

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.

SITUATII FINANCIARE
PREGATITE IN CONFORMITATE CU OMFP 1802/2014
CU MODIFICARILE ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9 - 15
Situatia fluxurilor de trezorerie	16
Note explicative la situatiile financiare	17 - 42

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
				31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B		1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE				
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		-	
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		145.466	102.741
	4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04		-	
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	
	6. Avansuri (ct. 4094)	06		-	
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	145.466	102.741
	II. IMOBILIZARI CORPORALE				
	1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		202.819.247	296.349.181
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		19.525.262	25.741.059
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		356.378	245.905
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		483.708	2.038.065
	6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
	7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
	8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
	9. Avansuri (ct. 4093)	16		-	-
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3	223.184.595	324.374.210
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		1.223	1.223
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		-	-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-	-
	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		-	-
	6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* - 2969*)	23		437.791	362.657
	TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	439.014	363.880
	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	223.769.075	324.840.831
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
	I. STOCURI				
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		4.592.538	4.300.187
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		-	5.538.302
	3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		16.857	10.140.953
	4. Avansuri (ct. 4091)	29		2.599.611	30.585
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	7.209.006	20.010.027

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
				31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B		1	2
II. CREAMTE	(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
	1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		6.001.723	12.216.412
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		77.691.810	69.576.911
	3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	-
	4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		2.095.426	3.073.882
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5	85.788.959	84.867.205
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	40	6	55.444.463	18.311.015
	(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		148.442.428	123.188.247
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		11.696	226.529
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		11.696	226.529
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
	TOTAL ACTIVE			372.223.199	448.255.607
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				-
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		62.559	5.798
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		37.242.873	27.435.220
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		409.326	1.224.259
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52		9.180.953	6.702.620
	TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	46.895.711	35.367.897
94.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		100.645.408	70.748.917
E.					
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)	55		324.414.483	395.589.748

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
				31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B		1	2
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
	TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H.	PROVIZIOANE				
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		4.253.580	5.795.213
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		6.378.658	5.288.166
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	8	10.632.238	11.083.379
I.	VENITURI IN AVANS				
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		746.018	18.730.937
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		746.018	17.201.858
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		-	1.529.079
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72		166.987	96.104
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		166.987	96.104
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79		913.005	18.827.041
J.	CAPITAL SI REZERVE				
	I. CAPITAL				
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		37.253.650	52.495.780
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C	-	-	-
	TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	9	37.253.650	52.495.780
	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		-	19.956.378
	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		209.091.153	256.776.389

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
				31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B		1	2
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88		4.990.881	4.997.937
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90		3.310.342	2.879.162
TOTAL (rd. 88 la 90)		91		8.301.223	7.877.099
Actiuni proprii (ct. 109)		92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	SOLD C	95	-	33.472.831	55,831,469
	SOLD D	96		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97		27.234.219	
	SOLD D	98	-	-	9,959,825
Repartizarea profitului (ct. 129)		99		1.570.831	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100		313.782.245	382.977.290
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)		102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103		313.782.245	382.977.290
TOTAL PASIV				372.223.199	448.255.607

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 42 au fost avizate de Consiliul de Administratie la 23 februarie 2021 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

Semnatura

p.Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2019	2020
A		B		1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	10	197.348.410	147.718.648
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		166.406.443	115.007.495
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		31.025.800	32.711.153
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		83.833	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)				
	Sold C	07		-	1,041,719
	Sold D	08		-	-
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09		-	-
4.	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	2.205.106
5.	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6.	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7.	Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		7.229.716	3.394.515
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16		204.578.126	154,359,988
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		24.719.062	15.941.063
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		356.830	585.024
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		2.291.584	2.458.346
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		30.294.365	32.116.462
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		84	245
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12	33.979.312	39.277.049
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		32.564.364	37.610.366
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		1.414.948	1.666.683
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		8.659.922	9.026.928
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		9.124.881	9.130.496
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27		464.959	103.568
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		(9.220.699)	(1.878.665)
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		4.444.423	7.591.778
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		13.665.122	9.470.443
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	11	100.678.726	68.653.662
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		80.831.489	57.218.802
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		5.495.059	4.385.459
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		11.378	12.328
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	2.680.624
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-

Notele de la 1 la 15 fac parte integranta din situatiile financiare.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2019	2020
A		B		1	2
11.6.	Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		14.340.800	4.356.449
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		(16.206.848)	(557.289)
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40		5.766.250	2.181.898
	- Venituri (ct. 7812)	41		21.973.098	2.739.187
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)		42		175.552.170	165.622.335
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
	- Profit (rd. 16 - 42)	43		29.025.956	-
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	11.262.347
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		215	189
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		1.936.398	1.300.495
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		463.314	271.593
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)		52		2.399.927	1.572.277
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
	- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		36	2.420
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		9.225	4.642
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)		59		9.261	7.062
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):					
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		2.390.666	1.565.215
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)		62		206.978.053	155.932.265
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)		63		175.561.431	165.629.397
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
	- Profit (rd.62 - 63)	64		31.416.622	-
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	9.697.132
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66		4.182.403	262.693
20.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		27.234.219	-
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	9.959.825

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

p.Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura

Semnatura

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri			Reduceri			Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin Transfer	Prin Fuziune	Total, din care:	Prin transfer	Prin Fuziune	
Capital subscris nevarsat	-	4.644.800	-	-	4.644.800	4.644.800		-
Capital subscris varsat	37.253.650	15.242.130	4.644.800	10.597.330	-	-		52.495.780
Rezerve din reevaluare	209.091.153	63.757.094	-	23.699.338	16.071.858	3.853.538		256.776.389
Rezerve legale	4.990.881	7.056	-	7.056	-	-		4.997.937
Alte rezerve	3.310.342	-	-	-	431.180	-		2.879.162
Prime de fuziune	-	19.956.378	-	19.956.378	-	-		19.956.378
Rezultat reportat	33.472.831	63.178.454	31.087.757	27.333.403	40.819.817	-	7.244.262	55.831.469
Profitul exercitiului financiar	27.234.219	(9.959.825)	-	-	27.234.219	27.234.219		(9.959.825)
Repartizarea profitului	(1.570.831)	1.570.831	-	-	-	-		-
Total capitaluri proprii	313.782.245	158.369.919	35.732.557	81.593.505	89.201.874	35.732.557	7.244.262	382.977.290

In data de 6 mai 2020 a fost inregistrata majorarea capitalului social prin aport in natura in suma de 4.644.800 RON, conform AGEA nr. 4/ 06 mai 2020.

In data de 30 noiembrie 2020, in conformitate cu prevederile AGEA numarul 5 din 25.08.2020, a fost inregistrata fuziunea Electrica Serv SA (in calitate de absorbant) cu Servicii Energetice Muntenia (in calitate de societate absorbita), ca urmare capitalul social a societatii a fost majorat cu 10.597.330 lei, rezultand si o prima de fuziune de 19.956.378 lei.

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

p. Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura

Semnatura

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris nevarsat	-	141.160	-	141.160	141.160	-
Capital subscris varsat	409.105.140	141.160	141.160	371.992.650	371.992.650	37.253.650
Rezerve din reevaluare	217.586.550	140.752	-	8.636.149	8.405.794	209.091.153
Rezerve legale	3.420.050	1.570.831	1.570.831	-	-	4.990.881
Alte rezerve	3.491.420	8	8	181.087	-	3.310.342
Rezultat reportat	(343.725.773)	384.440.112	384.440.112	7.241.508	6.413.665	33.472.831
Profitul exercitiului financiar	12.280.529	27.234.219	2.371.989	12.280.529	-	27.234.219
Repartizarea profitului	(732.626)	732.626	-	1.570.831	1.570.831	(1.570.831)
Total capitaluri proprii	301.425.290	414.400.869	388.524.100	402.043.913	388.524.100	313.782.245

In data de 4 septembrie 2019 a fost inregistrata la Registrul Comertului mentiunea referitoare la reducerea capitalului social al companiei, conform AGEA nr. 5/ 23 mai 2019. Capitalul social in valoare de 409.105.140 lei a fost redus pana la valoarea de 37.112.490 lei, pentru acoperirea in integralitate a pierderii contabile raportate in anii precedenti. Prin HAGEA nr. 10/ 10 octombrie 2019, capitalul social al FISE Electrica Serv SA a fost majorat prin aportul unor terenuri in valoare de 141.160 lei, pana la valoarea actuala de 37.253.650 lei.

Conform AGOA nr. 11/ 21 octombrie 2019, a fost aprobata propunerea de repartizare a profitului net aferent anului 2018, in suma de 11.547.903 lei, sub forma de dividend, data efectiva a platii fiind 18 decembrie 2019.

De asemenea, in cursul anului 2019, Societatea a recunoscut ca pierdere contabila reportata prin corectarea erorilor contabile creanta in suma de 3.199.831 lei, reprezentand valoarea concediilor medicale de recuperat de la FNUASS din anii precedenti, acestea fiind prescrise anterior exercitiului financiar curent.

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

p. Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura

Semnatura

**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
Fuziunea S FISE Electrica Serv SA cu Servicii Energetice Muntenia SA
la data efectiva de 30.11.2020**

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Fuziunea dintre S FISE Electrica Serv SA si Servicii Energetice Muntenia SA

In data de 27 martie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica SA a aprobat de principiu fuziunea prin absorbtie dintre Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. si participarea societatilor la fuziune, Electrica Serv S.A. avand calitatea de societate absorbanta.

Ulterior, in data de 3 iulie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica SA a aprobat fuziunea prin absorbtie dintre Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. in baza proiectului de fuziune nr. 934 din data de 12 iunie 2020 care a fost inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti si a fost publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a-IV-a, nr. 2303 din data de 8 iulie 2020.

In sedinta din data de 21 august 2020, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Electrica SA a aprobat, in calitate de actionar al Servicii Energetice Muntenia S.A., participarea in Adunarea Generala Extraordinara a Servicii Energetice Muntenia S.A. si exprimarea unui vot favorabil cu privire la aprobarea dizolvarii fara lichidare si radierii din Registrul Comertului si din evidentele administratiei financiare a societatii absorbite Servicii Energetice Muntenia S.A. incepand cu data efectiva a fuziunii, respectiv 30 noiembrie 2020. Ulterior, in data de 25 august 2020, au avut loc Adunarile Generale Extraordinare ale Actionarilor Electrica Serv S.A., respectiv Societatea Servicii Energetice Muntenia S.A. privind aprobarea fuziunii de catre societatile participante la procesul de fuziune.

In data de 17 septembrie 2020, Tribunalul Bucuresti, sectia a VI-a civila, a admis cererea formulata de Electrica SERV S.A., in calitate de societate absorbanta, respectiv de Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, si a constatat legalitatea operatiunii de fuziune si a dispus inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunilor privind procesul de fuziune.

Prin urmare, fuziunea si-a produs efectele incepand cu data efectiva, respectiv 30 noiembrie 2020, cand Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, si-a incetat existenta, fiind dizolvata fara a intra in lichidare. Prin urmare, toate activele si pasivele detinute de aceasta au fost transferate prin efectul operatiunii de fuziune prin absorbtie si de drept catre Electrica Serv S.A., in calitate de societate absorbanta, cu majorarea capitalului social al Electrica Serv S.A. ca urmare a fuziunii in schimbul emiterii in favoarea actionarului societatii absorbite, respectiv Electrica SA, de noi actiuni in capitalul social al societatii absorbante.

Astfel, incepand cu 1 decembrie 2020, fuziunea celor doua companii de mai sus a fost finalizata si serviciile energetice ale Grupului Electrica se deruleaza doar sub umbrela Electrica Serv. Inregistrarea la Oficiul National al Registrului Comertului a avut loc in data de 2 Decembrie 2020, data efectiva fiind 30 noiembrie 2020.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
Fuziunea S FISE Electrica Serv SA cu Servicii Energetice Muntenia SA
la data efectiva de 30.11.2020

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Solduri transferate de la societatea absorbita la 30.11.2020

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la
				30 noiembrie 2020
A		B		1
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		-
	4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04		-
	5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-
	6. Avansuri (ct. 4094)	06		-
	TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	-
	II. IMOBILIZARI CORPORALE			
	1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		75.586.671
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		2.159.811
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		24.302
	4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-
	5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		-
	6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-
	7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-
	8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-
	9. Avansuri (ct. 4093)	16		-
	TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3	77.770.784
	III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
	1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		-
	2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-
	3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		-
	4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		-	
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* - 2969*)	23		-	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	-	
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	77.770.784	
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. STOCURI			
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		1.588.566
	2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		4.496.583
	3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		-
	4. Avansuri (ct. 4091)	29		5.751
	TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	6.090.900

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
Fuziunea S FISE Electrica Serv SA cu Servicii Energetice Muntenia SA
la data efectiva de 30.11.2020

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Solduri transferate de la societatea absorbita la 30.11.2020

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la	
				30 noiembrie 2020	
A		B		1	
	II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
	1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		7.368.963	
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		17.731	
	3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	
	4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		208.166	
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	
	TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5	7.594.860	
	III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	
	TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	
	IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6	3.949.737	
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		17.635.497	
	C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		62.028	
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		62.028	
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	
	TOTAL ACTIVE			95.468.309	
	D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
		1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-
		2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-
		3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-
		4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		1.439.194
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)		49		-	
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		50		-	
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		51		-	
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		52		2.536.468	
TOTAL (rd. 45 la 52)		53	7	3.975.662	
94.E.		ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		(2.413.112)
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)	55		75.357.672	

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
Fuziunea S FISE Electrica Serv SA cu Servicii Energetice Muntenia SA
la data efectiva de 30.11.2020

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Solduri transferate de la societatea absorbita la 30.11.2020

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la
				30 noiembrie 2020
A		B		1
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)		56	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		57	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)		58	-
	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		59	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)		60	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)		61	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		62	-
	8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		63	-
TOTAL (rd. 56 la 63)		64	-	
H.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)		65	917.652
	2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		66	-
	3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		67	90.778
	TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)		68	81.008.430
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):		69	16.134.975
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)		70	16.134.975
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)		71	-
	2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:		72	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)		73	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)		74	-
	3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):		75	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		76	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)		77	-
	Fond comercial negativ (ct. 2075)		78	-
	TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)		79	16.134.975
	J.	CAPITAL SI REZERVE		
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)		80	10.597.330	
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)		81	-	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		82	-	
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)		83	-	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)		-	-	
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)		85	910.597.330	
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		86	19.956.378	

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
Fuziunea S FISE Electrica Serv SA cu Servicii Energetice Muntenia SA
la data efectiva de 30.11.2020

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Solduri transferate de la societatea absorbita la 30.11.2020

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la 30 noiembrie 2020
A		B		1
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87		23.699.338
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88		7.056
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90		-
TOTAL (rd. 88 la 90)		91		7.056
Actiuni proprii (ct. 109)		92		-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	SOLD C	95	-	20.089.140
	SOLD D	96		-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97		-
	SOLD D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		99		-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)		100		74.349.242
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		-
Patrimoniul privat (ct. 1017)		102		-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)		103		74.349.242
TOTAL PASIV				95.468.309

Ca urmare a fuziunii cu Servicii Energetice Muntenia la data efectiva de 30.11.2020, Societatea a inregistrat si preluat prin bilantul de deschidere, conform proiectului de fuziune, un capital social de 10.597.300 lei, o prima de fuziune de 19.956.378 lei, rezerve din reevaluare de 23.699.328 lei aferente constructiilor, instalatiilor tehnice si masinilor si a altor instalatii, utilaje si mobilier si un rezultat reportat de 20.089.140 lei.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitul pe profit	31.416.622	(9.697.132)
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	8.659.922	9.502.445
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(1.426.271)	(551.755)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	(9.220.699)	(1.878.664)
Modificari in provizioane, net	(16.206.848)	(557.289)
Rezultatul financiar, net	(2.390.666)	(1.565.215)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	10.832.060	(4.747.610)
Descrestere/ (crestere) a stocurilor	5.186.321	(5.284.208)
Descrestere/ (crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(38.518.777)	10.373.271
(Descrestere)/ crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	24.792.168	(15.742.915)
Modificari ale capitalului circulant	(8.540.288)	(10.653.952)
Dobanzi platite	(36)	(2.420)
Impozit pe profit platit	(5.162.527)	(1.535.666)
Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare	(2.870.791)	(16.939.648)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(3.552.840)	(886.820)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	6.516.518	2.631.582
Dobanzi incasate	1.818.744	1.359.130
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie	4.782.422	3.103.892
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	-	
Rambursari de imprumuturi	-	
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	
Plata dividende	(11.547.903)	(27.247.429)
Subventii primite	(251.000)	-
Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare	(11.798.903)	(27.247.429)
Conturi de trezorerie preluate prin fuziune		3.949.737
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(9.887.271)	(37.133.448)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	65.331.734	55.444.463
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar^(*)	55.444.463	18.311.015

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

p. Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura

Semnatura

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. ("Societatea" sau „FISE Electrica Serv SA”) este o societate pe actiuni infiintata in anul 2005, sediul social fiind inregistrat la adresa Sos. Stefan cel Mare nr. 1A, sector 1, Bucuresti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/4454/08.03.2005, avand codul unic de inregistrare 17329505. Actionarul unic al Societatii este Societatea Energetica Electrica SA, societate listata la bursa. Societatea este parte a grupului Electrica. Aceste situatii financiare anuale au caracter public si pot fi obtinute de pe website-ul Societatii mama.

Societatea are ca obiect principal de activitate realizarea lucrarilor de intretinere si reparatii pentru instalatiile de distributie si transport de energie electrica, alte activitati de prestari servicii (de ex. servicii auto), precum si executarea de lucrari de investitii in sectorul energetic. Societatea presteaza servicii de intretinere si reparatii retele electrice si proiectare, constructii-montaj retele electrice, catre operatorii retelelor de distributie din cadrul Grupului Electrica si catre terti.

Societatea nu are actiunile listate la bursa.

La 31 decembrie 2020, sucursalele regionale de intretinere si servicii energetice ale Societatii sunt urmatoarele:

- a) Sucursala de Intretinere si Servicii Energetice Muntenia Nord;
- b) Sucursala de Intretinere si Servicii Energetice Transilvania Nord;
- c) Sucursala de Intretinere si Servicii Energetice Transilvania Sud.

De asemenea, in cursul anului 2019 a fost infiintata Directia de Servicii Energetice Oltenia, prin preluarea salariatilor productivi din cadrul Servicii Energetice Oltenia (proiectul Loki), structura ce a fost mentinuta pe tot parcursul anului 2020.

Prin AGEA nr.5 din 25 august 2020 a fost aprobata fuziunea prin absorbtie prin care FISE Electrica Serv SA, in calitate de societate absorbanta, va absorbi Servicii Energetice Muntenia SA, in calitate de societate absorbita, la data efectiva de 30. Noiembrie 2020. Ca urmare a finalizarii procesului de fuziune a fost infiintata Directia de Servicii Energetice Muntenia.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii FISE Electrica Serv S.A., pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A., societatea neavand filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Aceste situatii financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatii financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții,

alte decat Romania. De aceea, situatiile financiare sunt intocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate în contabilitate si raportate în situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare, tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Înregistrarea în contabilitate si prezentarea în situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand în evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost

Elementele prezentate în situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai puțin imobilizarile corporale, care sunt evaluate pe baza metodei reevaluării.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse în reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentările de informatii si publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („lei” sau „RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. De asemenea, conducerea are ca directii principale de dezvoltare pentru viitor valorificarea portofoliului imobiliar prin utilizarea cu maxima eficienta a spatiilor disponibile si vanzarea/ inchirierea spatiilor nefolosite, precum si dezvoltarea de noi produse in zona „green - solutii energie regenerabila” a pietei serviciilor energetice. Totodata, prin preluarea salariatilor din cadrul Servicii Energetice Oltenia, se doreste intrarea pe piata de servicii si lucrari energetice aflata in afara grupului Electrica.

Pe baza acestor analize si planuri, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.6. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in lei la cursul de schimb de la sfarsitul fiecarei luni, iar diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2020 a fost de 4,8694 RON/ EUR, iar la 31 decembrie 2019 a fost de 4,7793 RON pentru 1 EURO.

2.7. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din deprecieri. Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (c)). Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarii necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3-5 ani.

(b) Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul imobilizarii corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitia si punerea in functiune a imobilizarii corporale.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila c)), si periodic sunt evaluate la valoarea justa.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare este recalculata la valoarea reevaluată a activului.

Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiala, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta impreuna cu amortizarea aferenta, daca sunt disponibile aceste informatii.

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a imobilizarii corporale finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarii corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarii corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Societatea calculeaza amortizarea contabila pe baza duratelor de viata ramase stabilite de evaluator in raportul de evaluare sau de catre specialistii tehnici ai Societatii. Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Durate Utile
Cladiri administrative si industriale	60-80
Vehicule	4-10
Aparate de masura si control	4-10
Birotica	5-10
Altele	5

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii capitale, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta o modificare de estimare contabila.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale sunt determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si sunt prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

(c) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele. Aceste stocuri sunt in principal materiale consumabile si alte materiale specifice activitatii de intretinere si reparatii in domeniul auto si reparatiei de echipamente energetice. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului in cadrul lucrarilor executate sau vanzarii.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc. Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor.

Costul productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, manopera directa, costul serviciilor prestate de terti sau subcontractori si alte cheltuieli directe, precum si cota cheltuielilor indirecte.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii. Daca este cazul, se constituie ajustari de valoare pentru stocuri, in functie de vechimea pe care acestea o au.

(d) Creante

Conturile de clienti si conturi asimilate includ in principal facturile pentru bunurile livrate, lucrarile executate si serviciile prestate.

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea recuperabila estimata prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. In general ajustarile de valoare sunt inregistrate pentru creante vechi sau incerte.

(e) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi curente la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi curente la banci, investitii financiare pe termen mai scurt de trei luni, net de descoperitul de cont.

(f) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. 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.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente in momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere este efectuata numai in asa fel incat valoarea recuperabila a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

(g) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” sau “Sume datorate entitatilor afiliate” din cadrul datoriilor curente, dupa caz.

(h) Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

(i) Contracte de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

(j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata

in mod credibil. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioane pentru restructurare

Societatea recunoaste un provizion pentru restructurare in masura in care urmatoarele conditii sunt indeplinite cumulativ:

- a) Societatea dispune de un plan oficial detaliat de restructurare care stipuleaza activitatea sau partea de activitate la care se refera, principalele locatii afectate de planul de restructurare, numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora, cheltuielile implicate si data de la care se va implementa planul de restructurare;
- b) Societatea a provocat celor afectati o asteptare privind realizarea restructurarii prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Un provizion aferent restructurarii include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii. Cheltuielile referitoare la administrarea viitoare a activitatii nu sunt provizionate.

Provizioane pentru beneficiile salariatilor

De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariati. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculelor actuariale efectuate de actuari profesioniști.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite.

(k) Capital social

Capitalul social compus din actiuni cotate este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

(l) Rezerve din reevaluare

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuială aferentă celui activ, sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluării este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii imobilizarii corporale respective.

(m) Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului, pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

(n) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

(o) Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

(p) Venituri

Veniturile Societatii provin din prestarea de servicii de intretinere, reparatii, executie de lucrari de constructii-montaj si servicii auto, precum si din vanzari de materiale, echipamente, piese de schimb pentru retelele de distributie a energiei electrice si din masini si utilaje specializate. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize si alte taxe aferente vanzarii.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii-montaj, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Venituri din redevente, chirii

Veniturile din redevente si chirii se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

(q) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

(r) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar. Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. Veniturile si cheltuielile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente.

(s) Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

(t) Parti afiliate si parti legate

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, o parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entităţii care întocmeşte situaţii financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O societate este legata unei entităţi raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale acelasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii) entitatea este o entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitatii unei entitati membre a unui grup din care face parte si cealalta entitate (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- iii) ambele entitati sunt entităţi controlate în comun ale aceluiaşi terţ;
- iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terţe entităţi, iar cealaltă este o entitate asociată a terţei entităţi;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaţilor entităţii raportoare sau ai unei entităţi legate entităţii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăşi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legaţi entităţii raportoare ;
- vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de catre o persoana identificata la alin. (b);
- vii) persoana identificata la alin. (b) lit. i) influenteaza semnificativ entitatea este un membru al personalului-cheie din conducerea entităţii (sau a societăţii-mamă a entităţii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entităţii raportoare sau societăţii-mamă a entităţii raportoare Servicii legate de personalul-cheie din conducerea entităţii respective.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei este legat(a) unei entitati care raporteaza daca acea persoana:

- ix) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- x) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- xi) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate raportoare este scutita de la aplicarea dispozitiilor de prezentare ale Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare in ceea ce priveste tranzactiile cu partile legate si soldurile scadente, inclusiv angajamente, cu:

- a) un guvern care detine controlul sau controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare;
- b) o alta entitate care este o parte legata, deoarece acelaşi guvern deţine controlul sau controlul în comun sau exercită o influenţă semnificativă atât asupra entităţii raportoare, cât şi asupra celeilalte entităţi.

Dacă o entitate raportoare aplică derogarea prevazuta in paragraful anterior, aceasta va trebui să prezinte următoarele informaţii referitoare la tranzacţiile şi soldurile scadente aferente:

- a) numele guvernului şi natura relaţiei sale cu entitatea raportoare (adică control, control comun sau influenţă semnificativă);
- b) următoarele informaţii suficient de detaliat, astfel încât să permită utilizatorilor situaţiilor financiare ale

entității să înțeleagă efectul tranzacțiilor cu părțile legate asupra situațiilor sale financiare:

- (i) natura și valoarea fiecărei tranzacții semnificative în mod individual; și
- (ii) indicatori calitativi sau cantitativi privind nivelul tranzacțiilor, în cazul celorlalte tranzacții care sunt semnificative din punct de vedere colectiv, și nu individual.

(u) Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingentă, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

(v) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Prezentele situații financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

(w) Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se referă inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Valoare bruta

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri	Transferuri (intrari)	Cresteri prin fuziune	Impact reevaluare	Reduceri	Transferuri (iesiri)	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	4	5	6	7	8=1+2+3+ 4+5-6-7
Imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale	13.305.598	15.913	-	4.263.570	-	178.765	-	17.406.316
Total imobilizari necorporale	13.305.598	15.913	-	4.263.570	-	178.765	-	17.406.316
Imobilizari corporale								
Terenuri	107.693.695	4.644.800	-	61.206.145	8.732.979	2.763.308	-	179.514.311
Constructii	106.882.325	73.414	22.897	16.118.889	(5.010.448)	1.252.207	-	116.834.870
Instalatii tehnice si masini	28.741.032	678.959	455.148	3.728.085	(7.114.981)	747.184	-	25.741.059
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.734.895	4.736	34.977	112.207	-	123.674	-	1.763.141
Imobilizari corporale in curs	1.053.116	2.067.379	-	-	-	103.568	513.022	2.503.905
Total imobilizari corporale	246.105.063	7.469.288	513.022	81.165.326	(3.392.450)	4.989.941	513.022	326.357.286
Imobilizari financiare								
Actiuni detinute la filiale	1.223	-	-	-	-	-	-	1.223
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi garantii	741.748	210.518	-	9.448	-	295.100	-	666.614
Total imobilizari financiare	742.971	210.518	-	9.448	-	295.100	-	667.837
Total imobilizari	260.153.632	7.695.719	513.022	85.438.344	(3.392.450)	5.463.806	513.022	344.431.439

Deprecieri – amortizare						
Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2019	Amortizarea exercitiului	Cresteri prin fuziune	Impactul reevaluarii	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2020
9	10	11	12	13	14	15=10+11+12+13-14
Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari necorporale	13.160.132	58.638	4.263.570	-	178.765	17.303.575
Total imobilizari necorporale	13.160.132	58.638	4.263.570	-	178.765	17.303.575
Imobilizari corporale						
Constructii	11.756.773	4.151.836	1.738.363	(17.404.761)	242.211	-
Instalatii tehnice si masini	9.215.771	4.753.077	1.568.273	(14.984.754)	552.367	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.378.516	166.945	87.905	-	116.312	1.517.236
Total imobilizari corporale	22.351.060	9.071.858	3.394.541	(32.389.515)	1.546.429	1.517.236
Total imobilizari	35.511.192	9.130.496	7.658.111	(32.389.515)	1.089.474	18.820.811

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru depreciere

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2019	Cresteri	Cedari	Sold la 31 decembrie 2020
Imobilizari corporale in curs	569.408	-	103.568	465.840
Creante imobilizate	303.957	-	-	303.957
Total imobilizari corporale	873.365	-	103.568	769.797

Valoarea neta contabila

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
16	17	18
Imobilizari necorporale		
Alte imobilizari necorporale	145.466	102.741
Total imobilizari necorporale	145.466	102.741
Imobilizari corporale		
Terenuri	107.693.695	179.514.311
Constructii	95.125.552	116.834.870
Instalatii tehnice si masini	19.525.261	25.741.059
Alte instalatii, utilaje si mobilier	356.379	245.905
Avansuri si imobilizari corporale in curs	483.708	2.038.065
Total imobilizari corporale	223.184.595	324.374.210
Imobilizari financiare		
Actiuni detinute la filiale	1.223	1.223
Garantii acordate societatiilor afiliate	-	-
Garantii acordate tertilor	437.791	362.657
Total imobilizari financiare	439.014	363.880
Total imobilizari	223.769.075	324.840.831

Societatea are aprobat de catre Consiliul de Administratie prin HCA nr. 9/ 11 aprilie 2019 un plan de valorificare al activelor neutilizate, prin inchiriere sau vanzare, in baza caruia a valorificat prin vanzare active si in cursul anului 2020.

In anul 2020, Societatea a vandut active din Planul de valorificare in valoare contabila neta de 1.734.690 lei, obtinand venituri de 2.213.651 lei - cele mai semnificative sunt un ansamblu de cladire si teren situat in Municipiul Buzau (venit obtinut: 455.035 lei) si un ansamblu de teren si cladire, situat in Municipiul Sibiu (venit obtinut: 358.064 lei).

De asemenea, Societatea a valorificat si active aprobate la casare prin vanzare catre terti, precum mijloace auto si utilaje prin intermediul licitatiilor, conform procedurii de valorificare, in valoare contabila neta de 137.889 lei, obtinand venituri din cedarea activelor de 198.031 lei.

Totodata, Societatea a scos din evidenta prin casare, conform aprobarii Consiliului de Administratie prin HCA nr.6 / 25 martie 2020, active corporale si necorporale in valoare neta de 64.472 lei si imobilizari corporale in curs in valoare de 103.568 lei.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea aplica modelul reevaluării pentru evaluarea imobilizărilor corporale. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale, mai puțin imobilizările în curs, a fost efectuată de către un evaluator independent, Darian DRS SA , la 31 Decembrie 2020.

Rezultatul reevaluării imobilizărilor corporale la sfârșitul exercitiului financiar 2020

Elemente de active	Valoare neta contabila la 31.12.2020 înainte de reevaluare	Cresteri din reevaluare 2020		Descrasteri din reevaluare 2020		Valoare neta contabila reevaluată la 31.12.2020
		Majorare rezerva din reevaluare (105)	Reversare pe venit descrasteri anterioare (755)	Diminuare rezerva din reevaluare (105)	Reevaluare negativa (655)	
Terenuri si amenajari teren	170.781.332	13.492.312	905.447	(4.662.327)	(1.002.453)	179.514.311
Constructii	104.440.557	17.076.825	716.543	(4.729.969)	(669.086)	116.834.870
Instalatii tehnice si masini	17.871.286	9.488.619	583.117	(1.192.878)	(1.009.085)	25.741.059
Total	293.093.175	40.057.756	2.205.107	(10.585.174)	(2.680.624)	322.090.240

Reevaluarea imobilizărilor corporale a determinat o creștere a valorii nete contabile la 31.12.2020 cu 28.997.065 lei, o creștere a rezervei de reevaluare cu 29.472.582 lei și a generat o pierdere de exploatare de 475.517 lei.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2019			31 decembrie 2020		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta
Materiale si consumabile	3.173.773	(1.118.774)	2.054.999	3.980.488	(2.139.931)	1.840.557
Piese de schimb	4.888.355	(2.427.902)	2.460.453	16.228.740	(14.560.923)	1.667.817
Materiale si consumabile aflate la terti	164.813	(107.493)	57.320	835.856	(132.460)	703.396
Ambalaje	228.874	(209.108)	19.766	180.526	(92.109)	88.417
Materii prime si materiale consumabile	8.455.815	(3.863.277)	4.592.538	21.225.610	(16.925.423)	4.300.187
Productia in curs de executie	563.095	(563.095)	-	6.101.397	(563.095)	5.538.302
Produse finite si marfuri	16.857	-	16.857	10.140.953	-	10.140.953
Avansuri	2.599.611	-	2.599.611	30.585	-	30.585
Total	11.635.378	(4.426.372)	7.209.006	37.498.545	(17.489.518)	20.010.027

Materialele, consumabilele și piesele de schimb includ în principal materiale pentru mentenanță și reparații efectuate în rețelele electrice ale beneficiarilor lucrărilor de acest tip, precum și piese de schimb auto pentru activitatea curentă.

Ajustările pentru depreciere sunt constituite semestrial, conform politicii contabile aprobate, în funcție de vechimea stocului, astfel:

- se determina ultima miscare (iesire sau intrare) – nu se considera miscare transferul între magazii/gestiuni; intrare înseamnă achiziție și ieseire înseamnă consum/casare/vanzare;
- se calculează vechimea la nivel de cod de material la data fiecărei raportări comparativ cu data ultimei miscări;

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- se provizioneaza cu 30% stocurile cu vechime peste 12 luni;
- se provizioneaza cu 60% stocurile cu vechime peste 24 luni si
- se provizioneaza cu 90% stocurile cu vechime peste 36 luni.

In cursul anului 2019, prin HCA nr. 29/ 25 septembrie 2019, a fost aprobata declassarea, casarea, valorificarea si scoaterea din evidente contabile pentru materiale in valoare de 10.328.575 lei. Pana la finalul anului 2019, au fost casate si valorificate stocuri in valoare totala de 8.137.845 lei, procedura fiind incheiata in anul 2020. In cursul anului 2020 au mai fost casate si valorificate stocuri in valoare totala de 2.013.851 lei.

NOTA 5: CREANTE

La 1 ianuarie si 31 decembrie 2020, creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	8.598	116.634	116.634	-
Creante comerciale – terti	7.590.864	14.249.617	14.249.617	-
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	(1.597.739)	(2.149.839)	(2.149.839)	-
Total creante comerciale – terti, net	6.001.723	12.216.412	12.216.412	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	77.691.810	69.576.911	69.576.911	-
Total creante comerciale – parti afiliate, net	77.691.810	69.576.911	69.576.911	-
Debitori diversi	191.822.076	187.065.441	187.065.441	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi	(191.262.439)	(186.238.395)	(186.238.395)	-
TVA neexigibila	1.269.148	1.206.279	1.206.279	-
Alte creante	266.641	1.040.557	1.040.557	-
Total alte creante – terti, net	2.095.427	3.073.882	3.073.882	-
Total creante	85.788.960	84.867.205	84.867.205	-

5.1. Creante comerciale - terti

Creantele comerciale de la terti reprezinta, in principal, facturi de incasat din servicii de intretinere si reparatii prestate catre Adrem Invest, Distributie Energie Oltenia, E-Distributie Dobrogea SA, Energobit SA si altii.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor se estimeaza, trimestrial, conform politicilor contabile aprobate, dupa cum urmeaza :

- pentru creantele facturate si neincasate intr-o perioada cuprinsa intre 181 si 269 de zile se va constitui o ajustare de 50% din valoarea creantei;
- pentru creantele facturate si neincasate intr-o perioada cuprinsa intre 270 zile si 365 zile se va constitui o ajustare de 70% din valoarea creantei;
- pentru creantele facturate si neincasate intr-o perioada mai mare de 365 zile se va constitui o ajustare de 100% din valoarea creantei;
- pentru creantele facturate reprezentand penalitati de intarziere la plata/penalitati pentru nerespectarea unor clauze contractuale se va constitui o ajustare in procent de 50% din valoarea creantei la momentul emiterii facturii, respectiv 100% din valoarea creantei facturate si neincasate intr-o perioada mai mare de 181 de zile;
- pentru creantele pentru clientii aflati in stare de insolventa/faliment, se vor constitui ajustari in procent de 100% din valoarea creantei;
- pentru creantele pentru clientii deveniti incerti (deschidere actiune instanta/actiuni de cercetare diverse autoritati), se vor constitui ajustari in procent de 100% din valoarea creantei.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

5.2. Debitori diversi

La 31 decembrie 2020, contul de debitorii diversi terti include, in principal:

- Sume de recuperat de la Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat, Servicii Energetice Dobrogea si Servicii Energetice Oltenia, foste societati afiliate aflate in faliment. Valoarea bruta a creantelor este de 170.351.324 lei, pentru care Societatea are constituite ajustari de depreciere in suma de 170.351.324 lei.
- Creante in suma de 15.409.865 lei, provizionate aproape in integralitate, in relatia cu National Leasing, societate aflata in insolventa. National Leasing a achizitionat bunuri finantate prin imprumuturi bancare de la BCR, care au fost transferate Societatii in baza unor contracte de leasing financiar. Imprumuturile National Leasing au fost garantate cu bunurile achizitionate si transferate astfel, prin leasing financiar. National Leasing a acumulat restante la rambursarea imprumuturilor bancare, iar BCR a cesionat aceste creante catre Suport Colect, societate din grupul BCR specializata in recuperarea creantelor. In procesul de recuperare, Suport Colect a executat garantiile si a cesionat creantele catre Societate, in schimbul activelor care au facut obiectul contractelor de leasing financiar incheiate cu National Leasing.

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Disponibil in banca	55.416.514	18.286.734
Numerar in casa	7.746	8.333
Alte valori	20.203	15.947
Total casa si conturi la banci	55.444.463	18.311.014

Reducerea semnificativa a valorii din conturile de trezorerie se datoreaza participarii in anul 2020 a Societatii cu plasamente in structura de cashpool a Grupului. La data de 31 decembrie 2020 soldul creantei de incasat de la Energetica Electrica SA in cadrul structurii de cashpooling este de 33.970.947 lei.

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2020, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	62.559	5.798	5.798	-	-
3	Datorii comerciale - alte parti legate	409.326	1.224.259	1.224.259	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	37.242.873	27.435.220	27.435.220	-	-
5=3+4	Total datorii comerciale	37.652.198	28.665.277	28.665.277	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-	-
7	Alte datorii	9.180.953	6.702.620	6.702.620	-	-
8=6+7	Total alte datorii	9.180.953	6.702.620	6.702.620	-	-
9=1+2 +5+8	Total	46.895.711	35.367.897	35.367.897	-	-

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

7.1. Datorii comerciale

Datoriile comerciale reprezinta sume de plata catre furnizori pentru achizitia de stocuri necesare realizarii lucrarilor de mentenanta, reparatii si inchiriere autovehicule catre clientii Societatii. De asemenea, in vederea prestarii serviciilor contractate, Societatea utilizeaza subcontractori de lucrari de constructii, amenajari, modernizari, reparatii si mentenanta.

7.2. Alte datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.005.711	2.049.463	2.049.463	-	-
Asigurari sociale	1.786.551	1.827.434	1.827.434	-	-
TVA	2.921.461	-	-	-	-
Impozit profit	914.070	(436.531)	(436.531)	-	-
Impozit salarii	258.576	336.106	336.106	-	-
Alte datorii fiscale	28.789	52.414	52.414	-	-
Garantii	2.203.455	2.685.793	2.685.793	-	-
Alte datorii	62.340	187.942	187.942	-	-
Total	9.180.953	6.702.621	6.702.621	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

	Sold la 31 decembrie 2019	Constituire	Preluat prin fuziune	Reluare	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	4.253.580	976.807	917.652	352.826	5.795.213
Provizioane pentru litigii	4.019.054	-	-	-	4.019.054
Alte provizioane	2.359.604	1.205.091	90.778	2.386.361	1.269.112
Total	10.632.238	2.181.898	1.008.430	2.739.187	11.083.379

8.1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

In conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Munca al S FISE Electrica Serv SA in calculul provizionului pentru beneficiile angajatilor sunt incluse primele de pensionare, primele jubiliare, ajutorul in caz de deces al unui angajat, beneficii la terminarea contractului inainte de pensionare nu din vina angajatului. Provizioanele se constituie in baza unor rapoarte intocmite de firme specializate in calcul actuarial si conform politicilor contabile se inregistreaza la semestru si la incheierea exercitiului financiar.

Ca urmare a fuziunii cu Servicii Energetice Muntenia, la data de 30.11.2020 a fost preluat un provizion de 917.652 lei calculat in conformitate cu prevederile din Contractul Colectiv de Munca al societatii absorbibile, si ulterior, la 31.12.2020 a fost actualizat pentru S FISE Electrica Serv SA incluzand si salariatii preluati prin fuziune raportat la prevederile Contractului Colectiv de Munca al S FISE Electrica Serv.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2019	2020
Sold la 1 ianuarie	23.148.878	4.253.580
Preluat prin fuziune	-	917.652
Costul vechimii curente	167.767	211.968
Costul dobanzii	306.035	548.903
Beneficii platite	(1.246.760)	(489.129)
Castig/ Pierdere actuariala aferenta perioadei	(2.801.125)	(455.672)
Costul serviciului trecut	(15.321.214)	807.911
Sold la 31 decembrie	4.253.580	5.795.213

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2020 au fost :

- rata inflatiei 2% pa pe termen lung;
- randamentul real pe termen lung estimate al obligatiunilor guvernamentale 1.6% pa;
- prima de lichiditate pentru Romania 0%.

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2019 au fost :

- rata inflatiei 2% pa pe termen lung;
- rata de actualizare 4,36%;
- Societatea prevede cresteri salariale de 2,5% pa.

Beneficiile acordate angajatilor conform Contractului Colectiv de Munca pentru care au fost calculate provizioane sunt in principal urmatoarele:

Prime jubiliare la vechime in munca in cadrul grupului Electrica:

Vechime (Durata vechimii neîntrerupte în Grup)	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul lunar brut	
	2019	2020
20 ani	100%	100%
30 ani	200%	200%
35 ani	300%	300%
40 ani	400%	400%
45 ani	500%	500%

Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul grupului Electrica:

Vechime (Ani de vechime totală în Grup)	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul lunar brut	
	2019	2020
intre 8 si 10 ani	200%	200%
intre 11 si 25 ani	300%	300%
peste 26 ani	400%	400%

Societatea ofera, de asemenea, in cazul decesului salariatului, un ajutor de 4.259 lei familiei acestuia.

8.2. Provizioane pentru litigii

La 31 decembrie 2020, provizioanele pentru litigii sunt constituite in principal ca urmare a estimarii costurilor in relatia cu societatea mama, aferente contravalorii dobanzii penalizatoare in suma estimata de 2.196.304 lei si cu fosti angajati pensionati, ca urmare a anularii in cadrul Contractului colectiv de munca a clauzei privind contravaloarea energiei electrice, in cuantum estimat de 995.342 lei.

8.2. Alte provizioane

La 31 decembrie 2020, in categoria alte provizioane Societatea are inregistrate in principal provizioane pentru concediile de odihna neefectuate de cate salariati societatii incadrati pe baza de contract individual de munca si conducerea executiva incadrata pe baza de contracte de mandat, in valoare de 1.197.394 lei.

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

9.1. Capital social subscris

La 31 decembrie 2020, capitalul social al Societatii este 52.495.780 lei, fiind impartit in 5.249.578 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune, din care 1.059.733 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune au fost rezultate in urma fuziunii. La 31 decembrie 2019, capitalul social al Societatii este 37.253.650 lei, fiind impartit in 3.725.365 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune. Actionarul unic al Societatii este Societatea Energetica Electrica SA.

Capitalul social al Societatii este subscris si varsat integral la 31 decembrie 2020.

9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 9.959.825 lei.

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	2019	2020
Lucrari executate si servicii prestate	152.558.395	99.941.858
Venituri din chirii	12.310.177	13.506.298
Vanzari de marfuri	31.025.800	32.711.153
Venituri din alte activitati	1.537.871	1.559.339
Reduceri comerciale acordate	(83.833)	-
Cifra de afaceri	197.348.410	147.718.648

Lucrarile executate si serviciile prestate includ servicii de intretinere, reparatii, constructii-montaj, servicii auto prestate in principal catre societatile afiliate (vezi Nota 13.2).

Vanzarile de marfuri reprezinta in principal livrarea de masini catre filialele de distributie, in urma castigarii licitatiei pentru patru loturi, procedura care se va continua pe parcursul anilor 2021-2023, cea mai mare parte fiind livrata in anii 2019-2020. De asemenea, se vand piese de schimb si produse catre companiile din grup si terti.

NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

Nr.crt.	Detaliu cheltuieli	2019	2020
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	26.292.079	19.140.196
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	94.828	96.419
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	903.771	981.638
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	5.941.253	2.769.845
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	458.809	493.303
6	Cheltuieli cu deplasari	1.679.350	1.222.816
7	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	-	2.680.624
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	45.461.399	32.514.585
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatile externe – total	80.831.489	59.899.426
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.495.059	4.385.459
11	Alte cheltuieli	14.352.178	4.368.777
12 (rd 10-11)	Total	100.678.726	68.653.662

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 19.140.196 lei (2019: 26.292.079 lei), scaderea fiind cauzata de livrarea de masini catre filialele de distributie ale grupului, livrare care va fi continuata pe parcursul anilor 2021-2023.

De asemenea, costurile cu intretinerea si reparatiile sunt, in principal, aferente autovehiculelor (intr-o pondere de 95%), ca urmare a uzurii parcului auto si a reparatiilor efectuate inaintea returnarii de masini catre furnizorii de leasing, in urma livrarii mai sus amintite.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

- cheltuieli cu subcontractori pentru derularea contractelor existente in suma de 15.803.525 lei (2019: 27.149.981 lei);
- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile executate de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 6.689.655 lei (2019: 7.510.521 lei);
- servicii paza in suma de 3.240.698 lei (2019: 2.645.150 lei);
- servicii curatenie si salubritate in suma de 789.240 lei (2019: 893.253 lei);
- servicii IT in suma de 1.085.704 lei (2019: 880.382 lei);
- servicii auto diverse in suma de 1.750.892 lei (2019: 2.721.769 lei).

Alte cheltuieli includ in principal costuri recunoscute in valoare de 2.013.851 lei, reprezentand casarea unor stocuri aprobate in urma propunerilor facute la finalizarea procedurii de inventariere a anului 2018 si aprobate de catre Consiliul de Administratie in anul 2019 care au fost finalizate in primele doua luni ale anului 2020, precum si 2.079.827 lei, cheltuieli aferente activelor vandute in cursul anului 2020.

NOTA 12: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE.

Cheltuielile cu salariile si contributiile aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	31.251.894	36.223.759
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	1.312.470	1.386.607
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.414.948	1.666.683
Total	33.979.312	29.277.049

In 2020, in urma plecarii voluntare de angajati, Societatea a acordat salarii compensatorii catre 41 angajati, in suma totala de 3.513.529 lei, din care 3.436.213 lei reprezinta drepturi salariale si 77.316 lei reprezinta conexe la salarii.

In anul 2019, nu a fost derulat un program de plecari voluntare.

12.1. Administratori si Directori

Cheltuielile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat, a membrilor si secretarului Consiliului de Administratie, a membrilor si secretarului Adunarii Generale a Actionarilor, inclusiv contributiile sociale, au fost dupa cum urmeaza:

	2019	2020
Remunerarea directorilor cu contract de mandat	2.401.413	1.768.649
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	-	-
Total	2.401.413	1.768.649

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2019	2020
Personal conducere	40	35
Personal administrativ	107	113
Personal productie	306	332
Total numar mediu de salariati	453	480

In cursul anului 2020, numarul mediu de angajati a crescut comparativ cu 2019, in principal datorita preluarii a 262 angajati de la Servicii Energetice Muntenia Sud in urma fuziunii din 30.11.2020, care au influentat numarul mediu de personal al lunii decembrie 2020.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Partile legate, precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor lor cu Societatea, sunt dupa cum urmeaza:

Parte legata	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Societatea Energetica Electrica SA („Electrica SA”), Societatea mama	Distributia si comercializarea energiei electrice, consultanta si management	Actionar majoritar al societatii Achizitie de servicii auto si alte servicii
Electrica Furnizare SA, societate din grup	Comercializarea energiei electrice	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord („Muntenia Nord”) societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord („Transilvania Nord”), societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud („Transilvania Sud”), societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii

13.1. Informatii cu privire la soldurile cu partile legate

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2020

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
Muntenia Nord	7.887.925	-	7.887.925
Transilvania Nord	15.509.991	(91.342)	15.418.649
Transilvania Sud	10.651.507	(715.576)	9.935.931
Electrica Furnizare	2.363.459	-	2.363.459
Electrica SA	33.970.947	-	33.970.947
Servicii Energetice Muntenia	-	-	-
Total	70.383.829	(806.918)	69.576.911

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2019

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
Muntenia Nord	29.679.009	-	29.679.009
Transilvania Nord	24.941.639	-	24.941.639
Transilvania Sud	21.524.497	-	21.524.497
Electrica Furnizare	1.524.101	-	1.524.101
Servicii Energetice Muntenia	22.564	-	22.564
Total	77.691.810	-	77.691.810

Creantele de la societatile de distributie a energiei electrice se refera la vanzari de servicii de intretinere si reparatii energetice, vanzari de masini, vanzari si de echipamente energetice si piese de schimb, lucrari de constructii - montaj.

Creantele de la Electrica Furnizare cuprind si valorile rezultate din tranzactiile aferente grupul fiscal de TVA in valoare de 612.610 lei iar creantele de la Electrica sunt rezultate in urma operatiunilor derulate in structura de cashpooling la nivelul grupului in valoare de 33.970.947 lei (inclusiv dobanda).

Creantele de la Servicii Energetice Muntenia, Servicii Energetice Oltenia, Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat si Servicii Energetice Dobrogea au rezultat in principal in urma divizarii Societatii in anul 2012. Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat, Servicii Energetice Dobrogea si Servicii Energetice Oltenia sunt in faliment. La 31 decembrie 2020, aceste societati nu au mai fost prezentate ca parti afiliate, soldurile fiind transferate la debite (vezi Nota 5).

Datorii catre parti afiliate la 31 decembrie 2019 si 2020

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Electrica SA*)	34.347	32.965
Muntenia Nord	31.650	43.217
Transilvania Nord	77.455	170.046
Transilvania Sud	102	565.711
Electrica Furnizare	223.237	412.320
Servicii Energetice Muntenia	42.535	-
Total	409.326	1.224.259

*) In relatia cu Electrica SA exista un litigiu privind penalitati aferente unor credite de retehnologizare, pentru care Societatea are un provizion constituit de 2.196.304 lei care va fi recunoscut ca datorie la incheierea procesului si solutionarea definitiva a litigiului.

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Vanzari de bunuri si servicii/alte tranzactii	2019	2020
Electrica SA	(268.681)	33.970.947
Muntenia Nord	69.403.081	45.075.844
Transilvania Nord	53.268.744	48.671.185
Transilvania Sud	61.019.808	39.708.081
Electrica Furnizare	9.567.965	10.533.739
Servicii Energetice Muntenia*)	140.260	98.166
Total	193.131.177	184.057.962

*) in anul 2020 sunt tranzactii derulate inaintea fuziunii

Tranzactiile de vanzari reprezinta in principal servicii de reparatii si intretinere echipamente electrice, servicii auto prestate si vanzarea de autovehicule catre filialele de distributie din grup, precum si vanzari de piese de schimb sau alte echipamente. De asemenea, Societatea presteaza servicii auto catre Electrica Furnizare. In alte tranzactii sunt incluse tranzactiile referitoare la structura de cashpooling in relatia cu Electrica SA avand valoarea neta de 33.970.947 lei precum si tranzactii referitoare la grupul fiscal de TVA cu Electrica Furnizare in valoare de 612.610 lei.

Achizitii de bunuri si servicii/alte tranzactii	2019	2020
Electrica SA	101.788	261.349
Muntenia Nord	244.990	304.448
Transilvania Nord	519.395	572.609
Transilvania Sud	4.020	587.470
Electrica Furnizare	3.759.160	5.661.807
Servicii Energetice Muntenia*)	3.149.584	159.389
Total	7.778.938	7.547.072

*) in anul 2020 sunt tranzactii derulate inaintea fuziunii

Achizitiile sunt in principal realizate de la Electrica Furnizare (furnizarea de energie electrica) si de la Servicii Energetice Muntenia, constand in servicii de reparatii si intretinere retele si echipamente electrice subcontractate de catre Societate.

In alte tranzactii sunt incluse tranzactii referitoare la grupul fiscal de TVA cu Electrica Furnizare in suma de 2.657.798 lei.

13.3. Informatii cu privire la soldurile si tranzactiile cu alte companii in care Statul este actionar principal al societatii mama, detine control sau influenta semnificativa:

	Sold creante la 31 decembrie 2019	Sold creante la 31 decembrie 2020	Sold datorie la 31 decembrie 2019	Sold datorie la 31 decembrie 2020
Compania Municipala Strazi, Poduri	257.611	-	-	-
Complex Energetic Oltenia	-	35.357	-	-
Altii	60.768	31.440	105.282	32.447
Total	318.379	66.797	105.282	32.447

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Vanzari 2019	Vanzari 2020	Cumparari 2019	Cumparari 2020
Compania Municipala Strazi, Poduri	216.480	-	-	-
Hidroelectrica SA	-	1.825.767	-	-
Compania Municipala Parcuri si Gradini	-	1.789.200	-	2.496
Primaria Municipiul Targu Mures	-	282.146	-	-
Compania Municipala Managementul Traficului Bucuresti	231.360	-	-	-
Unitatea Militara 01714	442.000	3.624	-	-
Unitatea Militara 02482	287.520	-	2.978	-
Altii	620.259	329.519	1.728.033	424.806
Total	1.797.619	4.230.256	1.731.011	427.302

NOTA 14: CONTINGENTE

14.1. Riscuri fiscale

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Cu toate acestea, conducerea Societatii considera ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligatiile fiscale semnificative.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

14.2. Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

14.3. Litigii

Societatea este implicata intr-o serie de litigii si dispute (ex. cu ANAF, Curtea de Conturi, litigii de munca, etc.). Dupa cum este sumarizat in Nota 8.2, Societatea a constituit provizioane pentru litigiile si disputele pentru care conducerea a evaluat ca este probabil sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice din cauza sanselor reduse de solutionare favorabila a acestora. Societatea nu prezinta informatii in situatiile financiare si nu a constituit provizioane pentru litigiile si disputele pentru care conducerea a evaluat posibilitatea unor iesiri de resurse ca fiind redusa.

Litigiu ANAF

In luna mai 2017 a fost finalizat controlul efectuat de catre ANAF pentru perioada 1 ianuarie 2009 - 31 decembrie 2014, in urma caruia s-au stabilit obligatii fiscale valoare de 12.281 mii lei, reprezentand TVA suplimentar pentru perioada ianuarie 2010 - decembrie 2014, penalitati si dobanzi de intarziere aferente unor facturi emise de un furnizor care era inactiv la acea data. De asemenea, ANAF a obligat Societatea sa reduca pierderea fiscala la sfarsitul anului 2014 cu 76.360 mii lei.

In luna iulie 2018, decizia ANAF a fost contestata de catre Societate. La data de 3 iulie 2019, Curtea de Apel Bucuresti a admis in parte contestatia, in sensul anularii partiale a deciziei de impunere pentru suma de 7,3 milioane lei TVA si accesoriiile aferente, in mod nelegal retinuta ca nedeductibila, respectiv in privinta sumei de 37,1 milioane lei, cu care a fost diminuata in mod nelegal pierderea fiscala. Solutia nu este definitiva, fiind susceptibila de recurs dupa comunicarea sentintei. In data de **07.12.2020**, dupa comunicarea sentintei Societatea a declarat si inregistrat recursul pentru celelalte capete de cerere, respinse de instanta de fond, aflat pe rolul ICCJ in faza de regularizare. In acelasi timp, ANAF a formulat recurs impotriva anularii partiale a deciziei de impunere. Se asteapta judecarea recursului.

Litigiu Curtea de Conturi a Romaniei

Incheierea de solutionare a contestatiei formulate impotriva Raportului de control si a deciziei nr.13/ 2016 emise de Curtea de Conturi la 27 decembrie 2016 au fost atacate cu actiune in anulare in contencios administrativ, fiind inregistrat dosarul 2098/2/2017 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti., sectia Contencios administrativ si fiscal, avand ca obiect anulare act administrativ incheiere nr. 11/27.02.2017. Procesul se afla in faza expertizei tehnice extinse. Termen: 05.04.2021.

NOTA 15. ANGAJAMENTE

15.1. Leasing operational

Principalele contracte de leasing operational se refera la vehicule si echipamente inchiriate de catre Societate, dupa cum urmeaza:

Furnizor	Suma contractuala
BCR Fleet Management	18.607.105
Center TEA & Co SRL	14.193.596
Cargo Business Logistics	1.844.577
Operational Autoleasing SRL	1.614.206
Energopetroleum Top Service SRL	1.091.396
RCI Finantare Romania SRL	231.043
Kia - Brasov	35.060
Total	37.616.983

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Platile viitoare aferente contractelor de leasing operational mentionate mai sus sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Sub 1 an	17.621.838	8.979.178
Intre 1 an si 5 ani	878.806	8.783.092
Total	18.500.644	17.762.270

La data de 31 decembrie 2020 compania are contractat si un leasing financiar de la furnizorul Meridian Leasing IFN in valoare de 472.133 lei din care la 31.12.2020 au ramas angajamente de plata de 353.561 lei impartit pe termen scurt (sub 1an) 90.271 lei iar pe termen mediu (intre 1 si 5 ani) 263.290 lei. Contractul in cauza a fost preluat in urma fuziunii din 30 noiembrie 2020.

15.2. Programul de investitii

Programul de investitii pentru anul 2021 include cheltuieli de capital in suma de 11.561 mii lei. Proiectele de investitii vor fi finantate din surse proprii si includ achizitia de utilaje si echipamente necesare desfasurarii activitatii curente. Proiectele de investitii sunt revizuite periodic, astfel incat sumele efectiv cheltuite pot fi diferite de cele estimate.

Componenta programului de investitii

Cod	Obiectiv investitii	Total program 2021 mii lei		
		Total	din care	
			surse proprii	alte surse
	TOTAL, din care:	11.561	11.561	-
300	Dezvoltare centre/baze de productie si imbunatatirea conditiilor de lucru ale salariatilor	2.244	2.244	-
600	Dotări si alte cheltuieli de investitii din care:	9.317	9.317	-
	Utilaje independente < 20 mii lei	1.592	1.592	-
	Utilaje independente ≥ 20 mii lei	265	265	-
	Mijloace auto	7.364	7.364	-
	SSM	-	-	-
	PSI	-	-	-
	Studii	96	96	-

15.3. Beneficii la incetarea contractelor de munca

a) Beneficii in urma disponibilizarilor individuale la initiativa Societatii

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si Sindicate, la desfacerea contractului individual de munca al salariatilor din initiativa Grupului, acesta va plati angajatilor beneficii la desfacerea contractului de munca in functie de vechimea in munca, astfel:

Vechime	Numar salarii medii brute pe Societate
1-2 ani	2
2 - 5 ani	3
5 - 10 ani	4
10 - 20 ani	5
Mai mult de 20 ani	8

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

b) Beneficii in urma disponibilizarilor colective la initiativa Societatii

In cazul concedierilor colective, conform contractului colectiv de munca, Societatea va plati angajatilor beneficii la desfacerea contractului de munca in functie de vechimea in munca, astfel:

Vechime	Numar salarii medii brute pe unitate
1- 3 ani	3
3 - 5 ani	6
5 - 10 ani	7
10 - 20 ani	11
Mai mult de 20 ani	16

Prevederile de mai sus nu se aplica salariatilor cu contract individual de munca incheiat pe durata determinata. Prevederile de mai sus nu se aplica salariatilor care beneficiaza de alte drepturi salariale compensatorii superioare cumulate, stabilite prin reglementari legale privind reorganizarea sau restructurarea Societatii. Angajatii reincadrati in cadrul Grupului dupa disponibilizare nu beneficiaza de drepturile prevazute mai sus.

c) Beneficii in urma plecarilor voluntare

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si Sindicate, intre angajator si salariatii, definiti potrivit legii, pot interveni intelegeri de incetare a Contractului Individual de Munca prin acordul partilor si cu pachet compensator, in conformitate cu prevederile unui acord negociat (**in prezent este in negociere un nou acord de plecari voluntare**).

15.4. Garantii

La 31 decembrie 2020, Societatea are scrisori de garantie constituite in suma de 23.110.266 lei, reprezentand in principal garantii de buna executie pentru partenerii cu care exista in derulare contracte de executie si prestari de servicii, din care 11.100.411 lei reprezinta garantia de buna executie constituita in favoarea celor trei societati de distributie pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate in anul 2019, aflate in derulare pe o perioada de 5 ani. Din total scrisori de garantie, mentionam ca in urma fuziunii, Societatea a preluat de la Servicii Energetice Muntenia Sud un portofoliu de scrisori de garantie de 4.682.706 lei.

La 31 decembrie 2019, Societatea are scrisori de garantie constituite in suma de 18.769.326 lei, reprezentand in principal garantii de buna executie pentru partenerii cu care exista in derulare contracte de executie si prestari de servicii, din care 11.100.411 lei reprezinta garantia de buna executie constituita in favoarea celor trei societati de distributie pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate in anul 2019, aflate in derulare pe o perioada de 5 ani.

15.5 Evenimente ulterioare

Schimbarea structurii Consiliului de Administratie al Societatii

Prin Hotararea AGOA nr. 2/04.03.2020 a fost aprobata numirea domnului dl. Stefan-Valeriu Ivan pentru pozitia de membru CA pentru un mandat valabil pana la data de 29.01.2022.

Urmare a cererii de demisie inaintata de catre dl. Stefan-Valeriu Ivan din functia de membru CA/Presedinte CA, incepand cu data de 18.01.2021, pe pozitia vacanta creata urmare a demisiei a fost numita doamna Georgeta-Corina Popescu, membru CA – conform HAGOA nr. 2/15.02.2021, 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.

p. Director General
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

Semnatura

p.Director Economic
Alexandrina Corina RUSU

Semnatura