

## S. FILIALA DE INTRETINERE SI SERVICII ENERGETICE „ELECTRICA SERV”- SA

### RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

**15 Martie 2022**

#### **Datele de identificare ale Raportului si Emitentului**

<b>Data raportului:</b>	<b>15 martie 2022</b>
<b>Denumirea emitentului:</b>	Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice „Electrica Serv”- S.A.
<b>Sediul social:</b>	Bucuresti, Sos. Stefan cel Mare nr. 1A, sector 1,
<b>Cod unic de inregistrare fiscala:</b>	RO17329505
<b>Numarul de ordine ONRC</b>	J40/4454/2005
<b>Capital social:</b>	<b>52.495.780</b> lei, varsat integral, conform inregistrarii la Oficiul Registrului Comertului

## 1. Prezentare generala a societatii

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice "Electrica Serv" S.A. (*denumita in continuare si FISE, FISE Electrica Serv*) s-a infiintat prin Hotararea de Guvern (HG) nr. 74/27 ianuarie 2005, ca filiala a Societatii Energetice «ELECTRICA» SA, prin divizarea acestei societati comerciale. Astfel, Filiala de Intretinere si Servicii Energetice „Electrica Serv” SA a devenit persoana juridica romana organizata ca societate pe actiuni si functioneaza potrivit legii si Actului Constitutiv in vigoare.

Conform prevederilor actului contitutiv, organul de conducere suprem al societatii este Adunarea Generala a Actionarilor ale carei atributii sunt prevazute in actul constitutiv al societatii, raportat la prevederile Legii societatilor nr. 31/1990. FISE Electrica Serv SA este administrata de un Consiliu de Administratie compus din 3 membri, numiti si revocati de Adunarea Generala a Actionarilor.

### 1.1 Capital social

Capitalul social al FISE „Electrica Serv” SA este de 52.495.780 lei varsat integral, si este impartit in 5.249.578 actiuni ordinarie nominative, fiecare actiune cu valoare nominala de 10 lei, constituit prin aport in natura si numerar al Societatii Energetice „Electrica” SA, respectiv aport in numerar al actionarului Distributie Energie Electrica Romania S.A.

Actionarii societatii isi exercita toate drepturile si isi asuma toate obligatiile ce decurg din aceasta calitate, in conditiile legii si ale actului constitutiv.

Prin Hotararea AGEA nr. 1 din 18.08.2021 a fost aprobat transferul unei actiuni detinuta de Societatea Energetica Electrica SA in Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA catre Distributie Energie Electrica Romania SA, reprezentand 0,00001905% din capitalul social al societatii. In consecinta, capitalul social al Societatii este detinut de catre actionari dupa cum urmeaza:

- a) *Societatea Energetica Electrica S.A. detine un numar de 5.249.577 actiuni cu o valoare nominala totala de 52.495.770 lei, din care 27.810.080 lei contributi in natura (reprezentand bunuri imobile), care reprezinta, in total, un procent de 99,99998095% din capitalul social si din drepturile de vot in cadrul Societatii, respectiv 99,99998095% din profitul si pierderile Societatii.*
- b) *Distributie Energie Electrica Romania S.A. detine un numar de 1 actiune cu o valoare nominala totala de 10 lei, care reprezinta, in total, un procent de 0,00001905% din capitalul social si din drepturile de vot in cadrul Societatii, respectiv 0,00001905% din profitul si pierderile Societatii.”*

### 1.2 Consiliul de Administratie

Consiliul de Administratie al FISE “Electrica Serv” S.A. si-a desfasurat activitatea in anul 2021 in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, a Regulamentului de Organizare si Functionare propriu si a legislatiei in vigoare.

In cursul anului 2021 au avut loc 41 sedinte ale Consiliului de Administratie, fiind emise un numar de 41 de Hotarari.

Deciziile semnificative adoptate in cadrul sedintelor Consiliului de Administratie au vizat, in principal, urmatoarele:

- Avizarea, in vederea aprobarii de Adunarea Generala a Actionarilor, a Bugetului de venituri si cheltuieli aferent anului 2021, a Planului financiar 2021 in ceea ce priveste investitiile, a situatiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020, a descarcarii de gestiune a administratorilor, a propunerii de reportare a pierderii contabile aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 in suma de 9.959.825 RON la Rezultatul reportat;

- Avizarea prelungirii mandatului auditorului Deloitte pana la 29.10.2023;
- Aprobarea vanzarii/ inchirierii de active conform planului de valorificare;
- Aprobarea declasarii, casarii, valorificarii si scoaterii din evidentele contabile a unor stocuri fara miscare;
- Aprobarea scoaterii din functiune si valorificarea mijloacelor fixe amortizate integral si neamortizate integral, casarea imobilizarilor necorporale amortizate integral, a imobilizarilor in curs, precum si a obiectelor de inventar si a echipamentelor individuale de protectie;
- Numirea directorilor executivi respectiv Director General, Director Economic, nominalizarea in functie a Directorului Directiei Managementului Proprietatilor si Dezvoltare Produse, cat si a Directorului Tehnic si a Directorului DSEO (acestia din urma cu CIM), avizarea prelungirii numirii directorilor SISE.
- Aprobarea derularii unei investigatii cu privire la proiectul Loki cat si demararea tuturor demersurilor legale ce se impun in raport de concluziile raportului de investigatii. Totodata, s-a dispus punerea in aplicare a unor masuri suplimentare pentru ducerea la indeplinire a recomandarilor si pentru prevenirea aparitiei unor cazuri similare in viitor;
- Aprobarea Planului de redresare financiara al societatii;
- Aprobarea incheierii unor amendamente la contractele de credit incheiate cu institutiile bancare, inclusiv penntru prelungirea duratei contractelor existente;
- Aprobarea politicilor nou adoptate/ modificate aplicabile la nivelul Grupului Electrica;
- Aprobarea unor modificari in structura organizatorica a societatii;
- Totodata, Consiliul de Administratie a luat la cunostinta despre informarile intocmite de conducerea executiva din proprie initiativa, conform prevederilor Actului Constitutiv sau la solicitarea membrilor Consiliului, cu privire la diferite aspect ce decurg din derularea curenta a activitatii societatii.

### 1.3 Adunarea Generala a Actionarilor

Adunarea generala a actionarilor societatii si-a desfasurat activitatea in anul 2021 in conformitate cu Actul Constitutiv al societatii, in vigoare. In cursul anului 2021 au avut loc 9 sedinte ale Adunarii Generale a Actionarilor, fiind emise un numar de 9 hotarari.

Hotararile adoptate in sedintele Adunarii Generale a Actionarilor au vizat, in principal:

- Aprobarea transferului unei (1) actiuni detinute de Societatea Energetica Electrica SA in Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA catre Distributie Energie Electrica Romania SA, reprezentand 0,00001905% din capitalul social al Societatii Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA, la pretul total de 10 lei si modificarea in consecinta a actului constitutiv;
- Aproba participarii Societatii Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA, impreuna cu Societatea Energetica Electrica SA la constituirea unei noi persoane juridice, Electrica Productie Energie S.A., organizata ca societate pe actiuni, filiala a Societatii Energetice Electrica SA, in care Societatea Energetica Electrica SA sa detina un procent de 99,9920% din capitalul social si Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA sa detina un procent de 0,0080% din capitalul social;
- Aprobarea participarii, in calitate de membru fondator, la infiintarea Fundatiei Electrica;
- Aprobarea planului financiar al anului 2021 al societatii in ceea ce priveste investitiile in valoare de 11,6 mil. RON;
- Aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2021;
- Aprobarea situatiilor financiar aferente anului 2020 precum si aprobarea propunerii de reportare a pierderii contabile aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 in suma de 9.959.825 RON la Rezultatul reportat ;
- Aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor in functie in cursul exercitiului financiar 2020;

- Numirea membrilor Consiliului de Administratie pe pozitiile vacante, ca urmare a renuntarii la mandat de catre unii membri CA;
- Modificarea Actului Constitutiv al societatii cu referire la structura Consiliului de Administratie compusa din 3 membri;
- Informarea privind situatiile financiare intocmite cu scop special ale Servicii Energetice Muntenia S.A. la data de si pentru perioada de 11 luni incheiata la 30 noiembrie 2020, inainte de operarea efectiva a fuziunii, in baza Raportului administratorilor pentru perioada de 11 luni incheiata la 30 noiembrie 2020 privind activitatea economica si financiara a Servicii Energetice Muntenia S.A. si a Raportului auditorului independent cu privire la situatiile financiare cu scop special cat si aprobarea descarcarii de gestiune a administratorilor Servicii Energetice Muntenia S.A. in functie pentru perioada 1 ianuarie 2020-30 noiembrie 2020, inainte de operarea efectiva a fuziunii;
- Aprobarea prelungirii mandatului Deloitte Audit SRL in calitate de auditor financiar al Societatii, pe o perioada de 2 ani, pana la data de 29.10.2023, respectiv pentru exercitiile financiare 2021 si 2022.

Toate deciziile adoptate de Adunarea Generala a Actionarilor au fost inregistrate la Registrul Comertului (inclusiv in scopul publicarii in Monitorul Oficial), fiind integral implementate .

#### 1.4 Structura organizatorica si acoperirea teritoriala

Structura interna a societatii este de tip piramidal si cuprinde 3 niveluri ierarhice: sediul central, sucursalele, respectiv agentiile/sectiile.

Cele 3 sucursale nu au personalitate juridica, dar au in subordine agentii/sectii, astfel:

**SISE Transilvania Nord** are in subordine 6 agentii (AISE);

**SISE Transilvania Sud** are in subordine 3 agentii (AISE) si 3 sectii (SSE);

**SISE Muntenia Nord** are in subordine 6 agentii (AISE), cu doua puncte de lucru (Ovidiu si Slobozia) care sunt arondate la AISE Braila.

#### 1.5 Un sumar al principalilor indicatori este prezentat in continuare:

- Rezultatul exercitiului financiar aferent anului 2021 este pierdere neta in valoare de 9.042.288, reprezentand o rata negativa a profitabilitatii de -5.52%. Prin comparatie, in 2020 s-a inregistrat o pierdere de 9.959.825 lei, reprezentand o rata negativa a profitabilitatii de -6.45%.
- Cifra de afaceri realizata in 2021 este de 162.792.614 lei, in crestere cu 10% fata anul precedent.
- Cheltuielile de exploatare inregistrate in 2021 au fost de 173.426.173 mii lei, in crestere cu 4.7% fata de anul anterior.

Variatiile principalelor categorii de venituri sunt prezentate comparativ, dupa cum urmeaza:

Categorie venituri	2020	2021	%
Lucrari executate si servicii prestate	99,941,858	115,226,638	15%
Venituri din chirii	13,506,298	15,418,456	14%
Venituri din vanzarea marfurilor	32,711,153	30,214,309	-8%
Venituri din alte activitati	1,559,339	1,933,211	24%
Reduceri comerciale acordate	-	-	
<b>Total cifra de afaceri</b>	<b>147,718,648</b>	<b>162,792,614</b>	<b>10%</b>

Vanzarile de bunuri si servicii in relatia cu companiile afiliate sunt prezentate in continuare:

Vanzari de bunuri si servicii/alte tranzactii	2020	2021
Electrica SA	33.970.947	-
DEER	133.455.110	114.628.335
Electrica Furnizare	10.533.739	15.851.925
Servicii Energetice Muntenia*)	98.166	-
<b>Total</b>	<b>184.057.962</b>	<b>130.480.260</b>

\*)Servicii Energetice Muntenia a fuzionat cu S. FISE Electrica Serv in decembrie 2020.

EBITDA (earnings before interest, tax, depreciation, and amortization) calculat ca suma intre rezultatul de exploatare si ajustarile de valoare privind imbilizarile corporale si necorporale, este in cuantum de 766.475 lei, comparativ cu -2.235.419 lei in 2020.

Marja EBITDA, calculata ca raport intre EBITDA si cifra de afaceri, este de 0.47%, in crestere de la -1.51% in anul anterior.

## 2. Informatii financiare

### 2.1. Bilantul la 31.12.2021

-lei-

	Denumirea indicatorului	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
	1	2	3
A.	ACTIVE IMOBILIZATE		
I.	IMOBILIZARI NECORPORALE	102.741	431.585
II.	IMOBILIZARI CORPORALE	324.374.210	313.849.145
III.	IMOBILIZARI FINANCIARE	363.880	445.755
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>324.840.831</b>	<b>314.726.485</b>
B.	ACTIVE CIRCULANTE		
I.	STOCURI	20.010.027	11.983.101
II.	CREANTE	84.867.205	95.565.217
III.	INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	-	-
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCI	18.311.015	10.182.833
	<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>123.188.247</b>	<b>117.731.151</b>
C.	CHELTUIELI IN AVANS	226.529	306.071
D.	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	35.367.897	27.833.427
E.	DATORII CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	-	-
F.	PROVIZIOANE	11.083.379	12.374.950
G.	VENITURI IN AVANS	18.827.041	18.620.597
H.	CAPITAL SI REZERVE		
I.	CAPITAL	52.495.780	52.495.780
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	19.956.378	19.956.378
III.	REZERVE DIN REEVALUARE(ct. 105 )	256.776.389	253.472.828
IV.	REZERVE	7.877.099	7.876.830
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	55.831.469	49.175.205
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	<b>(9.959.825)</b>	<b>(9.042.288)</b>
VII.	Repartizarea profitului (ct. 129)	-	-

Denumirea indicatorului	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
1	2	3
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>382.977.290</b>	<b>373.934.733</b>

Bilantul contabil al societatii la 31.12.2021 s-a incheiat prin centralizarea balantelor de verificare si a rapoartelor contabile din sucursale si aparatul central.

Balantele de verificare ale aparatului central si ale sucursalelor din subordinea FISE „Electrica Serv” SA la 31.12.2021 s-au intocmit prin respectarea art. 26 din Legea contabilitatii. Nu s-au efectuat compensari intre posturile bilantiere sau intre venituri si cheltuieli.

## 2.2. Contul de profit si pierdere la 31.12.2021

-Lei-

Denumirea Indicatorului	Anul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1	2	3
VENITURI DIN EXPLOATARE	154.359.988	163.549.484
CHELTUIELI DE EXPLOATARE	165.622.335	173.426.173
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>	<b>(11.262.347)</b>	<b>(9.876.689)</b>
VENITURI FINANCIARE	1.572.277	1.124.876
CHELTUIELI FINANCIARE	7.062	47.005
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:</b>	<b>1.565.215</b>	<b>1.077.871</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENTA:</b>	<b>(9.697.132)</b>	<b>(8.798.818)</b>
VENITURI TOTALE	155.932.265	164.674.360
CHELTUIELI TOTALE	165.629.397	173.473.178
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>	<b>(9.697.132)</b>	<b>(8.798.818)</b>
<b>IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691-791)</b>	<b>262.693</b>	<b>243.470</b>
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>	<b>(9.959.825)</b>	<b>(9.042.288)</b>

Rezultatul net al exercitiului financiar este pierdere in cuantum de -9.042.288 lei (2020: -9.959.825 lei), rezultat din venituri totale in cuantum de 164.674.360 lei (2020: 155.932.265 lei) si cheltuieli totale in cuantum de 173.473.178 lei (2020: 165.629.397 lei).

Rezultatul din exploatare este o pierdere in valoare de -9.876.689 lei (pierdere 2020: -11.262.347 lei). Rezultatul financiar al perioadei este un profit de 1.077.871 lei, fata de 1.565.215 lei din 2020. Rezultatul financiar provine din plasarea excedentului disponibilitatilor banesti in depozite centralizate la nivel de grup prin intermediul structurii de cash-pooling.

Contabilitatea societatii este organizata si condusa conform prevederilor legale in vigoare si se desfasoara in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991, republicata cu modificarile si completarile ulterioare. S. FISE Electrica Serv SA a aplicat OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare, cat si prevederile Codului Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare.

Prin operatiunile financiar-contabile efectuate s-au respectat principiile contabilitatii: continuitatii, prudentei, permanentei metodelor, independentei exercitiului, evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv, al intangibilitatii exercitiului, al prelevantei economicului asupra juridicului, al pragului de semnificatie.

### 2.3 Prezentare indicatori

	Indicator	2020	2021	Formula de calcul
<b>1</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>			
	Indicatorul lichiditatii curente	3,48	4,25	Active circulante / Datorii curente
	Indicatorul lichiditatii imediate	2,92	3,82	Active circulante- Stocuri/ Datorii Curente
<b>2</b>	<b>Indicatori de risc</b>			
	Gradul de indatorare	0%	0%	Datorii peste 1 an / Capital propriu *100
<b>3</b>	<b>Indicatori de activitate</b>			
	Durata de recuperare a creantelor comerciale	87.29	65.76	Sold creante comerciale / Cifra de afaceri*365
	Durata medie de plata a datoriilor comerciale	88.46	61.28	Datorii comerciale curente/Achizitii de la furnizori*365
	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,45	0,52	Cifra de afaceri/Active imobilizate
	Viteza de rotatie a activelor totale	0,33	0,38	Cifra de afaceri/Active totale
<b>4</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>			
	Rentabilitatea capitalului angajat	n/a (societatea este pe pierdere)	n/a (societatea este pe pierdere)	Profit brut din exploatare/Total capitaluri*100
	Marja bruta din vanzari	n/a (societatea este pe pierdere)	n/a (societatea este pe pierdere)	(Profit brut din exploatare)/Cifra de afaceri * 100

Indicatorii au fost calculati pe baza situatiilor financiare raportate la 31.12.2021, respectiv 31.12.2020.

### 2.4 Repartizarea profitului

Nu este cazul, intrucat societatea a inregistrat pierdere la finalul exercitiului financiar 2021.

### 3 Resurse umane

Numarul mediu de personal a fost de 621 salariatii in anul 2021, comparativ cu 480 salariatii in 2020. Cresterea numarului mediu de salariatii se datoreaza integrarii SEMU (Servicii Energetice Muntenia) in structura societatii incepand cu luna decembrie 2020.

Productivitatea lunara a muncii in unitati valorice, calculata ca raport intre veniturile de exploatare si numarul mediu de personal, este de 21.947 lei in 2021, comparativ cu 26.799 lei in 2020. Scaderea de 18% se datoreaza cresterii numarului mediu de salariatii cu 29%, in timp de veniturile de exploatare au crescut doar cu 6% in 2021, comparativ cu 2020.

## 4 Evenimente ulterioare

### Schimbarea structurii Consiliului de Administratie al Societatii

Conform HAGOA nr. 2/15.02.2021 a fost numita in functia de membru a Consiliului de Administratie doamna Georgeta-Corina Popescu (pe functia vacanta ca urmare a demisiei domnului Stefan-Valeriu Ivan) pentru perioada 15.02.2021-29.01.2022. Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 6/16.02.2021, incepand cu data de 16.02.2021 doamna Georgeta-Corina Popescu a fost desemnata Presedinte al Consiliului de Administratie.

Prin HAGOA nr. 4/25.06.2021 a fost aprobata numirea doamnei Maria-Cristina Manda (pe pozitia vacanta inceoand cu data de 30.04.2021 urmare a demisiei doamnei Anamaria-Dana Acristini-Georgescu) pentru un mandat valabil de la data de 25.06.2021 si pana la data de 12.12.2021.

Prin HAGEA nr. 4/30.12.2021 a fost modificat Actul Constitutiv al societatii in sensul modificarii structurii Consiliului de Administratie la un numar de 3 membri. Prin HAGOA nr. 5/30.12.2021 au fost numiti in functia de administrator pana la data de 30.06.2022 doamna Georgeta-Corina Popescu, doamna Irina Clima si domnul Ionut Pascu, iar conform HCA nr. 1/21.01.2022 doamna Georgeta-Corina Popescu este confirmata Presedinte al Consiliului de Administratie pentru mandatul valabil pana la data de 30.06.2022.

### Operatiune militara Ucraina

Operațiunea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, este posibil ca impactul asupra situației economice generale să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta.

Impactul pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare. Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

## 5 Instrumente financiare si managementul riscului

### ***Riscul de rata a dobanzii***

Societatea nu are imprumuturi bancare sau alte imprumuturi pe termen lung purtatoare de dobanda, de aceea riscul de rata a dobanzii este evaluat ca fiind scazut.

### ***Riscul de credit***

Societatea are o importanta concentrare a riscului de credit cu partile afiliate. Creantele comerciale sunt prezentate diminuate de ajustarile pentru clienti incerti. Societatea considera ca ajustarile inregistrate reprezinta cea mai buna estimare a pierderilor din valoarea creantelor la data bilantului.

### ***Risc de lichiditate***

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa intampine dificultati in onorarea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate prin transferul numerarului sau altui activ financiar. Politica societatii in privinta managementului lichiditatii este de a mentine, in masura in care este posibil, suficiente resurse lichide pentru a onora obligatiile pe masura ce acestea ajung la scadenta, in conditii normale si de stres, pentru evitarea pierderilor neacceptabile. In ce priveste managementul riscului de lichiditate, politica societatii este de a mentine o linie de credit disponibila.



## **Implementarea structurii de cash-pooling la nivelul Grupului Electrica**

Conform HCA nr, 35/ 20 noiembrie 2019, a fost aprobată participarea Societății la o structură de cash-pooling, alături de Electrica SA (în calitate de Lider al Grupului), Electrica Furnizare S.A, și Serviciile Energetice Muntenia S.A, (în calitate de participanți). În urma selectării de către Societatea Energetică Electrica SA a ING Bank N.V. ca societate bancară prin care se va derula structura de cash-pooling, în data de 20 decembrie 2019 a fost semnat de către toate societățile participante contractul de servicii de concentrare a lichidităților cu aceasta.

Caracteristicile structurii implementate sunt: limita zilnică de credit 10,000,000 lei; rata dobânzii reprezentând ROBOR 1M + 0,07% p.a., în situația în care nu se depășește limita de credit.

La data de 31 decembrie 2021, societatea a înregistrat un sold al creștii din cashpooling în suma de 41.978.962 lei.

### **Riscuri fiscale**

Controalele fiscale sunt frecvente în România, acestea constând în verificări amanunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației.

Managementul consideră că a înregistrat în mod adecvat obligațiile fiscale din situațiile financiare anexate. Cu toate acestea, persistă riscul ca autoritățile fiscale să adopte poziții diferite în interpretarea acestor probleme.

## **6 Control intern**

Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii și consiliului de administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Controlul intern în S, FISE Electrica Serv SA este un proces permanent, dinamic, flexibil, cu o componentă puternic planificată:

- Are obiective stabilite prin planul anual de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, cu scopul de a oferi o asigurare rezonabilă împotriva riscurilor și ca obiectivele organizației vor fi îndeplinite și se aplică tuturor angajaților în funcție de strategiile de control adoptate și necesitățile managementului;
- Integrează toate formele de control existente la un moment dat în societate, dispuse pe fluxul proceselor sub diverse forme: autocontrolul, observarea, compararea, aprobarea, raportarea, coordonarea, verificarea, autorizarea, supervizarea, separarea funcțiilor, evaluarea, delegarea, procedurarea.

Controlul intern a vizat asigurarea:

- ✓ conformității cu legislația în vigoare și aplicarea deciziilor luate de conducerea societății;
- ✓ bunei funcționări a activității interne a societății;
- ✓ fiabilității informațiilor financiare și utilizarea eficientă a resurselor;
- ✓ prevenirii și controlului riscurilor;

## 7 Previziuni de dezvoltare și principalele direcții de reorganizare

Electrica Serv va multiplica eforturile de dezvoltare a pieței de soluții de generare a energiei electrice de tip „green energy” - centrale electrice fotovoltaice și compensatoare de energie reactivă - prin consolidarea parteneriatului cu Electrica Furnizare în găsirea de soluții și oportunități de eficientizare pentru clienți, prin montare de panouri fotovoltaice și compensatoare de energie reactivă, soluții de iluminat inteligent, backup power, smart metering.

Principalele obiective ale Electrica Serv pentru anul curent și perioada următoare sunt:

- Extinderea activității Electrica Serv pe piața de servicii în afara grupului ELSA și consolidarea în liniile de business a activităților noi simultan cu reactivarea activităților vechi pentru care există experiența acumulată;
- Adaptarea structurii de business și de personal pentru eficientizarea activității și compensarea pierderilor suferite în ultimii 2 ani fiscali;
- Consolidarea situației financiare curente și reinvestirea resurselor pentru dezvoltarea companiei pe noile direcții de dezvoltare,

**Principalele direcții de dezvoltare pentru perioada 2022-2024 sunt următoarele:**

- Reasezarea structurii operationale de personal și redefinirea priorităților pe linii de afaceri;
- Reducerea cheltuielilor generale de administrație, a costurilor de producție, a cheltuielilor materiale, servicii și cu forța de muncă;
- Continuarea realizării planului de valorificare a activelor neutilizate;
- Îmbunătățirea semnificativă a modului de gestionare a activelor, prin închiriere sau vânzarea activelor “ne-esențiale”/ “non-core”;
- Continuarea dezvoltării împreună cu Electrica Furnizare a proiectelor de execuție de activități noi: instalare centrale fotovoltaice B2B/B2C, compensare de energie reactivă, stații de alimentare cu energie electrică, soluții smart metering;
- Crearea unei structuri de personal calificat pentru realizarea de lucrări de construcții montaj centrale electrice fotovoltaice,
- Reducerea costurilor suplimentare cu forța de muncă prin distribuirea corectă și eficientă a personalului existent;
- Eficientizarea lucrărilor de mentenanță și respectarea condițiilor impuse astfel încât rezultatul să conducă la “zero penalități”.

### **Implementarea Proiectului de unificare a sistemului integrat SAP**

În anul 2021 s-a demarat proiectul de unificare a sistemului informatic integrat SAP. Noul sistem este funcțional începând cu data de 1 ianuarie 2022 și se previzionează o îmbunătățire a coordonării activității, precum și o gestionare mai eficientă a activităților de raportare și control financiar.

## 8 Programul de investiții

Programul de investiții pentru anul 2022 include cheltuieli de capital în suma de 10.722 mii lei, Proiectele de investiții vor fi finanțate din surse proprii și includ achiziția de utilaje și echipamente necesare desfășurării activității curente.

*Se anexeaza la prezentul raport urmatoarele documente:*

1. Situatiile financiare intocmite in conformitate cu OMFP 1802/2014, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021;
2. Raportul preliminar al auditorului independent aferent anului 2021.

**PRESEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**Georgeta-Corina Popescu**