	Nota	31 decembrie 2021 Lei	31 decembrie 2020 (Corectat) Lei
ACTIVE			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	1.339.419.021	1.448.772.814
Imobilizari necorporale		6.870	9.423
Investitii	5	57.500	57.500
Total active imobilizate		**1.339.483.391**	**1.448.839.737**
Active circulante			
Stocuri	6	23.904.517	27.997.305
Creante comerciale si similare	7	207.536.666	210.843.842
Numerar si echivalente de numerar	8	17.930.347	11.535.671
Total active circulante		249.371.530	**250.376.818**
Total active		**1.588.854.921**	**1.699.216.555**
DATORII			
Datorii curente			
Datorii comerciale si similare	9	343.416.741	315.071.969
Imprumuturi	10	26.387.393	25.967.698
Beneficiile angajatilor	11	12.629.482	24.462.763
Alte datorii	9	2.164.972.270	1.869.265.419
Subventii si venituri in avans	12	19.291.137	20.744.999
Provizioane	13	6.854.803.701	4.861.313.247
Total datorii curente		**9.421.500.724**	**7.116.826.095**
Datorii pe termen lung			
Datorii comerciale si similare	9		
Imprumuturi	10	146.424.588	170.063.390
Alte datorii	9	0	86.173
Impozit pe profit	14	-	-
Subventii si venituri in avans	12	240.251.605	258.910.730
Provizioane	13	15.114.279	144.082.954
Total datorii pe termen lung		**401.790.472**	**573.143.247**
Total datorii		**9.823.291.196**	**7.689.969.342**
Active nete		**(8.219.321.996)**	**(5.990.752.787)**
Capital social		391.596.465	391.596.465
Alte elemente		367.096.378	367.096.378
Rezerve din reevaluare		980.054.905	986.850.118
Alte rezerve		35.790.811	35.787.128
Rezultat reportat		**(7.728.226.529)**	**(6.646.700.070)**
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29		(37.061.135)	(37.061.135)
Rezultatul exercitiului		(2.228.572.891)	(1.088.321.673)
Total capitaluri	15	**(8.219.321.996)**	**(5.990.752.787)**

Situatiile financiare au fost aprobate pentru a fi emise de catre Conducerea Societatii la data de 27 mai 2022 si semnate in numele acesteia de catre:

Ioan Cristian Rosu — Administrator Special
Samuel Dioane — Director General
Director Economic
Sef Serv. Contabilitate Patrimoniu

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

	Nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 Lei	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 Lei (corectat)
Venituri din vanzari	16	173.092.655	198.035.030
Alte venituri din exploatare	17	37.499.367	80.174.493
Variatia stocurilor		(73.943)	(2.102.082)
Venituri din productia de imobilizari			0
Materii prime si consumabile	18	(105.564.925)	(122.010.425)
Cheltuieli de personal	19	(313.225.405)	(294.021.939)
Amortizare		(102.113.113)	(109.767.801)
Alte cheltuieli din exploatare	20	(1.902.334.452)	(820.409.286)
Profit / (pierdere) operational(a)		**(2.212.719.816)**	**(1.070.102.009)**
Costuri financiare	21	(15.894.824)	(18.250.192)
Venituri financiare	21	47.907	50.961
Profit / (Pierdere) inainte de impozitare		**(2.228.566.733)**	**(1.088.301.241)**
Cheltuieli cu impozite	14	(6.158)	(20.432)
Profit / (Pierdere) din activitati continue		**(2.228.572.891)**	**(1.088.321.673)**
Rezultatul din activitati intrerupte, nete de impozit			
Profit / (Pierdere)		**(2.228.572.891)**	**(1.088.321.673)**
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate:			
Reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Total alte elemente ale rezultatului global			
Total rezultat global		**(2.228.572.891)**	**(1.088.321.673)**

Situatiile financiare au fost aprobate pentru a fi emise de catre Conducerea Societatii la data de 27 mai 2022 si semnate in numele acesteia de catre:

Ioan Cristian Rosu	Samuel Dioane	Director Economic	Sef Serv. Contabilitate Patrimoniu
Administrator Special	Director General		

COMPLEXUL ENERGETIC HUNEDOARA S.A. SOCIETATE IN INSOLVENTA

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

	Capital social	Castiguri/pierderi legate de vanzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Total
Sold la 31 dec 2020 (raportat)	391.596.465	367.096.378	986.850.118	27.513.232	8.273.896	(7.735.021.743)	(37.061.135)	(5.990.752.789)
Surplus din reevaluari-iesiri imobilizari	0	0	0	0	0	6.795.214	0	0
Sold la 31 dec 2020 (corectat)	391.596.465	367.096.378	986.850.118	27.513.232	8.273.896	(7.728.226.529)	(37.061.135)	(5.983.957.575)
Pierderea exercitiului financiar						(2.228.572.891)		(2.228.572.891)
Contributia la fondul special pentru cercetare-dezvoltare					3.683			3.683
Alte elemente ale rezultatului global			(6.795.213)					(6.795.213)
Total rezultat global	0	0	(6.795.213)	0	3.683	(2.228.572.891)		(2.235.364.421)
Sold la 31 dec 2021	391.596.465	367.096.378	980.054.905	27.513.232	8.277.579	(9.732.421.837)	(37.061.135)	(8.219.321.996)

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

	Capital	Castiguri/pierderi legate de vanzarea sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat	Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Total
Sold la 31 dec 2019	391.596.465	367.096.378	987.257.125	27.513.232	8.267.420	(6.643.713.665)	(37.061.135)	(4.899.044.178)
Corectii erori						(3.393.414)		(3.393.414)
Sold la 31 dec 2019 (corectat)	391.596.465	367.096.378	987.257.125	27.513.232	8.267.420	(6.647.107.078)	(37.061.135)	(4.902.437.592)
Pierderea exercitiului financiar						(1.088.321.673)		(1.088.321.673)
Contributia la fondul special pentru cercetare-dezvoltare					6.476			6.476
Alte elemente ale rezultatului global			(407.007)			407.007		0
Total rezultat global	0	0	(407.007)	0	6.476	(1.087.914.666)	0	(1.088.315.197)
Sold la 31 dec 2020	391.596.465	367.096.378	986.850.118	27.513.232	8.273.895	(7.735.021.744)	(37.061.135)	(5.990.752.789)

Situatiile financiare au fost aprobate pentru a fi emise de catre Conducerea Societatii la data de 27 mai 2022 si semnate in numele acesteia de catre:

Ioan Cristian Rosu	Samuel Dioane		
Administrator Special	Director General	Director Economic	Sef Serv. Contabilitate Patrimoniu

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare.

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 Lei	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 Lei
Fluxuri de numerar din activitati operationale		
Profit /(pierdere) brut(a)	**(-2.228.572.891)**	**(1.088.321.673)**
Ajustari pentru elemente nemonetare		
Cheltuieli privind amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	102.478.146	130.703.395
Pierdere / (profit) aferent/a vanzarii imobilizarilor necorporale	0	0
Pierdere / (profit) din reevaluarea imobilizarilor corporale	0	0
Variatia provizioanelor (nota 13)	1.849.614.954	757.278.921
Venituri din subventii pentru investitii (nota 12)	(19.825.225)	(20.935.595)
Venituri din dobanzi (nota 22)	(47.577)	(50.584)
Cheltuieli cu dobanzile (nota 22)	12.612.066	14.124.790
Flux de trezorerie generat din activitatea operationala inainte de modificarile capitalului circulant	**(283.740.527)**	**(207.200.745)**
Variatia stocurilor	4.092.786	5.762.233
Variatia creantelor comerciale	3.307.176	(7.180.110)
Variatia datoriilor comerciale si altor datorii	299.520.102	228.554.392
Numerar generat din exploatare	**23.179.537**	**19.935.770**
Plati de dobanzi	0	0
Plati impozit pe profit	-	-
Numerar net din activitati operationale	**23.179.537**	**19.935.770**
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Vanzarea actiunilor detinute in subsidiare		-
Achizitii de mijloace fixe	(640.231)	(2.679.341)
Incasari din vanzarea de mijloace fixe	7.314.661	0
Dobanzi incasate	47.577	50.584
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	**6.722.007**	**(2.628.757)**
Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
Variatia imprumuturilor	(23.219.107)	(21.859.987)
Subventii primite	(287.761)	(584.734)
Numerar net din activitatii de finantare	**(23.506.868)**	**(22.444.721)**
(Diminuarea) / cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	**6.394.676**	**(5.137.709**
)Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul exercitiului	**11.535.671**	**16.673.379**
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul exercitiului	**17.930.347**	**11.535.671**

Situatiile financiare au fost aprobate pentru a fi emise de catre Conducerea Societatii la data de 27 mai 2022 si semnate in numele acesteia de catre:

Ioan Cristian Rosu
Administrator Special

Samuel Dioane
Director General

Director Economic

Sef Serv. Contabilitate Patrimoniu

COMPLEXUL ENERGETIC HUNEDOARA S.A. SOCIETATE IN INSOLVENTA

[1] Informatii cu privire la prezentarea Societatii

Societatea COMPLEXUL ENERGETIC HUNEDOARA SA („Societatea") este o societate romana, cu personalitate juridica. Societatea a fost infiintata la data de 01 noiembrie 2012, prin fuziunea prin contopire a SC Electrocentrale Deva SA cu SC P.E.E.T. Electrocentrale Paroseni -S.A., in conformitate cu prevederile HG 1023/2011, si a preluat toate drepturile si obligatiile vechilor societati.

Aprobarea declansarii infiintarii SC Complexul Energetic Hunedoara SA prin fuziunea prin contopire a societatilor care fuzioneaza a fost aprobata prin Hotararea AGEA SC Electrocentrale Deva SA nr.3/18.04.2012, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei Partea a IV-a nr. 2583 / 12.07.2012, respectiv Hotararea AGEA SC P.E.E.T. Electrocentrale Paroseni -S.A. nr. 6/18.04.2012, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei Partea a IV-a nr. 1860 / 17.05.2012.

In data de 20.09.2012, prin hotararile AGEA SC Electrocentrale Deva SA nr.6 si AGEA SC P.E.E.T. Electrocentrale Paroseni -S.A. nr.10, a fost adoptata hotararea finala de aprobare a procesului de constituire a Societatii Complexul Energetic Hunedoara SA.

Prin Hotararea nr.9/28.06.2013 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii Complexul Energetic Hunedoara -S.A si Hotararea nr.10/28.06.2013 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor Societatii Nationale a Huilei S.A. s-a aprobat fuziunea dintre Societatea Complexul Energetic Hunedoara -S.A in calitate de societate absorbanta si Societatea Nationala a Huilei S.A in calitate de societate absorbita.

La data de 01.08.2013 a fost finalizata operatiunea de fuziune prin absorbtie, dintre subscrisa Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A., in calitate de societate absorbanta, si Societatea Nationala a Huilei S.A. in calitate de societate absorbita. De la aceasta data Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A. este succesoarea legala in toate drepturile si obligatiile Societatii Nationale a Huilei S.A care isi inceteaza existenta, iar activitatea corespunzatoare acesteia a fostreorganizata in cadrul Sucursalei Divizia Miniera Petrosani si a punctelor de lucru aflate in coordonare la acea data.

Societatea are sediul in municipiul Petrosani, strada Timisoarei, nr.2. Societatea isi desfasoara activitatea principala la sediul social, precum si prin intermediul a 7 sucursale si 12 puncte de lucru, astfel:
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Electrocentrale Deva, CIF 32110540, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Electrocentrale Paroseni, CIF 32110567, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Exploatarea Miniera Lonea, CIF 34379848, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Exploatarea Miniera Livezeni, CIF 34379856, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Exploatarea Miniera Vulcan, CIF 34379813, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Exploatarea Miniera Lupeni, CIF 34379830, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Sucursala Prestserv Petrosani, CIF 34379821, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Petrila: Dispensar Lonea, CIF 32179673, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Petrosani: Dispensar Livezeni, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Vulcan: Dispensar Vulcan, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Petrila: Cabana Cheile Jietului, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Bucuresti: Reprezentanta Huila Bucuresti, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Lupeni: Dispensar Lupeni, CIF 32179347, judetul Hunedoara;

-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Petrila: Cantarire - expediere huila, CIF 32179371, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Lupeni: Cantarire expediere huila, CIF 32179355, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Deva: Serviciul de Termoficare, CIF 30864157, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Petrosani: Hotel Onix Petrosani, CIF 32179339, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Vulcan: Sector Preparare, CIF 38037805, judetul Hunedoara;
-Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA Petrosani- Punct de lucru Vulcan: Linii ferate industriale Vulcan (Coroiesti), CIF 38037821, judetul Hunedoara;

Obiectul principal de activitate al Societatii este producerea de energie electrica si termica pe baza de carbune in amestec cu hidrocarburi.

Incepand cu anul 2014, intreaga cantitate de energie electrica produsa a fost destinata pietei concurentiale, consumului intern, precum si unor consumatori eligibili (Societatea Nationala de Inchideri Mine Valea Jiului si Fortex Food Distribution SRL).

Societatea asigura servicii tehnologice de sistem (rezerva tertiara lenta, rezerva tertiara rapida si reglaj secundar), acestea fiind achizitionate de CN Transelectrica la preturi si cantitati reglementate de ANRE sau de pe piata concurentiala.

Incepand cu data de 01 august 2013 societatea desfasoara si activitati constand in : exploatarea, prepararea si prelucrarea carbunilor si gazelor insotitoare, precum si servicii de asigurare a serviciilor de sanatate pentru salariatii proprii.

Incepand din luna februarie 2008, in baza Contractului de concesionare a serviciului public de distributie a energiei termice produsa in sistem centralizat in municipiul Deva nr. 44826/31.12.2007, incheiat cu autoritatea publica locala inregistrat la SE Deva sub numarul 25038/20.12.2007, Electrocentrale Deva desfasoara si activitatea de distributie a energiei termice. Contractul de concesionare a fost incheiat initial pentru o perioada de 10 ani si a fost prelungit pentru o perioada de inca 5 ani, prin actul aditional nr. 45355/20.12.2017.

Centrala de producere a energiei electrice si termice de la Mintia este situata in partea de vest a municipiului Deva la cca. 9 km de acesta, fiind amplasata paralel cu DN 7, calea ferata curenta Deva-Arad si raul Mures.

Centrala termoelectrica cu un numar de 6 grupuri energetice destinate productiei de energie electrica si termica a fost realizata in doua etape, astfel:

- in prima etapa au fost puse in functiune patru grupuri energetice cu o capacitate totala de 840 MW:
    - grupul energetic nr. 1-210 MW la data de 30.11.1969;
    - grupul energetic nr. 2-210 MW la data de 31.05.1970;
    - grupul energetic nr. 3-210 MW la data de 28.11.1970;
    - grupul energetic nr. 4-210 MW la data de 10.08.1971.
- in adoua etapa au fost puse in functiune doua grupuri energetice cu o capacitate totala de 420 MW:
    - grupul energetic nr. 5-210 MW la data de 30.04.1977;
    - grupul energetic nr. 6-210 MW la data de 31.08.1980.

In luna aprilie 2012, grupul energetic nr.1 a fost trecut in conservare apoi, in luna februarie 2014, Consiliul de Administratie al Societatii a aprobat casarea acestuia, in prezent fiind in curs operatiunile de dezmembrare.

Grupul energetic nr. 3 al centralei a fost retehnologizat, receptia punerii in functiune a acestuia avand loc in luna februarie 2010. In urma modernizarii acestuia, capacitatea grupului energetic nr. 3 a crescut la 235 MW. Finantarea acestei lucrari a fost asigurata prin credit extern de la Banca Internationala de Reconstructie si Dezvoltare („BIRD") si din surse proprii.

Capacitatea totala actuala a celor 5 grupuri energetice aflate in exploatare la centrala de producere a energiei electrice si termice de la Mintia este de 1075 MW (4*210 MW+1*235 MW).

Din anul 1984 grupurile energetice de la centrala termoelectrica Mintia au produs si livrat si energia termica necesara municipiului Deva prin prelevarea unei cantitati de caldura de 50 Gcal/h de la fiecare turbina cu abur. Ca urmare a retehnologizarii grupului enegetic nr. 3, capacitatea nominala pentru energia termica urbana a acestuia a crescut la 120 Gcal/h.

Combustibilul de baza utilizat este huila energetica de provenienta, in cea mai mare parte, din Valea Jiului, in amestec cu hidrocarburi (gaz metan sau pacura). Datorita scaderii drastice a productiei de carbune din Valea Jiului, in ultima perioada s-a utilizat carbune de import in amestec cu carbune autohton de deiverse proveniente (Valea Jiului, Voievozi, Anina).

In vederea conformarii la conditiile de mediu si obtinerii Autorizatiei de functionare, societatea trebuie sa realizeze instalatiile de reducere a emisiilor sub valorile limita legale.

Centrala de producere a energiei electrice si termice de la Paroseni este amplasata pe terasa inferioara de pe malul drept al Jiului de Vest, ,, la gura minei " in centrul depresiunii Petrosani, intre orasele Vulcan si Lupeni, pe DN 66A.

Este prima centrala termoelectrica de mare putere construita in cadrul ,,Planului de electrificare de 10 ani ''(1951-1960) din Romania, dupa un proiect al TEP Moscova, ISPE -Bucuresti elaboreaza proiectul tehnic al CET -Paroseni;

Combustibilul de baza folosit: carbune - Huila de Valea Jiului, combustibil auxiliar: gaz natural;

In perioada 1956 - 1959 s-au pus in functiune 3 grupuri de 50 MW, iar in anul 1964 s-a pus in functiune un grup de 150 MW, astfel ca centrala avea o putere instalata de 300 MW.

In perioada 1980-1983 se executa transformarea turbinelor 3x50 MW din turbine de condensati in turbine de termoficare, respectiv se face trecerea de la sistemul de incalzire urbana, cu centrale de cartier, la incalzire centralizata in localitatile din Valea Jiului, avand ca sursa unica CET Paroseni;

In anul 1999, se pune in functie cazanul de apa fierbinte (CAF -103 Gcal/h), cu functionare tot pe huila, cazan care va prelua sarcina termica in caz de indisponibilitate a blocului numarul 4.

Intrucat durata de viata la grupurile energetice existente era depasita (peste 300.000 ore de functionare), echipamente ce prezentau o uzura fizica si morala avansata, si in conformitate cu ,,Strategia nationala de dezvoltare, a Programelor de guvernare precum si cu Foaia de parcurs a Romaniei in domeniul energiei", centrala Paroseni a fost prinsa in programul de modernizari cu reabilitarea blocului nr. 4 de 150 MW, cu finantare externa, transformarea acestuia din grup de condensati pura in grup de cogenerare si scoaterea din exploatare, casarea si valorificarea etapei 3 x 50 MW.

Lucrarile de constructii si montaj ale blocului nr. 4 s-au desfasurat in perioada Martie 2004 - Septembrie 2006, iar din august 2007 blocul energetic nr. 4 Paroseni a intrat in operare comerciala.

Capacitatile actuale de productie pentru Electrocentrale Paroseni sunt de 150 MW putere electrica instalata si 174/120 MW putere termica instalata (debit caloric).

Fuziunea cu Societatea Nationala a Huilei SA Petrosani

Societatea Nationala a Huilei SA Petrosani s-a infiintat in temeiul OUG nr.119/2011 aprobata prin Legea nr.143/2012 ,la data de 18.12.2012 urmare aplicarii procedurii de dare in plata a activelor , in conformitate cu OUG nr.84/2011, active ce apartineau Companiei Nationale a Huilei SA Petrosani .
Societatea a inceput sa functioneze din data de 01.01.2013 cu un numar de 5.166 salariati preluati de la grupul viabil al Companiei Nationale a Huilei SA Petrosani si avea in structura urmatoarele: SEH Lonea, SEH Livezeni, SEH Vulcan, SEH Lupeni, SPCVJ, Statia de Salvare Miniera si Sediul Administrativ al SNH SA.

In prezent, activitatea exploatarilor miniere se desfasoara prin 4 sucursale miniere: EM Lonea, EM Livezeni, EM Vulcan si EM Lupeni.
Bazinul carbonifer din Valea Jiului reprezinta cel mai mare zacamant de huila din Romania. Exploatarea industriala a inceput din anul 1852. Suprafata perimetrelor miniere este de 22,28 kmp. Exploatarea huilei se realizeaza la o adancime cuprinsa intre 400-700 m. Licentele de exploatare a sucursalelor miniere sunt valabile pana in anul 2024.
Activitatile specifice sectorului minier si anume: de preparare, spalare si transport al carbunelui precum si activitati de salvare miniera, medicina muncii, servicii de securitate si sanatate in munca, servicii de instruire si perfectionare a personalului, se desfasoara prin intermediul Sucursalei Prestserv.

[2] Bazele intocmirii

[a] Declaratia de conformitate

Prezentele situatii financiare individuale ale Societatii sunt intocmite in conformitate cu:

- Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana;
- Legea 82 din 1991 a contabilitatii republicata si actualizata;
- Ordinul nr. 666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara de catre unele entitati cu capital de stat;
- Ordinul nr. 2844/12.12.2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („Ordin 2844").

Prima aplicare a IFRS

In cadrul procesului de tranzitie la raportarea financiara in conformitate cu IFRS in contextul aplicarii prevederilor Ordinului 666/2015, Societatea a intocmit primul set de situatii financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016.

In acest sens, in vederea asigurarii conformitatii informatiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1 - „Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara" la data tranzitiei din 1 ianuarie 2015.

Avand in vedere prevederile Ordinului nr 666/2015, pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 si 2017, Societatea a intocmit, in scop informativ, situatii financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea informatiilor din contabilitatea statutara condusa in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare („OMF 1802"). Acestea au fost auditate potrivit legii si publicate pe pagina proprie de internet a Societatii.

Incepand cu exercitiul financiar al anului 2018, Societatea organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare, depunand la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice situatii financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum si o raportare anuala, al carei continut este stabilit prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 10/2019.
La transpunerea soldurilor conturilor contabile din balanta de verificare intocmita pentru 31 decembrie 2017 conform Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 (pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate) in conturile de deschidere ale exercitiului financiar al anului 2018 conform Ordinului ministrului finantelor publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, Societatea a intocmit o situatie care cuprinde diferentele dintre valorile inscrise in balanta de verificare intocmita pentru 31 decembrie 2017 si cele inregistrate in conturile de deschidere ale exercitiului financiar al anului 2018, insotite de explicatii detaliate privind natura acestora, precum si modul de transpunere a soldurilor conturilor.

Modificarile cele mai importante aduse situatiilor financiare statutare intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru a le alinia cerintelor IFRS adoptate de Uniunea Europeana sunt urmatoarele:

- Ajustarea capitalului social pentru perioada hiperinflationista, conform IAS 29

- Ajustarea capitalurilor cu surplusul din reevaluare ca urmare a activelor evaluate iesite din patrimoniu;

[b] Bazele prezentarii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric si a continuitatii activitatii, cu exceptia urmatoarelor elemente semnificative din bilant:

- Activele imobilizate, cu exceptia lucrarilor in curs de executie, sunt prezentate la valoarea reevaluata, determinate de evaluatorul independent JPA AUDIT & CONSULTANTA SRL la 31 decembrie 2018;

[c] Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in Lei ("Lei" sau "RON"), aceasta fiind moneda functionala a Societatii. Toate sumele sunt in Lei, daca nu este specificat altfel.

[d] Utilizarea estimarilor si rationamentelor profesionale

Estimarile si rationamentele sunt evaluate continuu si au la baza experienta istorica si alti factori, inclusiv anticiparile privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile in conditiile date.
Estimari si ipoteze contabile critice

Societatea elaboreaza estimari si ipoteze referitoare la viitor. Estimarile contabile rezultate vor fi, prin definitie, rareori egale cu rezultatele reale corespunzatoare. Estimarile si ipotezele pentru care exista un risc considerabil de a determina ajustari semnificative ale valorii contabile a activelor si pasivelor in anul financiar urmator sunt abordate in urmatoarele note:

- **Estimari cu privire la creante/ datorii privind impozitul amanat**

Societatea calculeaza creante si datorii din impozitul amanat pentru toate diferentele temporare deductibile si impozabile identificate in concordanta cu politica contabila. Exista numeroase tranzactii si calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Societatea recunoaste datoriile pe baza estimarilor daca se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele initial inregistrate, aceste diferente vor avea impact asupra activelor si pasivelor de impozit pe profit curente si amanate in perioada in care se realizeaza aceasta determinare.

- **Estimari cu privire la duratele de viata utila ale imobilizarilor corporale si necorporale, precum si a investitiilor imobiliare prezentate la cost**

Pentru revizuirea periodica a duratelor de viata utila a imobilizarilor corporale, conducerea Societatii ia in considerare:

- uzura tehnica a echipamentului existent;
- programul de investitii semnificative reflectat in bugetele viitoare, aprobate de Consiliul de Administratie

Conducerea Societatii estimeaza ca duratele de viata utila si metoda amortizarii utilizata reflecta in mod corect modelul in baza caruia se estimeaza beneficiile economice viitoare ce urmeaza a fi consumate de catre Societate.

- **Ajustari de valoare pentru creante si alte pierderi de valoare**

Incepand cu 1 ianuarie 2018, pentru creantele comerciale, Societatea aplica abordarea simplificata permisa de IFRS 9, care necesita recunoasterea pierderilor estimate pe durata de viata de la recunoasterea initiala a creantelor.
Pana la 31 decembrie 2017, provizioanele pentru creante sunt constituite in functie de vechimea acestora, Societatea aplicand procentele de provizion la suma datorata in functie de categoriile de vechime ale creantelor neincasate.

- **Ajustari de valoare pentru deprecierea stocurilor**

Societatea evalueaza la sfarsitul fiecarei perioadei de raportare nevoia de a ajusta valoarea stocurilor depreciate. Pentru a estima ajustarea necesara, Societatea tine cont atat de vechimea stocurilor cat si de starea in care se afla acestea.

- **Deprecierea activelor nemonetare**

Societatea evalueaza fiecare activ sau unitate generatoare de numerar la fiecare data de raportare pentru a stabili daca exista indicii de depreciere. Daca exista astfel de indicii, se efectueaza un calcul formal al valorii recuperabile, care reprezinta maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea justa, mai putin costurile aferente vanzarii. Cu exceptia activelor a caror valoare va fi recuperata printr-o tranzactie de vanzare mai degraba decat prin utilizare, pentru toate testele de depreciere efectuate, valoarea recuperabila s-a bazat pe valoarea de utilizare.

- **Ipoteze si estimari cu privire la activele si datoriile contingente**

Societatea face estimari si ipoteze care afecteaza valoarea activelor si datoriilor raportate. Estimarile si judecatile sunt evaluate in continuu si sunt bazate pe experienta anterioara si pe alti factori, incluzand asteptari cu privire la evenimentele viitoare considerate rezonabile in circumstantele date. Conducerea a discutat dezvoltarea, selectia, prezentarea si aplicarea politicilor critice si a estimarilor. Aceste prezentari completeaza comentariile asupra gestionarii riscurilor financiare.

- **Provizioane**

La sfarsitul fiecarei perioade Societatea stabileste provizioane, pe baza unei estimari rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligatiilor prezente. Societatea recunoaste provizioane in concordanta cu politica contabila prezentata. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioada de raportare si ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimari curente.

- **Obligatii privind planurile de beneficii determinate postangajare**

Pentru a determina valoarea actualizata a obligatiei si costurile privind beneficiile angajatilor a fost utilizata metoda unitatilor de credit proiectate. Pentru acest scop s-a determinat valoarea beneficiului atribuibil perioadei actuale si s-au realizat estimari cu privire la fluxurile de numerar anuale viitoare platibile in viitor beneficiarilor.
Principalele ipoteze actuariale si componente ale valorii actualizate ale obligatiei privind beneficiile acordate la pensionare conform IAS 19 sunt prezentate in aceste note explicative.

[e] Continuarea activitatii

Situatiile financiare ale Societatii au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii. Conducerea societatii analizeaza regulat previziunile legate de fluxurile de trezorerie. Astfel, conducerea considera ca folosirea principiului continuitatii activitatii este potrivit pentru intocmirea situatiilor financiare.
La 31 decembrie 2021, situatiile financiare prezinta o pierdere curenta in suma de 2.228.572.891 Lei (31 decembrie 2020 :1.088.321.673 Lei pierdere curenta) , pierdere reportata in suma de 6.680.774.798 lei Lei, obligatii curente ce depasesc activele curente cu suma de 8.925.842 Lei (31 decembrie 2020: 6.866.449.277 Lei), iar rata lichiditatii curente de 0,10 (31 decembrie 2020: 0,11). Previziunile referitoare la exercitiul 2022 prezinta de asemenea un rezultat anual negativ.
Societatea intentioneaza sa dea in plata activele viabile necesare continuarii activitatii miniere si activitatii energetice in conditiile Ordonantei 60/2019.

[f] Rezultatul reportat. Corectarea unor erori fundamentale

La 31 decembrie 2021 Societatea a realizat o diminuare a rezervele din reevaluare si care a fost preluat in situatiile financiare ca urmare a iesirilor din patrimoniul societatii a imobilizarilor corporale fie prin vanzari, fie ca urmare a unor furturi.
De asemenea la 31 decembrie 2020 Societatea a corectat situatiile financiare IFRS intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, ca urmare a unor erori fundamentale.
Impactul asupra capitalurilor proprii si a rezultatului exercitiului este prezentat in cele ce urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Capitaluri proprii (raportat)	(5.990.752.789)
Corectii :	6.795.214
Reprezinta surplus din rezervele de reevaluare pentru imobilizarile iesite	
Capitaluri proprii raportate (corectat)	(5.998.957.575)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Capitaluri proprii (raportat)	(4.902.437.592)
Pierdere exercitiu	(1.088.321.673)
Contributie la fd de cercetare -dezvoltare	6.476
Capitaluri proprii raportate (corectat)	(5.990.752.789)

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Capitaluri proprii (raportat)	(4.899.044.178)
Corectii erori:	
Ajustare provision riscuri	(3.393.414)
Capitaluri proprii raportate (corectat)	(4.902.437.592)

[3] Politici contabile semnificative

Politicile contabile prezentate mai jos au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in aceste situatii finanicare.

[a] Modificari in politicile contabile si in prezentarea informatiilor

Tranzitia la IFRS

Pe perioada tranzitiei de la Ordinul 1802 la IFRS, situatiile financiare statutare au fost retratate in conformitate cu normele IFRS adoptate de UE incepand cu data de 1 ianuarie 2015, considerata data trecerii la IFRS-uri, pentru toate perioadele prezentate de Societate la 31 decembrie 2017, respectiv la

31 decembrie 2016.
Pentru intocmirea bilantului de deschidere:

- activele si datoriile care nu au fost recunoscute potrivit OMF 1802, dar care indeplinesc conditiile de recunoastere precizate de IFRS au fost incluse in bilantul de deschidere;
- activele si datoriile recunoscute anterior, dar care nu indeplinesc criteriile de recunoastere ale IFRS au fost eliminate din bilant;
- activele, datoriile si capitalurile proprii au fost clasificate, evaluate si prezentate potrivit cerintelor IFRS;
- retratarile efectuate au afectat, cu unele exceptii (cele legate de reclasificari), capitalurile proprii - rezultatul reportat.

Standarde noi si amendamente adoptate de Societate

Pentru exercitiul financiar inceput la 1 ianuarie 2018, urmatoarele standarde si modificari de standarde erau aplicabile pentru prima data:

IFRS 9 „Instrumente financiare" - se refera la clasificarea, evaluarea si recunoasterea activelor si datoriilor financiare. Versiunea completa a IFRS 9 a fost publicata in iulie 2014. Aceasta inlocuieste partile din IAS 39 care se refera la clasificarea si evaluarea instrumentelor financiare. IFRS 9 pastreaza, dar simplifica modelul de evaluare mixta si stabileste trei categorii principale de evaluare a activelor financiare: cost amortizat, valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global (OCI) si valoarea justa prin profit sau pierdere (P&L). Baza clasificarii depinde de modelul de afaceri al entitatii si de caracteristicile fluxului de numerar contractual ale activului financiar. Investitiile in instrumente de capitaluri proprii trebuie sa fie evaluate la valoarea justa prin profit sau pierdere, cu optiunea irevocabila la inceput de a prezenta schimbarile in valoarea justa in alte elemente ale rezultatului global (OCI) care nu se recicleaza.

IFRS 9 introduce un model nou, bazat pe pierderile preconizate, care impune recunoasterea timpurie a pierderilor ce se asteapta sa apara din deprecierea creantelor. Standardul prevede ca entitatile sa inregistreze pierderile din depreciere preconizate aferente creantelor din momentul recunoasterii initiale a instrumentelor financiare si totodata sa recunoasca mult mai devreme pierderile din depreciere preconizate pe toata durata de viata a acestora.

Pentru datoriile financiare nu au existat schimbari in clasificare si evaluare, cu exceptia recunoasterii efectelor modificarilor riscului de credit al datoriilor financiare desemnate la valoarea justa prin profit sau pierdere in alte elemente ale rezultatului global. IFRS 9 relaxeaza cerintele privind eficacitatea protectiei prin inlocuirea criteriilor obiective de apreciere a eficacitatii protectiei. Acesta impune o relatie economica intre articolul acoperit si instrumentul de acoperire si pentru 'indicele de acoperire' ca acesta sa fie acelasi ca si cel pe care conducerea il foloseste efectiv in scopul gestionarii riscurilor.

In privinta categoriilor de active financiare, nu sunt diferente semnificative intre categoriile initiale evaluate conform IAS 39 si noile categorii de evaluare conform IFRS 9 la 1 ianuarie 2018. Conform IAS 39, toate creantele comerciale au fost contabilizate la cost amortizat minus ajustari de depreciere. La 31 decembrie 2017, Societatea nu detinea creante desemnate a fi inregistrate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Astfel, nu a existat niciun impact asupra capitalurilor proprii ale Societatii din clasificarea de creante si investitii de capitaluri proprii.

Conform IFRS 9, Societatea recunoaste ajustari de depreciere conform pierderilor anticipate pentru instrumentele care nu sunt contabilizate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere si pentru activele contractuale rezultate din contracte cu clienti. In general, aplicarea modelului privind pierderile anticipate din creante va presupune inregistrarea mai devreme a pierderilor din creante pentru elementele relevante. Pentru creantele comerciale, pierderile din depreciere sunt estimate pe baza unei abordari simplificate, recunoscandu-se pierderi anticipate din creante pe durata de viata a acestora.

Nu exista niciun impact asupra recunoasterii si evaluarii datoriilor financiare ale Societatii datorita faptului ca noile cerinte se refera doar la contabilizarea datoriilor financiare desemnate a fi inregistrate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Societatea nu detine astfel de datorii.

Conform IFRS 9, mai multe instrumente de acoperire impotriva riscurilor si mai multe riscuri acoperite

vor indeplini, in general, conditiile de aplicare a contabilitatii de acoperire impotriva riscurilor. La 31 decembrie 2017, Societatea nu detinea instrumente de acoperire impotriva riscurilor pentru care sa aplice contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor; in consecinta, nu exista impact asupra situatiilor financiare din aplicarea IFRS 9 privind contabilitatea de acoperire impotriva riscurilor.

Exceptand contabilitatea de acoperire a riscurilor, IFRS 9 a fost aplicat utilizand optiunea de aplicare initiala simplificata. Fiind permis de IFRS 9, Societatea nu a modificat cifrele din perioada anterioara, care sunt in continuare raportate conform IAS 39.

IFRS 15 'Venituri din contracte cu clientii' - are in vedere recunoasterea veniturilor si stabileste principiile pentru raportarea informatiilor utile catre utilizatorii situatiilor financiare cu privire la tipul, valoarea, distribuirea si nesiguranta veniturilor si fluxurilor de numerar care rezulta din contractele Societatii cu clientii. Veniturile sunt recunoscute atunci cand un client obtine controlul asupra unui produs sau serviciu si astfel are abilitatea de a directiona utilizarea si obtine beneficii din acel produs sau serviciu. Standardul inlocuieste IAS 18 'Venituri' si IAS 11 'Contracte de constructie' si interpretarile legate de acestea.

Modificari la IFRS 15 - "Venituri din contracte cu clientii" (emis la 12 aprilie 2016 si in vigoare pentru perioadele care incep la 1 ianuarie 2018 sau dupa). Modificarile clarifica modul cum se identifica "obligatia de prestare" (promisiunea de a transfera un bun sau serviciu la un client) intr-un contract; cum se determina daca o entitate este principal (furnizor al unui serviciu sau bun) sau agent (responsabil cu intermedierea furnizarii unui bun sau serviciu); sau cum sa determina daca venitul din acordarea unei licente ar trebui recunoscut intr-un anumit moment sau esalonat de-a lungul contractului. In plus, modificarile includ doua exceptii pentru reducerea costului si complexitatii pentru o entitate care aplica pentru prima oara noul Standard.

Societatea a adoptat noul standard IFRS 15 incepand cu 1 ianuarie 2018 utilizand metoda retrospectiva modificata, cu ajustarile cumulate din aplicarea initiala recunoscute in soldul initial al rezultatului reportat in anul aplicarii initiale. In consecinta, Societatea nu a aplicat cerintele IFRS 15 pentru perioadele anterioare prezentate.
Conform IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii si IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii (Clarificari), exista mai multe tranzactii in care Societatea actioneaza in calitate de agent. Un agent recunoaste venituri pentru comisionul sau pentru tariful cuvenit in schimbul facilitarii transferului de bunuri sau servicii. Conform noului standard, evaluarea se va face luand in considerare daca Societatea controleaza bunurile sau serviciile respective inainte de transferul catre client, mai degraba decat daca acesta este expus riscurilor si beneficiilor semnificative aferente vanzarii de bunuri sau servicii.
Aplicarea initiala a IFRS 15 nu are impact asupra rezultatului reportat al Societatii la data de 1 ianuarie 2018.
Impactul IFRS 15 asupra veniturilor si costurilor din identificarea contractelor in care Societatea actioneaza in calitate de agent (spre exemplu, refacturarile de utilitati catre clientii care inchiriaza spatiile de la Societate) nu a fost semnificativ.

Modificari la IAS 40 - Transferuri catre investitii imobiliare (emise la 8 decembrie 2016 si in vigoare pentru perioadele incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018).
Modificarile clarifica momentul in care o entitate trebuie sa transfere imobile, inclusiv imobile in curs de constructie sau dezvoltare, in sau din cadrul investitiilor imobiliare. Modificarile prevad ca o modificare de utilizare are loc atunci cand imobilul indeplineste sau inceteaza sa indeplineasca definitia investitiilor imobiliare si exista dovezi cu privire la modificarea de utilizare. O simpla schimbare a intentiei conducerii cu privire la utilizarea unui imobil nu furnizeaza dovezi cu privire la o modificare de utilizare. Aceste modificari nu au fost aplicabile Societatii.

Interpretarea IFRIC 22 - "Tranzactii in valuta si sume in avans" (emis la 8 decembrie 2016 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018). Aceasta interpretare se refera la determinarea datei tranzactiei in vederea stabilirii cursului de schimb ce trebuie folosit la recunoasterea initiala a unui activ, a unei cheltuieli sau a unui venit (sau parte din acestea) la derecunoasterea unui activ ne-monetar sau a unei datorii ne-monetare generate de o plata in avans in valuta. Conform IAS 21, data tranzactiei pentru care se stabileste cursul de schimb a se folosi la recunoasterea initiala a unui activ, a unei cheltuieli sau a unui venit (sau parte din acestea) este data la care o entitatea recunoaste initial activul ne-monetar sau datoria ne-monetara rezultand dintr-o plata in avans. Daca sunt mai multe plati sau incasari in avans, entitatea trebuie sa determine data

tranzactiei pentru fiecare plata sau incasare in avans. IFRIC 22 se aplica doar in conditiile in care entitatea recunoaste un activ sau o datorie ne-monetara rezultand din plata sau incasarea in avans a consideratiei.
IFRIC 22 nu ofera indicatii privind definirea elementelor monetare si ne-monetare. O plata sau incasare in avans in general duce la recunoasterea unui activ/unei datorii ne-monetare, insa poate conduce si la recunoasterea unui activ/unei datorii monetare. Entitatea trebuie sa aplice rationamentul profesional pentru a determina daca un element este monetar sau ne-monetar.
Adoptarea acestei interpretari nu a avut un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale.

Noi standarde, amendamente si interpretari emise, aplicabile pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019:

Societatea nu a adoptat anticipat aceste standarde.

IFRS 16, „Contracte de leasing" se refera la contractele de leasing si presupune recunoasterea majoritatii contractelor de leasing in bilant. De asemenea, noul standard inlatura diferenta dintre leasingul financiar si cel operational si presupune recunoasterea unui activ si a unei datorii financiare pentru majoritatea contractelor de leasing, o exceptie optionala fiind contractele de leasing pe termen scurt sau cu valoare mica. Ca noutate majora, locatarii vor trebui sa recunoasca in bilant active si pasive care anterior erau identificate in leasingurile operationale.
Impactul major va fi contabilizarea contractelor de leasing a locatarilor, acestia fiind nevoiti sa recunosca acel drept de utilizare a unui activ.
Noul standard are impact si pentru contul de profit si pierdere deoarece cheltuielile totale sunt mai mari in primii ani ai contractelor de leasing. De asemenea, cheltuielile operationale sunt inlocuite cu cheltuielile cu dobanda si deprecierea, prin urmare anumiti indicatori financiari sufera modificari. De asemenea, exista modificari si la nivelul situatiei fluxurilor de trezorerie intrucat fluxurile de trezorerie din activitatile de exploatare vor sunt mai mari.
Standardul intra in vigoare pentru perioade anuale care incep la data sau dupa data 1 ianuarie 2019 si se permite aplicarea sa mai devreme, cu conditia ca sa se adopte in acelasi timp cu IFRS 15.
Societatea estimeaza ca noul standard va afecta in primul rand contabilizarea contractelor de leasing operationale. In aceasta faza, Societatea nu a adoptat standardul inainte de data de 1 ianuarie 2019, iar la momentul tranzitiei Societatea a sa aplicat metoda simplificata de prezentare, fara retratarea sumelor din perioada comparativa.

Modificari la IAS 19 (emise la 7 februarie 2018 si in vigoare pentru perioadele incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019).
In cazul unei modificari al planului de pensii, standardul indica folosirea ipotezelor actualizate pentru determinarea cheltuielilor privind serviciile curente si dobanda neta aferenta provizionului de pensii in perioada curenta ulterioara datei modificarii planului.
Modificarile sunt adoptate de Uniunea Europeana incepand cu 1 ianuarie 2019. Societatea evalueaza in prezent impactul amendamentelor asupra situatiilor sale financiare.

IFRIC 23 „Incertitudinea cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitului pe profit" (emis la 7 iunie 2017 si in vigoare pentru perioadele incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019). Interpretarea abordeaza contabilitatea impozitelor pe profit in situatia in care tratamentele fiscale implica un grad de incertitudine care afecteaza aplicarea standardului IAS 12. O entitate trebuie sa determine o modalitate de diminuare a incertitudinii, fie pentru fiecare tratament fiscal incert in parte, fie o abordare agregata pentru mai multe tratamente fiscale incerte. O entitate trebuie sa porneasca de la premisa ca autoritatile fiscale vor avea toata informatia referitoare la sumele examinate. Daca o entitate concluzioneaza ca este improbabil ca autoritatile fiscale sa accepte un tratament fiscal incert, efectul incertitudinii va fi reflectat la determinarea profitului sau pierderii fiscale, bazei fiscale, pierderilor fiscale reportate, creditelor fiscale reportate sau ratelor de impozit, fie prin cea mai buna estimare a sumei, fie prin estimarea unei valori asteptate, in functie de metoda folosita de entitate in diminuarea incertitudinii. O entitate va reflecta efectul modificarii circumstantelor (de ex. actiuni ale autoritatilor fiscale, schimbari de legislatie, prescrierea perioadei supuse inspectiei fiscale etc.) asupra estimarilor si rationamentului folosit. Societatea este in curs de evaluare a impactului adoptarii acestor modificari asupra situatiilor financiare individuale si nu se asteapta ca acesta sa fie semnificativ. Interpretarea este adoptata de Uniunea Europeana incepand cu 1 ianuarie 2019.

Imbunatatiri anuale aduse IFRS-urilor 2015-2017 - modificari la IAS 12 si IAS 23 (emise la 12 decembrie 2017 si in vigoare incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019).
Modificarea din IAS 12 precizeaza faptul ca o entitate va recunoaste toate consecintele fiscale ale dividendelor, in cazul in care a recunoscut tranzactii sau evenimente care au generat profiturile distribuibile aferente, de exemplu: in profit sau pierdere sau in alte elemente ale rezultatului global. Devine clar ca aceasta cerinta se va aplica in toate circumstantele, atata timp cat platile pentru instrumente financiare clasificate la elemente de capital propriu sunt distribuiri ale profiturilor si nu numai in cazurile in care consecintele fiscale sunt rezultatul unor rate diferite de impozitare pentru profiturile distribuite si nedistribuite.
Modificarea din IAS 23 include in prezent o precizare ca imprumuturile obtinute in mod specific pentru finantarea unui activ specific sunt excluse din categoria costurilor generale ale imprumuturilor eligibile pentru capitalizare numai pana la momentul cand activul specific este in mod substantial finalizat.
Modificarile sunt adoptate de Uniunea Europeana incepand cu 1 ianuarie 2019. Societatea evalueaza in prezent impactul amendamentelor asupra situatiilor sale financiare, insa nu se asteapta ca acesta sa fie semnificativ.

Modificari la cadrul conceptual de raportare financiara (emise la 29 martie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020).
Cadrul conceptual include un nou capitol privind evaluarea; indrumari privind raportarea performantei financiare; imbunatatiri ale definitiilor si regulilor - in special, definitia datoriei; si clarificari in arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudentei si evaluarea incertitudinii in raportarea financiara.
Modificarile inca nu au fost adoptate de Uniunea Europeana. Societatea evalueaza in prezent impactul amendamentelor asupra situatiilor sale financiare.

Modificari la IAS 1 si IAS 8 - definitia pragului de semnificatie (emise la 31 octombrie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020). Modificarile clarifica definitia termenului „semnificativ" si modul in care aceasta trebuie aplicata. Noua definitie mentioneaza ca „Informatia este semnificativa daca omisiunile, declaratiile eronate sau ascunderea acesteia ar duce in mod rezonabil la influentarea deciziilor pe care utilizatorii primari ai situatiilor financiare cu scop general le iau pe baza acelor situatii financiare, care furnizeaza informatii financiare privind o anumita entitate raportoare". De asemenea, explicatiile care insotesc definitia au fost imbunatatite. Modificarile asigura, de asemenea, faptul ca definitia termenului „semnificativ" este consecventa in cadrul tuturor Standardelor IFRS.

[b] Tranzactii in devize

Tranzactiile in devize sunt transformate in moneda functioanala utilizand cursurile de schimb valabile la data tranzactiilor. Activele si datoriile monetare, care la data raportarii sunt exprimate in valuta, sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb valutar aferent elementelor monetare. Diferentele de schimb valutar sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Activele si datoriile nemonetare evaluate la cost istoric, exprimate intr-o moneda straina sunt convertite utilizand cursul de schimb valutar de la data tranzactiei.

Principalele cursuri de schimb utilizate pentru conversia in lei a soldurilor exprimate in moneda straina la 31 decembrie 2021 sunt:

Moneda straina	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
1 Euro	4,9481	4,8694
1 USD	4,3707	3,9660

[c] Imobilizari corporale

[i] Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale, cu exceptia imobilizarilor in curs sunt prezentate la valoarea reevaluata

scazandu-se amortizare acumulata si/sau pierderea de valoare. Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la cost, cu exceptia activelor achizitionate inainte de 31 decembrie 2003, care incorporeaza ajustari privind hiperinflatia, asa cum este stipulat in IAS 29 "Raportarea Financiara in Economiile Hiperinflationiste". Costul mijloacelor fixe achizitionate este format din pretul de achizitie si din valoarea altor costuri direct atribuibile care au fost generate de transportul activelor la locatia actuala, precum si de costul de amenajare a amplasamentului. Costul activelor din productie proprie include costurile salariale, materiale si alte costuri indirecte de productie, costuri generate de transportul si punerea in functiune a activelor respective. Cand anumite parti dintr-un activ au durate de viata diferite, acestea sunt tratate ca parti de sine statatoare.

Cheltuielile cu dobanzile aferente imprumuturilor sunt capitalizate pe perioada de executie a activului, iar dupa punerea in functiune a acestuia sunt recunoscute in cheltuielile perioadei.

Un provizion pentru depreciere este inregistrat in siutatiile financiare pentru activele fara miscare sau care sunt uzate. Un provizion pentru deprecierea activelor inactive sau a activelor corporale invechite se inregistreaza in situatiile financiare atunci cand sunt identificate astfel de elemente.

Castigurile si pierderile in urma cedarii imobilizarilor corporale sunt determinate comparand sumele incasate cu valoarea contabila si sunt incluse in profitul sau pierderea obtinuta in urma tranzactiilor. Cand imobilizarile corporale reevaluate sunt vandute, valorile incluse in rezervele din reevaluare sunt transferate la rezultatul reportat.

[ii] Cheltuieli de intretinere ulterioare

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuilei atunci cand apar, iar imbunatatiriile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care maresc semnificativ performatenele tehnice sunt capitalizate si amortizate pe durata de viata ramasa a activului.

Societatea include costul de inlocuire in valoarea contabila a unei imobilizari corporale atunci cand: activul va genera posibilele beneficii economice viitoare si costul activului poate fi masurat cu certitudine. Toate celelate costuri sunt trecute la costurile perioadei.

[iii] Depreciere

Deprecierea se calculeaza folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estimata a activelor dupa cum urmeaza:

Activ	Durata de viata (ani)
Constructii	10-60
Instalatii tehnice si masini	2-28
Alte instalatii utilaje si mobilier	5-15

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Imobilizarile in curs sunt amortizate din momentul in care sunt date in folosinta.

Valoarea reziduala, durata utila de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a fi in concordanta cu perioada estimata in care beneficiile economice viitoare vor fi generate ca urmare a utilizarii acestor active.

[d] Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale reprezentand programe informatice sunt recunoscute la costul de achizitie ajustat cu deprecierea sau amortizarea cumulata. Costul de achizitie al programelor informatice este capitalizat si recunoscut ca imobilizare necorporala daca nu fac parte integranta dintr-un echipament hardware.
Imobilizarile necorporale sunt amoritzate folosind metoda liniara pe o perioada intre 3 si 5 ani.

[e] Stocuri

Stocurile includ carbuni, consumabile, piese de schimb si alte stocuri folosite in activitatea operationala a Societatii. Aceste materiale sunt incluse in stocuri cand sunt cumparate si sunt trecute pe cost cand sunt consumate. Costul este deteminat pe baza metodei primului intrat-primul iesit (FIFO), cu exceptia cheltuielilor cu combustibilul tehnologic carbune, unde este determinat pe baza metodei costul mediu ponderat (CMP). Costurile includ pretul de achizitie si alte costuri pentru a aduce stocul la forma si locatia prezenta.

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este calculata ca fiind pretul de vanzare ajustat cu cheltuielile legate de vanzare.
Cand este necesar stocurile in exces sau invechite sunt scoase din evidenta.

[f] Instrumente financiare

[i] Active financiare nederivate

Societatea recunoaste creantele si depozitele la data la care acestea apar. Toate celelalte active financiare sunt recunoscute la data la care Societatea devine parte a prevederilor contractuale ale instrumentului respectiv. Societatea scoate din bilant un activ financiar, atunci cand drepturile contractuale pentru fluxurile de numerar produse de activ expira sau se transfera drepturile de a primi fluxurile de numerar contractuale pentru activul financiar intr-o tranzactie in care sunt transferate in mod substantial toate riscurile si beneficiile aferente detinerii activului financiar. Orice interes in activele financiare transferate care este creat sau retinut de catre Societatea, este recunoscut separat ca un activ sau datorie.

Activele si pasivele financiare sunt compensate, iar valoarea neta trebuie prezentata in bilant atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa sumele si intentioneaza fie sa deconteze pe o baza neta, fie sa realizeze activul si sa deconteze raspunderea simultan.

Active financiare nederivate ale Societatii sunt reprezentate de creante comericale si alte creante.

Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale includ facturi emise la valoarea nominala si venituri angajate pentru energie electrica, termica si serviciile prestate. Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile pentru deprecierea acestor creante. Costul amortizat al creantelor aproximeaza valoarea nominala din cauza scadentei lor pe termen scurt.

Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar cuprind numerarul in casa, conturi la banci si depozite bancare cu scadenta de pana la 3 luni. Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiate in bilant la cost.

Descoperitul de cont este rambursabil la cerere si este parte integranta a managenentului numerarului Societatii si este inclus in situtia fluxurilor de trezorerie ca element de numerar si echivalent de numerar. In bilant, descoperitul de cont este prezentat la imprumuturi pe termen scurt.

[ii] Datorii financiare nederivate

Societatea inregistreaza datoria la data la care aceasta apare. Toate celelalte datorii financiare sunt inregistrate intial la data tranzactiei cand Societatea devine terta parte a unui contract. Societatea scoate din bilant o datorie financiara cand obligatiile contractuale expira sau sunt anulate. Activele si pasivele financiare sunt compensate si se prezinta la valoarea neta in situatia pozitiei financiare atunci cand, Societatea are un drept legal pentru a compensa sumele si intentioneaza fie sa foloseasca o baza neta, fie sa realizeze bunul si sa inregistreze datoria simultan.
Societata are urmatoarele datorii financiare: credite bancare si imprumuturi si alte datorii comerciale.

Credite si imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la cost, net de costurile de tranzactionare. Dupa recunoasterea initiala, imprumuturile cu dobanda sunt prezentate la costul amortizat, eventualele diferente intre costul si valoarea de rascumparare fiind recunoscute in contul de profit sau pierdere pe perioada imprumuturilor, pe baza dobanzii efective, sau capitalizate, dupa caz.

Datorii comerciale si alte datorii

Datoriile comerciale si alte datorii sunt inregistrate la cost, care este valoarea sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile si serviciile primite. Dupa inregistrarea initiala, datoriile comerciale sunt evaluate la costul amortizat. Costul amortizat aproximeaza valoarea nominala, ca urmare a maturitatii pe termen scurt.

[g] Ajustari de valoare

Active financiare (inclusiv creantele)

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile. Dovezi obiective de pierderi de valoare includ incapacitataea de plata a debitorului, posibila intrare in faliment. Societatea ia in considerare pierderea de valoare pentru creante specifica unui anumit activ, la nivel colectiv. In evaluarea deprecierii specifice, Societatea ia in considerare toti clientii pentru care a demarat o actiune in instanta, la suspiciunea de faliment, insolventa sau comportamentul de rau-platnic. In evaluarea pierderii de valoare colectiv, Societatea foloseste tendintele istorice ale probabilitatii de nerambursare.

Active nefinanciare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile si creantele privind impozitele amanate de active sunt reviziuite la fiecare data de raportare pentru a se determina daca exista pierderi de valoare. Daca exista astfel de indicatii, atunci valoarea recuperabila a activului este estimata. Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre pretul net de vanzare si valoarea de utilizare. Pentru a se determina valoarea de utilizare, fluxurile de numerar viitoare estimate sunt actualizate la valoarea lor actuala folosind o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente ale pietei asupra valorii data de bani si de riscurile specifice a bunului.
Pentru testarea pierderii de valoare, bunurile care nu pot fi testate individual sunt grupate impreuna in grupuri mai mici de active care genereaza fluxuri de numerar prin utilizarea continua, care sunt in mare parte independente de fluxurile de numerar ale altor active sau grupe de active.
O pierdere din depreciere este recunoscuta in cazul in care valoarea contabila a activului depaseste valoarea sa recuperabila estimata. Pierderile de depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

[h] Capitalul social si avansurile la capitalul social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

Avansurile la capitalul social sunt reprezentate de terenuri pentru care titlurile de proprietate sunt obtinute. Acestea sunt intai recunoscute ca si contributii in avans si ulterior inregistrate ca o crestere a capitalului social, anterior aprobata de Oficiul Registrului Comertului.

Dupa cum este mentionat in Nota 1, Societatea a fost constituita prin fuziunea Electrocentrale Deva cu Electrocentrale Paroseni pe data de 1 novembrie 2012. Conturile de capital includ soldurile capitalurilor proprii la 31 octombrie 2012 a societatilor care au fuzionat, prin urmare fiind inregistrate in bilant la valoarea lor istorica ajustata pentru efectul de hiperinflatie pana la 31 decembrie 2003, in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste".

In august 2013, capitalul social a fost majorat cu 146.425 mii Lei in urma fuziunii dintre Societate cu

Societatea Nationala Huilei S.A. O prima de capital, in valoare de 367.096 mii Lei a fost luata in considerare pe baza proiectului de fuziune de catre ambele companii.

In cursul exercitiului 2014, capitalul social a fost majorat cu 1.457 mii Lei ca urmare a aportului in natura (teren) varsat de catre actionari.

In cursul exercitiilor 2021 si 2020 nu au fost majorari ale capitalului social.

[i] Dividende

Dividendele sunt recunoscute in perioada in care sunt aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

[j] Beneficiile angajatilor

Pensii si beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele legale. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii, dar acorda anumite beneficii la pensionare salariatilor in functie de perioada de munca in cadrul Societatii, conform contractului colectiv de munca.

Incepand cu data de 09 septembrie 2017, prin Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017 s-a stabilit ca fiecare angajat care se pensioneaza sa beneficieze de un adaos acordat cu ocazia pensionarii in cuantum de 4 salarii medii brute lunare pe societate realizat la nivelul anului precedent. Aceasta suma nu se poate cumula cu platile compensatorii acordate in caz de concediere.

Prin AA nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017 a fost prelungită valabilitatea acestuia pe o perioadă de un an, începând cu data de 09.09.2018.

Dupa renegocierea cu sindicatul reprezentativ s-a inregistrat un nou Contract Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16625/96/03.09.2019. Incepand cu luna octombrie 2019, prin Hotararea nr.3 /02.10.2019 a comisiei paritare administratie-sindicat s-a stabilit ca pe tot cuprinsul Contractului Colectiv de Munca sintagma "salariu mediu brut pe unitate realizat la nivelul precedent"/"salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent" va fi inlocuita cu "x 3.800 lei".

In conformitate cu prevederile Art. 20, alin. 1 din Legea nr. 55/2021 - privind unele masuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de COVID -19, valabilitatea Contractului Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr. 16625/96/03.09.2019, a fost prelungita pe durata starii de alerta, precum si pentru o perioada de 90 de zile de la incetarea acesteia.

Beneficii constand in ajutor in cazul decesului salariatului sau în cazul decesului soțului/soției, copilului, părintelui.

Prin Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017, s-a stabilit acordarea urmatoarelor ajutoare financiare:
- ajutor in cazul decesului salariatului din accident de munca sau in urma contactarii unei boli profesionale care a dus la deces, cu o valoare constand in 24 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;

- ajutor financiar oferit familiei unui angajat, acordat in cazul decesului salariatului din alte cauze, cu o valoare constand in 4 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;
- ajutor in cazul decesului sotului, sotie, copil cu o valoare constand in 2 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;
- ajutor in cazul decesului parintelui cu o valoare constand in un salariu mediu brut pe unitate realizate la nivelul anului precedent care se va acorda doar unuia dintre frati in cazul in care in unitate lucreaza mai multi frati.

Prin AA nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017 a fost prelungită valabilitatea acestuia pe o perioadă de un an, începând cu data de 09.09.2018.

Dupa renegociere cu sindicatul reprezentativ s-a inregistrat un nou Contract Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16625/96/03.09.2019.

Incepand cu luna octombrie 2019, prin Hotararea nr. 3/02.10.2019 a comisiei paritare administratie-sindicat s-a stabilit ca pe tot cuprinsul Contractului Colectiv de Munca sintagma "salariu mediu brut pe unitate realizat la nivelul precedent"/"salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent" va fi inlocuita cu "x 3.800 lei".

Participarea salariatilor la profit

Obligatia fata de angajati aferenta fondului de participare a salariatilor la profitul Societatii este recunoscuta in cadrul provizionului pentru riscuri si cheltuieli doar in cazul in care Societatea nu are decat alternativa de a stinge aceasta obligatie prin plata si este indeplinita oricare dintre urmatoarele conditii:

-nivelul profitului net permite acordarea unor asemenea sume;
-exista o prevedere in bugetul de venituri si cheltuieli privind plata unor asemenea sume;
-s-a creat o asteptare valida din partea angajatilor, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societatii, asupra faptului ca acestia ar primi aceste sume si suma poate fi determinata inainte de data emiterii situatiilor financiare.

Obligatiile referitoare la fondul de participare al salariatilor la profit se vor deconta in mai putin de un an si sunt masurate la sumele care urmeaza a fi platite in momentul decontarii.
Atat in anul 2021 si cat in anul 2020 Societatea a inregistrat pierdere.

[k] Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci cand:
- Societatea are o obligatie legala sau implicita rezultata din evenimente trecute;
- Este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice
- Poate fi facuta o estimare rezonabila in ceea ce priveste valoarea obligatiei. In cazul in care efectul valorii in timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea prezenta a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei.

[l] Contingente

Contingentele nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate numai in cazul in care o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice este posibila, dar nu si probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare decat atunci cand un influx de beneficii economice este probabil.

[m] Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute in momentul in care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor si poate estima corect

valoarea venitului. Veniturile, inclusiv penalitatile de intarziere cuprind in special vanzarile de energie electrica si termica. Veniturile din servicii sunt recunoscute in perioada la care se refera, in functie de stagiul de finalizare a serviciilor prestate.

[n] Subventii

Subventii pentru investitii

Subventiile pentru investitii sunt initial recunoscute ca venit amanat in bilant, atunci cand exista o asigurare rezonabila ca acestea vor fi primite si Societatea se va conforma la conditiile aferente acestora, daca este cazul, si recunoscute ca venit concomitent cu recunoasterea de costurile aferente (adica amortizarea mijlocului fix la care se refera subventia / sau consumul de stoc la care se refera subventia).

Subventiile pentru investitii sunt prezentate la cost. Subventiile care compenseaza costul unui activ sunt recunoscute in contul de profit si pieredere pe o baza sistematica asupra duratei de viata utila a bunului.
Subventii aferente veniturilor

Societatea primeste subventii pentru diferenta dintre tariful pentru energie termica aprobat de autoritatile de reglementare din piata si tariful energiei termice vandute populatiei. Aceste subventii sunt recunoscute ca venituri, atunci cand exista o asigurare rezonabila ca vor fi primite si Societatea respecta conditiile aferente acestora. Subventiile legate de venituri sunt prezentate ca un venit in contul de profit si pierdere la pozitia financiara "Alte venituri operationale".

[o] Venituri si costuri de finantare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi aferente fondurilor investite. Veniturile aferente dobanzilor sunt recunoscute in masura in care sunt acumulate, in contul de profit si pierdere, utilizand metoda dobanzii efective.

Costurile de finantare cuprind cheltuieli aferente dobanzilor la imprumuturi si pierderile din deprecierea activelor financiare recunoscute la costul amortizat. Costurile cu imprumutul care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau productiei unui activ calificabil, sunt recunoscute in contul de profit si pierdere utilizand metoda dobanzii efective.
Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar sunt raportate la valoarea neta.

[p] Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezinta sumele facturate si de facturat nete de TVA pentru energia electrica, energia termica si pentru alte bunuri vandute si servicii prestate tertilor.

[q] Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute in perioada la care se refera dupa cum este prezentat mai jos:

Cheltuielile cu combustibilul tehnologic sunt recunoscute in perioada in care s-au efectuat, pe baza consumurilor specifice de combustibil (carbune, gaz sau pacura) realizate pentru producerea energiei electrice si termice. Costul carbunelui este cel pe tona naturala de amestec - conform metodei costului mediu ponderat.

Cheltuielile aferente celorlalte iesiri de stocuri sunt inregistrate in perioada in care au fost efectuate, conform metodei stabilite pentru evaluarea stocurilor, respectiv metoda FIFO.

Cheltuielile aferente lucrarilor executate si serviciilor prestate de catre terti sunt inregistrate pe baza facturilor sau documentelor justificative, in perioada asociata prestarii respectivelor lucrari si servicii.

Cheltuielile legate de salarii sunt inregistrate pe baza statelor de plata si a documentelor asociate in perioada la care se refera.

Cheltuielile de depreciere a valorii activelor imobilizate, a stocurilor si creantelor, precum si cele asociate provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli sunt inregistrate la sfarsitul perioadei, urmand ca evolutia deprecierii sa fie urmarita si ajustata in perioadele urmatoare.

Certificate de emisii de gaze cu efect de sera

In conformitate cu prevederile Hotărârii de Guvern nr. 780/2006 pentru implementarea Directivei Europene 2003/87/CE privind stabilirea unor cote de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră cu modificarile si completarile ulterioare, România a implementat schema de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

Un certificat de emisii de gaze cu efect de seră este un titlu care conferă Societății dreptul de a emite o tonă de dioxid de carbon echivalentă, într-o perioadă definită, și este valabil numai pentru îndeplinirea scopului Hotărârii Guvernului nr. 780/2006 privind înființarea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră.

Sucursala Electrocentrale Paroseni si Sucursala Electrocentrale Deva din cadrul S. Complexul Energetic Hunedoara SA intra sub incidenta H.G.780/2006 privind stabilirea schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera, cu modificarile si completarile ulterioare:
In urma intocmirii si depunerii Rapoartelor de Monitorizare a emisiilor de gaze cu efect de sera pentru anul 2021 insotite de „Rapoartele de verificare" intocmite de un verificator independent, acreditat RENAR (cf. HG 780/2006 art. 22), a rezultat ca trebuie predate pentru emisiile inregistrate in anul 2021 un numar de 429596 certificate, din care 105180 certificate de catre Electrocentrale Deva si 324.416 certificate de catre Electrocentrale Paroseni.

Certificate alocate cu titlu gratuit *(cf. art. 10a din Directiva 2003/87/CE)* pentru anul 2021 conform formularului de raportare a alocarii destinate pentru perioada a IV-a, sunt in numar de 6.533 pentru SE Deva si 1.497 pentru SEParoseni.

Conform prevederilor legale in vigoare in domeniul schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera pentru perioada 2021-2030, numarul total de certificate ce trebuie restituite in Registrul Consolidat al Uniuni Europene pentru anul 2021 este de 421.566 din care un numar de 98.647 certificate pentru SEDeva si un numar de 322.919 certificate pentru SEParoseni.

In conformitate cu regulamentul UE nr.2067/2018 cu modificarile si completarile ulterioare, se aplica o penalitate de 100 euro, echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin.(1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare. Plata acestor penalitati nu exonereaza operatorul de la obligatia de a restitui certificatele de emisii de gaze cu efect de sera.
Pana la data prezentelor situatii, Societatea a predat pentru anul 2021 doar certificatele alocate cu titlul gratuit.

La 31 decembrie 2021, Societatea inregistreaza un deficit de 7.082.697 certificate de emisii de gaze cu efect de sera (6.661.131 certificate la 31 decembrie 2020), din care Electrocentrale Deva are un deficit de 4.802.885 certificate (4.704.238 certificate la 31 decembrie 2020), iar Electrocentrale Paroseni are un deficit de 2.279.812 certificate (1.956.893 certificate la 31 decembrie 2020).

[r] Datorii contingente

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

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de

resurse, generata de un element considerat anterior datoriei contingente, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

[s] Active contingente

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare datei bilantului si a caror existenta va fi confirmata numai prin aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare nesigure, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii.

Activele contingente sunt evaluate continuu pentru a asigura reflectarea corespunzatoare in situatiile financiare a modificarilor survenite. Astfel, daca intrarea de beneficii economice devine certa, activul si venitul corespunzator vor fi recunoscute in situatiile financiare aferente perioadei in care au survenit modificarile. In schimb, daca este doar probabila o crestere a beneficiilor economice, entitatea va prezenta in notele explicative activul contingent.

[t] Evenimente ulterioare datei bilantului

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

[4] Imobilizari corporale

	Terenuri	Cladiri si constructii speciale	Utilaje si echipamente	Alte imobilizari corporale	Constructii in curs de executie	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	Total
Cost							
Sold la 31 decembrie 2020	59.905.007	766.756.974	913.466.060	269.253	164.219.893	137.739	1.904.754.926
Intrari	0	0	569.995	8.811	582.020	47.880	1.152.015
Cesiuni / Transferuri	(380.537)	(20.991.481)	(15.662.613)	0	(518.020)	0	(37.609.342)
Sold la 31 decembrie 2021	59.524.470	745.765.492	898.373.443	260.442	164.283.893	89.859	1.868.297.599
Amortizare							
Sold la 31 decembrie 2020	0	78.533.621	284.692.604	187.817	0	0	363.414.042
Amortizarea perioadei	0	23542740	63.887.985	21.961	0	0	87.452.686
Cesiuni	0	(2.367.323)	(12.546.562)	7.637	0	0	(14.921.252)
Sold la 31 decembrie 2021	0	99.709.038	336.034.029	202.411			435.945.478
Depreciere							
Sold la 31 decembrie 2020	0	119.755	0	34.544	92.413.768	0	92.568.068
Intrari in cursul anului	0	372.671	148	26.855	0	0	399.674
Iesiri in cursul anului	0	(98)	0	(34.544)	0	0	(34.642)
Sold la 31 decembrie 2021	0	492.328	148	26.855	92.413.769		92.933.100
Valoare contabila							
La 31 decembrie 2020	59.905.007	688.103.598	628.773.456	46.892	71.806.125	137.739	1.448.772.815
La 31 decembrie 2021	59.524.470	645.564.126	562.339.266	31.176	71.870.124	89.859	1.339.419.021

In august 2013, Societatea a recunoscut imobilizarile corporale urmare a proiectului de fuziune. Valoarea activelor estimeaza valoarea lor justa si a fost stabilita la decembrie 2012 de catre evaluatorul independent autorizat de ANEVAR SC Evalconsult SRL Tg.Jiu. Acestea au facut obiectul aportului in natura la capitalul social al Societatii Nationale a Huilei in temeiul reglementarilor Legii nr. 143/2012 referitoare la infiintarea unei societati comerciale
Aceste active au fost amortizate in perioada august-decembrie 2013 in baza duratei lor de viata utila, care a fost estimata similar ca pentru imobilizari corporale nou achizitionate.

La 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale, cu exceptia constructiilor in curs, pe baza raportului de evaluare al SC Imobil Dev SRL, evaluator independent autorizat de ANEVAR, in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si Standardele Internationale de Contabilitate. Ca urmare a reevaluarii a rezultat o crestere neta de valoare de 95.297.400 Lei.

Imobilizarile corporale, cu exceptia imobilizarilor in curs, sunt prezentate in bilant la valoare reevaluata. La 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat reevaluarea imobilizarilor corporale, cu exceptia imobilizarilor in curs si a imobilizarilor corporale aprobate la casare, pe baza rapoartelor de evaluare ale JPA AUDIT & CONSULTANTA SRL, evaluator independent autorizat de ANEVAR, in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si Standardele Internationale de Contabilitate. Ca urmare a reevaluarii a rezultat o crestere neta de valoare de 312.697.994 Lei.
Metodele de evaluare utilizate sunt descrise mai jos:

- ABORDAREA PRIN PIATA- Metoda comparatiilor directe. Abordarea prin piata este procesul de obtinere a unei indicatii asupra valorii proprietatii Imobiliare subiect, prin compararea acesteia cu proprietati similare care au fost vandute recent sau care sunt oferite spre vanzare.
- ABORDAREA PRIN VENIT - Metoda capitalizarii veniturilor. Metoda capitalizarii veniturilor are ca fundament faptul ca un imobil, in functie de caracteristicile sale constructive, tehnice si de pozitie in teritoriu (vis-à-vis de alte imobile), constituie un potential de venit pe un termen indelugat (cel putin egal cu perioada sa de viata) prin inchiriere, renta, etc. Cu alte cuvinte, imobilul are o valoare de randament.
- ABORDAREA PRIN COST. Abordarea prin cost consta in estimarea costului de nou din care se deduce uzura fizica, deprecierea functionala si deprecierea economica/externa.Evaluatorul alege intre cele doua tipuri de cost de nou — costul de inlocuire si costul de reconstruire — si utilizaza unul dintre aceste tipuri in mod consecvent in aplicarea acestei abordari. Evaluatorul trebuie sa se asigure ca toate datele de intrare pentru evaluare sunt corelate cu tipul de cost utilizat in evaluare.

Evaluatorul a considerat ca cea mai adecvata, suficienta si precisa pentru estimarea valorii juste a activelor este:
- valoarea rezultata prin abordarea prin piata in cazul terenurilor si apartamentelor;
- valoarea rezultata prin abordarea prin venit in cazul spatiilor comerciale si a sediului CEH;
- valoarea rezultata prin abordarea prin cost in cazul celorlalte active.

In cadrul operatiunilor de reevaluare au fost reevaluate si mijloacele fixe amortizate integral, evaluatorul propunand noi durate de amortizare pentru acestea, in functie de starea lor tehnica. Totodata, in cadrul operatiunilor de evaluare, evaluatorul a analizat si duratele de functionare ramase pentru mijloacele fixe preluate de la SNH Petrosani (in functie de starea lor tehnica si de conditiile de functionare), iar, daca a fost cazul, prin raportul de evaluare a propus noi durate de functionare ramase.

Imobilizarile corporale cuprind terenurile, mijloacele fixe (cladiri, constructii speciale, echipamente tehnologice, mobilier, aparatura birotica, sisteme de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale).

Imobilizarile corporale includ efectul unor reevaluari din anii precedenti in conformitate cu prevederile OMFP 1752/2005 si HG 1553/2003 la 31 decembrie 2009, 31 decembrie 2008, 31 decembrie 2007, 31 decembrie 2006 si 31 decembrie 2003, HG 403/2000 la 31 decembrie 2001 si 31 decembrie 2000, HG 983/1998 la 31 decembrie 1998 si HG 500/1994 la 31 decembrie 1994.

Terenuri

La 31 decembrie 2021, valoarea neta a terenurilor este 59.524.470 lei.

Cladiri si constructii speciale

La 31 decembrie 2021, valoarea neta a cladirilor si constructiilor speciale este 645.564.126 lei. Cladirile si constructiile speciale includ, in principal, cladirile centralelor, cladirile sediilor administrative, magistralele de termoficare, cai de acces, cosuri de fum, turnuri de racire, priza de apa pe raul Mures, priza de apa de pe raul Jiul de Vest etc. In cadrul Sucursalelor Miniere, acestea includ cladirile sediilor administrative ale sucursalelor si punctelor de lucru din subordine precum si puturi cu skip, cladiri depou vagoane, statii ventilatoare, cladiri dispecerizare, turn de extractie, galerii subterane, galerii magistrale de transport etc.

Instalatii tehnice si masini

La 31 decembrie 2021, valoarea neta a instalatiilor tehnice si masinilor este de 562.339.266 lei. Instalatiile tehnice si masinile celor doua centrale includ, in principal, turbine, cazane aburi, instalatii de desulfurare, benzi transportoare, transformatoare, mori de carbune, automatizari etc. Instalatiile tehnice si masinile de la Sucursalele Miniere includ, in principal, instalatii de dispecerizare, ventilatoare, compresoare de aer, perforatoare steril, foreze pneumatice, aparate multigaz, transportoare banda, ciocane abataj, explozimetre, instalatii de extractie, instalatii de innamolire.

Imobilizari corporale in curs

La 31 decembrie 2021, imobilizarile corporale in curs la Electrocentrale Paroseni constau in principal din lucrari de investitii pentru:
- ,,Instalarea unui cazan de abur de 270 t/h si a unui CAF de 100 Gcal/h, inclusiv amenajari in gospodaria de carbune si lucrari de alimentare cu apa de adaos''. Valoarea totala a investitiei este de 358.298.514 lei fara TVA conform deviz general actualizat in preturi 01.10.2007. Valoarea cumulata a realizarilor la data de 31.12.2021 este de 207.757.939.85 lei, iar restul de executat la 31.12.2021 fata de valoarea devizului general este de 150.540.574.15 lei. Valoarea realizarilor in perioada 01.01.2021-31.12.2021 pentru aceasta investitie este de 0 lei. In perioada 01.01.2021-31.12.2021 nu s-au pus in functiune mijloace fixe. Soldul la 31.12.2021 a imobilizarilor corporale pentru aceasta investitie este de 62.442.563,79 lei.
- "Instalatia de desulfurare a gazelor de ardere de la grupul nr. 4 de 150 MW si CAF de 100 Gcal/h". Valoarea totala a investitiei este de 245.948.110 lei fara TVA conform deviz general actualizat in preturi valabile la 01.08.2018 aprobat prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societatii Complexul Energetic Hunedoara SA nr. 1/22.01.2019. Valoarea cumulata a realizarilor la data de 31.12.2021 este de 245.403.931 lei. Investiţia s-a finalizat la data de 16.11.2021 când a avut loc recepţia finală şi recepţia definitivă a acestei instalaţii. Valoarea realizarilor in perioada 01.01.2021-31.12.2021 este de 335.349,19 lei. In cursul anului 2021 a fost adaugată valoare la mijloacele fixe existente in sumă de 335.349,19 lei. Soldul la 31.12.2021 pentru aceasta investitie este de 0 lei.
- "Schimbarea tehnologiei actuale de colectare, transport si depozitare a zgurii si cenusii". Valoarea totala a investitiei este de 129.108.480 lei fara TVA conform deviz general actualizat in preturi valabile la 01.08.2018 aprobat prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societatii Complexul Energetic Hunedoara SA nr. 1/22.01.2019. Valoarea cumulata a realizarilor la data de 31.12.2021 este 114.860.295 lei, iar restul de executat la 31.12.2021 fata de valoarea devizului general actualizat al investitiei este de 13.248.185 lei. Valoarea realizarilor in perioada 01.01.2021-31.12.2021 este de 182.671 lei. In cursul anului 2021 a fost adaugată valoare la mijloacele fixe existente in sumă de 182.671 lei. Soldul la 31.12.2021 pentru aceasta investite este de 0 lei.
-„ Marirea si asigurarea capacitati de depozitare sub forma de slam dens si dupa anul 2017, a zgurii, cenusii si a slamului de ghips, rezultate din functionarea Electrocentrale Paroseni"
Indicatorii tehnico-economici ai investitiei au fost aprobati prin Ordin nr. 401/16.04.2018 emis de Ministrul Energiei. Valoarea totala a investitiei este de 105.917.360 lei fara TVA. Valoarea cumulata a realizarilor la data de 31.12.2021 este de 447.759,61 lei, iar restul de executat la 31.12.2021 faţă de valoarea devizului general este de 105.469.600,39 lei. Valoarea realizarilor in perioada 01.01.2021-31.12.2021 pentru aceasta investitie este de 0 lei. In perioada 01.01.2021-31.12.2021 nu s-au pus in functiune mijloace fixe. Soldul la 31.12.2021 a imobilizarilor corporale pentru aceasta investitie este de 447.759,61 lei.

In ceea ce priveste Electrocentrale Deva, imobilizarile corporale in curs la 31 decembrie 2021 constau in principal din:
- „Colectarea si transportul in depozit a zgurii, cenusii si a produselor de desulfurare" (in tehnologia slamului dens). Valoarea totala a obiectivului de investitii aprobata prin H AGA nr.6/2010 pentru doua statii este de 251.688 mii lei, din care valoarea aprobata pentru etapa 1 este de 113.592 mii lei. Contractul de lucrari pentru prima etapa (statia de slam dens nr. 2, ce deserveste grupurile energetice nr. 3 si nr. 4) in valoare de 69.500.000 lei, a fost perfectat la finele anului 2011, cu termen de finalizare si punere in functiune 29.08.2015 (conform Actului aditional nr. 5). Datorita neindeplinirii de catre Societate a obligatiilor de plata a lucrarilor executate, incepand cu data de 14.06.2015 executantul S.C. Telecerna S.R.L. a notificat „sistarea definitiva a lucrarilor pe santier in conformitate cu art. 19, punctele 19.1 si 19.2 din Contractul de lucrari APL 2751/29.11.2011 si Actul aditional nr. 5". Valoarea cumulata a realizarilor aferente acestui contract in perioada 29.11.2011 - 31.12.2020 este de 13.118.301,65 lei, cu un rest de realizat de 56.381.698 lei. In perioada 01.01.2017 - 31.12.2020 nu s-au inregistrat realizari, lucrarile fiind sistate, dar nereceptionate. Soldul la 31.12.2017 pentru aceasta investitie in curs era de 16.967.790 lei. In anul 2018, Asocierea Tehnostrade SRL - Spedition UMB SRL a executat pe propria cheltuiala lucrari la acest obiectiv de investitii, in valoare totala de 358.930 lei, constand in suplimentarea cu 3 x 360 m de conducte si relocarea traseului de conducte de transport slam dens, ca urmare a intersectarii cu traseul noii autostrazi. Soldul la 31.12.2021 pentru aceasta investitie in curs este de 17.236.720,19 lei.
- „Reabilitare grup nr. 4". Investitia este aprobata prin HG nr. 1.434/4.12.2003, cu modificarile aduse de OUG nr. 175/19.11.2008. In 2013 a fost actualizat Studiul de fezabilitate „CTE Deva. Reabilitare grup nr. 4", din care rezulta o valoare totala a investitiei de 590.897 mii lei. Imobilizarile in curs aferente acestui obiectiv de investitii sunt in valoare de 71.424.237,90 lei, din care 70.455.425 lei reprezinta echipamente energetice ce urmau sa fie utilizate in cadrul lucrarilor de reabilitare (turbina si instalatiile anexe, suprafete de schimb de caldura cazane, arzatoare cu NOx scazut). Soldul la 31.12.2021 pentru aceasta investitie este de 71.424.237,90 lei.

Sucursala Electrocentrale Deva - Mintia nu mai deține Autorizație Integrată de Mediu din data de 31.12.2013 și începând cu data de 05.03.2021 activitatea sucursalei a fost sistată iar la data de 28.04.2021 ca urmare a adresei Ministerului Energiei nr.12155/28.04.2021 s-a dispus punerea în conservare a obiectivului industrial în condiții de siguranță.

In ceea ce priveste sucursalele miniere, lucrarile principale de investitii sunt:
- Galerie directionala in culcus E, bl.VII, orizont 255 la EM Vulcan in valoare de 2.075.694,00 lei;
- Plan inclinat acces siloz, bl.VII, cota 251-278 la EM Vulcan un valoare de 912.235,00 lei ;
- Rampa superioara siloz, bl.VII, cota 251-278 la EM Vulcan in valoare de 187.202,00 lei. ;
- Galerie pentru transport P2C sapata in steril in stratul 3, bl. IV la EM Lupeni in valoare de 3.457.381,00 lei ;
- Galerie directionala in culcus W. bl.VII, orizont 255la EM Vulcan, in valoare de 49.063,00 lei;
- Lucrari la funicular pentru steril la Sucursala EM Lupeni in valoare de 1.804.213,90 lei.
- Galeria transversala nr.1 , bl VIII E, cota 253,5 la EM Vulcan in valoarea de 17.980,00 lei.

Investitiile de mai sus sunt realizate in procent de peste 75% si finalizarea acestora se preconizeaza a se realiza pana in anul 2022, acestea depinzand de existenta personalului, a fondurilor necesare si de aprovizionarea cu materiale si utilaje.

Avand in vedere lipsa fondurilor necesare pentru finalizarea tuturor investitiilor, Societatea a analizat proiectele de investitii mai vechi. Astfel, au fost constituite ajustari de depreciere pentru proiectele de investitii care nu este sigur ca pot fi finalizate datorita lipsei de lichiditati.
Societatea nu a constituit ajustari de depreciere pentru piesele de schimb in valoare de 70.455.425 lei care se intentiona a fi utilizate pentru reabilitarea Blocului Energetic nr. 4 de la Electrocentrale Deva, deoarece in urma analizei acestora s-a constatat ca starea lor este buna, dar si datorita faptului ca destinatia acestei furnituri a fost stabilita prin OUG175/19.11.2008, astfel destinatia furniturii putand fi modificata numai printr-o OUG.

O parte a imobilizarilor corporale in valoare neta de 7.940.978 lei reprezinta active de natura patrimoniului public, dar in legatura cu acestea nu exista actiuni ale autoritatilor locale cu privire la transferul de proprietate.
Incepând cu data de 05.03.2021 activitatea Sucursalei Electrocentrale Deva a fost sistată, la data de 28.04.2021 ca urmare a adresei Ministerului Energiei nr.12155/28.04.2021 s-a dispus punerea în conservare a obiectivului industrial în condiții de siguranță.
Menționăm că Sucursala Electrocentrale Deva - Mintia nu mai deține Autorizație Integrată de Mediu din

data de 31.12.2013.
Având în vedere decizia Comisiei Europene din data de 2 decembrie 2021 de a trimite România în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene pentru nerespectarea normelor UE privind combaterea poluării industriale pentru instalațiile ce fac obiectul cauzei 2018/2202 în care sunt incluse și instalațiile mari de ardere nr. 2 și nr. 3 din cadrul SE Deva (Mintia), Ministerul Energiei a emis adresa nr. 16619/VDP/09.12.2021 prin care dispune S CEH SA luarea în regim de urgență a tuturor măsurilor pentru retragerea din exploatare și închiderea grupurilor energetice din cadrul Sucursalei Electrocentrale Deva - Mintia.Ca urmare în data de 21.12.2021 Adunarea Creditorilor a aprobat retragerea din exploatare și inchiderea grupurilor energetic din cadrl SCEH-Sucursala Electrocentrale Mintia.

[5] Investitii

Societatea Hidro Tarnita SA este o "societate de proiect" al carui scop este dezvoltarea proiectului constand in constructia si exploatarea Centralei Hidroelectrice cu Acumulare prin Pompaj (CHEAP) Tarnita- Lapustesti, obiectiv de interes national, societatea care a fost infiintata in data de 01 noiembrie 2014.
In baza Ordinului nr.422/18.10.2014 al ministrului delegat pentru energie si a Hotararii AGEA CEH nr.16/18.10.2014 s-a aprobat participarea CEH la constituirea capitalului social initial al SC Hidro Tarnita SA cu suma de 57 mii lei reprezentand 50% din valoarea capitalului social, alaturi de Societatea Comerciala de Distributie si Furnizare Energie Electrica Electrica SA.

In baza Ordinului nr.629/16.12.2014 al ministrului delegat pentru energie si a Hotararii AGEA CEH nr.20/18.12.2014 s-a aprobat participarea la majorarea capitalului social al SC Hidro Tarnita cu suma de 8.842.500 lei, urmand ca la finalizarea perioadei de subscriere sa fie achitata minim 30% din suma, iar diferenta pana la finele anului 2014.

La data de 31 decembrie 2020, structura actionariatului SC Hidro Tarnita SA a fost:
- Societatea de Administrarea a Participatiilor in Energie detinea 99,358 % din capitalul social;
- Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA detinea 0,642% din capitalul social.

Pana la finele anului 2013, CEH a achitat din aportul la capitalul social al Hidro Tarnita suma de 2.670.000 lei (conform prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuilei pe 2013).

Avand in vedere faptul ca CEH nu a mai achitat diferenta ramasa, prin HCA Hidro Tarnita nr.65/ 29.04.2015 au fost anulate o parte din actiunile detinute de catre CEH, respectiv un numar de 88.425 actiuni, in suma de 8.842.500 lei, in locul acestora fiind emise noi actiuni avand aceeasi valoare nominala si purtand acelasi numar de ordine.

Din suma ce trebuia restituita ca urmare a anularii actiunilor de 2.612.500 lei, Hidro Tarnita a restituit catre CEH in anul 2015 suma de 2.170.811 lei.

La data de 31 decembrie 2019, conform Certificatului Constatator, structura actionariatului SC Hidro Tarnita SA a fost:
- Societatea de Administrarea a Participatiilor in Energie detinea 99,358 % din capitalul social;
- Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA detinea 0,642% din capitalul social.

In in cursul anului 2021 CEH nu a avut tranzactii cu Hidro Tarnita. (Nici in cursul anului 2020 Societatea nu a avut tranzactii economice cu SC Hidro Tarnita SA.).

[6] Stocuri

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Combustibil	5.143.717	5.609.250	6.926.785
Materiale si consumabile	13.796.072	15.399.613	16.634.080
Piese de schimb	41.176.683	41.190.250	43.400.266
Stocuri la terti	16.476	957.334	2.294.048
Productie si servicii in curs de executie	91.259	94.715	123.139
Semifabricate si Produse finite	22.234	187.790	169.569

Marfuri	6.182	11.675	9.992
Ajustari pentru deprecierea stocurilor	(36.414.398)	(35.491.738)	(36.493.878)
Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	66.292	38.415	695.535
Total	**23.904.517**	**27.997.304**	**33.759.536**

Societatea verifica periodic situatia acestor stocuri prin efectuarea de inventare fizice detaliate. Ultimul inventar fizic a fost efectuat pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021.
La data de 31 decembrie 2021 sunt constituite ajustari de depreciere pentru stocurile mai vechi de un an astfel:

- la nivelul de 10 % din valoarea de inventar pentru stocurile cu o vechime cuprinsa intre 1 si 2 ani;
- la nivelul de 20 % din valoarea de inventar pentru stocurile cu o vechime cuprinsa intre 2 si 3 ani;
- la nivelul de 30% din valoarea de inventar pentru stocurile cu o vechime cuprinsa intre 3 si 4 ani;
- la nivelul de 50% din valoarea de inventar pentru stocurile cu o vechime cuprinsa intre 4 si 5 ani;
- la nivelul de 70% din valoarea de inventar pentru stocurile cu o vechime mai mare de 5 ani;

[7] Creante

Conturile de creante sunt in principal reprezentate de clienti de energie (electrica si termica), dupa cum urmeaza:

	31 dec.2021	31 dec.2020	31 dec.2019
Creante comerciale	136.090.221	143.509.992	130.886.503
Mai putin: Ajustari de depreciere pentru creante incerte	(132.119.632)	(132.442.245)	(117.650.039)
Total	**3.970.589**	**11.067.747**	**13.236.464**

La 31 decembrie 2021, conducerea Societatii a analizat recuperabilitatea creantelor sale, in baza careia Societatea are inregistrate ajustari de depreciere in valoare de 132.119.632 Lei (132.442.245 lei la 31.12.2020). Din acestea, suma de 1.255.783 lei o reprezenta ajustarile de depreciere constituite in conformitate cu IFRS 9, pentru creantele din energie termica distribuita (661.146 lei la 31.12.2019).

Clientii incerti includ, in principal SC Termoficare SA Petrosani (62.730.156 lei), SC Universal Edil SA Lupeni (30.216.575 lei) si SC Calor Deva SA (11.890.393 lei).

Conducerea Societatii a efectuat o analiza cu privire la valoarea recuperabila a creantelor la 31 decembrie 2021. In urma estimarilor facute de conducere, la 31 decembrie 2021, Societatea are constituite ajustari pentru deprecierea clientilor si debitorilor diversi in suma de 148.985.259 lei (136.964.670 lei la 31.12.2020). Principalii clienti si debitori pentru care sunt constituite ajustari pentru depreciere sunt SC Termoficare SA Petrosani (62.730.156 lei), SC Universal Edil SA Lupeni (30.216.575 lei), SC Calor SA Deva (11.890.393 lei), si LCC Compania Carbunelui (15.569.130 lei), societati impotriva carora s-a declansat procedura de insolventa (simplificata sau faliment).
Creantele comerciale din productie si distributie a energiei electrice si termice si de alte activitati sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020

Creante comerciale din care:		
Clienti electricitate	3.401.140	9.802.326
Clienti energie termica	1.324.439	1.996.878
Alte activitati	514.273	482.389
Clienti in litigiu	130.850.369	131.228.399
Mai putin: Ajustari de depreciere pentru creante incerte	(132.119.632)	(132.442.245)
Total	**3.970.589**	**11.067.747**

Variatia Ajustari de depreciere pentru creante incerte este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold initial	132.442.245	117.650.039
Cresteri	429.758	15.589.725
Descresteri	(752.372)	(797.519)
Sold final	132.119.632	132.442.245

Expunerea Societatii la riscurile financiare legate de creante comerciale este indicata in Nota 24.

Alte creante

Situatia altor active circulante este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Salariati (cont 4282)	82.397	5.469
Subventii (cont 445)	2.280.122	10.682.252
Avansuri (cont 471)	4.999.195	4.403.528
Debitori diversi (cont 461)	19.507.346	180.538.692
Mai putin: Ajustari de depreciere pentru debitori diversi Ccont496)	(16.865.627)	(4.522.425)
Alte creante fata de bugetul de stat (cont 4382,cont 4424, cont D 4428)	16.316.367	8.668.578
Total	**26.319.800**	**199.776.094**

La 31 decembrie 2021, suma de 19.507.346 lei, reprezentand debitori diversi, include in cea mai mare masura debitori din furturi cu autori necunoscuti conform sesizarilor adresate Politiei .Valoarea bunurilor furate cu autori necunoscuti a fost inregistrata in contabilitate la ajustari privind deprecierea creantelor. La alte creante fata de bugetul de stat, in valoare totala de 16.316.367 lei , suma de 12.057.098,08 reprezinta TVA de recuperat.

[8] Numerar si echivalente de numerar

Situatia numerarului si echivalentelor de numerar este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Conturi la banci	17.808.636	11.396.714
Numerar in casa	121.711	138.957
Alte echivalente de numerar	0	0

Total numerar si echivalente de numerar	**17.930.347**	**16.673.378**

Expunerea Societatii la riscurile financiare legate de numerar si echivalente de numerar este indicata in Nota 24.

Situatia fluxurilor de trezorerie se reconciliza astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	14.037.857	7.685.659
Acreditive in lei	0	0
Alte valori	16.508	19.391
Numerar in casa	105.203	119.566
Conturi la banci in valuta	3.766.639	3.706.916
Acreditive in valuta		0
Avansuri trezorerie		0
Sume in curs de decontare	4.140	4.139
Total	**17.930.347**	**11.535.671**

[9] Datorii comerciale si similare

Situatia datoriilor pe termen scurt catre furnizori este urmatoarea:

Datorii comerciale si similare	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale	325.943.050	298.846.602
Furnizori de imobilizari	17.468.205	16.224.197
Avansuri	2.743	1.170
Total	**343.413.998**	**315.071.969**

La 31 decembrie 2021, datoriile comerciale pe termen scurt sunt in valoare de 343.413.998 lei (315.071.969 lei la 31.12.2020) si reprezinta, in principal datorii catre:

- furnizori de materii prime- SN Inchideri Mine Valea Jiului (50.295 mii lei), Romgaz SA Medias (5,000 mii lei) Vitol SA Geneva (1,506 mii lei), Redolaj SRL (5.584 mii lei), Balkan Coal Energy SRL (925.792 lei), Explo Mining Coal SRL (827 mii lei);
- furnizori de servicii transport energie electrica - CN Transelectrica (1.178 mii lei);
- furnizori de certificate verzi- SC Hidroelectrica SA (3.550 mii lei);
- furnizori de energie electrica- E-Distributie Banat SA (21.356 mii lei), Enel Energie SA (2.226 mii lei);
- furnizori de servicii - SNTFM CFR Marfa Sucursala Banat Oltenia (42.170 mii lei), Transgaz SA Medias (18,206 mii lei), Administratia Nationala Apele Romane (40.893 mii lei), Sodexo Pass Romania (914 mii lei), SC Armor Security (3.210 mii lei lei), Deloitte Consultanta SRL (864 mii lei), Apaprod SA Deva (3.256 mii lei), Administratia Fondului pentru Mediu (14.130lei) , GTS Company SRL Petrosani (1.348.mii lei), Spartan Paza si Protectie SRL (3.464.mii lei) International Centurion (931mii lei), ANRE (1.555 mii leilei), Portal Protection Grup SRL (1.369 mii lei), Control Point SRL (744 mii lei), Expert Insolventa SPRL Deva 3.108 mii lei);
- furnizori de imobilizari- Constructions Industrielles de la Mediterranee Bucuresti (12.634 mii lei), SC Hidroconstructia SA Bucuresti (1.824 mii lei);
- furnizori de materiale si piese schimb- Gerom International SA (2.019 mii lei), SC Maxam Romania (1.354 mii lei), Uzinsider General Contractor SA Bucuresti (2.942 mii lei), SC Artego SA Tg.Jiu (580 mii lei), SC Deratoinvest Tg.Jiu (1.292 mii lei) ; SSE Explo Romania (717 mii lei), Remarul 16 Februarie (769 mii lei), IRLU CFR SA Craiova (626.614 lei), Axa Company (876 mii lei).

La 31 decembrie 2020, principalele datorii comerciale erau catre:

- furnizori de materii prime- SN Inchideri Mine Valea Jiului (50.295 mii lei), Romgaz SA Medias (5,000 mii lei) Vitol SA Geneva (876 mii lei), Redolaj SRL (5.584 mii lei), Balkan Coal Energy SRL (925.792 lei), CIS Gaz SA 2.451.762 lei, Explo Mining Coal SRL (926 mii lei);
- furnizori de servicii transport energie electrica - CN Transelectrica (1.178 mii lei);
- furnizori de certificate verzi- SC Hidroelectrica SA (3.550 mii lei);
- furnizori de energie electrica- E-Distributie Banat SA (42.437 mii lei), Enel Energie SA (21.060 mii lei);
- furnizori de servicii - SNTFM CFR Marfa Sucursala Banat Oltenia (42.294 mii lei), Transgaz SA Medias (17,321 mii lei), Administratia Nationala Apele Romane (34.903 mii lei), Sodexo Pass Romania (886.717 lei), SC Compact Security SRL (878.478 lei), SC Armor Security (3.210 mii lei lei), Deloitte Consultanta SRL (864 mii lei), Apaprod SA Deva (2.822 mii lei), Administratia Fondului pentru Mediu (14.130lei) , GTS Company SRL Petrosani (1.348.mii lei), Spartan Paza si Protectie SRL (3.464.mii lei) International Centurion (931mii lei), ANRE (1.555 mii leilei), Portal Protection Grup SRL (1.369 mii lei), Control Point SRL (744 mii lei), Expert Insolventa SPRL Deva 1.091 mii lei);
- furnizori de imobilizari- Constructions Industrielles de la Mediterranee Bucuresti (12.634 mii lei), SC Hidroconstructia SA Bucuresti (1.824 mii lei);
- furnizori de materiale si piese schimb- Gerom International SA (1.906 mii lei), SC Maxam Romania (1.354 mii lei), Uzinsider General Contractor SA Bucuresti (2.942 mii lei), SC Artego SA Tg.Jiu (580 mii lei), SC Deratoinvest Tg.Jiu (855 mii lei) ; SSE Explo Romania (979 mii lei), Remarul 16 Februarie (769 mii lei), IRLU CFR SA Craiova (626.614 lei), Axa Company (948 mii lei).

Situatia altor datorii pe termen scurt este urmatoarea:

Alte datorii	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Impozite si contributii sociale	770.094.686	667.505.353
Credit MFP-ajutor stat salvare		
Ajutor stat ilegal-BCR	80.174.195	80.174.195
Ajutor stat ilegal-BCR dobanzi aferente	17.627.197	17.627.197
Ajutor stat ilegal-BRD	62.042.192	62.042.192
Ajutor stat ilegal-BRD dobanzi aferente	11.663.395	11.663.395
Ajutor stat ilegal-Imprumut incompatibil OUG11	34.785.015	34.785.015
Ajutor stat ilegal-Imprumut incompatibil OUG11- dobanzi	4.513.156	4.513.156
Ajutor stat ilegal-Imprumut salvare OUG22	96.757.695	96.757.695
Ajutor stat ilegal-Imprumut salvare OUG22- dobanzi	11.650.524	11.650.524
Alte datorii (inclusiv fiscale)	874.246.532	674.924.874
Alte datorii (imprumuturi,garantii)	214.047.165	207.621.822
Total	**2.177.601.752**	**1.869.265.419**

Suma de 770.094.686 lei reprezentand impozite si contributii sociale (667.505.353 lei la 31.12.2020) se defalca astfel:

Impozite si contributii sociale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2010
Impozitul pe salarii	65.392.244	50.983.319
Contributii la asigurari sociale	679.025.183	595.587.215
Contributia asiguratorie pentru munca	19.888.430	14.975.507
Fond de somaj	5.788.829	5.959.312

Total	**770.094.686**	**667.505.353**

Investigatie Comisia Europeana

In luna Martie 2017, Comisia Europeana a deschis o investigatie in cazul CEH, referitoare la imprumuturile primite de catre Societate. In acest stadiu, Comisia considera ca imprumutul reprezentand ajutor pentru salvare, inclusiv partea prelungita si nerambursata a acestuia, imprumutul acordat pentru restituirea ajutoarelor incompatibile anterioare, imprumuturile de la BCR si BRD contractate in beneficiul CE Hunedoara si imprumutul de la BIRD acordat CE Hunedoara care a fost garantat de catre statul roman reprezinta ajutoare de stat in sensul articolului 107 alineatul (1) din tratatul privind functionarea Uniunii Europene.

Prin Decizia C(2018) 7308 final din 08.11.2018, Comisia concluzioneaza ca (i) imprumutul acordat de BCR, (ii) imprumutul acordat de BRD, (iii) imprumutul de rambursare a ajutorului incompatibil, si (iv) imprumutul reprezentand ajutor pentru salvare - care a devenit ilegal din momentul in care ajutorul pentru salvare nu a fost rambursat in termen de sase luni de la data acordarii si/sau platii, au fost puse in aplicare cu incalcarea articolului 108 alineatul (3) din TFUE si sunt considerate ajutoare ilegale si incompatibile, acestea trebuind sa fie recuperate pentru a restabili situatia care exista pe piata inainte de acordarea lor. Recuperarea ar trebui sa acopere intervalul de timp de la data la care beneficiarul a obtinut un avantaj, si anume atunci cand ajutorul sub forma de principal al imprumuturilor a fost pus la dispozitia beneficiarului in mod ilegal, pana la recuperarea efectiva, iar sumele care urmeaza a fi recuperate ar trebui sa fie purtatoare de dobanda pana la recuperarea efectiva. Dobanda de recuperare este diferita de dobanda contractuala, dobanda pentru intarzierea platilor sau alte sume aferente imprumuturilor in cauza datorate de CE Hunedoara catre stat. Statul roman urmeaza sa recupereze de la CEH ajutoarele incompatibile mentionate mai sus. Sumele efective care trebuie sa fie recuperate sunt egale cu sumele platite efectiv beneficiarului si nerambursate de acesta din urma catre statul roman; aceste sume sunt, de asemenea, purtatoare de dobanda de la data la care au fost puse la dispozitia beneficiarului pana la data recuperarii efective a acestora. Dobanda se calculeaza ca dobanda compusa, in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei[43]. Romania anuleaza toate platile restante ale ajutoarelor mentionate la articolul 2, incepand de la data adoptarii prezentei decizii.

La data de 14.11.2019 Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala Ajutor de Stat a comunicat valoarea totala a ajutorului de stat de recuperat de la CEH SA este de 319.213.369,15 lei.

Imprumut MFP- rambursare ajutor de stat incompatibil

In data de 10.06.2015, ca urmare a Deciziei CE nr.C(2015) 2648 Final din 20.04.2015, Societatea a rambursat un ajutor de stat considerat ilegal in suma de 34.785.015,65 lei. Fondurile necesare pentru aceasta plata au fost obtinute dintr-un imprumut acordat de catre Ministerul de Finante, pentru o perioada de 3 luni, dobanda fiind de 545.256,11 lei.
In luna septembrie 2019, Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala de Trezorerie si Datorie Publica a comunicat societatii ca din perspectiva punerii in aplicare a Deciziei Comisiei Europene C(2018) 7308 final din 08.11.2018 si in baza OUG 60/2019, a anulat toate inscrisurile referitoare la Imprumutul MFP pentru rambursare ajutor de stat incompatibil.

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este 0 lei (0 lei la 31 decembrie 2020).

Imprumut MFP- ajutor de stat de salvare

In data de 20.07.2015 a fost incasata suma de 98.476.900 lei reprezentand transa I din ajutorul de stat de salvare aprobat prin Decizia CE nr.C (2652) Final din 21.04.2015 si OUG 22/26.04.2015, in suma totala de 167.000.000 lei.

Din aceasta suma au fost achizitionate certificatele de CO2 aferente anului 2014 in suma de 43.327.083,73 lei. Totodata au mai fost efectuate plati pentru: carbune, transport carbune, gaz, apa, servicii prestate de CN Transelectrica, paza, reparatii, salarii si stopaj la sursa, toate aferente activitatii energetice.
Scadenta imprumutului era 20 ianuarie 2016. In luna noiembrie 2016, Societatea a restituit catre MFP suma de 5.026.059 lei.

In luna septembrie 2019, Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala de Trezorerie si Datorie Publica a comunicat societatii ca din perspectiva punerii in aplicare a Deciziei Comisiei Europene C(2018) 7308 final din 08.11.2018 si in baza OUG 60/2019, a anulat toate inscrisurile referitoare la Imprumutul MFP ajutor de stat de salvare.

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este de 0 lei (0 lei la 31 decembrie 2020).

Ajutor stat ilegal-BCR

La data de 14.11.2019 Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala Ajutor de Stat a comunicat valoarea totala a ajutorului de stat **ilegal-BCR** de recuperat de la CEH SA, in suma 97.801.392 lei, din care 80.174.195 lei ajutorul de stat ilegal si 17.627.197 lei dobanda compusa, calculata in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei.

Ajutor stat ilegal-BRD

La data de 14.11.2019 Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala Ajutor de Stat a comunicat valoarea totala a ajutorului de stat **ilegal-BCR** de recuperat de la CEH SA, in suma 73.705.587 lei, din care 62.042.192 lei ajutorul de stat ilegal si 11.663.395 lei dobanda compusa, calculata in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei.

Ajutor stat ilegal-Imprumut incompatibil OUG11

La data de 14.11.2019 Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala Ajutor de Stat a comunicat valoarea totala a ajutorului de stat **ilegal-BCR** de recuperat de la CEH SA, in suma 39.298.172 lei, din care 34.785.015 lei ajutorul de stat ilegal si 4.513.156 lei dobanda compusa, calculata in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei.

Ajutor stat ilegal-Imprumut salvare OUG22

La data de 14.11.2019 Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala Ajutor de Stat a comunicat valoarea totala a ajutorului de stat **ilegal-BCR** de recuperat de la CEH SA, in suma 108.408.219 lei, din care 96.757.695 lei ajutorul de stat ilegal si 11.650.524 lei dobanda compusa, calculata in conformitate cu dispozitiile capitolului V din Regulamentul (CE) nr. 794/2004 al Comisiei.

Societatea are constituite garantii in favoarea MFP (a se vedea Nota 22 iii).

Suma de 874.246.532 lei reprezentand alte datorii fiscale (**674.924.874** lei la 31.12.2020) se defalca astfel:

Alte datorii fiscale	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Fonduri speciale	22.517.534	19.070.399
TVA de plata	5.679.181	3.337.697
Datorie MFP-plati rate si dobanzi credit BIRD 3936-D-RO	44.632.399	44.632.399
Datorie MFP- prima risc credit BEI	27.090.160	24.232.892
Datorie MFP- prima risc credit BCR	14.659.710	12.882.381
Datorie MFP- prima risc credit BRD	9.854.521	8.041.607

Dobanzi, penalitati si alte datorii la bugetul de stat	511.095.462	429.589.711
Impozit specific turism	87.885	81.727
Alte datorii	238.629.680	133.056.061
Total	**874.246.532**	**674.924.874**

Suma de 5.679.181 lei, reprezentand TVA de plata, reprezinta TVA stabilit suplimentar de catre organele de control, in principal pentru pierderile de energie termica considerate nedeductibile din reteaua de transport si distributie.

Datorie MFP-rambursare credit BIRD 3936-D-RO

Incepand cu ratele de capital si dobanzile scadente in data de 04.11.2014, Societatea a cerut sprijinul pentru efectuarea platilor Ministerului de Finante, in calitatea acestuia de garant. Urmare a acestor solicitari, Ministerul de Finante a efectuat platile la extern. La data de 31 decembrie 2021, suma ce trebuie sa fie rambursata catre Ministerul de Finante pentru aceste plati fiind de 44.632.399 lei (44.632.399 lei la 31 decembrie 2020).

Din suma de 511.095.462 lei reprezentand dobanzi si penalitati la bugetul de stat, 70.238.353 lei reprezinta obligatii fiscale preluate de la CNH Petrosani, in conformitate cu OUG 104/20.11.2014, iar 10.840.897 lei reprezinta obligatii fiscale preluate de la CNH Petrosani, in conformitate cu OUG 67/2014, in contul datoriei pe care CEH o avea catre CNH.

Alte datorii fata de bugetul de stat in suma de 238.899.680 lei, reprezinta in principal datorii privind redeventele, impozit pe constructii speciale, impozite si taxe locale si impozit pe veniturile din exploatarea resurselor naturale.

Suma de 207.621.822 lei reprezentand alte datorii (173.124.696 lei la 31.12.2019) se defalca astfel:

Alte datorii	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
Datorie MFP-plati rate de capital si dobanzi credit BEI	79.431.437	83.958.594
Datorie MFP-plati rate de capital si dobanzi credit BCR	49.738.301	47.087.980
Datorie MFP-plati dobanzi credit BRD	43.642.242	28.592.257
Garantii de buna executie retinute	1.327.080	5.897.164
Datorie Termoelectrica pentru credit JBIC	35.568.436	35.568.436
Alte datorii	4.339.669	6.517.393
Total	**214.047.165**	**207.621.822**

Datorie MFP-plati rate de capital si dobanzi credit BEI
Incepand cu anul 2015, ca urmare a situatiei financiare dificile, Societatea nu a reusit sa achite in intregime ratele de capital si dobanzile la scadenta, aceste sume fiind achitate de catre Ministerul Finantelor Publice de la fondul de risc in conformitate cu prevederile din AIS, astfel:
•Scadenta din 11.06.2015, dobanda in suma de 404.603,80 euro (echivalentul a 1.807.243,81 lei);
•Scadenta din 11.12.2015, rata de capital in suma de 272.083,33 euro (echivalentul a 1.225.055,19 lei) si dobanda in suma de 415.797,75 euro (echivalentul a 1.872.129,37 lei);
•Scadenta din 13.06.2016, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.136.839,55 lei) si dobanda in suma de 412.354,54 euro (echivalentul a 1.860.131,33 lei);
•Scadenta din 12.12.2016, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.119.834,35 lei) si dobanda in suma de 395.029,63 euro (echivalentul a 1.777.040,79 lei).
•Scadenta din 12.06.2017, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.204.996,43 lei) si dobanda in suma de 377.704,73 euro (echivalentul a 1.722.749,04 lei).

•Scadenta din 11.12.2017, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.300.769,76 lei) si dobanda in suma de 360.379,82 euro (echivalentul a 1.669.099,14 lei).
•Scadenta din 11.06.2018, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.337.092,89 lei) si dobanda in suma de 343.054,91 euro (echivalentul a 1.598.018,38 lei).
•Scadenta din 11.12.2018, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.325.257,26 lei) si dobanda in suma de 325.730,01 euro (echivalentul a 1.514.481,68 lei).
•Scadenta din 11.06.2019, rata de capital in suma de 1.349.819,40 euro (echivalentul a 6.368.717,89 lei) si dobanda in suma de 308.405,10 euro (echivalentul a 1.455.116,94 lei).
•Scadenta din 11.12.2019, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.501.023,10 lei) si dobanda in suma de 291.080,19 euro (echivalentul a 1.390.984,90 lei).
•Scadenta din 11.06.2020, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.575.982,05 lei) si dobanda in suma de 273.755,28 euro (echivalentul a 1.323.278,27 lei).
•Scadenta din 11.12.2020, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.624.140,80 lei) si dobanda in suma de 256.430,38 euro (echivalentul a 1.248.610,81 lei).
•Scadenta din 11.06.2021, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.695.698,72 lei) si dobanda in suma de 239.105,46 euro (echivalentul a 1.176.829,25 lei).
•Scadenta din 13.12.2021, rata de capital in suma de 1.360.416,66 euro (echivalentul a 6.732.702,05 lei) si dobanda in suma de 221.780,57 euro (echivalentul a 1.097.592,04 lei).

Datorie MFP-plati rate de capital si dobanzi credit BCR

Ca urmare a situatiei financiare dificile a societatii, aceasta nu a reusit sa achite in intregime ratele de capital si dobanzile la scadenta, aceste sume fiind achitate de catre Ministerul Finantelor Publice de la fondul de risc in conformitate cu prevederile din AIS, astfel:
•Scadenta din 26.10.2015, dobanda in suma de 381.138,33 euro (echivalentul a 1.686.880,13 lei);
•Scadenta din 25.04.2016, dobanda in suma de 381.138,37 euro (echivalentul a 1.706.356,48 lei);
•Scadenta din 25.10.2016, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.235.092,60 lei) si dobanda in suma de 383.232,51 euro (echivalentul a 1.726.730,72 lei).
•Scadenta din 25.04.2017, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.255.412,00 lei) si dobanda in suma de 365.892,80 euro (echivalentul a 1.658.957,96 lei).
•Scadenta din 25.10.2017, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.301.220,40 lei) si dobanda in suma de 352.573,90 euro (echivalentul a 1.621.064,28 lei).
•Scadenta din 25.04.2018, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.339.848,80 lei) si dobanda in suma de 335.401,74 euro (echivalentul a 1.560.154,73 lei).
•Scadenta din 25.10.2018, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.345.162 lei) si dobanda in suma de 321.915,30 euro (echivalentul a 1.499.803,38 lei).
•Scadenta din 25.04.2019, rata de capital in suma de 707.486,96 euro (echivalentul a 3.364.808,00 lei) si dobanda in suma de 304.910,67 euro (echivalentul a 1.450.155,15 lei).
•Scadenta din 25.10.2019, rata de capital in suma de 707.479,89 euro (echivalentul a 3.362.510,40 lei) si dobanda in suma de 291.256,70 euro (echivalentul a 1.384.284,84 lei).
•Scadenta din 27.04.2020, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.475.981,60 lei) si dobanda in suma de 278.943 euro (echivalentul a 1.350.418,85 lei).
•Scadenta din 26.10.2020, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.499.819,20 lei) si dobanda in suma de 259.174,07 euro (echivalentul a 1.263.318,09 lei).
•Scadenta din 26.04.2021, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.536.652,60 lei) si dobanda in suma de 243.928,53 euro (echivalentul a 1.201.518,76 lei).
•Scadenta din 26.10.2021, rata de capital in suma de 718.000 euro (echivalentul a 3.551.730,60 lei) si dobanda in suma de 228.683 euro (echivalentul a 1.131.226,20 lei).

Datorie MFP- plati dobanzi credit BRD

Ca urmare a situatiei financiare dificile a societatii, aceasta nu a reusit sa achite in intregime ratele de capital si dobanzile la scadenta, aceste sume fiind achitate de catre Ministerul Finantelor Publice de la fondul de risc in conformitate cu prevederile din AIS, astfel:
•Scadenta din 25.02.2016 dobanda in suma de 163.661,54 euro (echivalentul a 730.479,90 lei);
•Scadenta din 25.08.2016 dobanda in suma de 237.194,53 euro (echivalentul a 1.058.029,92 lei).
•Scadenta din 25.08.2017, rata de capital 588.000 euro (echivalentul a 2.698.096,80 lei) si dobanda in suma de 223.461,34 euro (echivalentul a 1.025.374,70 lei).

•Scadenta din 25.02.2018 dobanda in suma de 588.000 euro (echivalentul a 2.737.257,60 lei) . si dobanda in suma de 239.435,84 euro (echivalentul a 1.114.621,72 lei).
•Scadenta din 25.08.2018, rata de capital 588.000 euro (echivalentul a 2.726.967,60 lei) si dobanda in suma de 247.860,94 euro (echivalentul a 1.126.639,54 lei).
•Scadenta din 25.02.2019 dobanda in suma de 577.499,99 euro (echivalentul a 2.749.997,20 lei) . si dobanda in suma de 236.594,54 euro (echivalentul a 1.126.639,54 lei).
•Scadenta din 25.08.2019, rata de capital 577.410,37 euro (echivalentul a 2.726.300,80 lei) si dobanda in suma de 225.328,15 euro (echivalentul a 1.063.909,39 lei).
•Scadenta din 25.02.2020 dobanda in suma de 588.000 euro (echivalentul a 2.823.811,20 lei) . si dobanda in suma de 215.237,88 euro (echivalentul a 1.033.658,39 lei).
•Scadenta din 25.08.2020, rata de capital 588.000 euro (echivalentul a 2.846.037,60 lei) si dobanda in suma de 202.795,32 euro (echivalentul a 981.569,91 lei).
•Scadenta din 25.02.2021 dobanda in suma de 588.000 euro (echivalentul a 2.866.088,40 lei) . si dobanda in suma de 193.633,64 euro (echivalentul a 943.828,45 lei).
•Scadenta din 25.08.2021, rata de capital 588.000 euro (echivalentul a 2.898.016,80 lei) si dobanda in suma de 179.272,04 euro (echivalentul a 883.560,18 lei).

Totodata, la 31 decembrie 2021 Societatea mai are restante la fondul de risc, pentru creditele contractate de catre Ministerul de Finante si subimprumutate, astfel:
- pentru creditul BEI: prima de risc in suma totala de 5.824.760 euro, echivalentul a 27.090.159,93 lei (5.245.766,60 euro, echivalentul a 24.232.892,28 lei la 31 decembrie 2020);
- pentru creditul BCR: prima de risc in suma de 3.145.286,77 euro, echivalentul a 14.659.710,04 lei si comision la fondul de risc in suma de 56.092 euro, echivalentul a 267.384,95 lei (prima de risc in suma de 2.785.201,79 euro, echivalentul a 12.882.380,52 lei si comision la fondul de risc in suma de 56.092 euro, echivalentul a 267.384,95 lei la 31 decembrie 2020);
- pentru creditul BRD: prima de risc in suma de 2.041.345,02 euro, echivalentul a 9.584.520,69 lei (prima de risc in suma de 1.726.490,62 euro, echivalentul a 8.041.606,80 lei la 31 decembrie 2020);

Pentru toate aceste sume, pana la data achitarii lor catre MFP, Societatea datoreaza dobanzi si penalitati de intarziere.

Datorie Termoelectrica pentru credit JBIC

Pentru rata de capital si dobanda in suma totala de 1.088.398.451 JPY aferente creditului JIBIC, credit garantat de stat si subimprumutat S.C. Termoelectrica S.A., scadente in data de 11.06.2015 si 11.12.2015, in conformitate cu prevederile din protocolul de divizare Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A., a comunicat faptul ca nu dispune de sumele necesare efectuarii rambursarii. Astfel ca Ministerul de Finante, in calitatea acestuia de garant, urmare a solicitarii S.C. Termoelectrica S.A - societate in lichidare voluntara prin lichidator Musat & Asociatii, a efectuat plata la extern, valoarea in lei a platii fiind de 35.568.435,58 lei, suma ce urmeaza sa fie rambursata catre Ministerul de Finante de catre S.C. Termoelectrica S.A. (acestia la randul lor trebuind sa o recupereze de la CEH).

[10] Imprumuturi

Situatia imprumuturilor Societatii este urmatoarea:

Portiunea curenta	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**
Portiunea curenta a imprumuturilor BEI (a)	13.462.955	13.248.826
Portiunea curenta a imprumuturilor BCR (b)	7.105.472	6.992.458
Portiunea curenta a imprumuturilor BRD (c)	5.818.966	5.726.414
Dobanzi datorate	-	-
Total sume datorate, curente	**26.387.393**	**25.967.699**

Portiunea pe termen lung	**31 decembrie 2021**	**31 decembrie 2020**

Imprumuturi de la BEI (a)	65.968.482	78.168.073
Imprumuturi de la BCR (b)	42.632.829	48.947.209
Imprumuturi de la BRD (c)	37.823.276	42.948.108
Total sume datorate pe termen lung	**146.424.588**	**170.063.390**

(a) Imprumut de la Banca Europeana pentru Investitii (BEI)
Prin Legea nr.121 / 2012 s-a aprobat Contractul de finantare dintre Romania si Banca Europeana de Investitii, pentru finantarea Proiectului " Centrala Electrica Paroseni ", privind realizarea investitiilor de mediu aferente Centralei Paroseni pentru asigurarea functionarii centralei in urmatorii ani.

Creditul de la BEI in suma de 32.650.000 euro a fost contractat de catre Ministerul Finantelor Publice prin Contractul de Finantare nr.81289/16.12.2011 si subimprumutat CEH prin Acordul de Imprumut Subsidiar nr.557512/03.09.2012.
Acesta a fost tras in doua transe, dupa cum urmeaza:
- suma de 6.530.000 euro a fost trasa in luna noiembrie 2012, cu o dobanda fixa de 2.531%/an, din aceasta achitandu-se avansul de 10% conform contractului comercial nr.142/2010 incheiat cu Contractorul CNIM
- diferenta in suma de 26.120.000 euro a fost trasa in luna aprilie 2013, cu o dobanda fixa de 2.551%/an, iar din aceasta suma s-a deschis acreditivul irevocabil confirmat pentru plata a 90% din valoarea echipamentelor din portiunea straina pentru IDG.

Acest credit se ramburseaza in 15 ani, in rate semestriale egale, pana in anul 2027. Creditul a avut o perioada de gratie de 3 ani, prima rambursare a inceput in decembrie 2015. In perioada de gratie s-a platatit dobanda si prima de risc.
La plata fiecarei rate se achita o prima de risc in procent de 3,2 %, calculata la soldul tras si nerambursat. Conform Legii nr.121/2012 privind ratificarea Contractului de Finantare dintre Romania si BEI semnat la Bucuresti la 16 decembrie 2011, societatea a platit Ministerului Finantelor Publice din surse proprii, trimestrial in 8 rate egale (trimestrial in anii 2013 si 2014), un comision la fondul de risc in cuantum de 2,5 % din suma imprumutului de la BEI (816.250 euro).

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este de 16.052.916,75 euro echivalentul a 79.431.437,37 lei (18.773.750,07 euro la 31 decembrie 2020).

(b) Imprumut de la Banca Comerciala Romana (BCR)

Creditul de la BCR in suma de 17.950.000 euro a fost contractat de catre Ministerul Finantelor Publice prin Contractul de Finantare nr. MFP 615.111/03.12.2013, inregistrat la BCR cu nr. DSPFI-DAPC/51/4594/03.12.2013 si subimprumutat CEH prin Acordul de Imprumut Subsidiar nr.615.734/05.12.2013 in scopul finantarii investitiilor de mediu la S.E. Paroseni.

Creditul a fost tras in integralitate, din acesta deschizandu-se acreditivul pentru SSD (pentru plata a 90% din valoarea echipamentelor din partea straina) in suma de 10.107.000 euro, iar diferenta de 7.843.000 euro a fost utilizata pentru plata partiala a echipamentelor si serviciilor de instalare- parte locala, facturate in anul 2014.
Acest credit a fost acordat pe o perioada de 15 ani cu o perioada de gratie de 3 ani, urmand a fi rambursat in rate semestriale egale pana in anul 2028, prima rambursare avand ca termen luna octombrie 2016.

Creditul a fost contractat cu o dobanda fixa de 4.2%/an, la plata fiecarei rate se achita si o prima de risc in procent de 3,2 %, calculata la soldul tras si nerambursat. Conform Legii nr.121/2012 privind ratificarea Contractului de Finantare dintre Romania si BEI semnat la Bucuresti la 16 decembrie 2011, societatea a platit Ministerului Finantelor Publice din surse proprii, trimestrial in 8 rate egale (in 2014 si 2015), un comision la fondul de risc in cuantum de 2,5 % din suma imprumutului de la BCR (448.750 euro).
La data fiecarei trageri, s-a achitat si un comision de acordare tragere de 0.05% aplicat la suma trasa.

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este de 10.052.000 euro, echivalentul a 49.738.301,20 lei (11.488.000 euro la 31 decembrie 2020).

(c) Imprumut de la BRD- Groupe Societe Generale (BRD)

Creditul de la BRD in suma de 14.700.000 euro a fost contractat de catre Ministerul Finantelor Publice prin Contractul de Finantare nr. 60/19.05.2014 si subimprumutat CEH prin Acordul de Imprumut Subsidiar nr.539.296/05.06.2014 in scopul finantarii investitiilor de mediu la S.E. Paroseni.

Creditul a fost tras in integralitate si a fost utilizat pentru plata partiala a 90% din valoarea echipamentelor si serviciilor de instalare-parte locala, facturate in perioada 2014 - 2018 si pentru deschiderea in data de 20.12.2017 a unui cont escrow in suma de 1.163.160,62 euro, pentru platile ramase pentru Portiunea Straina. Acest credit a fost acordat pe o perioada de 15 ani cu o perioada de gratie de 3 ani, rambursarea urmand a se realiza in rate semestriale egale pana in anul 2029, incepand cu luna februarie 2017.

Creditul a fost contractat cu o dobanda fixa de 3,79%/an, la plata fiecarei rate urmand a se achita si o prima de risc in procent de 3,2 %, calculata la soldul tras si nerambursat. Conform Legii nr.121/2012 privind ratificarea Contractului de Finantare dintre Romania si BEI semnat la Bucuresti la 16 decembrie 2011, societatea a platit Ministerului Finantelor Publice din surse proprii, trimestrial in 8 rate egale (in 2014, 2015,2016), un comision la fondul de risc in cuantum de 2,5 % din suma imprumutului de la BRD (367.500 euro).

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este de 8.820.000 euro echivalentul a 43.642.242,00 lei (9.996.000 euro la data de 31 decembrie 2020).

Societatea are constituite garantii in favoarea MFP.

Expunerea Societatii la riscurile financiare legate de imprumuturi este prezentata in Nota 24.

[11] Beneficiile angajatiilor

Situatia beneficiilor angajatiilor este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Beneficii angajati	15.114.279	24.462.763
Total	**15.114.279**	**24.462.763**

Pensii si beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati fondurilor de sanatate, pensii si somaj de stat in contul angajatilor sai la ratele legale. Toti angajatii Societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Aceste costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere odata cu recunoasterea salariilor.

Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii, dar acorda anumite beneficii la pensionare salariatilor in functie de perioada de munca in cadrul Societatii, conform contractului colectiv de munca.

Incepand cu data de 09 septembrie 2017, prin Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017 s-a stabilit ca fiecare angajat care se pensioneaza sa beneficieze de un adaos acordat cu ocazia pensionarii in cuantum de 4 salarii medii brute lunare pe societate realizat la nivelul anului precedent. Aceasta suma nu se poate cumula cu platile compensatorii acordate in caz de concediere.

Prin AA nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub

nr.16056/131/28.08.2017 a fost prelungită valabilitatea acestuia pe o perioadă de un an, începând cu data de 09.09.2018.

Dupa renegocierea cu sindicatul reprezentativ s-a inregistrat un nou Contract Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16625/96/03.09.2019. Incepand cu luna octombrie 2019, prin Hotararea nr.3 /02.10.2019 a comisiei paritare administratie-sindicat s-a stabilit ca pe tot cuprinsul Contractului Colectiv de Munca sintagma "salariu mediu brut pe unitate realizat la nivelul precedent"/"salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent" va fi inlocuita cu "x 3.800 lei".

In conformitate cu prevederile Art. 20, alin. 1 din Legea nr. 55/2021 - privind unele masuri pentru prevenirea si combaterea efectelor pandemiei de COVID -19, valabilitatea Contractului Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr. 16625/96/03.09.2019, a fost prelungita pe durata starii de alerta, precum si pentru o perioada de 90 de zile de la incetarea acesteia.

Participarea salariatilor la profit

Obligatia fata de angajati aferenta fondului de participare a salariatilor la profitul Societatii este recunoscuta in cadrul provizionului pentru riscuri si cheltuieli doar in cazul in care Societatea nu are decat alternativa de a stinge aceasta obligatie prin plata si este indeplinita oricare dintre urmatoarele conditii:

-nivelul profitului net permite acordarea unor asemenea sume;
-exista o prevedere in bugetul de venituri si cheltuieli privind plata unor asemenea sume;
-s-a creat o asteptare valida din partea angajatilor, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societatii, asupra faptului ca acestia ar primi aceste sume si suma poate fi determinata inainte de data emiterii situatiilor financiare.

Obligatiile referitoare la fondul de participare al salariatilor la profit se vor deconta in mai putin de un an si sunt masurate la sumele care urmeaza a fi platite in momentul decontarii.
Atat in anul 2020 si cat in anul 2021 Societatea a inregistrat pierdere.

Beneficii constand in ajutor in cazul decesului salariatului sau în cazul decesului soțului/soției, copilului, părintelui.

Prin Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017, s-a stabilit acordarea urmatoarelor ajutoare financiare:
- ajutor in cazul decesului salariatului din accident de munca sau in urma contactarii unei boli profesionale care a dus la deces, cu o valoare constand in 24 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;
- ajutor financiar oferit familiei unui angajat, acordat in cazul decesului salariatului din alte cauze, cu o valoare constand in 4 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;
- ajutor in cazul decesului sotului, sotie, copil cu o valoare constand in 2 salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent;
- ajutor in cazul decesului parintelui cu o valoare constand in un salariu mediu brut pe unitate realizate la nivelul anului precedent care se va acorda doar unuia dintre frati in cazul in care in unitate lucreaza mai multi frati.

Prin AA nr. 4 la Contractul Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16056/131/28.08.2017 a fost prelungită valabilitatea acestuia pe o perioadă de un an, începând cu data de 09.09.2018.

Dupa renegociere cu sindicatul reprezentativ s-a inregistrat un nou Contract Colectiv de Munca inregistrat la ITM Hunedoara sub nr.16625/96/03.09.2019.

Incepand cu luna octombrie 2019, prin Hotararea nr. 3/02.10.2019 a comisiei paritare administratie-sindicat s-a stabilit ca pe tot cuprinsul Contractului Colectiv de Munca sintagma "salariu mediu brut pe

unitate realizat la nivelul precedent"/"salarii medii brute pe unitate realizate la nivelul anului precedent" va fi inlocuita cu "x 3.800 lei".

Subventii si venituri in avans

Subventii

La 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrate subventii pentru investitii in valoare de 253.669.297 lei (273.488.932 lei la 31 decembrie 2020), care includ, in principal, alocatii bugetare in valoare de 226.631.690 lei (245.134.390 lei la 31 decembrie 2020) aferente investitiilor la Grupul energetic nr. 4 Paroseni, care a fost pus in functiune in 2007 si 16.520.987 lei (17.097.655 lei la 31 decembrie 2020) alocatii bugetare din fond special de dezvoltare a sistemului energetic pentru investitiile realizate in perioada 2001-2004 la Electrocentrale Paroseni.

Totodata, la 31 decembrie 2021 Societatea mai are inregistrate mijloace fixe primite cu titlu gratuit de catre SNH la infiintare, cheltuielile de relocare a conductelor de transport slam dens efectuate pe cheltuiala Asocierii Tehnostrade&Spedition UMB SRL, precum si mijloace fixe constatate plus de inventar, in suma totala de 3.578.967 lei (3.746.556 lei la 31 decembrie 2020).

Subventiile sunt transferate in contul de profit si pierdere concomitent cu amortizarea imobilizarilor corporale aferente. In anul 2021 amortizarea subventiilor este in suma de 19.987.284 lei (21.230.478 lei in 2020).

Venituri inregistrate in avans

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are inregistrate venituri in avans in suma de 2.294.538 lei (2.710.012 lei la 31.12.2020), reprezentand contravaloare stocuri primite cu titlu gratuit de catre SNH si preluate de catre CEH prin fuziune. Aceste sume urmeaza a fi reluate la venituri pe masura utilizarii stocurilor.

Evolutia veniturilor in avans este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold Initial	**2.420.240**	**2.710.092**
Reversate la venituri	(125.702)	(289.851)
Venituri in avans constituite in timpul perioadei	-	-
Sold final la 31 decembrie	**2.294.538**	**2.420.240**

[12] Provizioane

Intre 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021, provizioanele au evoluat dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
Penalitati intarziere plata SNIM	825.157	0	0	825.157
Provizion litigiu cu Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor-Administratia Fondului pentru Mediu	541.196.284	0	0	541.196.284
Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2017	0	0	0	0

Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2019	3.393.414	0	0	3.393.414
Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2020	9.248.664		0	9.248.664
Alte litigii (furnizori, salariati)	4.968.233	0	1.230.915	3.737.318
Provizioane pentru litigii	**559.631.751**	**0**	**1.230.915**	**558.400.836**
				0
Provizioane certificate CO2- aferente an 2015	247.646.495	370.245.631	0	617.892.126
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2015	750.534.147	0	0	750.534.147
Provizioane certificate CO2- aferente an 2016	169.555.020	249.972.818	0	419.527.838
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2016	516.722.074	0	0	516.722.074
Provizioane certificate CO2- aferente an 2017	171.644.923	253.353.779	0	424.998.702
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2017	570.593.602	0	0	570.593.602
Provizioane certificate CO2- aferente an 2018	157.441.465	232.390.508	0	389.831.973
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2018	520.946.513	0	0	520.946.513
Provizioane certificate CO2- aferente an 2019	129.128.482	189.351.650	0	318.480.132
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2019	450.180.741	0	0	450.180.741
Provizioane certificate CO2- aferente an 2020	115.258.758	167.644.366	0	282.903.124
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2020	412.719.013		0	412.719.013
Provizioane certificate CO2- aferente an 2021		155.549.346		155.549.346
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2021		231.172.798		231.172.798
Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- nedepunere certificate verzi 2016	13.215.863	0	0	13.215.863

Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- nedepunere certificate verzi 2019	7.768.979	0	0	7.768.979
Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- penalitati amenda nedepunere certificate verzi 2015 si 2016	6.960.517	0	0	6.960.517
Provizion abon.apa expirat Apele Romane	13.660.428	0	0	13.660.428
Provizion penalitati SNIM	18.830.032	0	0	18.830.032
Provizion amenzi ANRE nedepunere certificate verzi 2020	10.030.240	0	0	10.030.240
Provizion amenzi AFM nedepunere certificate verzi 2020	12.728.877	0	0	12.728.877
Alte provizioane	6.115.327	1.150.965	935.315	6.330.977
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	**4.301.681.494**	**1.850.831.861**	**935.315**	**6.151.578.041**
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli- partea curenta	**4.861.313.246**	**1.850.831.861**	**2.166.230**	6.709.978.877
Provizion pentru costuri inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere	128.657.789	1.052.757	0	129.710.546
Provizioane pentru beneficii acordate la pensionare	15.425.166	0	310.887	15.114.279
				0
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli- partea pe termen lung	**144.082.955**	**1.052.757**	**310.887**	**144.824.825**
				0
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli	**5.005.396.200**	**1.851.884.618**	**2.477.117**	**6.854.803.702**

Intre 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, provizioanele au evoluat dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
Penalitati intarziere plata SNIM	825.157	0	0	825.157
Provizion litigiu cu Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu CO2 2014	541.196.284	0	0	541.196.284
Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2017	0	0	0	0
Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2019	3.393.414	0	0	3.393.414
Provizion amenda ANRE nedepunere certificate verzi 2020	9.248.664			9.248.664

Alte litigii (furnizori, salariati)	4.968.233			4.968.233
Provizioane pentru litigii	**559.631.751**			**559.631.751**
Provizioane certificate CO2- an 2015	193.762.233	53.884.261	0	247.646.495
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 an 2015	750.534.147	0	0	750.534.147
Provizioane certificate CO2- an 2016	131.557.998	37.997.022	0	169.555.020
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 an 2016	516.722.074	0	0	516.722.074
Provizioane certificate CO2- an 2017	133.273.583	38.371.340	0	171.644.923
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 an 2017	570.593.602	0	0	570.593.602
Provizioane certificate CO2- an 2018	122.245.794	35.195.670	0	157.441.465
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 an 2018	520.946.513	0	0	520.946.513
Provizioane certificate CO2- aferente an 2019	99.870.866	29.257.616	0	129.128.482
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2019	450.180.741	0	0	450.180.741
Provizioane certificate CO2- aferente an 2020	0	115.258.758	0	115.258.758
Provizion constituit pentru nepredare in termen certificate de CO2 aferente an 2020	0	412.719.013	0	412.719.013
Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- nedepunere certificate verzi 2016	13.215.863	0	0	13.215.863
Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- nedepunere certificate verzi 2019	7.768.979	0	0	7.768.979
Provizion Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu- penalitati amenda nedepunere certificate verzi 2015 si 2016	6.960.517	0	0	6.960.517
Provizion abon.apa expirat Apele Romane	13.660.428	0	0	13.660.428
Provizion penalitati SNIM	18.830.032	0	0	18.830.032
Provizion amenzi ANRE nedepunere certificate verzi 2020	0	10.030.240	0	10.030.240
Provizion amenzi AFM nedepunere certificate verzi 2020	0	12.728.877	0	12.728.877
Alte provizioane	4.748.628	2.302.014	935.315	6.115.327
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	**3.554.871.998**	**747.744.811**	**935.315**	**4.301.681.494**
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli- partea curenta	**4.101.505.584**	**757.412.657**	**998.409**	**4.861.313.245**
Provizion pentru costuri inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere	127.602.148	1.055.641	0	128.657.789
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	15.641.303	0	216.137	15.425.166

Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli- partea pe termen lung	**143.243.451**	**1.055.641**	**216.137**	**144.082.954**
Total provizioane pentru riscuri si cheltuieli	**4.248.142.448**	**758.468.298**	**1.214.547**	**5.005.396.200**

Provizionul in suma de 541.196.284 lei a fost constituit ca urmare a Deciziei de Impunere nr. 129916/26.11.2015 emisa de catre Ministerul Mediului, Apelor si Padurilor- Administratia Fondului pentru Mediu prin care se stabilesc penalitati pentru depunerea cu intarziere a certificatelor de gaze cu efect de sera pentru anul 2014, corectata prin Decizia de Impunere nr.8/02.12.2019.

Provizionul in suma de 883.183 lei a fost constituit ca urmare a Proceselor Verbale emise de catre ANRE pentru neachizitionarea in termen a certificatelor verzi aferente an 2017. Acesta a fost anulat in cursul anului 2019 ca urmare a Deciziilor Civile pronuntate de catre Tribunalul Hunedoara.

Provizionul in suma de 3.393.414 lei a fost constituit ca urmare a Proceselor Verbale emise de catre ANRE pentru neachizitionarea in termen a certificatelor verzi aferente an 2019.

Provizionul in suma de 9.248.664 lei a fost constituit ca urmare a Proceselor Verbale emise de catre ANRE pentru neachizitionarea in termen a certificatelor verzi aferente an 2020.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 247.646.495 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2015. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 617.892.126 lei.

Provizionul in suma de 750.534.147 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2015, nepredate pana la data de 30 aprilie 2016. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, corectat cu diferenta de curs valutar si cu indicele armonizat al preturilor de consum.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 169.555.020 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2016. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 419.527.838 lei.

Provizionul in suma de 516.722.074 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2016, nepredate pana la data de 30 aprilie 2017. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, corectat cu indicele armonizat al preturilor de consum.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 171.644.923 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2017. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 424.998.702 lei.

Provizionul in suma de 570.593.602 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2017, nepredate pana la data de 30 aprilie 2018. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, corectat cu indicele armonizat al preturilor de consum.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 157.441.465 lei a fost constituit pentru deficitul de

certificate de CO2 aferente anului 2018. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 389.831.973 lei.

Provizionul in suma de 520.946.513 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2018, nepredate pana la data de 30 aprilie 2019. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare, corectat cu indicele armonizat al preturilor de consum.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 129.128.482 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2019. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 318.480.132 lei.

Provizionul in suma de 450.180.741 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2019, nepredate pana la data de 30 aprilie 2020. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare.
Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 115.258.758 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2020. Acesta a fost actualizat la cotatia si cursul valutar valabile pentru 31.12.2021 la suma de 282.903.124 lei.

Provizionul pentru certificate de CO2 in suma de 155.549.346 lei a fost constituit pentru deficitul de certificate de CO2 aferente anului 2021.

Provizionul in suma de 231.172.798 lei a fost constituit pentru penalitatea aferenta certificatelor de CO2 aferente anului 2021, nepredate pana la data de 30 aprilie 2022. In conformitate cu regulamentul UE nr.600/2012, se aplica o penalitate de 100 euro (actualizata cu indicele armonizat al preturilor de consum), echivalenta in lei, la cursul de schimb lei/euro al Bancii Nationale a Romaniei valabil la data de 1 mai a anului respectiv, pentru fiecare certificat nepredat, ce se constituie venit la Fondul pentru Mediu potrivit art.28 alin. (1) al HG780/2006, cu modificarile si completarile ulterioare.

Provizionul in suma de 13.215.863 lei a fost constituit pentru certificatele verzi aferente anului 2016 neachizitionate. In conformitate cu prevederile Legii 220/2008 art.12 alin. (2) si Ordin ANRE8/08.02.2017 art.2 alin. a) Administratia Fondului pentru Mediu va intocmi o factura in care certificatele verzi neachizitionate pana la data de 15.04.2017 se vor calcula la un pret de 539,4450 lei/CV neachizitionat.

Provizionul in suma de 7.768.979 lei a fost constituit pentru certificatele verzi aferente anului 2019 neachizitionate. In conformitate cu prevederile Legii 220/2008 art.12 alin. (2^5) "Incepand cu anul 2018, furnizorii precum si producatorii prevazuti la art.8 alin.1 care nu realizeaza cota obligatorie anuala sunt obligati sa plateasca contravaloarea certificatelor verzi neachizitionate Administratiei Fondului pentru Mediu la valoarea de 70 de euro pentru fiecare certificate neachizitionat, calculata in lei la valoarea medie a cursului de schimb stabilit de BNR pentru anul precedent".

Provizionul in suma de 6.960.517 lei a fost constituit pentru dobanzile si penalitatile de intarziere solicitate de catre Administratia Fondului Pentru Mediu pentru neachitarea contravalorii certificatelor verzi aferente an 2015 si 2016 neachizitionate.

Provizionul in suma de 12.728.877 lei a fost constituit pentru certificatele verzi aferente anului 2020 neachizitionate. In conformitate cu prevederile Legii 220/2008 art.12 alin. (2^5) "Incepand cu anul 2018, furnizorii precum si producatorii prevazuti la art.8 alin.1 care nu realizeaza cota obligatorie anuala sunt obligati sa plateasca contravaloarea certificatelor verzi neachizitionate Administratiei Fondului pentru Mediu la valoarea de 70 de euro pentru fiecare certificate neachizitionat, calculata in lei la valoarea medie a cursului de schimb stabilit de BNR pentru anul precedent".

Provizionul in suma de 10.030.240 lei a fost constituit pentru sumele ce vor fi solicitate de catre ANRE pentru neachizitionarea in termen a certificatelor verzi aferente trimestrului III si IV 2020.

Provizionul in suma de 13.660.428 lei a fost constituit pentru sumele solicitate de catre Administratia Nationala Apele Romane Mures cu titlul de tarif utilizare ape fara abonament.

Provizionul in suma de 18.830.032 lei a fost constituit pentru sumele solicitate de catre Societatea Nationala de Inchideri Mine Valea Jiului cu titlul de penalitati intarziere plata.

In conformitate cu prevederile legale, Societatea are obligatia de a (i) repune in circuitul agricol terenurile aferente exploatarilor miniere la finalul perioadei de exploatare, (ii) inchide depozitele de zgura si cenusa la finalul perioadei de exploatare si (iii) ecologiza, decontamina si nivela aceste terenuri. In acest sens,la 31.12.2020 au fost constituite provizioane in suma de 128.65.789 lei la care se adauga cele constituite in anul 2021 in suma de 1.052.757 lei.Valoarea totala a provizionului pentru costuri de inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere la sfarsitul anului 2021 este de 129.710.546 lei. Datorita situatiei financiare dificile a societatii (incasarile nefiind suficiente pentru achitarea obligatiilor curente), nivelul provizionului a fost stabilit in baza unor studii mai vechi detinute de catre societate, astfel :

- Provizioanele pentru ecologizare depozite de zgura si cenusa au fost stabilite in functie de valoarea cheltuielilor de ecologizare conform studiilor, proportional cu cantitatea depozitata in total cantitate depozit;
- Provizioanele pentru inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere perimetre miniere au fost stabilite in functie de valoarea cheltuielilor de ecologizare conform studiilor, proportional cu durata de utilizare a licentelor de exploatare in total durata licente.

Prin Decizia C(2016) 7719 final din 24.11.2016 Comisia Europeana a aprobat un ajutor de stat pentru inchiderea minelor de carbune necompetitive, respectiv Lonea si Lupeni, din acest ajutor de stat urmand a fi acoperite si costurile de inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere a terenurilor aferente acestor sucursale. Prin urmare, pentru acestea Societatea nu a constituit provizioane pentru inchidere, ecologizare si monitorizare post inchidere.
In cursul anului 2018, in baza contractului colectiv de munca, au fost identificate de catre Dl. Daniel Ghervase, actuar membru deplin ARA, urmatoarele beneficii acordate angajatilor in conformitate cu IAS 19 :
-Beneficiu constand intr-un ajutor financiar, acordat fiecarui salariat al companiei la momentul pensionarii pentru limita de varsta, cu o valoare constand in 4 salarii medii lunare, brute, la nivel de companie.
-Beneficiu constand intr-un ajutor in cazul decesului salariatului din accident de munca sau cauze asimilate, cu o valoare constand in 24 salarii medii lunare, brute, la nivel de companie. Valoarea acestui beneficiu a fost calculata pe baza probabilitatii de deces din tabela de mortalitate pentru populatia Romaniei. S-a utilizat aceasta abordare in lipsa unei statistici relevante privind probabilitatea de deces de accident de munca sau cauze asimilate
-Beneficiu constand intr-un ajutor financiar oferit familiei unui angajat, acordat in cazul decesului unui salariat, cu o valoare constand in 4 salarii medii lunare, brute, la nivel de companie.
Avand in vedere faptul ca prin Decizia C(2016) 7719 final din 24.11.2016 Comisia Europeana a aprobat un ajutor de stat pentru inchiderea minelor de carbune necompetitive, respectiv Lonea si Lupeni, din acest ajutor de stat urmand a fi acoperite si costurile care provin din restructurare si din programele de conversie ca urmare a inchiderii minelor, pentru personalul aferent acestor doua sucursale societatea nu are inregistrat niciun provizion pentru beneficii angajati.
Astfel, provizioanele pentru beneficii angajati au fost la 31.12.2020 in valoare de 15.425.166 lei din care au fost reversate la venituri in anul 2021 suma de 310.887 lei. aAstfel la sfarsitul anului 2021, valoarea provizionului era de 15.114.279 lei

[13] Impozit pe profit si impozit amanat

Impozitul pe profit curent este determinat prin aplicarea unei cote legale de 16% asupra profitul statutar ajustat cu cheltuielile nedeductibile si veniturile neimpozabile.

Situatia impozitului pe profit curent si a celui amanat este urmatoarea:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Impozit pe profit	-	-
Impozit amanat -(venit) / cheltuiala	-	-

Total	-	-

Informatii referitoare la impozitul pe profit curent:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Profit / (pierdere) net(a)	(2.228.572.891)	(1.088.321.673)
Deduceri	(48.766)	(130.472.921)
Venituri neimpozabile	(12.566.237)	(13.794.666)
Cheltuieli nedeductibile	1.851.884.617	921.786.844
Elemente asimilate veniturilor	19.764.803	75.045.645
Diferente stabilite de organele de inspectie fiscala		
Profit / (pierdere) fiscal(a)	**(369.538.474)**	**(235.756.771)**
Impozit pe profit		-

Pierderile fiscale de la 31 decembrie 2020 pot fi reportate astfel:

An	Valori
2022	248.188.941
2023	274.665.531
2024	179.189.730
2025	76.021.654
2026	191.953.693
2027	249.271.693
2028	235.756.771
2029	369.538.474
Total	**1.824.586.487**

Incepand cu 1 mai 2009, o data cu modificarile in tratamentul fiscal al rezervelor din reevaluare, in conditiile prevazute in OUG nr. 34/2009 de modificare a Codului Fiscal, reevaluarile efectuate de Societate dupa 1 ianuarie 2004 si inregistrate in situatiile financiare statutare vor fi impozitate concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv atunci cand bunurile sunt vandute, dupa caz.

Pierderea fiscala aferenta anului 2013, in suma de lei 126.333.299 a expirat la 31.12.2020.
Pierderea fiscala aferenta anului 2014, in suma de 266.412.619 lei a expirat la 31.12.2021.

[14] Capitalurile proprii

Capitalul social

Valoarea capitalului social subscris si varsat la 31 decembrie 2021 este 354.535.330 lei (31 decembrie 2020: 354.535.330 lei) reprezentand 35.453.533 actiuni. Toate actiunile au acelasi drept de vot si au o valoare nominala de 10 lei/actiune

Structura actionariatului se prezinta astfel:

	Numar de actiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
31 decembrie 2021			
Statul Roman prin Ministerul Energiei	35.453.533	354.535.330 lei	100
31 decembrie 2020			

Statul Roman prin Ministerul Energiei	35.453.533	354.535.330 lei	100

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, capitalul social de 391.596.465 Lei include retratarile din perioadele anterioare, in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste". Reconcilierea capitalului social este dupa cum urmeaza:

	lei
Capital social (valoare nominala) la 31 decembrie 2012	203.396.080
Diferente retratare in conformitate cu IAS 29	37.061.135
Cresteri ale capitalului social pe baza fuziunii in 2013	146.425.250
Cresteri ale capitalului social pe baza aportului in natura in 2014	4.714.000
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2015	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2016	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2017	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2018	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2019	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2020	**391.596.465**
Sold retrat al capitalului social la 31 decembrie 2021	**391.596.465**

Contributii in avans la capitalul social

Contributiile in avans la capitalul social sunt reprezentate de terenuri pentru care titlurile de proprietate urmeaza a fi obtinute. Acestea sunt initial recunoscute ca si contributii in avans si ulterior inregistrate in capitalul social, aprobate anterior de Registrul Comertului.

Rezerve legale

Rezervele legale in valoarea de 27.513.232 Lei la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 27.513.232 Lei) sunt formate din rezultatele financiare statutare ale Societatii si nu pot fi distribuite.

Conform legislatiei fiscale romanesti, 5% din profitul statutar al anului trebuie transferat la rezerva legala, pana cand rezerva legala va ajunge la 20% din capitalul social statutar.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare in valoare de 980.054.905 Lei la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: 986.850.118 Lei) au rezultat din reevaluarea activelor corporale ale Societatii, cu exceptia activelor corporale propuse la casare si a investitiilor in curs de desfasurare. Rezervele din reevaluare sunt transferate la rezultatul reportat atunci cand activele la care se refera rezerva din reevaluare sunt eliminate.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2021, alte rezerve sunt in valoare de 8.277.579 Lei (31 decembrie 2020: 8.273.896 Lei). Acestea se refera in special la rezervele distribuite din profitul net statutar al Societatii.

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat reprezinta rezultatele acumulate ale Societatii. Rezultatele nerepartizate la 31 decembrie 2021 sunt in valoare de 7.728.226.529 Lei - pierdere (31 decembrie 2020: 7.772.082.878 Lei - pierdere).

Cheltuieli cu impozite

Suma de 20.432 lei reprezinta impozitul specific pe activitatea de turism.

[15] Venituri din vanzari

[i] Vanzarea de energie electrica

Vanzarile de energie electrica pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021 si respectiv 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31.dec.21	Exercitiul financiar incheiat la 31.dec.20
Vanzari de energie electrica	163.250.090	181.572.741
Vanzari de energie termica	3.544.805	10.450.671
Alte venituri	6.297.760	6.011.618
Total	**173.092.655**	**198.035.030**

Vanzarile din energie termica includ si subventia pentru energie termica, conform O36/2006 in suma de 916.725 in cursul anului 2021 (2.846.430 lei in cursul anului 2021).

	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020
Veniturile din energia electrica includ:		
Vanzari aferente contractelor reglementate	0	394.685
Venituri pe piata PZU	152.593.744	103.767.884
Venituri realizate pe piata de echilibrare	6.090.338	6.185.203
Venituri din servicii de sistem	3.687.105	58.168.413
Bonus cogenerare inalta eficienta	458.535	11.203.487
Alte venituri din vanzare energie electrica	420.368	1.853.070
Total	**163.250.090**	**181.572.741**

Atat din veniturile din vanzarea energiei electrice, cat si din cheltuielile cu energia electrica a fost scazuta energia electrica autofurnizata in suma de 25.484.952 lei in 2021 (29.368.831 lei in 2020), acest fapt neinfluentand rezultatul exercitiului.
Totodata, din veniturile din vanzarea energiei electrice, cat si din cheltuielile cu energia electrica a fost scazuta contavaloarea bonusului pentru cogenerare de inalta eficienta incasat necuvenit in suma de 32.634 lei (404.620 lei in 2020) intrucat pentru acesta a fost emisa factura de catre CN Transelectrica.

De asemenea, din veniturile din vanzarea energiei termice cat si din cheltuielile cu energia termica a fost scazut consumul de energie termica realizat in reteaua de distributie in valoare de 920.416 lei (4.285.861 lei in cursul anului 2020), acest fapt neinfluentand rezultatul exercitiului.

Energia electrica este furnizata fie prin intermediul pietei „zilei urmatoare" („PZU") fie prin contracte directe. De asemenea, Societatea participa, in mod obligatoriu, pe piata de echilibrare, piata destinata echilibrarii consumului cu productia de energie electrica.
Pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta societatea a beneficiat de bonus in conformitate cu HG 1.215/2009 si cu Decizia ANRE 1938/28.10.2020.

	Exercitiul financiar incheiat la		
	31.dec.21		
	MWh	Pret mediu *)	Valoare
Energie electrica autofurnizata pentru consumul intern	93.115,35	273,69	25.484.952
Vanzari pe piata PZU	268.514,60	568,29	152.593.744
Venituri realizate pe piata de echilibrare	9.581,33	635,65	6.090.339
Total	371.211,28	496,13	184.169.035
Venituri din servicii de sistem			3.687.105
Bonus cogenerare inalta eficienta			491.169
Alte venituri din vanzare energie electrica			420.367
			188.767.676
Energie electrica autofurnizata pentru consumul intern			-25.484.952
Bonus cogenerare inalta eficienta incasat necuvenit			-32.634
			163.250.090

*) Preturile sunt rotunjite la doua zecimale.

In anul 2021 a fost livrata din productie proprie o cantitate de 308.093,97 MWh (612.562,58 MWh in anul 2020). Cantitatea energiei electrice achizitionate din sistem si revanduta a fost de 63.117,31 MWh (35.048,31 MWh in 2020).
Veniturile din servicii de sistem sint obtinute de pe piata libera.Incepând cu data de 01.01.2021 societatea nu a mai beneficiat de din serviciile tehnologice de sistem în regim reglementat.
Veniturile realizate in anul 2021 din bonusul pentru producerea energiei electrice in cogenerare de inalta eficienta sunt de 458.535 lei lei (11.203.487 lei in 2020).

[ii] Vanzarea de energie termica

Cantitatea de energie termica produsa si livrata in anul 2021 de SE Deva a fost de 16.628,76 Gcal, la pretul unitar de 193,08 lei/Gcal (57.641,28 Gcal in anul 2020 la pretul unitar de 191,45 lei/Gcal. Cantitatea de energie termica distribuita in anul 2020 a fost de 9.481 Gcal (27.976,44 Gcal in anul 2020).

[16] Alte venituri din exploatare

Alte venituri din exploatare pentru anii 2021 si 2020 se prezinta in felul urmator:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Subventii si donatii	12.887.076	59.534.469
Venituri din vanzarea de echipamente		0
Alte venituri din exploatare	24.612.291	20.640.024

Total alte venituri	**37.499.367**	**80.174.493**

In cursul anului 2021, din alte venituri din exploatare, cat si din alte cheltuieli din exploatarea fost scazuta suma de 404.339 lei (492.090 lei in anul 2020), reprezentand circulatie interna salarii, acest fapt neinfluentand rezultatul exercitiului.

Veniturile din penalitati se refera in principal la penalitati contractuale calculate in special pentru neindeplinirea prevederilor contractuale, neincasarea la termen a contravalorii energiei termice si pentru nelivrarea produselor la termenele contractuale.

[17] Materii prime si consumabile

Cheltuielile cu materiile prime si materialele consumabile pentru anii 2021 si 2020 se prezinta in felul urmator:

Materii prime si consumabile	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**
Materii prime (combustibil tehnologic carbune)	7.923.909	23.673.683
Materii prime (combustibil tehnologic gaz)	22.509.803	32.227.922
Materiale auxiliare	13.827.294	23.567.801
Marfuri	39.685.101	15.487.094
Obiecte de inventar	2.840.284	3.476.173
Cheltuieli cu energia electrica	16.526.065	18.853.650
Cheltuieli cu energia termica	278.564	394.718
Cheltuieli cu apa	1.973.905	5.388.253
Diverse		77.902
Total	**105.564.925**	**123.147.196**

Din veniturile aferente costului productiei in curs de executie cat si din cheltuielile cu materiile prime a fost scazuta valoarea combustibilului tehnologic carbune consumat din productie proprie in suma de 247.112.166 lei in 2021 (257.106.783 lei in 2020), acest fapt neinfluentand rezultatul exercitiului.

[18] Cheltuieli de personal

Cheltuielile cu personalul pentru anii 2021 si 2020 se prezinta in felul urmator:

Cheltuieli de personal	**Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021**	**Exercitiul Financiar incheiat la 31 decembrie 2020**
Salarii	209.526.231	203.434.304
Indemnizatii AGA, CA	251.568	249.996
Remuneratie Director General		-
Contracte civile	70.497.180	46.004.425
Alte cheltuieli cu drepturi de personal	12.959.819	21.178.559
Avantaje in natura acordate salariatilor	15.076.911	17.355.972
Taxe si contributii sociale		
Cheltuieli privind contributia asiguratorie pentru munca	4.913.696	5.798.683
Provizioane pentru beneficii post angajare	-	-
Total	**313.225.405**	**294.021.939**

Societatea nu a acordat avansuri si credite administratorilor si directorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 (nici pentru cel incheiat la 31 decembrie 2020).

Informatii referitoare la angajati

Numarul mediu de angajati (fara contract individual de munca suspendat) aferent anului 2021 comparativ cu anul 2020 este urmatorul:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Personal administrativ	422	505
Personal productie	2.810	3.538
Total	3.232	4.043

[19] Alte cheltuieli de exploatare

Alte cheltuielile de exploatare pentru anii 2021 si 2020 se prezinta in felul urmator:

Alte cheltuieli din exploatare	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Reparatii	1.203.681	1.983.774
Chirie	44.727	48.408
Asigurari	39.614	60.489
Comisioane	14.603.404	2.006.843
Publicitate		
Deplasari si transport	4.807.271	5.659.340
Posta si telecomunicatii	117.837	118.148
Alte servicii prestate de terti	7.404.053	4.658.775
Taxe bugetul de stat	16.591.714	16.557.947
Protectia mediului	467.418	417.060
Pierderi si ajustari creante incerte	4.463	23.267.818
Ajustari stocuri	(32.629.842)	(7.779.220)
Alte provizioane	1.869.782.180	757.254.903
Despagubiri si penalitati	17.398.297	11.987.679
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale		
Diverse	2.499.635	4.167.322
Total	**1.902.334.452**	**820.409.286**

[20] Costuri si venituri financiare

Costurile si veniturile financiare pentru anii 2021 si 2020 se prezinta in felul urmator:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Venituri financiare		
Venituri din dobanzi	47.577	50.584
Alte venituri financiare	330	377
Costuri financiare		
Costuri cu dobanzile	(12.612.066)	(14.124.790)
Alte cheltuieli financiare	(3.282.750)	(4.125.403)

Venituri / (costuri) nete	**(15.846.917)**	**(18.199.232)**

[21] Angajamente si contingente

[i] Angajamente de capital

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Angajamente ferme	62.532.151	64.080.389
Alte garantii oferite	180.000	380.000
Total	**62.712.151**	**64.460.389**

Angajamentele ferme includ valoarea ramasa de executat a contractelor in derulare pentru realizarea unor obiective din cadrul lucrarilor de investitii, din care cele mai importante sunt:

- contractul nr.321/1991 pentru „Instalarea unui cazan de abur de 270 t/h si a unui CAF de 100 Gcal/h inclusiv amenajari in gospodaria de carbune si lucrari de alimentare cu apa de adaos dintr-o noua sursa, la CTE Paroseni" - lucrari de constructii executate in incinta S.E.Paroseni, in valoare de 119.291.685 lei, incheiat cu SC Energoconstructia SA - Filiala Paroseni, din care realizat 78.596.202 lei si un rest de executat la data de 31.12.2016 in valoare de 40.695.482,7 lei in preturi 01.10.2007. Din anul 2016 nu s-au mai alocat resurse financiare pentru aceasta investitie.

In cadrul acestui contract au ramas de realizat lucrari de constructii din gospodaria de carbune, respectiv finalizarea amenajarii terenului aferent stivei de carbune sud, lucrare realizata in procent de 74% , amenajare stiva de carbune nord, lucrari de constructii pentru reintregirea fluxului de benzi : cale de rulare pentru masina combinata MCA; turn T3; estacada banda 11a; estacada banda 12a;

- contractele nr.2309/1991 incheiat cu SC Energomontaj S.A. Bucuresti si nr. 207A/1994 incheiat cu S.C. IMUC S.A. Pitesti pentru lucrarile mecanice, electrice si de automatizare executate in incinta S.E.Paroseni la obiectivul de investitii « Instalare a unui cazan de abur de 270 t/h si a unui CAF de 100 Gcal/h inclusiv amenajari in gospodaria de carbune si lucrari de alimentare cu apa de adaos dintr-o noua sursa » in valoare totala de 82.881.557 lei, din care realizat 61.044.889 lei si rest de executat la data de 31.12.2016 valoarea de 21.836.668 lei. In aceasta valoare sunt prevazute a se finaliza lucrarile mecanice, electrice si de automatizare din gospodaria de carbune, finalizarea benzilor B 9b si B 10b realizate in procent de 92%, reintregirea fluxului de benzi prin realizarea benzilor B 11a si B 12a. Din anul 2013 nu s-au mai alocat resurse financiare pentru aceasta investitie.

Alte garantii acordate in suma de 30.000 lei reprezinta garantie bancara in favoarea CN Transelectrica precum si in favoarea OPCOM 150.000 lei (la 31.12.2020 garantiile acordate erau in favoarea CN Transelectrica 80.000 lei si OPCOM 300.000).

[ii] Angajamente legate de mediu

In concordanta cu modificarile in legislatia privind prevenirea si controlul integrat al poluarii adoptata in cursul anului 2005 (Legea nr. 157 din 24 mai 2005 pentru ratificarea Tratatului dintre statele membre ale Uniunii Europene si Republica Bulgaria si Romania privind aderarea Republicii Bulgaria si a Romaniei la Uniunea Europeana si Ordonanta de Urgenta nr. 152 din 10 noiembrie 2005 privind prevenirea si controlul integrat al poluarii), Societatea va trebui sa urmeze un program de aliniere, care cuprinde anumite etape ce trebuie parcurse.

Acest program priveste limitarea emisiilor in atmosfera de anumiti poluanti generati de instalatii de ardere de mare capacitate, dupa cum urmeaza:

- reducerea emisiilor de dioxid de sulf pana la valorile limita stabilite prin Directiva nr.2010/75/EU
- reducerea emisiilor de oxid de azot pana la valorile limita stabilite prin Directiva nr.2010/75/EU;
- reducerea emisiilor de pulberi pana la valorile limita stabilite prin Directiva nr.2010/75/EU.

Societatea a demarat urmatoarele lucrari de investitii la CTE Paroseni:

- pentru schimbarea tehnologiei actuale de colectare, transport si depozitare a zgurii si cenusii la CTE Paroseni, in vederea respectarii Directivei Europene 1999/31/CE, transpusa in legislatia nationala prin HG nr. 349/2005 cu modificarile si completarile ulterioare

- pentru desulfurarea gazelor de ardere pentru grupul nr. 4 de 150 MW si CAF de 100 Gcal/h in vederea respectarii Directivei 2001/80/CE, transpusa in legislatia nationala prin HG 440/2010.

In ceea ce priveste emisiile de pulberi si oxizi de azot, instalatia mare de ardere de la Electrocentrale Paroseni este conforma.

Mentionam ca odata cu finalizarea investitiilor „Instalatie de desulfurare a gazelor de ardere pentru grupul nr. 4 de 150 Mw si CAF de 100 Gcal/h" si „Schimbarea tehnologiei actuale de colectare, transport si depozitare a zgurii si cenusii", au fost indeplinite toate conditiile pentru eliberarea Autorizatiei Integrate de Mediu pentru S.E. Paroseni, astfel ca la inceputul lunii mai 2019 a fost eliberata Autorizatia Integrata de Mediu cu numarul 3/02.05.2019 pentru S.E. Paroseni.

În cadrul CEH există un sistem de monitorizare, măsurare și determinare a performanțelor de mediu, care cuprinde:

a) monitorizarea aspectelor de mediu semnificative ale proceselor, activităților și serviciilor care pot avea impact asupra mediului, în timpul realizării acestora;
b) măsurarea și monitorizarea indicatorilor calitativi pentru factorii de mediu (aer, apa, sol etc.) care sunt sau pot fi influențați de activitățile, procesele si produsele realizate în cadrul organizației.

Prin monitorizările și măsurările efectuate se urmărește evaluarea performanțelor de mediu realizate în comparație cu obiectivele generale și țintele de mediu stabilite în politica de mediu, inclusiv evaluarea conformării cu cerințele legale aplicabile și alte cerințe la care organizația subscrie.

Anual, se evaluează stadiul diminuării aspectelor de mediu semnificative, respectiv nivelul îndeplinirii țintelor de mediu.

Sucursalele E.M.Lonea, E.M.Livezeni, E.M.Vulcan , E.M.Lupeni dețin autorizații de mediu valabile eliberate de către Agenția pentru Protecția Mediului Hunedoara. Au fost emise de catre APM Hd deciziile de aplicare a vizei anuale pentru autorizatiile de mediu detinute de catre sucursalele miniere. Isi desfasoara activitatea cu respectarea cerintelor legale privind protectia mediului.

SE Paroșeni deține Autorizația integrată de Mediu Nr.3 din 02.05.2019 valabilă pe toată perioada funcționării cu condiția vizării anuale. A fost emisa de catre APM HD decizia nr. 202/18.04.2022 prin care a fost aplicata viza anuala pentru Autorizatia Integrata de Mediu detinuta de S.E.Paroseni

Menționăm că odată cu finalizarea investițiilor „Instalație de desulfurare a gazelor de ardere pentru grupul nr. 4 de 150 Mw și CAF de 100 Gcal/h" și „Schimbarea tehnologiei actuale de colectare, transport și depozitare a zgurii și cenușii", sunt îndeplinite toate condițiile pentru conformarea la cerințele de mediu.

Sucursala Electrocentrale Deva - Mintia nu mai deține Autorizație Integrată de Mediu din data de 31.12.2013 și începând cu data de 05.03.2021 activitatea sucursalei a fost sistată iar la data de 28.04.2021 ca urmare a adresei Ministerului Energiei nr.12155/28.04.2021 s-a dispus punerea în conservare a obiectivului industrial în condiții de siguranță.

Amplasamentul SEDeva a fost exclus din inventarul SEVESO începând cu data de 27.10.2021 conform adresei APM Hunedoara - Secretariatul de Risc nr. 8055/SR/27.10.2021.

Având în vedere decizia Comisiei Europene din data de 2 decembrie 2021 de a trimite România în fața Curții de Justiție a Uniunii Europene pentru nerespectarea normelor UE privind combaterea poluării industriale pentru instalațiile ce fac obiectul cauzei 2018/2202 în care sunt incluse și instalațiile mari de ardere nr. 2 și nr. 3 din cadrul SE Deva (Mintia), Ministerul Energiei a emis adresa nr. 16619/VDP/09.12.2021 prin care a dispus S. CEH SA luarea în regim de urgență a tuturor măsurilor pentru retragerea din exploatare și închiderea grupurilor energetice din cadrul Sucursalei Electrocentrale Deva - Mintia.

In adresa se specifica ca având în vedere obiectivele de decarbonare asumate de statul român precum și starea tehnică neconformă a instalațiilor aferente grupurilor energetice din cadrul Sucursalei Electrocentrale Deva - Mintia, este necesară retragerea din exploatare a acestor capacități pentru a ne conforma cerințelor privind normele de mediu si implementării reformelor prevăzute în Planul Național de Redresare și Reziliență care stabilește eliminarea treptată a centralelor electrice

ce funcționează pe baza de combustibili fosili.

Au fost efectuate urmatoarele demersuri pentru retragerea din exploatare si inchiderea grupurilor energetic din cadrul sucursalei Electrocentrale deva ca urmare a adresei Ministerului Energiei nr. 16619/DVP/09.12.2021 :

- A fost emisa Decizia nr. AS 1801/10.12.2021 prin care s-a dispus constituirea unui grup de lucru pentru efectuarea diligentelor ce se impun pentru retragerea din exploatarea si inchiderea grupurilor energetice din cadrul S.E.DEVA
- A fost intocmita si transmisa in data de 16.12.2021 o informare privind retragerea din exploatare si inchiderea grupurilor energetice de la SEDeva catre urmatoarele institutii:TRANSELECTRICA, ANRE, MMAP -Comisia Nationala pentrui Siguranta Barajelor, Administratia Bazinala de Apa Mures, APM HD, Comisia Nationala penrtru Controlul Activitatilor Nucleare, Institutia Prefectului Hunedoara, Consiliul Judetean Hunedoara, Primaria Municipiului Deva, Primaria Comunei Vetel.
- A fost intocmita si depusa in data de 16.12.2021 la APM Hd Notificarea privind stabilirea obligatiilor de mediu pentru incetarea activitatii SEDeva in vederea vanzariii activelor ca un tot unitar. Notificarea a fost insotita de Bilantul de Mediu Nivel I si II intocmit de catre CEPROMIN DEVA, conform prevederilor Ordinului de ministru nr. 184/1997 privind aprobarea procedurii de realizare a bilanțurilor de mediu de către experți acreditați.
  APM Hunedoara a stabilit Obligatiile de Mediu pentru incetarea activitatii si vanzarea de active la Sucursala Electrocentrale Deva prin adresa nr. 10200/AAA/07.03.2022.
- În ședința Adunarii Creditorilor debitorului Societatii Complexului Energetic Hunedoara S.A. din data de 21.12. 2021, creditorii au hotărât aprobarea retragerii din exploatare și închiderea definitive a grupurilor energetice Deva nr.2 și Deva nr.3 din cadrul SCEH - Sucursala Electrocentrale Mintia.
- A fost modificata licenta nr.1122 pentru exploatarea comerciala a capacitatilor de producere a energiei electrice si termice in cogenerare. Conform anexei la licenta la pct 1 SEDEVA puterea electrica/termica instalata grup /central este 0 MWe/MWt.
- Au fost informate in data de 30.12.2021 DETimisoara si CN Transelectrica SA-Unitatea operational DEN despre modificarea Licentei nr.1122 pentru exploatarea comerciala a capacitatilor de producere a energiei electrice si termice in cogenerare.A fost transmisa o copie a Deciziei ANRE nr. 2391/29.12.2021 si a Licentei nr.1122
- Ca urmare a adresei CEH nr. AS 2580/18.03.2022 catre ANPM, instalatia Sucursalei Electrocentrale Deva a iesit de sub incidenta Schemei de comercializare a certificatelor de emisii de gaze cu efect de sera si Autorizatia privind emisiile de gaze cu efect de sera nr.22/07.01.2022 si-a incetat valabilitatea (adresa ANPM nr. 1/1915/ LAP/18.04.2022)

Cu respectarea cerințelor legale, SCEH prin administrator judiciar, dorește organizarea unei licitații pentru vânzarea activelor de la S.E.Deva în bloc, ca ansamblu integrat.

In vederea respectarii legislatiei in domeniu, Societatea detine urmatoarele licente:

- Licenta ANRE nr. 1122/02.11.2012 pentru producerea de energie electrica (valabilitate 25 ani)
- Licenta ANRE nr. 1123/02.11.2012 pentru producerea de energie termica (valabilitate 25 ani)
  In temeiul Ordinului ANRE nr. 12/2015 privind regulamentul pentru acordarea licentelor si autorizatiilor in sectorul energiei electrice, Licenta nr. 1122/2.11.2012 pentru producerea energiei electrice si Licenta nr.1123/2.11.2012 pentru producerea de energie termica au fost comasate in data de 21.03.2018 intr-o singura licenta, respectiv Licenta nr. 1122/2.11.2012 - pentru exploatarea comerciala a capacitatilor de producere a energiei electrice si termice in cogenerare, licenta nr. 1123/2.11.2012 pentru producerea energiei termice fiind anulata.
- Licenta ANRE nr. 1124/02.11.2012 pentru furnizarea de energie electrica (valabilitate 10 ani)
- Licenta ANRSC nr. 2226, clasa 3/12.09.2013 pentru transport, furnizare si distributie a energiei

termice (valabilitate 16.11.2017);
In baza Ordinului ANRE nr. 28/2017 privind regulamentul pentru acordarea licentelor in domeniul serviciului de alimentare centralizata cu energie termica, a fost obtinuta Licenta nr. 2070/07.02.2018 eliberata de ANRE pentru prestarea serviciului de alimentare centralizata cu energie termica (valabila pana la data de 29.12.2022), aceasta inlocuind Licenta nr.2226/12.09.2013 cls 3 eliberata de ANRSC.

- Licenta de exploatare 1571 / 16.06.2000 pentru exploatare huila energetica (valabilitate pana in anul 2024);
- Licenta de exploatare 1573 / 16.06.2000 pentru exploatare huila energetica (valabilitate pana in anul 2024)
- Licenta de exploatare 1575 / 16.06.2000 pentru exploatare huila energetica (valabilitate pana in anul 2024)
- Licenta de exploatare 1577 / 16.06.2000 pentru exploatare huila energetica (valabilitate pana in anul 2024)

[iii] Garantii acordate

a) Garantarea celor trei credite contractate de la BEI, BCR si BRD, pentru finantarea investitiilor de mediu la Electrocentrale Paroseni s-a realizat cu bunuri de natura mobiliara si imobiliara din patrimoniul aferent Sucursalei Electrocentrale Paroseni, prin constituirea de garantii reale mobiliare si imobiliare in favoarea Ministerului Finantelor Publice.

Valoarea ipotecii stabilita in baza raportului de evaluare nr.11909/13. 11. 2012 se regaseste in cele doua contracte de ipoteca:

Contract de ipoteca imobiliara nr. 605991/04.02.2013, pentru bunuri in valoare de 23.033.485,68 euro (112.159.255,17 lei), inregistrat la Cartea Funciara prin actul de garantie autentificat de notar public MARGINEAN GRIGORE-ADRIAN prin incheiere de autentificare nr. 2037/25.06.2015;
Contract de Ipoteca Mobiliara nr. 605990/04.02.2013, pentru bunuri in valoare de 70.385.266 euro (342.734.014,26 lei) inregistrat la Arhiva Electronica de Garantii Reale Mobiliare La Camera de Comert si Industrie a Romaniei - Centrala sub nr.2013-00027224721915-MJM;

Valoarea totala a garantiilor constituite in favoarea Ministerului Finantelor Publice pentru cele trei credite la 31 decembrie 2020 este 454.893.269.43 lei.

b) Garantare imprumut MFP pentru rambursare ajutor de stat incompatibil (sechestru asigurator conform OUG nr.11/2015), conform Procese Verbale de Sechestru nr.158, 159, 160, 161, 162, 163, 164 si 165/02.06.2015 pentru suma totala de 49.275.100,00 lei.

c) Sechestru asigurator instituit de catre MFP pentru obligatii restante fata de Bugetul Consolidat al Statului, conform Procese Verbale de Sechestru nr.175-177/08.06.2015, 357-359/18.11.2015, 18375-18404/20.05.2016, 14457/23.05.2016, 14128-14129, 14133-14134, 14146-14147, 14125-14126/18.05.2016, 14234-14235, 14252-14255, 14230-14231, 14228-14229, 14166-14284, 14148-14149/19.05.2016, DEX30683/28.11.2016, 35172-35174, 35177/08.11.2019, 35479/13.11.2019 pentru suma totala de 1.369.753.290,17 lei.

d) Garantare imprumut MFP pentru credit ajutor stat salvare, conform Procese Verbale de Sechestru nr. 212-234/02.07.2015 pentru suma totala de 123.964.895,97 lei.

e) Ipoteca Mobiliara instituita in favoarea Constructions Industrielles de la Mediterranee (CNIM) Franta pentru suma de 5.181.772 eur (25.232.120,57 lei), conform Aviz de Ipoteca Mobiliara nr 2018-00070456182092-GOM din 12.10.2018.

f) Sechestru asigurator instituit de catre MFP pentru ajutoare de stat de recuperate, conform Proces Verbal de sechestru nr. 37618/12.11.2019 pentru suma de 70.455.425,45 lei.

[iv] Angajamente primite

	31 decembrie	31 decembrie

	2021	2020
Giruri si garantii primite	1.750.215	2.389.818

Girurile si garantiile primite reprezinta scrisori de garantie bancara, polite de asigurare si garantii bancare primite aferente contractelor in derulare.

[v] Insolventa Societate

DOSAR NR.5075/97/2016-FOND

Prin Sentința nr.601/F/14.11.2019 pronunțată în dosarul nr.5075/97/2016 au fost admise cererile creditorilor și, în temeiul art.72 alin.(6) din Legea nr.85/2014 dispune deschiderea procedurii generale de insolvența, numirea administratorului judiciar provizoriu Expert Insolvența SPRL cu o retribuție provizorie de 2500 lei, care va indeplini atribuțiile prevăzute de art.58 din Legea nr.85/2014 și orice atributii prevăzute de lege sau care vor fi stabilite de judecătorul sindic în interesul procedurii. Sentința a fost publicată în BPI nr.22953/27.11.2019.

În termenul legal de 10 zile prevazut la art.74 din Legea nr.85/2014 și în conformitate cu dispozițiile sentinței, Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A. a depus la dosar actele și informațiile prevăzute la art.67 alin/(1).
lit. a) Ultima situație financiară anuală, certificată de către administrator și cenzor/auditor, balanța de verificare pentru luna precedentă datei înregistrării cererii de deschidere a procedurii
lit.b):Lista completă a tuturor bunurilor debitorului, incluzând toate conturile și băncile prin care debitorul își rulează fondurile; pentru bunurile grevate se vor menționa datele din registrele de publicitate
lit.c) Lista numelor și a adreselor creditorilor, oricum ar fi creanțele acestora: certe sau sub condiție, lichide ori nelichide, scadente sau nescadente, necontestate ori contestate, arătându-se suma, cauza și drepturile de preferință
lit.d) Lista cuprinzând plațile și transferurile patrimoniale efectuate de debitor în cele 6 luni anterioare înregistrării cererii introductive
lit.e) Contul de profit și pierdere pe anul anterior depunerii cererii
lit.f) Lista membrilor grupului de interes economic sau, după caz, a asociaților cu răspundere nelimitată, pentru societățile în nume colectiv și cele în comandită-declarație
lit.g) O declarație prin care debitorul își arată intenția de intrare în procedura simplificată sau de reorganizare, conform unui plan, prin restructurarea activității ori prin lichidarea, în tot sau în parte, a averii, în vederea stingerii datoriilor sale
lit.h) O descriere sumară a modalităților pe care le are în vedere pentru reorganizarea activității
lit.i) O declarație pe propria răspundere, autentificată la notar ori certificată de un avocat, sau un certificat de la registrul societăților agricole ori, după caz, oficiul registrului comerțului sau alte registre în a cărui rază teritoriala se află sediul profesional/sediul social, din care să rezulte dacă a mai fost supus procedurii de reorganizare judiciară prevazute de lege într-un interval de 5 ani anterior formulării cererii introductive
lit.j) O declarație pe propria răspundere, autentificată de notar ori certificată de avocat, din care să rezulte că el sau administratorii, directorii și/sau acționarii/asociații/asociații comanditari care dețin controlul debitorului nu au fost condamnați definitiv pentru săvârșirea unei infracțiuni intenționate contra patrimoniului, de corupție și de serviciu, de fals, precum și pentru infracțiunile prevăzute de Legea nr. 22/1969, cu modificările ulterioare, Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 21/1996, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 78/2000, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 656/2002, republicată, cu modificările ulterioare, Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr.241/2005, cu modificările ulterioare, și infracțiunile prevăzute de prezenta lege în ultimii 5 ani anterior deschiderii procedurii

lit.k) Un certificat de admitere la tranzacționare pe o piață reglementată a valorilor mobiliare sau a altor instrumente financiare emise
lit.l) O declarație prin care debitorul arată dacă este membru al unui grup de societăți, cu precizarea acestora
lit.m) Dovada codului unic de înregistrare
lit.n) Dovada notificării organului fiscal competent cu privire la intenția de deschidere a procedurii insolvenței
Lista creditorilor indispensabili, conform dispozițiilor art.134 alin.(2) din Legea nr.85/2014

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor debitoarei Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A. -în insolvență, in insolvency, en procedure collective, din data de 25.11.2019 a fost numit administratorul special, care va conduce activitatea debitoarei în procedura insolvenței.

În BPI nr.22584/27.11.2019 a fost publicată Încheierea din camera de consiliu din data de 22.11.2019 pronunțată în dosarul nr.5075/97/2016 prin care a fost admisă cererea administratorului judiciar și în consecință:
-aprobă prelungirea termenului pentru înregistrarea cererii de admitere a creanțelor asupra averii debitorului la 30.01.2019
-aprobă prelungirea termenului pentru verificarea creanțelor, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului preliminar al creanțelor la 19.02.2020
-aprobă prelungirea termenului pentru afișarea tabelului definitiv al creanțelor la 13.03.2020
-aprobă prelungirea datei ședinței adunării creditorilor la data de 25.02.2020 ora 12.00 la sediul debitorului
-aprobă prelungirea termenului pentru întocmirea raportului privind cauzele și împrejurările care au dus la apariția stării de insolvență a societății debitoare prevăzut de art58 alin.1 lit.b la data de 03.02.2020
-aprobă prelungirea termenului pentru inventarierea bunurilor din averea debitorului prevăzut de art.101 alin.1 la data de 13.02.2020
În BPI nr.22671/28.11.2019 a fost publicată Notificarea privind deschiderea procedurii generale a insolvenței nr.6538 emisă la data de 27.11.2019 de administratorul judiciar
Raportul privind cauzele și imprejurările care au dus la apariția stării de insolvență a societății debitoare prevăzut de art 58 alin.1 lit.b la data de 03.02.2020 a fost înregistrat la dosar.
Având în vedere termenul pentru inventarierea bunurilor din averea debitorului prevăzut de art.101 alin.1 la data de 13.02.2020 a fost depus la dosar proces verbal cu privire la rezultatele inventarierii patrimoniului la 31.12.2019 întocmit de comisia centrală de inventariere a patrimoniului Societății Complexul Energetic Hunedoara S.A numită prin Decizia nr.564/03.12.2019.
În BPI nr. 3526/20.02.2020 a fost publicat Tabelul Preliminar al creanțelor debitoarei Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A.

La data de 14.02.2020 administratorul judiciar Expert Insolvența SPRL a emis convocatorul nr.1422. privind convocarea adunării creditorilor debitorului Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A. ce va avea loc la data de 25.02.2020, cu următoarea ordine de zi:
1.Alegerea comitetului creditorilor format din 3 sau 5 creditori
2.Alegerea membrilor comitetului creditorilor (3 sau 5 conform hotărârii ce va fi adoptata la pct.1), dintre primii 20 de creditori cu drept de vot, dintre cei deținând creanțe ce beneficiază de cauze de preferință, creanțe bugetare și creanțe chirografare, cele mai mari în ordinea valorii și care se oferă voluntar.
3.Alegerea președintelui comitetului creditorilor dintre membri acestuia, aleși conform hotărîrii de la pct.2.

4.Confirmarea administratorului judiciar Expert Insolvență SPRL.
5.Stabilirea onorariului administratorului judiciar conform ofertei financiare.
Prin Încheierea de ședință din camera de consiliu din data de 27.02.2020 judecătorul sindic a luat act de hotărârea Adunării Creditorilor din data de 25.02.2020 potivit căreia:
1.S-a confirmat în calitate de administrator judiciar Expert Insolvență SPRL, cu un onorariu fix în cuantum de 30.000 euro/luna +TVA și un onorariu procentual în cuantum de 3% +TVA din sumele rezultate ca urmare a valorificărilor de active, transfer de business și/sau recuperări de creanțe, dare în plata etc.
2.S-a ales Comitetul creditor format din 5 membri, respectiv DGAMC 95,71%, AFM 66,84%, Hidroelectrica S.A 66,84%, Administrația Bazinală Mureș 48,65%, SNIM VJ S.A. 18,26%.
3.S-a ales Agenția Fondului pentru Mediu în calitate de președinte al Comitetului creditor.

În BPI nr.4978/12.03.2020 a fost publicat Procesul verbal al ședinței comitetului creditorilor din data de 11.03.2020 prin care s-a hotărât: cu votul a 4 dintre cei membri ai comitetului creditorilor se aprobă oferta depusă de Darian DRS S.A., la prețul de 58.600 euro exclusiv TVA, cu termen de finalizare a raportului de 36 zile lucrătoare de la primirea informațiilor solicitate.

La termenul din data de 12.11.2020 s-a dispus acordarea unui termen de judecată la data de 21.01.2021 în vederea soluționării dosarului nr.5075/97/2016/a4 având drept obiect apel împotriva sentinței de deschidere a procedurii insolvenței, aflat pe rolul Curții de Apel Alba Iulia. Admite cererea de prelungire a perioadei de observație formulată de administratorul judiciar pentru o perioadă de 3 luni de la data formulării solicitării.
La termenul din data de 11.02.2021 s-a dispus prelungirea perioadei de observatie pe o perioadă de 3 luni, cu începere de la data de 11.02.2021, prorogă punerea în discuție a cererilor de intrare în faliment la data de 27.05.2021.
Cereri de faliment:
S.C. Remarul 16 Februarie S.A a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 24.09.2020, necomunicata SCEH S.A. La data de 06.11.2020 S.C. Remarul 16 Februarie S.A. formulează o altă cerere de deschidere a procedurii falimentului, comunicată SCEH S.A. în ședința publică din data de 12.11.2020.
S.C. EDG Edil Pitești S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 01.02.2021 în dosarul electronic, necomunicată SCEH S.A. Cererea a fost extrasă din dosarul electronic.
S.C. Axa Company S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 03.02.2020 și la data de 05.02.2020 în dosarul electronic. La data de 03.02.2020 cererea a fost comunicată SCEH S.A. de către creditoare prin e-mail.
S.C. Explo Mining Coal S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului comunicată SCEH S.A. la data de 08.02.2020. La data de 08.02.2021 până la ora 12.25 cererea nu apare înregistrat în dosarul electronic.
S.C. Mecanex S.A. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara S.A. la data de 22.02.2021 în dosarul electronic, necomunicată SCEH S.A.
S.C. Iulică Trans S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului comunicată SCEH S.A. la data de 29.03.2021 prin e-mail., înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 30.03.2021 în dosarul electronic.
S.C. Iulian Transfor S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului comunicată SCEH S.A. la data de 29.03.2021 prin e-mail, înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 30.03.2021 în dosarul electronic.
S.C. Vega Chemicals S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 18.05.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Centrul de Calcul Info 98 S.A. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 16.06.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.

S.C. Messystech S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 08.07.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Gerom Internațional S.A. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 07.09.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Con Metal -CF S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 13.09.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Specons S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 13.09.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Iulică Trans S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii falimentului înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 17.09.2021 în dosarul electronic, necomunicată societății debitoare.
S.C. Romold Security S.R.L. a formulat cerere de deschidere a procedurii insolvenței înregistrată la Tribunalul Hunedoara la data de 03.01.2022, comunicată societății debitoare, cererea formând obiectul unui nou dosar nr.8/97/2022, conexat la dosar nr.5075/97/2016.
La data de 08.09.2021 Sindicatul Muntele a formulat cerere de intervenție accesorie prin care solicită respingerea cererilor creditorilor de deschidere a procedurii falimentului.
La data de 28.09.2021 Unitatea Administrativ Teritorială Oraș Petrila a formulat cerere de intervenție accesorie prin care solicită respingerea cererilor creditorilor de deschidere a procedurii falimentului.
La data de 04.02.2022 Unitatea Administrativ Teritorială Municipiul Petroșani a formulat cerere de intervenție accesorie prin care solicită respingerea cererilor creditorilor de deschidere a procedurii falimentului.
La data de 04.02.2022 S.C. Gerom Internațional S.A. a formulat cerere de renunțare la judecarea cererii de faliment.
La data de 17.03.2022 Ministerul Energiei a formulat cerere de intervenție accesorie prin care solicită respingerea cererilor creditorilor de deschidere a procedurii falimentului.
A fost stabilit termen de judecată la data de 23.05.2022 pentru studiul și comunicarea cererii de intervenție, pentru îndeplinirea de către creditori a unor obligații de timbrare și de depunere a dovezilor calității de reprezentant.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a4- APEL IMPOTRIVA SENTINTEI NR.601/F/14.11.2019
Împotriva Sentinței nr.601/F/14.11.2019 prin care s-a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței împotriva SCEH S.A. a fost formulat apel de către:
-creditorul Administrația Națională „Apele Romane"prin Administrația Bazinală de Apă Mureș la data de 02.12.2019
-creditorul S.C. MLW Ilmed S.R.L. la data de 02.12.2019
-creditorul S.C. Compact Security S.R.L. la data de 03.12.2019
-creditorul S.C. Gerom Internațional S.A. la data de 04.12.2019

Prin Decizia nr.24/21.01.2021 instanța: ia act de renunțarea apelantei MW Ilmed S.R.L. și a apelantei S.C. Compact Security S.R.L. la judecata apelului declarat împotriva Sentinței civile nr.601/F/14.11.2019; Admite excepția lipsei de interes invocată de de intimata Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A în insolvență și de Expert Insolență SPRL, administrator judiciar al debitorului Complexul Energetic Hunedoara S.A., în ceea ce privește apelanta Gerom Internațional S.A, și pe cale de consecință respinge apelul declarat de Gerom Internațional S.A. ca fiind lipsit de interes; Admite excepția lipsei calității procesuale active a apelantei Administrația Națională Apele Române prin Administrația Bazinală de Apă Mureș invocată de intimata Comllexul Energetic Hunedoara S.A. în insolvență și de Expert Insolvență SPRL, administrator judiciar al debitorului Complexul Eneregtic Hunedoara S.A. și pe cale de consecință respinge apelul declarat de apelanta Administrația Națională Apele Române prin Administrația Bazinală de Apă Mureș ca fiind declarat de o persoană care nu are calitate procesuală activă.
În BPI nr. 3165/19.02.2021 a fost publicată decizia nr. 24/2021.
DOSAR NR.5075/97/2016/a5- Contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, potrivit raportului de activitate publicat în BPI nr.24565/24.12.2019
Cererea creditorului Construction Industrielles de la Mediteranee înregistrată la dosar asociat nr.5075/97/2016/a5 a fost soluționată prin Sentința nr.48/F/20.02.2020, judecătorul sindic luând act

de renunțarea creditorului la judecarea contestației formulate.

Prin Hotărârea nr. 48/20.02.2020 instanța ia act de renunțarea creditorului la judecarea contestației formulate.

DOSAR NR.5075/97/2016/a6- Contestații împotriva Tabelului preliminar al creanțelor publicat în BPI nr. 3526/20.02.2020

Dosarul nr.5075/97/2016/a6 având drept obiect contestații împotriva Tabelului preliminar al creanțelor formulate de creditorii Direcția Generală a Marilor Contribuabili, Armor Security S.R.L.-în insolvență, S.C. LCC Compania Cărbunelui S.R.L., S.C. Simorem Deva S.A.- în insolvență, SPEEH Hidroelectrica S.A., S.C. ISPE Proiectare și Consultanță S.A, S.C. Redolaj S.R.L., S.C. Gavella Com S.R.L, S.C. Portal Protection Group S.R.L., Construction Industrielles de la Mediteranee, S.C. Aninoasa Tim S.R.L., Balkan Coal Energy S.R.L., Deac Marius, Deac Elena, Deac Laurențiu, Coțovanu Minodora, Floruț Emil și de debitoarea SCEH S.A. a fost înregistrat la data de 25.02.2020, fiind stabilit termen de judecată 25.06.2020

Contestații formulate de Societatea Complexul Energetic Hunedoara S.A.:
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei S.C Telecerna S.R.L., aflată la poziția 178 din tabel, de la 1.780.769,96 lei la 187.031,30 lei, diferența de 1.593.738,66 lei reprezentând garanție de bună execuție aferentă contractului APL 2751/29.11.2011 să fie înscrisă sub condiție. În evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță de 187.031,30 lei.
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei S.C Termoelectrica S.A., aflată la poziția 151 din tabel, de la 45.586.806,75 lei la 35.568.435,58 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 35.568.435,58 lei reprezentând ratele aferente creditului JIBIC cu scadența în 2015 (ultimele două rate aferente acestui credit)
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei S.C Redolaj S.R.L., aflată la poziția 139 din tabel, de la 507.445,52 lei la 410.012,83 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 410.012,83 lei. Diferența de 97.432,69 lei a fost achitată către S.C. Unicon Tranzit S.A. în baza contractului de cesiune nr. 2249/14.10.2019 încheiat între S.C. Redolaj S.R.L. în calitate de cedent și S.C. Unicon Tranzit S.A. în calitate de cesionar.
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei Construction Industrelles de la Mediteranee., aflată la poziția 37 din tabel, de la 36.510.274,84 lei la 11.401.643,31 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 11.401.643,31 lei. Diferența de 25.1058.631,53 lei nu a fost înregistrată în evidențele contabile ale debitoarei SCEH S.A. neexistând înscrisuri, documente juridice sau raporturi contractuale care să justifice existența acestor sume pretinse.
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei S.C. Hidroconstrucția S.A.., aflată la poziția 82 din tabel, de la 4.722.498,37 lei la 1.732.862,91 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 1.732.862,91 lei. Diferența de 2.989.635,46 lei nu a fost înregistrată în evidențele contabile ale debitoarei SCEH S.A. neexistând înscrisuri, documente juridice sau raporturi contractuale care să justifice existența acestor sume pretinse.
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei S.C. LCC Compania Cărbunelui S.R.L.., aflata la poziția 102 din tabel, de la 1.284.392,19 lei la 170.123,63 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 170.123,63 lei. Diferența de 1.114.268,56 lei reprezintă garanție de bună execuție a contractului nr.21973/12.12.2008 finalizat la data de 31.12.2019. pentru neîndeplinirea obligațiilor

contractuale asumate de livrare a întregii cantități de cărbune contractată, debitoarea, în temeiul art.9.2 din contractul nr. 21973/12.12.2008 a înțeles să execute în contul prejudiciului cauzat prin lipsirea de cărbunele necesar producerii energiei electrice, ca sursa de bază în obținerea veniturilor, astfel încât reținerea garanției de bună execuție este întemeiată.
-SCEH S.A. a solicitat refacerea tabelului preliminar de creanțe în sensul modificării cuantumului creanței creditoarei Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale Hidroelectrica S.A. ., aflată la poziția 166 din tabel, de la 1.036.204.625,67 lei la 4.435.943,43 lei; în evidențele contabile ale debitoarei creditoarea figurează cu o creanță în sumă de 4.435.943,43lei. Diferența de 1.031.768.682,24 lei reprezentând ajutor de stat declarat ilegal și solicitată a fi înscrisă la masa credală a SCEH S.A. este nesusținută, nedovedită și nedatorată.

Prin Încheierea de ședință din data de 23.07.2020 a fost admisă excepția tardivității contestațiilor la tabelul preliminar de creanțe formulate de creditorii Aninoasa Tim S.R.L. și Balkan Coal Energy S.R.L. Împotriva acestei încheieri au formulat apel creditorii Aninoasa Tim S.R.L. și Balkan Coal Energy S.R.L la data de 04.08.2020. Apelul a fost înregistrat la Curtea de Apel Alba Iulia la data de 27.08.2020 sub nr. de dosar asociat nr. 5075/97/2016/a6.1, a fost acordat termen de judecată la data de 11.03.2021 față de cererea de amânare formulată de creditoarea A&O Yva Mixed Farm S.R.L., continuatoarea Aninoasa Tim S.R.L. Prin Hotărârea nr.106/11.03.2021 a fost respins apelul creditorilor.
A fost acordat termen de judecată la data de 06.05.2021 pentru studiul precizării depuse la acest termen de S.C. Redolaj S.R.L. și față de cererea de amânare formulată de Simorem S.A.
La termenul din 17.06.2021 a fost acordat termen la datade 14.07.2021 pentru efectuarea raportului de expertiză contabilă, probă solicitată decreditoarea S.C. Gavella Com S.R.L. La termenul din data de 14.07.2021 amână cauzapentru efectuarea raportului de expertiză, admiteîn principiu cererea de intervenție accesorie formulată de Fondul Proprietatea în susținerea creditoarei SPEEH Hidroelectrica S.A.
Pentru depunerea raportului de expertiză s-au acordat succesiv termen la 09.09.2021, 21.10.2021, 08.11.2021, 02.12.2021, 07.02.2022, 21.03.2021, 02.05.2022. La termenul din data de 02.05.2022 a fost acordat un nou termen de judecată la 22.08.2022 pentru comunicarea obiecțiunilorla raportul de expertiză și pentru efectuarea raportului deexpertiză solicitat de S.C. Redolaj S.R.L.

DOSAR NR.5075/97/2016/a7- Cerere de ridicare a suspendării executării silite
La data de 02.04.2020 a fost înregistrat dosarul asociat 5075/97/2016/a7 având drept obiect cerere de ridicare a suspendării executării silite în temeiul art.78 alin.(1) lit.a) și alin.(3), cererea fiind formulată de creditorul S.C. Compact Security S.R.L. Prin Hotărârea nr.161/2020 din 11.06.2020 a fost admisă cererea creditorului, se dispune ridicarea suspendării prevăzute de art.75 alin.(1) din Legea nr.85/2014 în ce privește creanța creditorului în valoare de 845.714,11 lei, se aprobă valorificarea imediată în cadrul procedurii insolvenței debitorului cu aplicarea corespunzătoare a art.154-158, și cu condiția achitării din preț a cheltuielilor prevăzute de art.159 alin.(1) pct.1, a bunurilor ce fac obiectul procesului verbal de sechestru asiguratoriu din data de 06.02.2017 întocmit de BEJ Baba Teodor în dosarul ex.141/2017.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a8- Contestații împotriva Raportului asupra cauzelor și împrejurărilor care au dus la apariția insolvenței debitorului publicat în BPI nr.5791/27.03.2020
La data de 08.04.2020 a fost înregistrat dosarul asociat nr.5075/97/2016/a8 având drept obiect contestații împotriva Raportului asupra cauzelor și împrejurărilor care dus la apariția insolvenței debitorului SCEH S.A. Contestațiile au fost formulate de creditorii SPEEH Hidroelectrica S.A. și S.C. Aninoasa TIM S.R.L. Termenul de judecată a fost stabilit la data de 25.06.2020.

La termenul din data de 11.02.2021 a fost amânată pronunțarea la data de 25.02.2021, la acest termen

a fost amânată pronunțarea pentru data de 11.03.2021. Prin Sentința nr.76/11.03.2021 judecătorul sindic a admis în parte contestațiile forulate de creditoarele SPEEH Hidroelectrica S.A , S.C. Aninoasa Tim S.R.L. continuată de A&O Yva Mixed Farm S.R.L., dispune completarea raportului cauzelor și împrejurărilor care au condus la insolvența debitorului SCEH S.A. cu privire la identificarea persoanelor culpabile pentru apariția stării de insolvență.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a9 înregistrat la data de 14.07.2020 având drept obiect contestatație împotriva măsurilor administratorului judiciar. Prin Hotărârea nr.70/17.09.2020 se anulează ca netimbrată contestația formulată de S.C. Apa Serv Valea Jiului S.A. împotriva măsurii administratorului judiciar de respingere a cererii de plată pentru creanța de 119.555,99 lei.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a10 înregistrat la data de 15.07.2020 având drept obiect alte cereri (în procedura insolvenței), cererea fiind formulată de S.C. Aninoasa Tim S.R.L. La termenul de judecată din data de 12.11.2020 a fost încuviințată cererea de amânare formulată și acordat termen la data de 10.12.2020. Prin sentința nr. 11/F/CC/2021 pronunțată în camera de consiliu din data de 04.02.2021 a fost respinsă ca inadmisibilă contestația formulată de S.C. Aninoasa Tim S.R.L. și continuată de S.C. A&O Yva Mixed Farm S.R.L. Împotriva acestei sentințe creditoarea a declarat apel la data de 17.02.2021, dosarul fiind în procedura de regularizare

DOSAR NR. 5075/97/2016/a11 înregistrat la data de 04.08.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurilor administratorului judiciar, contestație formulată de AN Apele Române Administrația Bazinală de Apă Mureș.
La termenul din data de 20.08.2020, prin Hotărârea din camera de consiliu nr. 62/F/CC2020 a fost respinsă ca nefondată contestația formulată de creditoarea AN Apele Române Administrația Bazinală de Apă Mureș.impotriva măsurii administratorului judiciar de respingere a cererii de plată, luată prin notificarea nr.5548/22.07.2020. publicată în BPI nr. 15102/16.09.2020. Împotriva acestei hotărâri creditoarea a formulat apel la data de 23.09.2020. Prin Hotărârea nr. 75/18.02.2021 a fost respins apelul declarat de creditoarea AN Apele Române Administrația Bazinală de Apă Mureș

DOSARNR. 5075/97/2016/a12 înregistrat la data de 30.08.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar formulată de S.C. Con Metal -CF S.R.L. Prin Sentința nr. 90/F/CC/2020 se respinge contestația formulată de S.C. Con Metal S.R.L. împotriva măsurii administratorului judiciar de respingere a cererii de plată, luată prin notificare nr.6109/17.08.2020, publicată în BPI nr. 20155/25.11.2020. Împotriva acestei hotărâri creditoarea a formulat apel la data de 02.12.2020, dosarul la Curtea de Apel Alba Iulia avand termen de judecată la data de 25.03.2021. Prin hotărârea pronunțată în ședința din data de 25.03.2021 a fost admis apelul în sensul că admite contestația creditorului Con Metal -CF S.R.L. și obligă societatea debitoare la plata sumei de 3303,44 lei și a accesoriilor aferente.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a13 înregistrat la data de 16.09.2020 având drept obiect cerere de înlocuire a administratorului judiciar formulată de creditoarea Administrația Fondului pentru Mediu.fiind stabilit termen de judecată la data de 15.10.2020.
Prin cererea de înlocuire:
-se invocă neelaborarea rapoartelor lunare de activitate conform art.59 alin.(1), publicarea cu întârziere a raportului prevăzut la art.58 alin.(1) lit.b), incompatibilitate administrator judiciar al debitoarei și al creditorului acesteia
-se solicită desemnarea în calitate de administrator judiciar consorțiul format din Rovigo SPRL și Trust Insolvency SPRL.
La data de 14.10.2020:
-ISPE Proiectare depune cerere de înlocuire a administratorului judiciar și solicită desemnarea în

calitate de administrator judiciar consorțiul format din Rovigo SPRL și Trust Insolvency SPRL.
-S.C. Aninoasa Tim S.R.L. depune cerere de intervenție accesorie și solicită înlocuirea administratorului judiciar și numirea în calitate de administrator judiciar a consorțiului format din Rovigo SPRL, Trust Insolvency SPRL și Alfa Quantum Consulting SPRL.
a)La termenul din data de 12.11.2020 s-a acordat termen de judecată la data de 21.01.2021, fiind încuviințate cererile de amânare formulate în cauză. La termenul din data de 11.02.2021 a fost acordat termen de judecată la data de 04.03.2021. La termenul din data de 04.03.2021 a fost acordat termen la data de 25.03.2021 pentru comunicarea cererii de renunțare la judecată formulată de Administrația Fondului pentru Mediu, pentru fomularea de către părți a unui punct de vedere față de cererea de renunțare la judecată și față de excepțiile invocate. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 08.04.2021, iar la acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 22.04.2021.

b)La data de 20.10.2020 a fost înregistrat dosarul nr. 409/57/2020 pe rolul Curții de Apel Alba Iulia având drept obiect strămutarea judecării cererii de înlocuire a administratorului judiciar, formulată de creditorul Administrația Fondului pentru Mediu pentru motive de bănuială legitimă.
Prin Încheierea nr.6 pronunțată în ședința camerei de consiliu din data de 04.11.2020 instanța constată cererea neîntemeiată motiv pentru care o respinge.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a14 înregistrat la data de 20.10.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurilor dispuse de administratorul judiciar-Procesul verbal al adunării creditorilor din data de 14.10.2020, formulată de creditoarea S.C. Aninoasa Tim S.R.L termen de judecată 26.11.2020. Prin Incheierea de ședință din data de 04.02.2020 a fost respinsă excepția inadmisibilității contestației formulată de creditoarea S.C. Aninoasa Tim S.R.L. și continuată de S.C. A&O Yva Mixed Farm S.R.L., a fost repusă cauza pe rol și a fost stabilit termen de judecată la data de 04.03.2021. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 18.03.2021. Prin Sentința nr. 37/2021 pronunțată în camera de consiliu din data de 18.03.2021 se respinge ca neîntemeiată contestația

DOSAR NR. 5075/97/2016/a15 înregistrat la data de 20.10.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurilor administratorului judiciar luată prin notificarea nr.7333/06.10.2020, formulată de creditoarea Întreţinere şi Reparaţii Locomotive şi Utilaje CFR-IRLU termen de judecată 26.11.2020.
La termenul din data de 21.01.2021 prin Hotărârea din camera de consiliu nr. 4/21.01.2021 a fost respinsă ca nefondată contestația formulată de creditoarea Întreţinere şi Reparaţii Locomotive şi Utilaje CFR-IRLU.

La data de 24.02.2021 împotriva hotărârii nr,4/2021 a declarat apel creditoarea, fiind stability termen de judecată la data de 20.05.2021.

La acest termen a fost amânată cauza pentru data de 09.09.2021.Prin Decizia nr. 306/09.09.2021 se respinge apelul declarat de creditoare.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a16 înregistrat la data de 02.11.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurilor dispuse de administratorul judiciar formulată de creditoarea S.C. Claus Service S..R.L. termen de judecata 10.12.2020.
Prin sentința nr.10/F/CC/2021 pronunțată în ședința din camera de consiliu din data de 04.02.2020 a fost anulată ca netimbrată contestația creditoarei S.C. Claus Service S..R.L.

Împotriva acestei hotărâri creditoarea a formulat apel la data de 09.02.2020. acesta fiind înregistrat la Curtea de Apel Alba Iulia la data de 18.02.2021, fiind stabilit termen de judecată la data de 29.04.2021.

Prin Decizia nr. 209/29.04.2021 se admite apelul declarat de apelanta împotriva Sentinței nr. 10/F/CC/2021 pe care o anulează. Trimite cauza spre rejudecare aceleiași instanțe.

În BPI nr. 8335/12.05.2021 a fost publicată Decizia nr.209/29.04.2021.

În BPI nr. 9615/31.05.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 09.06.2021 în osarul nr.5075/97/2016/a16*(în rejudecare).

Prin Sentința nr. 88/17.06.2021 se admite contestația creditorului. Împotrivaacestei sentințe a declarat apel administratorul judiciar. Prin Decizia nr. 446/18.11.2021 se respinge apelul declarat de administratorul judiciar.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a17 înregistrat la data de 07.12.2020 având drept obiect contestație împotriva măsurilor dispuse de administratorului judiciar formulată de creditoarea Administrația Națională Apele Române Administrația Bazinală de Apă Mureș.
La termenul de judecată 21.01.2021 prin sentința nr..5/F/CC/21.01.2021 pronunțată în camera de consiliu a fost admisă contestația formulată de creditoare și în temeiul art.102 al.6 din Legea nr.85/2014 dispune plata către creditoare a sumei de 22.584,20 lei.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a18 înregistrat la data de 11.01.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de S.C. Rino Guard S.R.L.
Prin Hotărârea nr. 20/2021 pronunțată în ședința din camera de consiliu a fost admisă în parte contestația, dispune plata către creditoare a sumei de 800.118,53 lei.

Împotriva acestei hotărâri creditoarea a declarat apel. la data de 15.03.2021, termen de judecată fiind stabilit la data de 20.05.2021. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 03.06.2021. Prin Decizia nr. 257/03.06.2021 Curtea de Apel Alba Iulia respinge apelul declarat de apelantă.

În BPI nr. 12328/14.07.2021 a fost publicată Decizia nr. 257/2021. Împotriva acestei decizii creditorul a formulat cerere de revizuire fiind format dosarul nr. 413/57/2021 cu termen stabilit la data de 06.10.2021. La acest termen a fost stabilit un nou termen la data de 03.11.2021, față de lipsa de procedură cu părțile.

Prin Decizia nr. 411/2021 se respinge cererea de revizuire.

În BPI nr. 20879/09.12.2021 a fost publicată Decizia nr. 411/2021.

Împotriva aceleiași Decizii nr.257/2021 creditoarea a formulat recurs, dosarul fiind pe rolul ÎCCJ în procedura de filtru.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a19 înregistrat la data de 11.01.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de S.C. Portal Protection Group S.R.L..
La termenul din data de 11.02.2021 a fost amânată pronunțarea la data de 25.02.2021, la acest termen a fost amânată pronunțarea pentru data de 11.03.2021.
Prin Hotărârea nr. 33/11.03.2021 judecătorul sindic respinge ca nefondată contestația creditorului.
Împotriva acestei sentințe creditorul a formulat apel la data de 13.04.2021. Prin Decizia nr. 336/23.09.2021 Curtea de Apel respinge apelul declarat de creditoare.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a20 înregistrat la data de 15.02.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de S.C. APA PROD S.A., cu termen de judecată stabilit la data de 04.03.2021. La acest termen s-a acordat un nou termen la data de 25.03.2021 pentru comunicarea întâmpinării către creditorul S.C. APA PROD S.A. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 08.04.2021, termen la care a fost amânată din nou pronunțarea la data de 22.04.2021.Prin Sentința nr. 59/22.04.2021 din camera de consiliu instanța respinge contestația formulată de creditoarea S.C. Apa Prod S.A.împotriva măsurii administratorului judiciar de respingere a cererii de plată a sumei de 3.354.055,47 lei luată prin notificarea nr. 698/27.01.2021.

Împotriva acestei sentințe a fost formulat apel, fiind stabilit termen la data de 23.09.2021. La acest termen a fost amânată cauza, fiind acordat un nou termen la data de 04.11.2021.

În BPI nr. 16212/30.09.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 04.11.2021.Prin Decizia nr.413/2021 se respinge apelul declarat de creditoare.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a21 înregistrat la data de 26.04.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de S.C. Best Consulting S.R.L., fiind stabilit termen de judecată la data de 06.05.2021. La acest termen a fost acordat termen de judecată la data de 13.05.2021, termen la care a fost amînată pronunțarea pentru data de 27.05.2021.

Prin Sentința nr.82/F/CC/27.05.2021 se respinge ca nefondată contestația și cererea de suspendare provizorie împotriva procesului verbal de licitație nr.2972/15.04.2021.

În BPI nr. 11268/25.06.2021 a fost publicată Sentința nr. 82/F/CC/2021.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a22 înregistrat la data de 20.05.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de S.C. Portal Protection Group S.R.L, fiind stabilit termen de judecată la data de 09.06.2021..

Prin Sentința nr. 86/F/CC/09.06.2021 pronunțată în camera de consiliu se respinge ca nefondată contestația împotriva măsurii de respingere a cererii de plată luată prin raportul de activitate nr. 3449/05.05.2021.

În BPI nr.12141/12.07.2021 a fost publicată Sentința nr. 86/F/CC/2021.Împotriva acestei sentințe creditorul a declarat apel la data de 23.07.2021.

În BPI nr. 16815/07.10.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 18.11.2021. Prin Decizia nr. 447/2021 se respinge apelul.

DOSAR NR. 5075/97/2016/A23 înregistrat la data de 28.05.2021 având drept obiect alte cereri, formulate de Pădurean Ionel și Heder Ștefan. A fost stabilit termen de judecată la data de 09.09.2021, ulterior la data de 30.09.2021, dată s-a acordat un nou termen de judecată la data de 21.10.2021.

La acest termen, pentru depunerea întâmpinării față de precizarea de acțiune depusă de reclamanţi se fixează termen la data de 13.01.2022. Prin Încheiere a fost preschimbat termenul de judecată la data de 07.02.2022.

În BPI nr. 19081/10.11.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 07.02.2022. La acest termen s-a dispus disjungerea cererii formulată de reclamanţi cu privire la obligația de a face, formarea unui nou dosar în care stabileşte termen de judecată la 11.04.2022, dosarul nou format având nr. 285/97/2022. În ceea ce priveşte cererea subsidiară formulată prin precizarea de acțiune de către reclamanţi a fost amânată pronunţarea la data de 21.02.2022, termen la care a fost amânată pronunţarea la data de 07.03.2022. La acest termen a fost respinsă cererea reclamanţilor. Împotriva acestei sentințe reclamanții au declarat apel ladatade31.03.2022, dosarul fiind în procedurade regularizare.

În BPI nr. 5589/29.03.2022 a fost publicată Sentința nr. 62/F/2022. Împotriva acestei sentințe a fost declarat apel la data de 31.03.2022.

În dosarul nr. 285/97/2022 a fost stabilit un nou termen de judecată la data de 14.06.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a24 înregistrat la data de 29.06.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de Vitol S.A., fiind stabilit termen de judecată la data de 14.07.2021, termen la care s-a amânat pronunţarea pentru data de 16.07.2021.Prin Sentința nr.102/F/CC/16.07.2021 se respinge ca nefondată contestația formulată de creditoarea Vitol S.A. împotriva măsurii administratorului judiciar de respingere a cererii de plată, constatată prin notificarea nr. 4373/16.06.2021.

În BPI nr. 13489/11.08.2021 a fost publicată Sentința nr.102/F/CC/16.07.2021. Împotriva acestei sentințe creditorul a declarat apel la data de 20.08.2021.

În cauză a fost stabilit termen de judecată la data de 18.11.2021. Prin Decizia nr. 448/2021 se admite apelul.

DOSAR NR.5075/97/2016/a25 înregistrat la data de 14.07.2021 având drept obiect alte cereri, formulată de S.C. Termogaz Company S.A., având termen de judecată la data de 21.10.2021.

La acest termen a fost fixat un nou termen de judecată la data de 13.01.2021 pentru a se formula întâmpinare la cererea modificată. Prin Incheiere a fost preschimbat termenul de judecată la data de 07.02.2022.

În BPI nr. 19240/12.11.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 07.02.2022. La acest termen a fost amânată pronunțarea asupra excepției necompetenței materiale a judecătorului sindic la data de 21.02.2022. La acest termen a fost respinsă excepția ca neîntemeiată, fiind stabilit termen de judecată la data de 11.04.2022.

În BPI nr. 4302/09.03.2022 a fost publicată citația pentru termenul din data de 11.04.2022. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 21.04.2022, dată la care a fost amânată din nou pronuțarea la data de 06.05.2022, ulterior la data de 20.05.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a26 înregistrat la data de 03.09.2021 având drept obiect alte cereri, formulată de Lojigan Florica Gabriela. A fost stabilit termen de judecată la data de 21.10.2021., termen la care dosarul a fost conexat la dosarul nr.5075/97/2016/a23, având în vedere obiectul comun al dosarelor.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a27 înregistrat la data de 16.09.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, contestație formulată de ISPE Proiectare și Consultanță S.A., fiind stabilit termen de judecată la data de 21.10.2021. La acest termen a fost stabilit un nou termen la data de 02.12.2021, pentru comunicarea întâmpinării. Prin Incheiere a fost preschimbat termenul de judecată la data de 07.02.2022.

În BPI nr. 19173/11.11.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 07.02.2022. La acest termen a fost amânată pronunțarea pentru data de 21.02.2022, termen la care s-a amânat pronunțarea pentru data de 07.03.2022. La acest termen a fost respinsă contestația creditorului.

În BPI nr. 5565/29.03.2022 a fost publicată Sentința nr. 15/F/CC/2022. Împotriva acestei sentințe creditoarea a declarat apel la data 05.04.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a29 înregistrat la data de 28.09.2021 având drept obiect contestație împotriva hotărârii adunării creditorilor din data de 16.09.2021-proces verbal publicat în BPI nr. 15365/17.09.2021, contestație formulată de ANAF-DGAMC. A fost stabilit termen de judecată la data de 21.10.2021.

La acest termen a fost stabilit un nou termen de judecată la data de 02.12.2021 pentru ca administratorul judiciar să depună la dosar procesul verbal al adunării creditorilor din 16.10.2021, dovada publicării acestuia în BPI, convocatorul, dovada publicării acestuia în BPI și toate actele întocmite în vederea desfășurării adunării, în special materiale supuse votării și modalitatea în care au fost aduse la cunoștința creditorilor sau anunțul privitor la modalitatea în care acestea au fost puse la dispoziția creditorilor, voturile transmise prin corespondență. Prin Incheiere a fost preschimbat termenul de judecată la data de 07.02.2022.

În BPI nr. 19177/11.11.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 07.02.2022. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 21.02.2022, termen la care a fost amânată pronunțarea la data de 07.03.2022. La acest termen a fost respinsă contestația.

În BPI nr. 5582/29.03.2022 a fost publicată Sentința nr. 18/F/CC/2022. Împotriva acestei sentințe creditoarea a formulat apel la data de 05.04.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a30 înregistrat la data de 20.10.2021 având drept obiect contestație împotriva hotărârii comitetului creditorilor din data de 12.10.2021-proces verbal publicat în BPI nr. 17219/14.10.2021, contestație formulată de ANAF-DGAMC. A fost stabilit termen de judecată la data de 06.12.2021.

În BPI nr. 19483/16.11.2021 a fost publicată citația pentru termenul din data de 06.12.2021. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 20.12.2021. Prin Sentința nr. 177/F/CC/ 20.12.2021 a fost respinsă contestația. În BPI nr. 43/04.01.2022 a fost publicată Sentința nr.177/F/CC/20.12.2021.

Împotriva acestei sentințe creditorul a declarat apel la data de 12.01.2022.

Prin Decizia nr.83/2022 se respinge apelul declarat de Administrația Județeană a Finanțelor Publice Hunedoara-Serviciul Fiscal Municipal Petroșani împotriva Sentinței nr. 177/F/CC/2021, definitivă.

În BPI nr. 5960/05.04.2022 a fost publicată Decizia nr. 83/2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a31 înregistrat la data de 09.11.2021 având drept obiect contestație împotriva măsurii administratorului judiciar, formulată de Floruț Emil, fiind stabilit termen de judecată la data de 06.12.2021. La acest termen a fost amânată pronunțarea la data de 20.12.2021. Prin Sentința nr. 179/F/CC/20.12.2021 se respinge contestația. În BPI nr. 83/04.01.2022 a fost publicată Sentința nr. 179/F/CC/20.12.2021. Împotriva acestei sentințe creditorul a declarat apel la data de 07.01.2022.

În BPI nr.1967/02.02.2022 a fost publicată citația pentru termenul din data de 10.03.2022.

Prin Decizia nr. 84/2022 se respinge apelul declarat de Floruț Emil împotriva Sentinței nr. 179/F/CC/2021, definitivă.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a32 înregistrat la data de 28.01.2022 având drept obiect alte cereri constatare nulitate act, cerere formulată de S.C. Portal Protection Group S.R.L. București.

În BPI nr. 4108/07.03.2022 a fost publicată citația pentru termenul din data de 11.04.2022. La acest termen a fost declinată competența în favoarea Tribunalului Ilfov

DOSAR NR. 5075/97/2016/a33 înregistrat la data de 16.02.2022 având drept obiect alte cereri constatare nulitate act, cerere formulată de S.C. Rino Guard S.R.L. . A fost stabilit termen de judecată la data de 23.05.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a34 înregistrat la data de 30.03.2022 având drept obiect contestație împotriva Proces verbal de licitație, contestație formulată de S.C. Nik Metspeed S.R.L. și S.C. Bioeco Milenium S.R.L.. A fost stabilit termen de judecată la data de 02.05.2022, termen la care s-a dispus comunicarea întâmpinării, fiind stabilit termen la data de 22.08.2022.

DOSAR NR. 5075/97/2016/a35 înregistrat la data de 20.04.2022 având drept obiect contestație împotriva hotărârii comitetului creditorilor din data de 12.04.2022-proces verbal publicat în BPI nr. 6531/13.04.2022, contestație formulată de ANAF-DGRFP Timișoara-AJFP Hunedoara., în procedura de regularizare.

[vi] Ajutor inchideri mine

Prin Decizia C (2018) 1001/final a fost autorizat ajutorul de stat pentru facilitarea inchiderii minelor de carbune necompetitive din cadrul CEH SA (EM Lonea si EM Lupeni) pentru perioada aprilie 2017-2024 in suma totala de 679.943 mii lei.
Pentru anul 2021 conform Deciziei C (2018) 1001/final s-a autorizat suma de 108.234 mii lei pentru acoperirea costurilor exceptionale (art.4 din Decizia 787/2010/UE).

Prin Hotărârea Guvernului nr.420/07.04.2021privind aprobarea acordării ajutorului de stat pentru facilitarea închiderii minelor de cărbune necompetitive din cadrul Societății Complexul Energetic Hunedoara-SA, în insolvență, pentru anul 2021 a fost alocat un ajutor de stat pentru acoperirea cheltuielilor excepționale în sumă totală de 97.410 mii lei, cu următoarea repartizare:

-plăți compensatorii	12.350 mii lei
- reconversie profesională	540 mii lei
-costuri de închidere minieră subterană	20.628 mii lei
-costuri de reabilitare a fostelor exploatări miniere	37.213 mii lei
-costuri legate de recultivarea solurilor de suprafată	26.679 mii lei

Ajutorul de stat de stat cuvenit la data de 31.12.2021 este de 11.586.939 lei conform deconturilor întocmite pentru lucrarile de închidere subterană.

lei

Specificatie	Decizia C(2018)1001 final	HG.420/2021	Aj.de stat incasat cf.deconturi	Aj.de stat cuvenit	Aj.de stat necuvenit de restituit
0	1	2	3	4	5=3-4
Ajutor de stat cf.art.4 din Decizia 787/2010/UE-acoperirea costurilor exceptionale, din care:	**108.234.000**	**97.410.000**	**12.192.371**	**11.586.939**	**605.432**
-pct.1, lit.b -pt.plati compensatorii	12.350.000	12.350.000	0	0	0
nr.pers.disponibilizate	332	332	0	0	0
suma bruta/pers.disponib.(lei/pers)	37.200	37.200	0	0	0
-pct.1. lit.d-pt.reconversie profesionala	540.000	540.000	0	0	0
nr.persoane	108	108	0	0	0
cost (lei/curs/pers.)	5.000	5.000	0	0	0
-pct.1, lit.g-pt.efectuarea lucrarilor de inchidere subterana	20.628.000	20.628.000	12.192.371	11.392.574	799.797
-pct.1, lit.i-pt.costuri cu reabilitarea incintelor fostelor exploatari miniere	37.213.000	37.213.000		194.365	-194.365
-pct.1, lit.m-pt.costuri de recultivare a solurilor de suprafata	37.503.000	26.679.000			0

Ajutorul de stat necuventit de restituit, înregistrat la data de 31.12.2021, este de 605.432 lei.

[vii]Ajutorul de stat acordat pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundațiile din luna iunie 2020 la EM Lupeni

Prin Hotărârea de Guvern nr. 761/14.07.2021 a fost alocată din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului suma de 4.022 mii lei necesară pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundațiile din luna iunie 2020 la EM Lupeni .

Lucrările miniere de finalizare a refacerii și a punerii în siguranță și eliminarea efectelor poduse de inundați constau în:
-galerie conjugată aeraj P.7C bis, str.3, bl.IV
-evacuare ape (montare retea evacuare ape, curatire canale și galerii în urma inundației)
-lucrări efective de intervenție pentru eliminarea efectelor inundațiilor (evacuare ape de mină, asigurare aer comprimat, asigurare aeraj general, utilizare instalații extracție și de transport mecanizat pe galerii, utilizare instalații electro-mecanice subteran și de telegrizumetrie, utilizare instalații electro-mecanice suprafață)
-alte cheltuieli materiale
-cheltuieli de proiectare

Sumele alocate pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundații la EM Lupeni se prezintă astfel:

-sumă alocată prin HG 761/2021	4.022.000 lei
-sumă încasată pentru perioada aprilie-noiembrie 2021	965.736 lei
-sumă cuvenită conform cheltuielilor efectuate	965.736 lei
-suma de restituit/incasat	0 lei

[viii]Concedieri colective

In anul 2021 nu au fost au fost efectuate disponibilizari de personal.

[ix] Reconversia profesionala

In anul 2021 nu s-au organizat programe de reconversie profesionala care se vina in sprijinul salariatilor pentru ca acestia sa isi gaseasca un nou loc de munca in afara industriei carbunelui dupa concediere.

[x] Lucrarile de inchidere miniera subterana și costurile legate de reabilitarea fostelor exploatări miniere

Lucrările de închidere minieră subterană efectuate la EM Lupeni au constat în:
-execuția construcțiilor de închidere (diguri de reținere, blinduri, diguri de izolare, dopuri de cenușă)
-lucrări conexe construcțiilor și a zonelor de închidere (reprofilare, planare și stabilirea zonelor de amplasare a digurilor)
-activități de exploatare și întreținere pentru punerea în siguranță a minei (evacuare ape de mină, aeraj și utilități pentru servicii subterane)
În cadrul costurilor legate de reabilitarea fostelor exploatări miniere sunt incluse contravaloarea Proiectelor Tehnice (Execuție lucrări de inchidere și ecologizare-Etapa II-Secțiunea Suprafață-reabilitare și recultivare pentru EM Lonea și EM Lupeni) și contravaloarea avizelor de mediu obtinute. Acestea sunt de 194.365 lei , din care:

-145.732 lei la EM Lonea
-48.633 lei EM Lupeni.

Lucrările de închidere minieră subterană realizate la sucursala EM Lupeni defalcate pe fiecare lună se prezintă astfel:

lei

Unitatea minieră	Luna ianuarie 2021	Luna februarie 2021	Luna martie 2021	Luna aprilie 2021	Luna mai 2021	Luna iunie 2021	Total
EM Lupeni	1.914.847	2.146.642	2.031.107	1.885.440	1.710.811	1.703.727	11.392.574

[xi] Mediul fiscal

Mediul juridic si fiscal din Romania si metodologiile de aplicare in practica se schimba constant si exista interpretari diferite ale autoritatilor guvernamentale. Declaratiile de impunere sunt revizuite si corectate de catre autoritatile fiscale, contribuabilul avand datoria sa pastreze documentele aferente declaratilor fiscale 5 ani ulterior depunerii declaratiei. Conducerea Societatii este de parere ca a contabilizat correct datoriile in situatiile financiare anexate; totusi, riscul ca autoritatile fiscale din Romania sa aiba o interpretare diferita asupra contabilizarii acestor impozite inca exista. Impactul acestora nu poate fi estimat la aceasta data.

[22] Tranzactii cu partile afiliate

Hidro Tarnita SA

La data de 31 decembrie 2021, structura actionariatului SC Hidro Tarnita SA a fost:
- Societatea de Administrarea a Participatiilor in Energie detinea 99,358 % din capitalul social;
- Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA detinea 0,642% din capitalul social.

Societatea Hidro Tarnita SA este o "societate de proiect" al carui scop este dezvoltarea proiectului constand in constructia si exploatarea Centralei Hidroelectrice cu Acumulare prin Pompaj (CHEAP) Tarnita- Lapustesti, obiectiv de interes national, societatea care a fost infiintata in data de 01.11.2014.
In baza Ordinului nr.422/18.10.2014 al ministrului delegat pentru energie si a Hotararii AGEA CEH nr.16/18.10.2014 s-a aprobat participarea CEH la constituirea capitalului social initial al SC Hidro Tarnita SA cu suma de 57.500 lei reprezentand 50% din valoarea capitalului social, alaturi de Societatea Comerciala de Distributie si Furnizare Energie Electrica Electrica SA.
In baza Ordinului nr.629/16.12.2014 al ministrului delegat pentru energie si a Hotararii AGEA CEH nr.20/18.12.2014 s-a aprobat participarea la majorarea capitalului social al SC Hidro Tarnita cu suma de 8.842.500 lei, urmand ca la finalizarea perioadei de subscriere sa fie achitata minim 30% din suma, iar diferenta pana la finele anului 2014.
La data de 31 decembrie 2018, structura actionariatului SC Hidro Tarnita SA a fost:
- Societatea de Administrarea a Participatiilor in Energie detinea 99,358 % din capitalul social;
- Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA detinea 0,642% din capitalul social.

Nici in cursul anului 2021 si nici in cursul anului 2020, CEH nu a avut tranzactii cu Hidro Tarnita.

Pana la finele anului 2013, CEH a achitat din aportul la capitalul social al Hidro Tarnita suma de 2.670.000 lei (conform prevederilor Bugetului de Venituri si Cheltuilei pe 2013).
Avand in vedere faptul ca CEH nu a mai achitat diferenta ramasa, prin HCA Hidro Tarnita nr.65/ 29.04.2015 au fost anulate o parte din actiunile detinute de catre CEH, respectiv un numar de 88.425 actiuni, in suma de 8.842.500 lei, in locul acestora fiind emise noi actiuni avand aceeasi valoare nominala si purtand acelasi numar de ordine.
Din suma ce trebuia restituita ca urmare a anularii actiunilor de 2.612.500 lei, Hidro Tarnita a restituit catre CEH in anul 2015 suma de 2.170.811 lei.

Ministerul Energiei

Nici in cursul anului 2021 si nici in cursul anului 2020 CEH nu a avut tranzactii cu **Ministerul Energiei.**

Rambursare ajutor de stat considerat ilegal

In data de 10.06.2015, ca urmare a Deciziei CE nr.C(2015) 2648 Final din 20.04.2015, Societatea a rambursat un ajutor de stat considerat ilegal in suma de 34.785.015,65 lei. Fondurile necesare pentru aceasta plata au fost obtinute dintr-un imprumut acordat de catre Ministerul de Finante, pentru o perioada de 3 luni, dobanda fiind de 545.256,11 lei.
In luna septembrie 2019, Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala de Trezorerie si Datorie Publica a comunicat societatii ca din perspectiva punerii in aplicare a Deciziei Comisiei Europene C(2018) 7308 final din 08.11.2018 si in baza OUG 60/2019, a anulat toate inscrisurile referitoare la Imprumutul MFP pentru rambursare ajutor de stat incompatibil.

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este 0 lei (0 lei la 31 decembrie 2020).

Ajutor de stat de salvare

In data de 20 iulie 2015 a fost incasata suma de 98.476.900 lei reprezentand transa I din ajutorul de stat de salvare aprobat prin Decizia CE nr.C (2652) Final din 21 aprilie 2015 si OUG 22/26.04.2015, in suma totala de 167.000.000 lei.
Din aceasta suma au fost achizitionate certificatele de CO2 aferente anului 2014 in suma de 43.327.083,73 lei. Totodata au mai fost efectuate plati pentru: carbune, transport carbune, gaz, apa, servicii prestata de CN Transelectrica, paza, reparatii, salarii si stopaj la sursa, toate aferente activitatii energetice.
Scadenta imprumutului a fost 20 ianuarie 2016. In luna noiembrie 2016, Societatea a restituit catre MFP suma de 5.026.059 lei.

In luna septembrie 2019, Ministerul Finantelor Publice prin Directia Generala de Trezorerie si Datorie Publica a comunicat societatii ca din perspectiva punerii in aplicare a Deciziei Comisiei Europene C(2018) 7308 final din 08.11.2018 si in baza OUG 60/2019, a anulat toate inscrisurile referitoare la Ajutor de stat de salvare.

Soldul imprumutului la data de 31 decembrie 2021 este de 0 lei (0 lei la 31 decembrie 2020).

Ajutor de stat inchideri mine

Pentru anul 2021 conform Deciziei C (2018) 1001/final s-a autorizat suma de 108.234 mii mii lei pentru acoperirea costurilor exceptionale (art.4 din Decizia 787/2010/UE).
Prin Hotărârea Guvernului nr.420/07.04.2021privind aprobarea acordării ajutorului de stat pentru facilitarea închiderii minelor de cărbune necompetitive din cadrul Societății Complexul Energetic Hunedoara-SA, în insolvență, pentru anul 2021 a fost alocat un ajutor de stat pentru acoperirea cheltuielilor excepționale în sumă totală de 97.410 mii lei. Din ajutorul de stat incasat efectiv in anul 2021 de 12.192.371 lei au fost decontate lucrarile miniere de inchidere subterana efectuate la EM Lupeni in cuantum de 11.392.574 lei și 194.365 lei contravaloarea Proiectelor Tehnice (Execuție lucrări de inchidere și ecologizare-Etapa II-Secțiunea Suprafață-reabilitare și recultivare pentru EM Lonea și EM Lupeni) și contravaloarea avizelor de mediu obtinute. Diferenta de 605.432 lei v-a fi restituita dupa depunerea situatiilor financiare anuale aferente anului 2021.

Pentru anul 2020 conform Deciziei C (2018) 1001/final s-a autorizat suma de 109.172 mii lei pentru acoperirea costurilor exceptionale (art.4 din Decizia 787/2010/UE).
Prin Hotărârea Guvernului nr.833/01.10.2020 pentru modificarea art.2 alin(1) din Hotărârea Guvernului nr.229/26.03.2020 privind aprobarea acordării ajutorului de stat pentru facilitarea închiderii minelor de cărbune necompetitive din cadrul Societății Complexul Energetic Hunedoara-SA, în insolvență, pentru anul 2020 a fost alocat un ajutor de stat pentru acoperirea cheltuielilor excepționale în sumă totală de 109.172 mii lei.
Din ajutorul de stat incasat efectiv in anul 2020 de 48.198.675 lei au fost decontate lucrarile miniere de inchidere subterana efectuate la cele doua unitati miniere aflate in program de inchidere in

cuantum de 39.939.418,91 lei. Diferenta de 8.259.256,09 lei v-a fi restituita esalonat, in transe lunare, incepînd cu luna mai 2022 și până in luna decembrie 2022 Ministerului Energiei.

Sumă alocată din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului suma de 4.022 mii lei necesară pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundațiile din luna iunie 2020 la EM Lupeni

Prin Hotărârea de Guvern nr. 761/14.07.2021 a fost alocată din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului suma de 4.022 mii lei necesară pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundațiile din luna iunie 2020 la EM Lupeni .

Sumele alocate pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundații la EM Lupeni se prezintă astfel:

-sumă alocată prin HG 761/2021	4.022.000 lei
-sumă încasată pentru perioada aprilie-noiembrie 2021	965.736 lei
-sumă cuvenită conform cheltuielilor efectuate	965.736 lei
-suma de restituit/incasat	0 lei

Prin Hotărârea de Guvern nr.702/24.08.2020, publicată în Monitorul Oficial 816 din 04.09.2020, a fost alocată din Fondul de intervenție la dispoziția Guvernului suma de 7.212.450 lei necesară pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundațiile din luna iunie 2020 la EM Lupeni, sucursală a Complexului Energetic Hunedoara SA, în insolvență.

Sumele alocate pentru efectuarea unor lucrări de refacere și punere în siguranță a infrastructurii afectate ca urmare a calamităților naturale produse de inundații la EM Lupeni se prezintă astfel:

-sumă alocată prin HG 702/2020	7.212.450 lei
-sumă încasată pentru perioada iulie-decembrie 2020	7.211.596 lei
-sumă cuvenită conform cheltuielilor efectuate	7.002.634 lei
-suma de restituit Ministerului Energiei	208.962 lei.

Diferenta de 208.962 lei a fost restituita Ministerului Energiei cu OP nr.283/28.04.2022.

[23] Managementul riscului financiar

Societatea este expusa la urmatoarele categorii de riscuri datorita instrumentelor financiare utilizate:

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

Aceasta nota prezinta informatii referitoare la expunerea Societatii la fiecare dintre cele 3 riscuri enumerate mai sus, obiectivele Societatii, procesele pentru masurarea si gestionarea acestor riscuri.

Politicile de gestionare a riscului de catre Societate sunt constituite in vederea identificarii si analizarii riscurilor intampinate de catre Societate, sa stabileasca limite de control si de risc adecvate si sa monitorizeze riscurile si sa adere la limitele impuse.

Politicile de gestionare a riscului, precum si sistemul de control intern sunt revizuite regulat in vederea reflectarii schimbarilor survenite in piata si in activitatea Societatii. Societatea prin formarea personalului si standardelele si procedurile de conducere, doreste sa dezvolte un mediu de control disciplinat si constructiv in care toti angajatii isi inteleg rolul si obligatiile.

Riscul de credit

Tratamentul riscului tranzactiilor cu partenerii este bazat pe factori de success extern. Factorii de success extern care contribuie la scaderea riscului intr-un mod sistematic reprezinta reoganizarea pietei energiei, privatizarea unor foste subsidiare ale Electrica SA si imbunatatirea activitatii operationale a pietei.

Activele financiare care au potentialul sa supuna Societatea la riscuri de credit reprezinta in principal

creante comerciale. Valoarea contabila neta a acestor creante comerciale reprezinta suma maxima expusa la riscul de credit.

Suma maxima supusa expunerii la riscului de credit la data de 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 a fost urmatoarea:

	Valoare contabila neta	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare		
Creante comerciale	3.970.589	11.067.747

Conducerea societatii considera ca nu exista vreun risc semnificativ de pierdere, cu exceptia acelora discutate in cadrul ajustarilor de depreciere a creantelor comerciale. Detalierea creantelor comerciale in functie de vechime la data de raportare a fost:

	Brut 31 decembrie 2021	Ajustare de depreciere 31 decembrie 2021	Brut 31 decembrie 2020	Ajustare de depreciere 31 decembrie 2020
Nescadent	10.615.037	1.109.805	11.207.398	1.114.175
Intre 0 -90 zile	462.707	132.120	495.276	141.608
Intre 90 -180 zile	272.180	1.585	261.235	2.813
Intre 180 -365 zile	898.195	620.962	957.931	629.605
Peste un an de zile	123.842.102	130.255.160	130.588.152	130.554.044
Total	**136.090.221**	**132.119.632**	**143.509.992**	**132.442.245**

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa nu isi poata onora obligatiile financiare in momentul in care acestea devin scadente. Abordarea Societatii referitoare la gestiunea lichiditatii este sa asigure, pe cat posibil, ca va avea intotdeauna destule lichiditati ca sa isi acopere datoriile atunci cand acestea devin scadente, atat in conditii normale, cat si in conditii exceptionale, fara sa provoace pierderi grave.
O gestiune prudenta a riscului de lichiditate presupune mentinerea unui volum suficient de lichiditati, capacitatea de finantare printr-o serie adecvata de facilitate de overdraft contractate si abilitatea de a iesi din angajamentele luate. Datorita naturii dinamice a afacerii, conducerea Societatii si-a propus sa mentina flexibilitatea financiara pastrand deschise liniile de credit contractate.

Conducerea Societatii monitorizeaza intr-o maniera continua rezevele de lichidate pe baza fluxurilor de numerar previzionate.

Expunerea maxima la riscul de lichiditate la datele de raportare financiara a fost:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active		
Active monetare in Lei	18.135.076	18.893.770
Active monetare in moneda straina	3.765.860	3.709.648
Total	**21.900.936**	**22.603.418**
Datorii		
Datorii monetare in Lei	(2.521.015.750)	(2.169.940.596)
Datorii monetare in moneda straina	(172.811.981)	(210.514.053)
Total	**(2.693.827.731)**	**(2.380.454.649)**

Pozitie monetara neta in Lei	**(2.502.880.674)**	**(2.151.046.826)**
Pozitie monetara neta in moneda straina	**(169.046.121)**	**(206.804.405)**

Urmatorul tabel prezinta maturitatea contractuala a datoriilor financiare ale Societatii, incluzand platile de dobanda:

31 decembrie 2021	Valoare contabila	Valoare contractuala	Sub 12 luni
Datorii financiare			
Imprumuturi	172.811.981	172.811.981	26.387.393
Datorii comerciale	343.413.998	343.413.998	343.413.998
Alte datorii	2.177.601.752	2.177.601.752	2.177.601.752
Total	**2.693.827.731**	**2.693.827.731**	**2.547.403.143**

31 decembrie 2020	Valoare contabila	Valoare contractuala	Sub 12 luni
Datorii financiare			
Imprumuturi	196.031.088	196.031.088	25.967.698
Datorii comerciale	315.071.969	315.071.969	315.071.969
Alte datorii	1.869.351.592	1.869.351.592	1.869.265.419
Total	**2.380.454.649**	**2.380.454.649**	**2.210.305.086**

Riscul de piata

Riscul de piata este acel risc ca variatiile pentru preturile pietei, cum ar fi riscurile de pret, ratele de schimb valutar si rata dobanzilor bancare vor afecta veniturile Societatii. Obiectivul gestionarii riscului de piata este sa controleze ca expunerea la aceasta categorie de riscuri este in limite acceptabile, in acest timp optimizand beneficiile.

[i] Riscul aferent ratei de schimb valutar

Societatea este expusa la variatiile de schimb valutar din cauza faptului ca foloseste instrumente financiare exprimate in moneda straina.

Moneda functionala a Societatii este Leul romanesc (RON). Societatea este expusa la riscuri aferente ratei de schimb valutar atunci cand exista achizitii sau se contracteaza imprumuturi in alta moneda decat leul. Valutele care cauzeaza expunere la riscuri pentru Societate sunt Euro, USD si JPY. Anumite datorii, in principal datoriile pe termen lung, sunt denominate in valute, urmand ca apoi sa fie reevaluate la data bilantului folosind cursul oficial publicat de BNR. Diferentele rezultate sunt contabilizate si se reflecta in cadrul contului de profit si pierdere, dar nu afecteaza situatia fluxului de numerar pana la momentul in care datoriile sunt platite.

Societatea nu foloseste instrumente financiare derivate pentru a-si reduce riscul aferent ratei de schimb valutar.

Expunerea Societatii la riscurile aferente cursurilor de schimb la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

31 decembrie 2021	Lei	EUR, echivalent Lei
Active monetare total		
Creante comerciale	3.970.589	-
Numerar si echivalente de numerar	14.164.487	
	18.135.076	**3.765.860**

Datorii monetare total		
Imprumuturi		(172.811.981)
Datorii comerciale	(343.413.998)	0
Alte datorii	(2.177.601.752)	0
TOTAL	(2.502.880.674)	**(169.046.121)**

31 decembrie 2020	Lei	EUR, echivalent Lei
Active monetare total		
Creante comerciale	11.067.747	-
Numerar si echivalente de numerar	7.826.023	3.709.648
	18.893.770	**3.709.648**
Datorii monetare total		
Imprumuturi	0	(196.031.088)
Datorii comerciale	(300.589.005)	(14.482.964)
Alte datorii	(1.869.351.592)	
	(2.169.940.596)	**(210.514.053)**

Urmatoarele cursuri de schimb semnificative au fost folosite:

	Curs la 31 decembrie 2021	Curs la 31 decembrie 2020
Lei/Euro	4.9481	4,8694
Lei/USD	4.3707	3,9660

Analiza de senzitivitate

[ii] Riscul ratei dobanzii

Riscuri aferente ratei dobanzii bancare reprezinta riscul ca dobanda la imprumuturi va fluctua de-a lungul timpului. Imprumuturile Societatii au o rata a dobanzii variabila si expun Societatea la un risc de flux de trezorerie. Societatea nu a demarat pana acum niciun aranjament de hedgeing in vederea limitarii expunerii sale la riscul aferent ratei dobanzii.

Mediul Operational

Desi Romania este membru al Uniunii Europene incepand cu 1 Ianuarie 2007, economia din Romania are caracteristicile unei piete emergente, cum ar fi un deficit de cont curent ridicat, o piata financiara relativ nedezvoltata, precum si variatii mari ale cursului de schimb.

In prezent, pietele financiare mondiale resimt efectele crizei financiare globale din 2008. Acele efecte au fost resimtite de piata financiara din Romania, sub forma scaderii generalizate a preturilor si a lichiditatii pe pietele de capital, precum si sub forma cresterii ratei dobanzii bancare la creditele pe termen mediu din cauza crizei mondiale de lichiditati. Piata financiara globala a suferit pierderi insemnate in perioada crizei financiare, aceste pierderi ar putea afecta capacitatea Societatii de a contracta imprumuturi noi in conditiile celor contractate inaintea crizei financiare globale.

Situatiile financiare nu includ ajustari referitoare la recuperabilitatea sau reclasificarea unor active provenite sau aferente clasificarii unor datorii care ar putea rezulta in cazul in care Societatea nu isi

poate continua activitatea, deoarece in intocmirea situatiilor financiare s-a folosit principiul continuitatii activitatii.

Managementul Societatii considera ca prezumtia continuitatii activitatii utilizata in intocmirea situatiilor financiare este adecvata, tinand cont de importanta strategica a Societatii in sistemul energetic national.

Pozitia financiara a Societatii depinde de politicile viitoare referitoare la ajustarile tarifelor, si/sau sustinerea continua din partea Guvernului Romaniei.

Avand in vedere ca activitatea si veniturile Societatii sunt partial reglementate de ANRE, cele mai importante riscuri la care Societatea este supusa sunt:

- Cadrul legal reglementat este unul recent si exista posibilitatea unor schimbari, fapt care poate avea un impact asupra performantelor Societatii.
- Deciziile ANRE in privinta schimbarii preturilor reglementate pot afecta operatiunile Societatii (pretul la energie electrica la contracte reglementate nu este stabilit numai de Societate, ci si de ANRE).

[25] Evenimente ulterioare

Plati credite investitii
In anul 2022, ca urmare a situatiei dificile a societatii, Ministerul Finantelor Publice a achitat de la fondul de risc, in conformitate cu prevederile din AIS:
- rata de capital in suma de 588.000 euro (echivalentul a 2.909.953,20 lei) si dobanda in suma de 170.853,20 euro (echivalentul a 845.535,40 lei) pentru creditul BRD, scadente in data de 25.02.2022.
Totodata, pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, societatea mai trebuia sa achite catre fondul de risc:
- prima de risc pentru creditul BRD in suma de 144.256 EUR (713.908,52 lei) scadenta in luna februarie 2022.
Aceste sume trebuie restituite de catre Societate, iar pana in momentul restituirii lor Societatea datoreaza dobanzi si penalitati de intarziere Ministerului Finantelor Publice.
Dare in plata

Prin OUG nr.60/04.07.2019 modificată și completată prin Legea nr. 222/2019 și Ordonanța de Urgență nr.200/18.11.2020 s-a creat posibilitatea pentru operatorii economici care detin capacitati de producere a energiei electrice si termice in cogenerare, furnizate in sistem centralizat, instalate in Sistemul Electroenergetic National, inclusiv pentru cei aflati in insolventa, de a stinge unele obligatii fiscale si bugetare precum si imprumuturi obtinute din venituri din privatizare si imprumuturi contractate de statul roman de la institutii de credit si subimprumutate operatorilor economici prin procedura de dare in plata de active.

Prin procedura dării în plată vor putea fi salvate anumite active funcționale energetice și miniere ce concură la susținerea Sistemului electroenergetic național și prin care vor fi stinse cu prioritate obligații fiscale și bugetare , precum și ajutorul de stat declarat ilegal prin Decizia C(2018)7308 final a CE.

In vederea aplicarii prevederilor OUG nr.60/04.07.2019 privind reglementarea unor masuri pentru stingerea unor obligatii fiscale si bugetare, precum si unele masuri referitoare la obligatiile de plata aferente imprumuturilor din venituri din privatizare si imprumuturilor contractate de statul roman de la institutii de credit si subimprumutate operatorilor economici la nivelul societatii s-a efectuat o analiza tehnico-economica privind justificarea operatiunii si efectele acesteia.

În acest sens societatea, sub supravegherea administratorului judiciar și prin experți autorizați, a solicitat emiterea avizelor de către CNTEE Transelectrica și ME, a realizat inventarul bunurilor, au fost întocmite listele cu activele ce vor face obiectul dării în plată și a fost finalizată evaluarea acestora. (art. 2 alin 2, alin 5).

Urmare acestei analize a rezultat urmatorul scenariu posibil:

-**darea in plata a unor active apartinand Complexului Energetic Hunedoara SA (SE Paroseni, EM Lonea, EM Livezeni, EM Vulcan, EM Lupeni, Prestserv Petrosani)** si infiintarea unei noi societatii.
Concluziile rezultate in urma analizei tehnico-economice sunt intemeiate pe urmatoarele elemente:
- faptul ca Sistemul Energetic National este dezechilibrat din punct de vedere al surselor de energie (80% din productia de energie electrica este produsa in zona de sud a tarii) demonstreaza necesitatea continuarii producerii de energie electrica cu activele preluate din patrimoniul CEH. Una din consecintele distributiei neuniforme a surselor de producere a energiei electrice este cresterea consumului propriu tehnologic in retelele electrice de transport, peste 2%;
Conformarea din punct de vedere tehnic a instalatiilor, echipamentelor si utilajelor detinutede S CEH SA si capacitatea de functionare a unei parti dintre activele energetice si miniere pe o anumita perioada de timp, asa cum este ea prognozata si sustinuta in materialul prezentat;
Starea tehnica necorespunzatoare a anumitor active energetice si miniere si lipsa de investitii in sectorul minier, gradul de uzura ridicat si lipsa posibilitatilor de a realiza investitii din fonduri proprii precum si posibilitatea redusa de a accesa imprumuturi in scopul realizarii de investitii necesare si utile;
- contextul si structura societatii CEH-SA care datorita impejurarilor evidentiate (costuri ridicate / tona de carbune extrasa, reducerea cantitatilor de carbune programate a fi extrase, reglementarea pretului de vanzare a energiei electrice si fluctuatiile mari ale acestuia in piata, lipsa investitiilor si imposibilitatea sustinerii acestora din surse proprii/alte surse, etc) nu mai poate identifica si realiza implementarea unor masuri efective si viabile de redresare;
Contextul financiar dificil care concura la incapacitatea sustinerii obligatiilor financiare cu riscul aparitiei situatiilor in care furnizorii vor sista prestarea serviciilor si aprovizionarea cu materiale a sectorului minier si energetic;
Situatia economico-financiara dificila a S CEH-SA, cuantumul creantelor fiscale si bugetare si imprumuturile ce fac obiectul unor decizii de recuperare a ajutoarelor de stat ilegale (Decizia C(2018)7308 final) si obligatia statului roman de a recupera aceste sume;
- faptul ca adoptarea de catre ANAF a unor masuri privind recuperarea acestor creante prin executare silita nu asigura recuperarea integrala a acestora si nici posibilitatea de a mentine in functiune anumite active utile pentru producerea in continuare a energiei electrice necesare in Sistemul Energetic National,
- necesitatea asigurarii aportului de energie electrica si a continuitatii alimentarii cu energie electrica in Sistemului Electroenergetic National pentru satisfacerea cererii de energie electrica in conditii de calitate si siguranta;
- faptul ca OUG nr 60/2019 modificata si completata prin Legea nr. 222/2019 a fost regelementata in scopul mentinerii sigurantei alimentarii SEN si a securitatii energetice a tarii.
- faptul ca, in conformitate cu prevederile art. 14 din OUG nr. 60/2019 modificata si completata prin Legea nr. 222/2019, prezenta ordonanta se aplica si operatorilor economici aflati in insolventa si faptul ca in conformitate cu cerintele din Notificarea Administratorului judiciar nr. DG 12516/1/15.11.2019 , debitoarea S CEH SA si-a manifestat intentia de reorganizare in temeiul prevederilor prezentei ordonante;
- faptul ca textul OUG nr. 60/2019 permite operatorilor economici ce detin active miniere ce asigura carbunele necesar functionarii activelor energetice , sa depuna cereri privind stingerea creantelor fiscale si bugetare administrate de Ministerul Finantelor Publice prin ANAF prin trecerea in proprietatea publica a statului si in administrarea MEEMA si a exploatarilor miniere viabile Livezeni si Vulcan ; cu luarea in considerare si a exploatarilor miniere Lonea si Lupeni aflate in program de inchidere, pentru continuarea implementarii programului de inchidere si de punere in siguranta a zacamantului.
- faptul ca exploatarile miniere aflate in program de inchidere in baza Deciziilor C(2016) 7719 final si C(2018) 1001 final, nu pot ramane intr-un CEH in lichidare deoarece trebuiesc parcurse etapele prevazute in Planul de Incetare a Activitatii, iar in conformitate cu prevederile art. 145 alin (2) din Legea nr. 85/2014, lichidarea presupune dizolvarea debitoarei si ridicarea dreptului de administrare al debitorului;
- faptul ca exploatarile miniere aflate in program de inchidere au generat creante fiscal bugetare nerecuperate (anterior intrarii in program de inchidere) ce pot face obiectul procedurii darii in plata si ca etapele de inchidere necesare punerii in siguranta a zacamantului de huila si a inlaturarii riscurilor prevazute in studiul GIG din Polonia nu pot fi parcurse in conditiile ridicarii dreptului de administrare a dizolvarii debitoarei si a valorificarii bunurilor acestora.
In aceste conditii,aplicarea OUG nr.60/2019 la nivelul CEH SA este singura modalitate de a putea continua producerea de energie electrica utilizand o parte dintre activele existente, in structuri noi, flexibile si eficiente si se justifica prin faptul ca:

a)Din punct de vedere tehnic, prin procedura darii in plata vor trece in proprietatea publica a statului active energetice si miniere functionale, apte pentru a fi mentinute in sistem si pentru a asigura materia prima necesara producerii de energie electrica.
b)Din punct de vedere economic, prin procedura darii in plata si trecerea acestor active energetice si miniere functionale, in proprietatea publica a statului se sting creantele fiscale si bugetare precum si ajutorul de stat ilegal al operatorului S CEH-SA.

AVANTAJE:
Darea in plata a activelor necesare continuarii activitatii miniere si activitatii energetice in conditiile Ordonantei 60/2019 prezinta urmatoarele **avantaje:**
-sanse crescute de reorganizare a acestor active intr-o forma de organizare societara viabila,
- ofera posibilitatea de sustinere in perioada de tranzitie catre surse de energie neconventionale si dezvoltare a pietei de energie electrica,
- ofera posibilitatea sustinerii si dezvoltarii furnizarii energiei termice in contextul modernizarii sistemelor de termoficare care vor conduce la reducerea poluarii prin captarea emisiilor la sursa,
- cresc sansele de atragere a surselor de finantare pentru realizarea investitiilor,
- ofera posibilitatea de accesare a unui ajutor de stat de tip SIEG (serviciu de interes economic general cu dreptul de a primi compensatii).
EFECTE:
In ceea ce priveste **efectele** generate de aplicarea prevederilor OUG nr.60/2019, acestea corespund scopului urmarit prin reglementare si anume:
- Asigurarea functionarii capacitatilor de producere a energiei electrice instalate in SEN in vederea satisfacerii cererii de energie electrica contribuindu-se astfel la siguranta si adecvanta sistemului electroenergetic national.
- Deservirea cu agent termic a localitatiilor si modernizarea sistemului de termoficare cu posibilitatea reluarii distributiei agentului termic pentru populatie, agenti economici si institutii publice aflate in aria de functionare a Termocentralei Paroseni;
- Se va dezvolta sistemul de alimentare cu energie termica in sistem centralizat, ceea ce va reduce treptat numarul centralelor de apartament si implicit a poluarii, creandu-se premisele consolidarii unui sistem centralizat pretabil in viitor functionarii cu alte categorii de combustibil.
- Continuarea implementarii etapelor din programul de inchidere pentru E M Lonea si E M Lupeni cu punerea in siguranta a zacamantului de huila si impiedicarea inlaturarea aparitiei / manifestarii si amplificarii riscurilor generate de procesele si etapele inchiderii activitatii.
- Activitatea miniera si energetica pe termen mediu va fi corelata cu programele asumate de statul roman in negocierile purtate pentru implementarea politicilor europene.
- Stingerea creantelor fiscale si bugetare, prioritar a ajutorului de stat declarat ilegal la valoarea bunurilor ce intra in componenta activelor functionale energetice si a activelor miniere ce asigura carbunele necesar functionarii acestora.
- Trecerea in proprietatea publica a statului a unor active functionale necesare, a caror utilitate va fi valorificata prin atribuirea unor contracte de concesiune ce vor fi incredintate catre operatori economici nou infiintati sau care au capacitate economico-financiara si dispun sau vor putea sa dispuna de resursele financiare care sa asigure functionarea acestora.

Urmare a materialului prezentat rezulta ca CEH SA nu mai poate functiona in actuala forma organizatorica si ca aplicarea procedurii de dare in plata a activelor functionale miniere si energetice reprezinta singura posibilitate de continuare a activitatii de producere a energiei electrice pentru SEN precum si de asigurare a energiei termice pentru orasele din Valea Jiului.
- De asemenea, vor putea fi salvate un numar de locuri de munca intr-o zona defavorizata, in paralel cu identificarea si implementarea unor noi activitati care sa conduca la aparitia de investitori si dezvoltarea unor noi sectoare de activitate capabile sa preia o parte din personalul care va parasi sistemul minier.
- Va asigura mentinerea unui numar semnificativ de locuri de munca la nivelul Vaii Jiului.
- Mentionam ca administratorul judiciar al S CEH SA a solicitat M.E.E.M.A. a desemnarea unor specialisti care impreuna cu reprezentantii nostri sa contribuie la intocmirea listelor cu activele ce vor face obiectul procedurii darii in plata, pentru a raspunde cerintei caracterului necesar al activului.
- Listele cu activele ce vor face obiectul procedurii de dare in plata au fost evaluate conform articolului 61 din Legea nr. 85/ 2014 de catre un evaluator autorizat DARIAN DRS SA, desemnat prin votul Comitetului Creditorilor in sedinta din data de 11.03.2020.

Cererea privind aplicarea procedurii darii in plata va cuprinde analiza tehnico-economica ce justifica operatiunea darii in plata si efectele acesteia. Deoarece cererea trebuie sa fie insotita de avizul

favorabil al MEEMA, Transelectrica SA si al unitatii administrativ teritoriale , daca aceasta va solicita preluarea unor anumite active .
Ulterior implementării acestei proceduri, statul român, cu luarea în considerare a trendului decarbonificării și a etapelor de implementare, va elabora politici și programe unitare și eficiente pentru punerea în siguranță a resurselor minerale și pentru asigurarea interesului național privind politicile energetice.

VANZARE ACTIVE

EXPERT INSOLVENȚĂ SPRL cu sediul în Deva, Str. Iuliu Maniu, nr. 2, et. 1, Jud. Hunedoara, având cod fiscal: RO 21287718 și număr de înscriere în Registrul formelor de organizare al UNPIR: RFO II 0202/2 006, în calitate de administrator judiciar al debitoarei SOCIETATEA COMPLEXUL ENERGETIC HUNEDOARA SA cu sediul în Petroșani, Str. Timișoara, nr. 2, Jud. Hunedoara, înregistrată în Registrul comerțului cu nr. J20/994/2012 și având cod fiscal: RO 30855230, numit prin Sentința nr. 601/F/14.11.2019 pronunțată de Tribunalul Hunedoara în dosarul nr. 5075/97/2016, a organizat în luna ianuarie 2022 licitații privind vanzare de active în conformitate cu hotărârea adunării creditorilor și a prevederilor Legii nr. 85/2014.

EXPERT INSOLVENȚĂ SPRL a vandut prin licitatiile publice, în luna ianuarie 2022 active în sumă totală de 442.002 lei, astfel:
-constructii: 139.287,00 lei
-mijloace fixe: 302.715,00 lei.

Ioan Cristian Rosu
Administrator Special

Samuel Dioane
Director General

Director Economic

Sef Serv. Contabilitate Patrimoniu