



# ELECTROCENTRALE GRUP S.A.

J40/14937/19.12.2012 CUI RO 31028788

Bld. Lacul Tei Nr. 1 – 3, Et .1, Bucuresti – Romania Tel.: 0374.718.501 Fax: 0374.718.502  
office@electrocentralegrup.ro

## ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR Electrocentrale Grup S.A.

### HOTĂRÂREA nr. 14 /23.05.2016

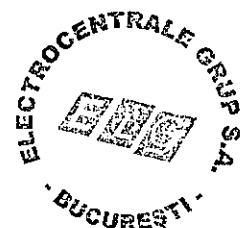
Adunarea Generală a Acționarilor Societății ELECTROCENTRALE GRUP S.A, întrunită în ședință **Ordinară** a acționarilor din data de 23.05.2016, la sediul Societății Electrocentrale Grup S.A, din Bdul Lacul Tei, nr. 1-3, sector 2, București, convocată potrivit prevederilor art. 121 din Legea societăților nr. 31/ 1990,

În temeiul Ordinului Ministrului Delegat pentru Energie nr. 486/ 05.11.2013 modificat prin Ordinele Ministrului Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri nr. 421/ 30.03.2015, nr. 711/ 18.05.2015 și Ordinul Ministrului Energiei nr. 041/22.02.2016 de numire a reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor Societății ELECTROCENTRALE GRUP S.A, a Legii societăților nr. 31/ 1990 republicată, cu modificările și completările ulterioare și având în vedere:

- *Ordinul Ministrului Energiei nr. 122/ 20.05.2016 privind mandatarea reprezentanților Ministerului Energiei în A.G.A – Electrocentrale Grup S.A.*

### HOTĂRĂȘTE

**Art. 1. Aprobă** situațiile financiare anuale ale Societății Electrocentrale Grup SA, încheiate pentru exercițiul financiar al anului 2015, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. (2), lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, și ale art. 15, alin. (3) lit. k) din Actul Constitutiv al societății, în condițiile în care au fost elaborate conform prevederilor OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, pe baza Raportului administratorilor, Raportului Comisiei de Cenzori și a Raportului auditorului independent AMA Office



Management & Consulting SRL București, întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015.

**Art. 2 Aprobă** descărcarea de gestiune a administratorilor Societății Electrocentrale Grup SA pentru exercițiul financiar al anului 2015, în baza Raportului anual al administratorilor, Raportului Comisiei de Cenzori și a Raportului auditorului independent AMA Office Management & Consulting SRL București, aferente exercițiului financiar al anului 2015, în conformitate cu prevederile art. 111 alin.(2) lit.d) și în condițiile respectării prevederilor art. 126, art. 144<sup>1</sup> ÷ 144<sup>4</sup>, art.155 și art. 186 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare și a aprobării situațiilor financiare ale societății, încheiate la 31.12.2015.

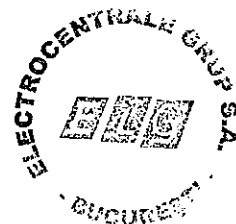
**Art. 3 Aprobă** repartizarea profitului brut al Societății Electrocentrale Grup SA în valoare de **9.912,00 lei**, înregistrat la 31 decembrie 2015, conform propunerii conducerilor executivă și administrativă ale societății, astfel:

1. rezervă legală: 496,00 lei;
2. acoperire pierdere din anii precedenți: 9.416,00 lei.

**Art. 4. Mandatează** reprezentantul Societății Electrocentrale Grup SA în AGA Societății Electrocentrale Galați SA, pentru ca în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) de la Societatea Electrocentrale Galați SA să voteze conform Ordinului Ministrului Energiei nr. 122/20.05.2016, după cum urmează, astfel:

**1. pentru** aprobarea situațiilor financiare anuale ale Societății Electrocentrale Galați SA, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. (2), lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, și art. 14, alin. (3) lit. f) din Actul Constitutiv al Societății Electrocentrale Galați SA, pe baza Raportului administratorului special, Raportului Auditorului Independent AMA Office Management & Consulting SRL și a Raportului Comisiei de Cenzori, întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2015, și în condițiile în care au fost întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, cu mențiunea că societatea la 31.12.2015 înregistrează o pierdere cumulată în sumă totală de 287.527.763 lei, din care 29.702.016 lei în anul 2015.

Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele explicative anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2015, pentru respectarea standardelor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2015, revine conducerilor executivă și administrativă de la Societatea Electrocentrale Grup SA și conducerii executive și administratorului special desemnat în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006, cu modificările și completările ulterioare, de la Societatea Electrocentrale Galați SA, având în vedere și opinia auditorului financiar independent, exprimată în conformitate cu prevederile standardelor de audit financiar



în vigoare, respectiv aspectele descrise la paragrafele 8, 9 – Bazele opiniei cu rezerve, și 11 – Evidențierea unor aspecte:

“8...în data de 16.06.2014 societatea a intrat în procedura insolvenței, așa cum este prevăzută de Legea nr. 85/2006 (Legea insolvenței), parcurgând până în prezent perioada de observație. Nu a fost definitivat tabelul creditorilor și nu s-a început elaborarea planului de reorganizare. În acest context, după cum rezultă și în nota 1, activele sunt prezentate la valoarea reevaluată, datele ultimelor reevaluări fiind următoarele:

- 31.12.2012 pentru grupa 1 construcții, reevaluarea a fost efectuată pe baza metodei de indexare, aplicând indici de actualizare la costul istoric la valoarea justă din 2012;
- 31.12.2007 pentru toate imobilizările corporale aflate în patrimoniul la acea dată;
- Imobilizările corporale mai puțin construcțiile intrate în patrimoniul după 01 ianuarie 2008 sunt prezentate la costul de achiziție.

Nu s-a putut efectua o estimare a deprecierei imobilizărilor corporale, întrucât fără definitivarea unui plan de afaceri care să se constituie în baza planului de reorganizare, nu se pot estima credibil fluxurile viitoare de numerar. În concluzie, situațiile financiare anexate nu conțin ajustări de valoare a imobilizărilor corporale, care ar fi putut rezulta în cazul în care deprecierea ar fi fost estimată.

9. După cum se prezintă în nota 9b, respectiv în conformitate cu legea contabilității nr. 82/1991, modificată și republicată, societatea auditată nu mai poate respecta în totalitate principiul continuității activității datorită intrării în incapacitate de plată și a deschiderii procedurii generale de insolvență, reglementată de Legea nr. 85/2006. Principiul continuității activității, este dependent de abilitatea entității de a genera profituri economice viitoare și de interacționarea cu celelalte principii contabile, precum și cu susținerea financiară, permanentă din partea creditorilor și a acționarului. În concluzie, situațiile financiare anexate nu conțin ajustări care ar putea proveni din rezultatul incertitudinii legate de continuitatea activității.

11. Fără a exprima alte rezerve asupra opiniei noastre, atragem atenția asupra:

✓ nu am participat, la inventarierea faptică a activelor societății, la data de 31.12.2015, responsabilitatea pentru efectuarea inventarierii, revine comisiilor de inventariere și a comisiei centrale, desemnarea noastră, ca auditori, a fost ulterioară acestei date;

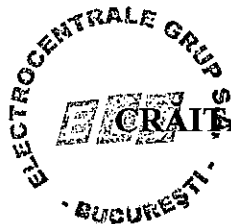
✓ notei 9.ff) la situațiile financiare anexate, care prezintă faptul că în data de 24.03.2015 principalul client de energie termică – Apaterm SA Galați a intrat în procedura falimentului în conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2006 privind procedura insolvenței. În tabelul suplimentar au fost înscrise debite născute după intrarea în insolvență înainte de intrarea în faliment în sumă de 37.944.591 lei și debite născute după intrarea în faliment în sumă de 21.143.882 lei. Creanțele înscrise la masa creditorilor în anul 2011 dar eliminate din programul de plăți conform Planului de reorganizare confirmat de către instanță sunt în sumă de 339.341.780 lei. Pentru această sumă, Societatea a înregistrat ajustări pentru deprecierea creanțelor. La data de 31.12.2015, Societatea avea creanțe neîncasate de la Apaterm SA în valoare totală de 388.780.785 lei, din care creanțe admise în tabelul suplimentar în sumă de



49.439.005 lei și creanțe eliminate din programul de plăți în sumă de 339.341.780 lei. Cu toate dificultățile întâmpinate societatea nu înregistrează datoriile restante la Bugetul statului. Lipsa lichidităților a condus inevitabil la dezechilibrarea majoră a capacității de autofinanțare. Astfel ca în data de 16.06.2014 împotriva Societății s-a deschis procedura insolvenței reglementată de Legea nr. 85/2006. În concluzie funcționarea activității Societății într-un viitor previzibil este condiționată de deciziile creditorilor.

Reprezentanții Electrocentrale Grup SA în AGA vor solicita ca în Procesul verbal al ședinței AGA Electrocentrale Galați SA să se consemneze solicitarea acționarului ca în prima ședință AGA ce va fi convocată să se prezinte o informare în legătură cu elementele care au stat la baza aspectelor evidențiate mai sus de către auditorul financiar independent AMA Office Management & Consulting SRL, precum și cu privire la măsurile ce vor fi întreprinse pentru remediarea problemelor semnalate.

**Art. 5. Aprobă** transmiterea de către Președintele Consiliului de Administrație la Direcția Generală Privatizare și Administrare a Participațiilor Statului în Energie din cadrul Ministerului Energiei a hotărârii AGOA, a procesului verbal, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată.



CRAIOVA ANA BUCHERU

FELICIA SANDU

Secretar AGA/CA  
Andreea Țone