aburului industrial catre USG la parametrii contractuali, desi continuarea derularii contractului in conditiile unui pret mult inferior costului de productie, precum si a inregistrarii unor restante la plata de ordinul zecilor de milioane de euro, era evident detrimentala Cet Govora.

13.7 Alte elemente

❖ Denaturarea rezultatelor contabile

Reliefam ca in cursul perioadei analizate, Societatea a constituit, respectiv reversat o serie de provizioane pentru riscuri si cheltuieli, in baza unor opinii juridice ale consultantilor legali si avocatilor sai, in functie de sansele de castig estimate. Practica a facut ca unele provizioane sa nu confirme sansele de pierdere sau castig acordate, astfel, acestea au fost reflectate corespunzator cu aceste fluctuatii in situatiile financiare din anul respectiv.

Atragem atentia ca prin constituirea si reluarea de provizioane pot fi usor denaturate situatiile financiare in sensul cresterii sau scaderii profiturilor, uneori aceasta influenta putand face trecerea de la pierdere la profit sau invers.

❖ Majorare de capital social

In cursul anului 2013, conform Hotararii AGA nr. 24/ 12.12.2013 s-a aprobat majorarea capitalului social al CET Govora cu suma de 26.968.376,74 lei, reprezentand datoria CET Govora fata de actionarul unic al Societatii, Consiliul Judetean Valcea. Suma era compusa din:

- impozit pe profit neachitat (15.159.974 lei),
- dividende (4.685.353,87 lei) si
- majorari de intarziere (7.123.048,87 lei).

Majorarea de capital social s-a realizat in decembrie 2013 cu suma de 26.883.674,25 lei, formata din:

- impozit pe profit in suma de 15.075.271,51 lei,
- dividende in suma de 4.685.353,87 lei si
- 7.123.048,87 lei majorari de intarziere.

Rezulta ca majorarea efectiva s-a facut pentru o suma cu 84.702,49 lei mai putin decat cea aprobata de catre actionarul societatii – suma se refera la impozitul pe profit.

Capital social noiembrie 2013	Capital social decembrie 2013 conform balanta de verificare	Capital social conform Hot. AGA nr.24/12.12.2013	Diferenta intre majorarea aprobata si majorarea efectiva
24.800.437,50 lei	51.684.111,75 lei	51.768.814,24 lei	84.702,49 lei

Suma de 84.702,49 lei era datorata bugetului local judetean si a fost mentinuta in soldul contului,441 - Impozit pe profit.

Prin Hotararea AGA nr. 1/30.01.2014 s-a modificat hotararea initiala si s-a aprobat majorarea de capital social cu suma de 26.886.674,25 lei (asa cum a fost inregistrata majorarea de capital social in balanta de verificare de la 31.12.2013), iar inregistrarea operatiunii la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Valcea s-a realizat in data de 05.02.2014 (conform rezolutiei nr.901/ 03.02.2014).

Aceasta tranzactie efectuata in aceasta maniera, a "costat" Societatea suma de 103.337,04 lei, reprezentand impozit pe profit datorat Consiliului Judetean Valcea si neachitat la termen. in suma de 84.702,49 lei (suma care nu a fost inclusa in majorarea de capital social). Avand in vedere faptul ca majorarea de capital social efectuata la 31.12.2013 nu s-a facut in concordanta cu hotararea AGA, situatiile financiare nu reflecta o imagine reala si fidela a sumelor aprobate.

❖ **Imprumut catre societati afiliate**

In anul 2010, Societatea a acordat un imprumut catre Vilcet Energy in valoare de 1.500.001 lei (contract nr. 22824/20.09.2010), avand ca obiect asigurarea finantarii activitatilor necesare „demararii investitiei de catre imprumutat, avand posibilitatea ca ulterior, acest imprumut sa fie utilizat pentru majorarea capitalului social al SC Vilcet Energy SRL”.

Imprumutul a fost acordat pe o perioada de 3 ani, cu o perioada de gratie de 2 ani si rata a dobanzii de 0%, cu conditia restituirii sumei la scadenta sau majorarea capitalului social (imprumutatorul fiind asociat unic la imprumutat).

CET Govora nu a perceput dobanda legala, astfel existand o problema a preturilor de transfer in ceea ce priveste aceasta tranzactie. Desi CET Govora a beneficiat de finantari de la insitutii bancare in aceasta perioada, achitand dobanzi semnificative la sumele imprumutate, nu a perceput nicio dobanda la banii imprumutati societatii detinuta.

Imprumutul nu a fost restituit la scadenta, 20.09.2013, si nici nu s-a realizat majorarea capitalului social, conform prevederilor contractuale.

14 Concluzii privind raspunderea persoanelor vinovate de cauzarea starii de insolventa

In conformitate cu prevederile art. 169 din Legea 85/2014, la cererea administratorului judiciar, judecatorul-sindic poate dispune ca o parte sau intregul pasiv al debitorului, persoana juridica, ajuns in stare de insolventa, fara sa depaseasca prejudiciul aflat in legatura de cauzalitate cu fapta respectiva, sa fie suportata de membrii organelor de conducere si/sau supraveghere din cadrul societatii, precum si de orice alte persoane care au contribuit la starea de insolventa a debitorului, prin una dintre urmatoarele fapte:

- a) au folosit bunurile sau creditele persoanei juridice in folosul propriu sau in cel al unei alte persoane
- b) au facut activitati de productie, comert sau prestari de servicii in interes personal, sub acoperirea persoanei juridice
- c) au dispus, in interes personal, continuarea unei activitati care ducea, in mod vadit, persoana juridica la incetarea de plati
- d) au tinut o contabilitate fictiva, au facut sa dispara unele documente contabile sau nu au tinut contabilitatea in conformitate cu legea. In cazul nepredarii documentelor contabile catre administratorul judiciar sau lichidatorul judiciar, atat culpa, cat si legatura de cauzalitate intre fapta si prejudiciu se prezuma. Prezumtia este relativa
- e) au deturnat sau au ascuns o parte din activul persoanei juridice ori au marit in mod fictiv pasivul acesteia
- f) au folosit mijloace ruinatoare pentru a procura persoanei juridice fonduri, in scopul intarzierii incetarii de plati
- g) in luna precedenta incetarii platilor, au platit sau au dispus sa se plateasca cu preferinta unui creditor, in dauna celorlalti creditori
- h) orice alta fapta savarsita cu intentie, care a contribuit la starea de insolventa a debitorului, constatata potrivit prevederilor Legii nr. 85/2014

Consideratii generale

In derularea normala a activitatii desfasurate pentru scopul in care exista, comerciantul persoana juridica isi exercita drepturile si isi indeplineste obligatiile prin organele sale de conducere.

Vointa sociala formata in adunarea generala a membrilor care compun persoana juridica este pusa in practica si adusa la indeplinire de catre organele de conducere administrative ale acesteia, revenindu-le in acest sens obligatii stabilite atat prin mandatul primit, cat si in conformitate cu dispozitiile legale ce le sunt aplicabile.

Faptele prin care se realizeaza actele de gestionare a activitatii comerciantului, savarsite de catre membrii organelor de conducere - in primul rand membrii cu atributii executive, pot avea pentru comerciant sau pentru terti consecinte pozitive sau negative, in acest din urma caz punandu-se problema raspunderii juridice a comerciantului, respectiv, a membrilor organelor de conducere, in diferitele forme ale acesteia (contraventionala, civila, penala, etc.), fata de persoana vatamata. Aceasta, in conditiile in care persoana vatamata, ca urmare a savarsirii faptei ilicite, este indreptatita legal sa ceara restabilirea ordinii de drept incalcate, in sensul obligarii faptuitorului sa suporte consecintele prevazute de lege pentru comiterea acelei fapte.

Sub aspect obiectiv, raspunderea juridica poate fi angajata, in general, atunci cand a fost savarsita o fapta ilicita, adica prin care s-a incalcat o dispozitie legala, un drept sau un interes protejat legal al altei persoane, iar fapta a avut un rezultat pagubitor pentru o alta persoana, in sensul ca a produs un prejudiciu sau o stare prejudiciabila, intre fapta si rezultatul pagubitor existand un raport de cauzalitate.

In cadrul raspunderii civile, in contextul derularii normale a activitatii comerciantului, membrii organelor de conducere raspund fata de acesta si fata de terti pentru consecintele negative ale faptelor lor in contextul naturii contractuale si, totodata, legale, a relatiilor lor cu acestia, avand in vedere ca obligatia nerespectata sau indeplinita defectuos prin fapta

ilicita savarsita poate proveni din contractul incheiat sau dintr-o dispozitie legala, raspunderea lor putand fi, deci, contractuala sau delictuala. Aceasta cu precizarea ca, de regula, deoarece membrii organelor de conducere au actionat in numele comerciantului persoana juridica, iar nu in nume propriu, fata de terti raspunde mai intai comerciantul, iar membrii organelor de conducere raspund in mod subsidiar, in masura in care nu s-a acoperit prejudiciul altfel.

Sunt insa situatii in care consecinta negativa a savarsirii faptei ilicite este aducerea comerciantilor persoane juridice in stare de insolventa, situatie fata de care inceteaza derularea normala a activitatii debitorului aflat in imposibilitate de a-si plati obligatiile cu disponibilitatile banesti existente, acesta fiind supus procedurii insolventei, cu regulile ei speciale. Indiferent de modalitatile reglementate pentru realizarea procedurii insolventei, scopul acesteia vizeaza plata creantelor existente impotriva comerciantului, ale caror titulari sunt tertii-creditori. Modalitatea primordiala de realizare a procedurii este acoperirea pasivului debitorului, cu acordarea, atunci cand este posibil, a sansei de redresare a activitatii acestuia.

Faptele persoanelor fizice care compun persoana juridica sunt acelea care pot determina, in contextul aratat, atat raportul obligational in baza caruia debitorul datoreaza plata creantei, cat si starea de insolventa, sau si una si alta. Membrii organelor de conducere angajeaza raspunderea persoanei juridice ca urmare a actelor si faptelor juridice savarsite in exercitarea functiei respective.

In procedura insolventei, debitorul raspunde in sensul platii creditorilor in urma aparitiei starii de insolventa. Daca persoana fizica, prin vointa si fapta sa nu a urmarit, in mod real, ci doar aparent, sa dea expresie unei fapte a persoanei juridice, doar folosindu-se de functia sa sau fara legatura cu aceasta si, totodata, a cauzat aparitia starii de insolventa a debitorului persoana juridica, creand totusi increderea creditorilor ca au de a face cu o fapta a persoanei juridice, este justificat pentru creditori sa isi poata exercita dreptul de a obtine atragerea raspunderii nu fata de debitor, pentru ca fapta a fost savarsita doar aparent ca fiind a acestuia, ci fata de persoana fizica autoare a faptei, pentru fapta exclusiv proprie.

Aceasta chiar daca raportul obligational din care s-a nascut creanta creditorului fata de debitor ar fi rezultatul unor alte fapte ale debitorului ca expresie a faptelor persoanelor fizice care il compun ca persoana juridica.

S-a apreciat in mod constant, in scop preventiv si reparatoriu, ca nu pot fi ignorate faptele prin care membrii organelor de conducere sau alte persoane, procedand in mod fraudulos in conditiile aratate anterior, determina starea de insolventa a comerciantului persoana juridica, cu consecinta prejudicierii creditorilor, iar persoanele respective trebuie sa raspunda in locul debitorului.

A aparut, astfel, necesitatea reglementarii, in cadrul procedurii insolventei, a raspunderii membrilor organelor de conducere ale persoanei juridice fata de creditorii, in locul raspunderii fata de acestia a debitorului persoana juridica, in cazul in care existenta acesteia din urma nu se justifica.

Cum persoanele fizice in discutie sunt avute in vedere, indeosebi prin prisma calitatii detinute in cadrul persoanei juridice, in organele de conducere ale acesteia, iar faptele in masura sa creeze aparenta despre care s-a facut vorbire implica factorul decizional, s-a ajuns sa se vorbeasca despre raspunderea membrilor organelor de conducere.

Institutia raspunderii membrilor organelor de conducere si/sau supraveghere din cadrul societatii, precum si de orice alte persoane care au contribuit la starea de insolventa a debitorului a devenit chiar una dintre modalitatile specifice ale procedurii insolventei, prin care se urmareste atingerea scopului prevazut de lege pentru aceasta, constituind mai frecvent decat ar fi cazul si singura posibilitate a creditorilor de a-si recupera creantele.

Consideratii privind raportul dintre cauzele de atragere a raspunderii in temeiul dispozitiilor art. 169 din Legea 85/2014 si raspunderea penala a membrilor organelor de conducere in temeiul dispozitiilor Legii 31/1990.

Potrivit dispozițiilor art. 169 alin. (8) din Legea 85/2014, atragerea răspunderii potrivit alin. (1) nu înlătură aplicarea legii penale pentru faptele care constituie infracțiuni.

Din dispozițiile respective rezultă că răspunderea, în sensul suportării de către o persoană a pasivului debitorului în cadrul procedurii insolvenței, ca urmare a cauzării stării de insolvență prin săvârșirea uneia sau unora dintre faptele enumerate la art. 169 alin. (1), nu înlătură posibilitatea atragerii față de aceeași persoană și a răspunderii penale, în cazul în care fapta sau faptele săvârșite constituie și infracțiuni.

În ceea ce privește membrii organelor de conducere ale debitoarei Cet Govora, facem precizarea că din octombrie 2015, în conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Valcea nr. 204/30.09.2015, Societatea a trecut de la o administrare în sistem unitar la o administrare în sistem dualist, fiind administrată de un Consiliu de Supraveghere format din 7 membri și un Directorat compus din 7 membri.

În cele ce urmează, prezentăm membrii Consiliului de Administrație în perioada 2009 – 2015, când societatea a fost administrată în sistem unitar, precum membrii Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului în perioada 2015 – 2016, când societatea a fost administrată în sistem dualist.

❖ **Sistemul unitar**

Prin Hotărârea AGA nr. 1/21.01.2009 au fost desemnați, începând cu data de 01.02.2009, membrii Consiliului de Administrație din cadrul Cet Govora, în următoarea componență:

1. Balan Mihai
2. Otesanu Daniela
3. Predescu Iustin
4. Potop Marinica
5. Craciun Cirstoiu Gheorghe

Prin Hotărârea AGA nr. 13/28.08.2009, Potop Marinica, demisionat din funcția de membru al consiliului de administrație, a fost înlocuit cu Mirea Marian.

Prin Hotararea AGA nr. 1/31.01.2013 s-a validat Consiliul de Administratie, in urmatoarea componenta:

1. Predescu Iustin
2. Otesanu Daniela
3. Lapadat Constantin
4. Craciun Cirstoiu Gheorghe
5. Mirea Marian

Prin Hotararea AGA nr. 16/21.08.2016 s-a fost validat Consiliul de Administratie in urmatoarea componenta:

1. Predescu Iustin
2. Balan Mihai
3. Otesanu Daniela
4. Ghermac Eftimie
5. Decuseara Jean
6. Mihalache Eugen
7. Andronie Marius Eugen

Prin Hotararea AGA nr. 9/02.12.2014 s-au revocat urimatorii membrii ai Consiliului de Administratie:

1. Predescu Iustin
2. Otesanu Daniela
3. Mihalache Eugen Costinel
4. Andronie Marius Eugen

Prin Hotararea AGA nr. 2/20.01.2015 s-a aprobat numirea, pe locurile vacante din cadrul Consiliului de Administratie a urmatoarelor persoane:

1. Fodoreanu Sorin
2. Constantinescu Dragosi
3. Cazan Nicolae Laurentiu
4. Popica Luiza

❖ Sistemul dualist

Prin Hotararea AGA nr. 23-08.10.2015 s-a aprobat modificarea statutului societati si schimbarea sistemului de administrare al societatii CET Govora SA, de la sistemul unitar la cel dualist. Astfel, s-a constatat incetarea de drept a mandatelor membrilor consiliului de administratie al societatii si au fost desemnati primii membri ai consiliului de supraveghere, durata mandatului acestora fiind provizorie, pana la desemnarea membrilor consiliului de supraveghere potrivit legii, dupa cum urmeaza:

1. Cazan Nicolae Laurentiu
2. Constantinescu Dragosi
3. Ghermac Eftimie
4. Oprea Ion
5. Radulescu George
6. Tomescu Gabriel

Prin Hotararea AGA nr. 26/27.10.2015 s-a completat componenta Consiliului de Supraveghere cu Jivan Nicolae, durata mandatului acestuia neputand depasi 2 ani, fiind provizorie, pana la desemnarea membrilor Consiliului de Supraveghere potrivit legii.

Prin Hotararea Consiliului de Supraveghere nr. 1/08.10.2015 a fost ales Tomescu Gabriel ca presedinte al Consiliului de Supraveghere si au fost desemnati membrii Directoratului, dupa cum urmeaza:

1. Zelici Ludovic – Directia Strategie, dezvoltare, mediu si informatica
2. Cumpanasoiu Milorad Ion – Directia Productie si investitii Carbune
3. Armasoiu Eugen – Directia Achizitii Publice Aprovizionare Transporturi
4. Lapadat Constantin – Directia Financiar - Contabilitate
5. Coclet Ion – Directia CET – Termoficare Urbana
6. Idu Ion – Directia Resurse Umane
7. Iilca Daniel – Directia Patrimoniu care va include si activitatea juridica a societatii

Presedinte al Directoratului a fost desemnat Zelici Ludovic.

Avand in vedere concluziile administratorului judiciar privind cauzele insolventei, se poate constata ca exista o serie de imprejurari care au condus la aparitia starii de insolventa a Cet Govora si care sunt direct legate de modul in care activitatea societatii a fost gestionata in general atat din punct de vedere al costurilor, cat si din punct de vedere al oportunitatii si profitabilitatii economice a unor intelegeri contractuale.

Astfel, contractele avand ca obiect livrarea de energie termica sub forma de abur industrial catre USG/Ciech Soda Romania si catre Oltchim, reprezinta principala cauza care a determinat insolventa Cet Govora.

Din derularea contractului cu USG/Ciech Soda Romania in perioada 2007 - prezent, Cet Govora a inregistrat o pierdere de 289.345.889 lei (67.594.128 euro) reprezentand diferenta intre costul de productie si pretul de contract.

Din derularea contractului cu Oltchim S.A., in perioada 2007 – primele 6 luni ale anului 2016, Cet Govora a inregistrat o pierdere de 103.287.481 lei (23.903.748 euro) reprezentand diferenta intre costul de productie si pretul de contract. La pierderea suferita de Cet Govora din derularea contractului cu Oltchim se adauga si suma de 136.899.919 lei, suma inscrisa la masa credala odata cu insolventa Oltchim, diminuata prin confirmarea planului de reorganizare la valoarea de 41.263.662 lei, si din care societatea nu a incasat pana la data prezentului raport de activitate nicio suma de bani.

Or, in conditiile in care timp de 10 ani, Cet Govora a sustinut in permanenta USG/Ciech Soda Romania si Oltchim in procesul de productie, debitoarea fiind permanent defavorizata, livrand abur industrial sub pretul de cost, chiar si sub pretul reglementat de ANRE, inregistrand permanent pierderi din aceste contracte de peste 90 milioane euro, se poate desprinde concluzia ca persoanele care au decis continuarea raporturilor contractuale in conditii net dezavantajoase fata de Cet Govora dar in folosul celor doua societati se fac vinovate de cauzarea starii de insolventa.

La aceasta se mai adauga si angajarea de cheltuieli nejustificate cu reclama, publicitate si studii de fezabilitate, respectiv incheierea unor contracte de achizitii si de prestari servicii in defavoarea Cet Govora si in beneficiul prestatorilor/furnizorilor, precum si pasivitatea managementului in ceea ce priveste recuperarea creantelor Cet Govora.

De asemenea, cu toate ca societatea se confrunta cu grave probleme economice, managementul a dispus acordarea de cresteri salariale, sporuri, indemnizati si prime, remunerand astfel neperformanta si contribuind in mod direct, si prin aceste masuri, la dezechilibrul economic al Societatii.

Degradarea continua a indicatorilor financiari – contabili ai societatii care au condus la aparitia incapacitatii de plata si a starii de insolventa este imputabila acelor persoane cu atributii de conducere, control si supraveghere a activitatii debitoarei. Membrii Adunarii Generale a Actionarilor, ai Consiliilor de Administratie/Consiliilor de Supraveghere, ai Directoratelor fac parte din categoria acelor persoane care aveau astfel de atributii de serviciu si fata de care administratorul judiciar va promova actiuni in atragerea raspunderii civile patrimoniale si penale, dupa caz.

Potrivit dispozitiilor prevazute de art. 170 din Legea nr. 85/2014, actiunea de atragere a raspunderii pentru intrarea in insolventa se prescrie in termen de 3 ani. Prescriptia incepe sa curga de la data la care a fost cunoscuta sau trebuia cunoscuta persoana care a contribuit la aparitia starii de insolventa, dar nu mai tarziu de 2 ani de la data pronuntarii hotararii judecatoresti de deschidere a procedurii de insolventa.

15 Concluzii privind posibilitatea de reorganizare

In urma analizei efectuate in prezentul raport am constatat ca situatia financiara extrem de dificila a Societatii a fost cauzata, in principal, de derularea celor doua contracte de furnizare de utilitati energetice incheiate cu USG si Oltchim.

Chiar daca principalii indicatori financiari-contabili s-au degradat continuu anterior insolventei, consideram ca prin aplicarea unui pachet de masuri de restructurare a activitatii pot fi create premisele implementarii cu succes a unui plan de reorganizare.

Imediat dupa desemnarea in calitate de administrator judiciar, Euro Insol a luat o serie de decizii in vederea stoparii pierderilor si eficientizarii activitatii, care au vizat toate punctele nevralgice detaliate in prezentul raport ca principale cauze ale insolventei. Astfel s-au luat masuri concrete care sa conduca la cresterea veniturilor si la reducerea cheltuielilor prin renegocierea tuturor contractelor din portofoliul debitoarei.

Asa cum am constatat in cadrul analizei, CET Govora a subventionat pretul utilitatilor energetice furnizate celor doi parteneri de pe platforma, Oltchim respectiv USG. In aceasta perioada de timp debitoarea CET Govora nu a reusit sa-si acopere nici macar costul de productie, dificultatile financiare mentionate fiind tocmai efectul acestei politici comerciale prin care profitul CET Govora a fost in mod permanent externalizat spre cei doi parteneri contractuali.

Reprezentantii administratorului judiciar au avut numeroase runde de negocieri / intalniri atat cu reprezentantii USG, cat si cu reprezentantii Oltchim in vederea obtinerii de catre CET Govora a unor preturi superioare care sa genereze venituri suplimentare, cu care debitoarea sa-si poata achita datoriile si sa sustina investitiile de mediu si de re tehnologizare.

Ca urmare a negocierilor purtate de administratorul judiciar cu Oltchim pretul energiei a fost majorat de la 181 lei / Mwh la 198 lei / Mwh, iar pretul aburului industrial a crescut de la 94,42 lei la 106 lei/Gcal pentru aburul industrial de 13 bari si de la 94,42 lei la 126 lei/Gcal pentru aburul industrial de 35 bari.

In data de 06.09.2016 Tribunalul Valcea a solutionat pe fond contestatia formulata de USG la masura administratorului judiciar de denuntare a contractului de furnizare abur industrial,

respingand-o ca neintemeiata. In cursul aceleasi zile, USG a comunicat administratorului judiciar ca accepta incheierea unui nou contract pe o perioada de 10 ani in conditiile comerciale agreate de parti in data de 17.08.2016, respectiv:

- 106 lei/Gcal abur industrial de 6 si 13 bari
- 110 lei/Gcal abur industrial de 35 bari

In conditiile in care Cet Govora a reusit sa-si renegocieze contractele cu cei doi mari parteneri comerciali Oltchim si USG, obtinand venituri suplimentare de aproximativ 30 milioane lei anual sunt create premise pentru a propune si implementa un plan de reorganizare care sa aiba ca finalitate reinsertia debitoarei in circuitul civil ca o societate viabila, eficienta si competitiva.

In vederea optimizarii costurilor, administratorul judiciar a dispus restructurarea organigramei, reducerea schemei supradimensionate de personal, reducerea sporurilor si beneficiilor care detin o pondere importanta in totalul cheltuielilor Societatii.

In concluzie, Euro Insol in calitate de administrator judiciar al CET Govora S.A. considera ca, desi debitoarea se confrunta cu o situatie financiara dificila, activitatea acesteia ar putea fi restructurata cu urmare a implementarii unui plan de reorganizare.

In considerarea tuturor aspectelor prezentate in acest raport, in temeiul art. 97 alin. 3 din Legea 85/2014, administratorul judiciar isi manifesta intentia de a intocmi un plan de reorganizare a activitatii.

Administrator Judiciar,
Euro Insol SPRL
Prin practicieni in insolventa
Munteanu Lazar Adrian
Cristian Gavril





Noi am facut acest pas, am acceptat aceasta provocare, in a demonstra si celor mai sceptici, ca si un producator termo poate sa fie eficientizat, poate sa stea pe picioarele lui intr-o piata din ce in ce mai competitiva si volatila, ca poate fi restructurat si asezat pe fundamente sanatoase, care sa-i asigure profitabilitate, sustenabilitate si viitor.

WWW.EUROINSOL.EU