



# S.COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.

## SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST

Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140  
fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310  
cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu  
web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



DIRECTIA FINANCIAR – CONTABILITATE

DEPARTAMENTUL FINANCIAR – CONTABILITATE

SERV.CONTAB.PRODUCTIE ENERGIE SI IFRS

NR. 3822 OF / 16.07.2019

Anexa nr. 3

La HAGA nr. 26.08.2019

Anexa nr.

La HCS nr. / 2019

Anexa nr. 6

La HD nr. 22.18.07.2019

### Nota privind

avizarea/aprobarea situatiilor financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar

#### I. Subiectul supus avizarii/aprobarii

- Avizarea/aprobarea situatiilor financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar

#### II. Temei legal

##### A. Actul constitutiv al S CE Oltenia S.A

###### Art. 23 Indatoririle Directoratului

h) „ ia toate masurile necesare si utile pentru conducerea Societatii, aferente administrarii zilnice a fiecarui departament sau delegate de catre Adunarea Generala sau de catre Consiliul de Supraveghere, cu exceptia celor rezervate Adunarii Generale a Actionarilor sau Consiliului prin lege sau prin Actul Constitutiv”

###### Art. 19 Atributiile Consiliului de Supraveghere

Art. 19.1 Consiliul de Supraveghere are, in principal, urmatoarele atributii:

h) sa avizeze situatiile financiare ale Societatii

###### Art. 13 Prerogative. Atributii. Functii ale Adunarii Generale a Actionarilor

13.1. Adunarea Generala Ordinara are urmatoarele competente si atributii



# S.COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.

## SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST



Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140  
fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310  
cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu  
web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



a) discuta, aproba sau modifica situatiile financiare anuale dupa analizarea rapoartelor Directoratului, Consiliului de Supraveghere si ale auditorului financiar;

**B. OMFP nr.2844/2016** pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara:

- pct 9, alin 2 „Intocmirea de catre entitati a situatiilor financiare anuale se face in conformitate cu cerintele IFRS”;

- pct. 21 „O entitate, societate-mamă consolidantă (entitate, persoană juridică română, care are una sau mai multe filiale și care consolidează situațiile financiare ale grupului din care face parte), trebuie să întocmească situații financiare anuale consolidate și un raport consolidat al administratorilor în condițiile prevăzute de IFRS”.

**C. Legea contabilității nr. 82/1991 :**

-art. 36 alin (5) „Consiliul de administrație, respectiv directoratul societății-mamă, definită astfel de reglementările contabile aplicabile, este obligat să depună la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice situațiile financiare anuale consolidate, potrivit prevederilor legale în vigoare, în termen de 15 zile de la aprobarea acestora, dar nu mai târziu de 8 luni de la încheierea exercițiului financiar al societății-mamă ”.

### III. Necesitate/Oportunitate

Avand in vedere prevederile legislative mai sus mentionate este necesara avizarea/aprobarea situatiilor financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar

### IV. Prezentarea generala a subiectului

Societatea Complexul Energetic Oltenia SA este infiintata in conformitate cu prevederile hotararii Guvernului nr. 1024/2011 privind unele masuri de reorganizare a producatorilor de energie electrica de sub autoritatea Ministerului Economiei, Comertului si Mediului de Afaceri, prin fuziunea prin contopire a Societatii Comerciale Complexul Energetic Craiova SA, Societatii Comerciale Complexul Energetic Rovinari SA, Societatii Comerciale Complexul Energetic Turceni SA si Societatii Nationale a Lignitului Oltenia SA.

Potrivit Actului Constitutiv al Societatii Complexul Energetic Oltenia SA art. 13 alin (13.1) litera a), Adunarea Generala a Actionarilor discuta, aproba sau modifica situatiile financiare anuale dupa analizarea rapoartelor Directoratului, Consiliului de Supraveghere si al auditorului financiar.

**Situatiile financiare consolidate anuale supuse avizarii si aprobarii** sunt prezente in anexa la prezenta si cuprind:

- Situatia pozitiei financiare ;
- Situatia rezultatului global;





# S.COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.

## SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST



Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140  
fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310  
cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu  
web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



- **Situatia modificarilor capitalului propriu;**
- **Situatia modificarii fluxurilor de numerar;**
- **Notele explicative la situatiile financiare anuale consolidate insotite de:**
  - Raportul consolidat al Administratorilor;
  - Raportul Auditorului Financiar;

### V. Riscuri asociate/Propuneri de ameliorare

Avand in vedere prevederile legislative mai sus mentionate este necesara

- Avizarea/aprobarea situatiilor financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar.

### VI. Anexe prezentei Note

| Nr.crt. | Tip document/continut                                                                                  | Nr /z/I/an | Emitent                             |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|
| 1       | Situatiile financiare consolidate intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 |            | Ceausescu&Partners SRL              |
| 2       | Raportul consolidat al Administratorilor                                                               |            | Ceausescu&Partners SRL              |
| 3       | Raportul Auditorului Financiar-draft                                                                   |            | Auditorul Financiar – BDO Audit SRL |

### VII. Concluzii – Recomandarea Emitentului Propunerii si Evaluarea dep.Impactate

Avand in vedere cele prezentate mai sus,

- In temeiul Art. 23 litera e) din Actul Constitutiv al Societatii Complexul Energetic Oltenia SA **supunem spre avizare Directoratului:**
  - Situatiile financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar;
- In temeiul Art. 19.1 litera h) din Actul Constitutiv al Societatii Complexul Energetic Oltenia SA **supunem spre avizare Consiliului de Supraveghere:**
  - Situatiile financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar;



# S.COMPLEXUL ENERGETIC OLTENIA S.A.

## SOCIETATE ADMINISTRATA IN SISTEM DUALIST



Str. Alexandru Ioan Cuza nr.5, Targu Jiu, jud. Gorj, cod 210140  
fax: 0253.227.280, nr.ord.registrul comertului J 18/311/2012; cod fiscal RO30267310  
cont virament RO 59 RZBR 0000 06001465 2248, Raiffeisen Bank – Targu Jiu  
web: www.ceoltenia.ro, email: office@ceoltenia.ro



- In temeiul Art. 13 Alin 1, litera a) din Actul Constitutiv al Societatii Complexul Energetic Oltenia SA **supunem spre aprobare** Adunarii Generale a Actionarilor situatiile financiare consolidate ale Societatii Complexul Energetic Oltenia SA intocmite pentru exercitiul financiar 2018 insotite de Raportul consolidat al administratorilor si Raportul Auditorului Financiar;

Preşedinte Directorat  
Boza Sorinel Gheorghe

Director Directie Financiar Contabilitate,  
Popescu Adriana Luminita

Directia Legislatie si Guvernanță Corporativa

Şef Departament Financiar Contabilitate,  
Scurtu Maria

Şef Serv. Contabilitate Sit. Financiare,  
Cosneanu Lavinia