

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

BILANT la 31 decembrie 2019

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

Denumirea elementului		Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
				31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A		B		1	2
<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
	<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
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		3.167	145.466
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		-	-
	<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	3	<b>3.167</b>	<b>145.466</b>
	<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1.	Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		212.131.038	202.819.247
2.	Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		20.588.926	19.525.262
3.	Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		528.359	356.378
4.	Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5.	Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		134.740	483.708
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		-	-
	<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	3	<b>233.383.063</b>	<b>223.184.595</b>
	<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
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		543.014	437.791
	<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	3	<b>544.237</b>	<b>439.014</b>
	<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	3	<b>233.930.467</b>	<b>223.769.075</b>
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE</b>				
	<b>I. STOCURI</b>				
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		908.349	4.592.538
2.	Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		-	-
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		136.276	16.857
4.	Avansuri (ct. 4091)	29		1.555.286	2.599.611
	<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	4	<b>2.599.911</b>	<b>7.209.006</b>
	<b>II. CREALTE</b>				
(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)					

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

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

BILANT la 31 decembrie 2019

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	B		1	2
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		4.086.992	6.001.723
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		42.610.673	77.691.810
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		3.681.141	2.095.426
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	5	<b>50.378.806</b>	<b>85.788.959</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
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		-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39		-	-
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b>	40	6	<b>65.331.734</b>	<b>55.444.463</b>
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL</b>	41		<b>118.310.451</b>	<b>148.442.428</b>
(rd. 30 + 36 + 39 + 40)				
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>	42		<b>20.130</b>	<b>11.696</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		20.130	11.696
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
<b>TOTAL ACTIVE</b>			<b>352.261.048</b>	<b>372.223.199</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
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		194	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		13.318	62.559
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		14.544.053	37.242.873
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		3.002.930	409.326
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		5.640.416	9.180.953
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	7	<b>23.200.911</b>	<b>46.895.711</b>
<b>94. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>	54		<b>94.333.909</b>	<b>100.645.408</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)</b>	55		<b>328.264.376</b>	<b>324.414.483</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-

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

**BILANT la 31 decembrie 2019**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	B		1	2
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		-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	64		-	-
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		23.148.878	4.253.580
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		3.690.208	6.378.658
<b>TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)</b>	68	8	<b>26.839.086</b>	<b>10.632.238</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		<b>628.774</b>	<b>746.018</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		628.774	746.018
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		<b>166.987</b>	<b>166.987</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		166.987	166.987
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		-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	79		<b>795.761</b>	<b>913.005</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		409.105.140	37.253.650
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniu regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniu institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	85	9	<b>409.105.140</b>	<b>37.253.650</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87		<b>217.586.550</b>	<b>209.091.153</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		3.420.050	4.990.881
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		3.491.420	3.310.342
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91		<b>6.911.470</b>	<b>8.301.223</b>
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-

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

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

**BILANT la 31 decembrie 2019**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
A	B		1	2
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>	<b>SOLD C</b>	95	-	<b>33.472.831</b>
	<b>SOLD D</b>	96		<b>343.725.773</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>	<b>SOLD C</b>	97	<b>12.280.529</b>	<b>27.234.219</b>
	<b>SOLD D</b>	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		732.626	1.570.831
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	100		<b>301.425.290</b>	<b>313.782.245</b>
(rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)				
Patrimoniu public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>103</b>		<b>301.425.290</b>	<b>313.782.245</b>
<b>TOTAL PASIV</b>			<b>352.261.048</b>	<b>372.223.199</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 37 au fost avizate de Consiliul de Administratie la 25 februarie 2020 si inaintate spre aprobatre catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Vasile Ionel Bujorel OPREAN  
p. Director General

Semnatura



Alexandrina Corina RUSU  
Director Economic

Semnatura



**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2018	2019
A	B			1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	10		<b>171.301.726</b>	<b>197.348.410</b>
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02			164.046.355	166.406.443
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03			7.255.371	31.025.800
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		-	-
	Sold D	08		479.998	-
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722 )	09			-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10			-	-
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			7.303.701	7.229.716
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14			-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15			-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16			<b>178.125.429</b>	<b>204.578.126</b>
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17			22.111.374	24.719.062
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18			195.092	356.830
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 )	19			2.089.059	2.291.584
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20			7.035.682	30.294.365
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21			1.243	84
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12		<b>31.207.243</b>	<b>33.979.312</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23			29.925.504	32.564.364
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24			1.281.739	1.414.948
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25			<b>9.431.279</b>	<b>8.659.922</b>
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26			9.431.279	9.124.881
a.2) Venituri (ct. 7813)	27			-	464.959
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28			<b>(7.850.626)</b>	<b>(9.220.699)</b>
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29			7.638.018	4.444.423
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30			15.488.644	13.665.122
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	11		<b>95.371.584</b>	<b>100.678.726</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32			77.153.239	80.831.489
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			4.062.807	5.495.059
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34			4.961	11.378
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35			-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36			-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37			14.150.577	14.340.800

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 2019

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2018	2019
A	B		1	2
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		5.046.027	(16.206.848)
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		6.250.027	5.766.250
- Venituri (ct. 7812)	41		1.204.000	21.973.098
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	42		<b>164.635.471</b>	<b>175.552.170</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		13.489.958	29.025.956
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	-
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		139	215
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		700.280	1.936.398
- 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		463.426	463.314
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	52		<b>1.163.845</b>	<b>2.399.927</b>
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		12	36
- din care, cheltuielile in relatie cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		1.274	9.225
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	59		<b>1.286</b>	<b>9.261</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		1.162.560	2.390.666
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62		<b>179.289.274</b>	<b>206.978.053</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63		<b>164.636.757</b>	<b>175.561.431</b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		<b>14.652.518</b>	<b>31.416.622</b>
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		2.371.989	4.182.403
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		<b>12.280.529</b>	<b>27.234.219</b>
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	-

p. Director General  
Vasile Ionel Bujorel OPREAN

Semnatura

Director Economic  
Alexandrina Corina RUSU   
marked for identification

**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRIE**  
**din exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2018	Total, din care:	Cresteri Prin Transfer	Total, din care:	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2019
Capital subscris neversat	-	141.160	-	141.160	141.160	141.160
Capital subscris versat	409.105.140	141.160	141.160	371.992.650	371.992.650	37.253.650
Reserve din reevaluare	217.586.550	140.752	-	8.636.149	8.405.794	209.091.153
Reserve 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 financial	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)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>301.425.290</b>	<b>414.400.869</b>	<b>388.524.100</b>	<b>402.043.913</b>	<b>388.524.100</b>	<b>313.782.245</b>

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 aprobată 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 pierderea contabila reportata prin corectarea erorilor contabile creata 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.

**Deloitte.**  
 marked for identification  
 purposes only

p. Director General  
 Vasile Ionel Bujorel OPREAN

Director Economic  
 Alexandrina Corina RUSU

Semnatura



**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica /v S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2017	Cresteri din care: Total, din care: Prin Transfer	Total, din care: Prin transfer	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Capital subscris varsat	394.089.920	15.015.220	-	-	409.105.140
Reserve din reevaluare	220.597.292	1.978.668	-	4.989.409	217.586.550
Rezerve legale	2.687.484	732.626	732.626	-	-
Alte rezerve	3.597.620	46.299	-	152.499	3.420.050
Rezultat reportat	(364.802.447)	21.153.181	20.969.824	76.507	152.499
Profitul exercitiului financiar	18.494.574	12.280.529	-	18.494.574	12.280.529
Repartizarea profitului	(924.729)	924.729	924.729	732.626	732.626
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>273.739.654</b>	<b>52.084.552</b>	<b>22.627.179</b>	<b>24.398.917</b>	<b>301.425.290</b>

Director Economic  
 Alexandrina Corina RUSU

p. Director General

Vasilic Ionel Bujorel OPREAN



**Deloitte.**  
 marked for identification  
 purposes only

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

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2018	2019
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:</b>		
Profit inainte de impozitul pe profit	14.652.518	31.416.622
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	9.431.279	8.659.922
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(408.304)	(1.426.271)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	(7.850.626)	(9.220.699)
Modificari in provizioane, net	5.046.027	(16.206.848)
Rezultatul financiar, net	(1.162.560)	(2.390.666)
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>19.708.334</b>	<b>10.832.060</b>
Descrestere/ (crestere) a stocurilor	8.649.550	5.186.321
Descrestere/ (crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	49.596.309	(38.518.777)
(Descrestere)/ crestere a datorilor comerciale si de alta natura	(44.680.208)	24.792.168
<b>Modificari ale capitalului circulant</b>	<b>13.565.651</b>	<b>(8.540.288)</b>
Dobanzi platite	(12)	(36)
Impozit pe profit platit	(488.388)	(5.162.527)
<b>Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare</b>	<b>32.785.585</b>	<b>(2.870.791)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(1.489.113)	(3.552.840)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	3.447.305	6.516.518
Dobanzi incasate	700.268	1.818.744
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie</b>	<b>2.658.460</b>	<b>4.782.422</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:</b>		
Incasari din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	-
Plata dividende	-	(11.547.903)
Subventii primite	-	(251.000)
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare</b>	<b>-</b>	<b>(11.798.903)</b>
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	35.444.045	(9.887.271)
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>29.887.689</b>	<b>65.331.734</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar<sup>(*)</sup></b>	<b>65.331.734</b>	<b>55.444.463</b>

p. Director General  
Vasile Ionel BUJOREL OPREAN

Semnatura



Director Economic  
Alexandrina Corina RUSU



**Deloitte.**  
marked for identification  
purposes only

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

### NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la **31 decembrie 2019**

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

### 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 2019, 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).

Prin AGEA nr.16/ 18 decembrie 2019 a fost aprobată demararea pasilor preliminari necesari in vederea fuziunii companiei FISE Electrica Serv cu Societatea Servicii Energetice Muntenia SA.

### NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

#### 2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatii financiare ale Societati FISE Electrica Serv S.A., pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, 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”).

Politicile 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").

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

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

## **NOTE LA SITUATILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

## **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 intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii 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 incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri si cheltuieli.

### Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

### Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant 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

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

### Principiul evaluarii la cost

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

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

## **NOTE LA SITUATILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

### Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii 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 datorilor si prezentarea activelor si datorilor 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 aflate 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 evaluateaza 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 datorilor 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, imobilizarile corporale reevaluatae) 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 2019 a fost de 4,7793 RON/ EUR, iar la 31 decembrie 2018 a fost de 4,6639 RON pentru 1 EURO.

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

## NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la **31 decembrie 2019**

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

### 2.7. Politici contabile semnificative

#### (a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere. 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 imobilizarilor 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 imobilizarilor corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitia si punerea in functiune a imobilizarilor 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 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 reevaluata 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 partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta impreuna cu amortizarea aferenta, daca sunt disponibile aceste informatii.

##### Imobilizari detinute in 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 imobilizarilor 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 reevaluata).

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

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

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

## NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

tehnici ai Societatii. Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

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

Tip	Durate Utile
Cladiri administrative si industriale	60-80 (in medie 78 ani)
Vehicule	4-10 (in medie 7 ani)
Aparate de masura si control	4-10 (in medie 7 ani)
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 modificar semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii capitale, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invechirea 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 stabilitatii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta o modificar 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 evidențiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizariei si alte cheltuieli legate de cedarea acestora.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cederii unei imobilizari corporale sunt determinate ca diferența intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocasionate 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 terți sau subcontractori si alte cheltuieli directe, precum si cota cheltuielilor indirecte.

La iesirea din gestiune stocurile se evaluateaza 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.

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

### **NOTE LA SITUATILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar inchis la 31 decembrie 2019**

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

---

#### **(d) Creante**

Conturile de clienti si conturi asimilate includ in principal facturile pentru bunurile livrate, lucrarile execute 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 deprecierie este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru deprecierie poate fi reluată daca s-a produs o schimbare in conditiile existente in momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru deprecierie 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: Sume 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.

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

### NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### (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 acestora 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

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat anterior datei de 30 septembrie 2000 din unitati care au apartinut fostului Minister al Energiei. De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculelor actuariale efectuate de actuari profesionisti.

##### 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 aprobatarea 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 cheltuiala aferentă aceluia activ, sau
- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a depreciarii 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 diferență ramasă neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

### **NOTE LA SITUATILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul 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 fiscală, 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 aprobată 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.

Evidențierea 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 in 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;

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

## NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

- 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 redevenite, chirii

Veniturile din redevenite 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 legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situații financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O societate este legata unei entitati 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 entitati unei entitati membre a unui grup din care face parte si cealalta entitate (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi terț;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terze entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terzei entitati;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajaților entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii 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 entitatii (sau a societăii-mamă a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entitatii raportoare sau societăii-mamă a entitatii raportoare Servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii 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 societăii-mamă 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 același guvern detine controlul sau controlul in comun sau

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

## NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la **31 decembrie 2019**

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

exercită o influență semnificativă atât asupra entității raportoare, cât și asupra celeilalte entități.

Dacă o entitate raportoare aplică derogarea prevazută în paragraful anterior, aceasta va trebui să prezinte următoarele informații referitoare la tranzacțiile și soldurile scadente aferente:

- a) numele guvernului și natura relației sale cu entitatea raportoare (adică control, control comun sau influență semnificativă);
- b) următoarele informații suficient de detaliat, astfel încât să permită utilizatorilor situațiilor 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 potentială, apăruta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția uneia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă apăruta 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 probabila o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră că este necesara 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 posibila încalcare 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 finanțier curent, fie la exercitiile finanțiere 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 declarări 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 aprobată 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 finanțier curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor finanțiere precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor finanțiere precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acestor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor finanțiere 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 financial incheiat la 31 decembrie 2019**

(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 2018	Cresteri	Transferuri (intrari)	Reduceri	Transferuri (iesiri)	Sold la 31 decembrie 2019
0	1	2	3	4	5	6=1+2+3-4-5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Alte imobilizari necorporale	13.299.096	144.865	-	138.363	-	13.305.598
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>13.299.096</b>	<b>144.865</b>	-	<b>138.363</b>	-	<b>13.305.598</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	109.449.450	141.160	-	1.896.915	-	107.693.695
Constructii	110.378.932	13.479	-	3.510.086	-	106.882.325
Instalatii tehnice si masini	26.240.492	4.677.500	108.183	2.176.960	108.183	28.741.032
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.026.347	38.995	-	330.447	-	1.734.895
Imobilizari corporale in curs	1.169.107	3.093.686	-	3.209.677	-	1.053.116
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>249.264.328</b>	<b>7.964.820</b>	<b>108.183</b>	<b>11.124.085</b>	<b>108.183</b>	<b>246.105.063</b>
<b>Imobilizari financiare</b>						
Actiuni detinute la filiale	1.223	-	-	-	-	1.223
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-	-	-	-	-	-
Alte imprumuturi garantii	543.014	548.558	-	349.824	-	741.748
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>544.237</b>	<b>548.558</b>	-	<b>349.824</b>	-	<b>742.971</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>263.107.661</b>	<b>8.658.243</b>	<b>108.183</b>	<b>11.612.272</b>	<b>108.183</b>	<b>260.153.409</b>

**Deprecieri – amortizare**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2018	Cheltuiala cu amortizarea	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2019
5	6	7	8	10=6+7-8
<b>Imobilizari necorporale</b>				
Alte imobilizari necorporale	13.295.929	2.566	138.363	13.160.132
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>13.295.929</b>	<b>2.566</b>	<b>138.363</b>	<b>13.160.132</b>
<b>Imobilizari corporale</b>				
Constructii	7.697.344	4.233.236	178.807	11.756.773
Instalatii tehnice si masini	5.651.567	4.402.887	838.683	9.215.771
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.497.988	182.235	301.707	1.378.516
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>14.846.899</b>	<b>8.818.358</b>	<b>1.314.197</b>	<b>22.351.060</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>28.142.828</b>	<b>8.820.924</b>	<b>1.452.560</b>	<b>35.511.192</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Ajustari pentru deprecieri**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2018	Cresteri	Cedari	Sold la 31 decembrie 2019
Imobilizari corporale in curs	1.034.367	-	464.959	569.408
Creante imobilizate	-	303.957	-	303.957
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>1.034.367</b>	<b>303.957</b>	<b>464.959</b>	<b>873.365</b>

**Valoarea neta contabila**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
	15	16
		17
<b>Imobilizari necorporale</b>		
Alte imobilizari necorporale	3.167	145.466
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>3.167</b>	<b>145.466</b>
<b>Imobilizari corporale</b>		
Terenuri	109.449.451	107.693.695
Constructii	102.681.588	95.125.552
Instalatii tehnice si masini	20.588.925	19.525.261
Alte instalatii, utilaje si mobilier	528.359	356.379
Avansuri si imobilizari corporale in curs	134.740	483.708
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>233.383.063</b>	<b>223.184.595</b>
<b>Imobilizari financiare</b>		
Actiuni detinute la filiale	1.223	1.223
Garantii acordate societatilor afiliate	-	-
Garantii acordate tertilor	543.014	437.791
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>544.237</b>	<b>439.014</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>233.930.467</b>	<b>223.769.075</b>

Societatea aplica modelul reevaluarii pentru evaluarea imobilizarilor corporale. Ultima reevaluare a imobilizarilor corporale, mai putin imobilizarile in curs, a fost efectuata de catre un evaluator independent, Neoconsult, la 31 Decembrie 2017.

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 anul 2019, Societatea a vandut active din Planul de valorificare in valoare contabila neta de 5.041.970 lei, obtinand venituri de 6.055.509 lei - cele mai semnificative sunt un teren situat in judetul Sibiu (venit obtinut: 1.380.000 lei) si un ansamblu de teren si cladire, situat in Municipiul Galati (venit obtinut: 630.000 lei).

De asemenea, Societatea a valorificat si active aprobatate la casare prin vanzare catre terți, precum mijloace auto si utilaje prin intermediul licitatiiilor, conform procedurii de valorificare, in valoare contabila neta de 134.361 lei, obtinand venituri din cedarea activelor de 461.009 lei.

Totodata, Societatea a scos din evidenta prin casare, conform aprobarii Consiliului de Administratie prin HCA nr. 9/ 11 aprilie 2019, active corporale si necorporale in valoare neta de 240.951 lei si imobilizari corporale in curs in valoare de 45.698 lei.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2019**

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

**NOTA 4: STOCURI**

	31 decembrie 2018			31 decembrie 2019		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta
Materiale si consumabile	5.405.961	(5.080.413)	<b>325.548</b>	3.173.773	(1.118.774)	<b>2.054.999</b>
Piese de schimb	8.409.015	(7.995.238)	<b>413.777</b>	4.888.355	(2.427.902)	<b>2.460.453</b>
Materiale si consumabile aflate la tertii	169.024	-	<b>169.024</b>	164.813	(107.493)	<b>57.320</b>
Ambalaje	583.043	(583.043)	-	228.874	(209.108)	<b>19.766</b>
<b>Materii prime si materiale consumabile</b>	<b>14.567.043</b>	<b>(13.658.694)</b>	<b>908.349</b>	<b>8.455.815</b>	<b>(3.863.277)</b>	<b>4.592.538</b>
Productia in curs de executie	563.095	(563.095)	-	563.095	(563.095)	-
Produse finite si marfuri	136.276	-	<b>136.276</b>	16.857	-	<b>16.857</b>
Avansuri	1.555.286	-	<b>1.555.286</b>	2.599.611	-	<b>2.599.611</b>
<b>Total</b>	<b>16.821.700</b>	<b>(14.221.789)</b>	<b>2.599.911</b>	<b>11.635.378</b>	<b>(4.426.372)</b>	<b>7.209.006</b>

Materialele, consumabilele si piesele de schimb includ in principal materiale pentru mentenanta si reparatii efectuate in retelele electrice ale beneficiarilor lucrarilor de acest tip, precum si piese de schimb auto pentru activitatea curenta.

Ajustarile pentru deprecieri sunt constituite semestrial, conform politicii contabile aprobatte, in functie de vechimea stocului, astfel:

- se determina ultima miscare (iesire sau intrare) – nu se considera miscare transferul intre magazii/gestiuni; intrare inseamna achizitie si iesire inseamna consum/casare/vanzare;
- se calculeaza vechimea la nivel de cod de material la data fiecarei raportari comparativ cu data ultimei miscari;
- 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 aprobată declasarea, casarea, valorificarea si scoaterea din evidente contabile pentru materiale in valoare de 10.328.575 lei, din care 7.229.849 lei reprezinta stoc produse supraevaluate scoase de sub sechestrul DNA, aflate in gestiune la SISE Transilvania Sud si 3.098.726 lei sunt stocuri propuse spre casare in urma procesului de inventarie, pe care Societatea estimeaza ca nu le mai poate utiliza in activitatea curenta. Pana la finalul anului, au fost casate si valorificate stocuri in suma totala de 8.137.845 lei, procedura urmand sa fie incheiata in anul 2020.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: CREAMTE**

La 1 ianuarie si 31 decembrie 2019, creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	17.887	8.598	8.598	-
Creante comerciale – terti	5.088.770	7.590.864	7.590.864	-
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	(1.019.665)	(1.597.739)	(1.597.739)	-
<b>Total creante comerciale – terti, net</b>	<b>4.086.992</b>	<b>6.001.723</b>	<b>6.001.723</b>	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	42.610.763	77.691.810	77.691.810	-
<b>Total creante comerciale – parti afiliate, net</b>	<b>42.610.673</b>	<b>77.691.810</b>	<b>77.691.810</b>	-
Debitori diversi	166.417.639	191.822.076	191.822.076	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi	(166.212.465)	(191.262.439)	(191.262.439)	-
TVA neexigibila	2.995.868	1.269.148	1.269.148	-
Alte creante	480.099	266.641	266.641	-
<b>Total alte creante – terti, net</b>	<b>3.681.141</b>	<b>2.095.427</b>	<b>2.095.427</b>	-
Alte creante de incasat parti afiliate (vezi Nota 13.1)	25.053.341	-	-	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi parti afiliate (vezi Nota 13.1)	(25.053.341)	-	-	-
<b>Total alte creante – parti afiliate, net</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	-
<b>Total creante</b>	<b>50.378.806</b>	<b>85.788.960</b>	<b>85.788.960</b>	-

**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 aprobatte, 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 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

### **5.2. Debitori diversi**

La 31 decembrie 2019, contul de debitorii diversi includ, 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 170.412.243 lei, pentru care Societatea are constituite ajustari de deprecierie in suma de 170.399.368 lei.
- Creante in suma de 15.409.865 lei, provizionate aproape in integralitate, in relatie cu National Leasing, societate aflată 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 BANCI**

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Disponibil in banca	65.302.583	55.416.514
Numerar in casa	8.564	7.746
Alte valori	20.587	20.203
<b>Total casa si conturi la banchi</b>	<b>65.331.734</b>	<b>55.444.463</b>

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

Caracteristicile structurii implementate sunt: Limita zilnică de credit 10.000.000 lei; Rata dobanzii: Rata Internă reprezentând ROBOR 1M + 0,07% p.a., în situația în care nu se depășeste limita de credit; Scadentă: 20 decembrie 2020.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

**NOTA 7: DATORII**

La 31 decembrie 2019, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	194	-	-	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	13.318	62.559	62.559	-	-
3	Datorii comerciale - alte parti legate	3.002.930	409.326	409.326	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	14.544.053	37.242.873	37.242.873	-	-
<b>5=3+4</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>17.546.983</b>	<b>37.652.198</b>	<b>37.652.198</b>	-	-
6	Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-	-
7	Alte datorii	5.640.416	9.180.953	9.180.953	-	-
<b>8=6+7</b>	<b>Total alte datorii</b>	<b>5.640.416</b>	<b>9.180.953</b>	<b>9.180.953</b>	-	-
<b>9=1+2 +5+8</b>	<b>Total</b>	<b>23.200.911</b>	<b>46.895.711</b>	<b>46.895.711</b>	-	-

**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 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	746.103	1.005.711	1.005.711	-	-
Asigurari sociale	(156)	1.786.551	1.786.551	-	-
TVA	801.113	2.921.461	2.921.461	-	-
Impozit profit	1.894.195	914.070	914.070	-	-
Impozit salarii	180.128	258.576	258.576	-	-
Alte datorii fiscale	14.874	28.789	28.789	-	-
Garantii	1.774.890	2.203.455	2.203.455	-	-
Alte datorii	229.269	62.340	62.340	-	-
<b>Total</b>	<b>5.640.416</b>	<b>9.180.953</b>	<b>9.180.953</b>	-	-

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financial inchelat la 31 decembrie 2019**

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

**NOTA 8: PROVIZIOANE**

	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Constituire</b>	<b>Reluare</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	<b>23.148.878</b>	-	18.895.298	<b>4.253.580</b>
Provizioane pentru litigii	<b>2.180.708</b>	3.406.646	1.568.300	<b>4.019.054</b>
Alte provizioane	<b>1.509.500</b>	2.359.604	1.509.500	<b>2.359.604</b>
<b>Total</b>	<b>26.839.086</b>	<b>5.766.250</b>	<b>21.973.098</b>	<b>10.632.238</b>

Din totalul sumelor constituite in anul 2019, cea mai mare parte (3.406.646 lei) o reprezinta provizioanele pentru litigii; a fost reluat provizionul aferent beneficiilor pentru energie electrica accordate salariatilor dupa pensionare (15.321.214 lei), ca urmare a eliminarii acestora din contractul colectiv de munca.

**8.1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor**

In conformitate cu Hotararile Guvernului nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura constant in 1.200 kWh anual sub forma de energie electrica gratuita angajatilor care s-au pensionat anterior datei de 30 septembrie 2000 din unitati care au apartinut fostului Minister al Energiei.

Din contractul Colectiv de Munca in vigoare de la 1 ianuarie 2020 a fost exclus beneficiul in natura sub forma de energie electrica gratuita acordat angajatilor care s-au pensionat din cadrul Societatii, beneficiu care a fost prevazut in contractul Colectiv de Munca valabil pana la 31 decembrie 2019. Astfel, managementul Societatii considera ca din perspectiva legala, Societatea are obligatia de a acorda in continuare cota gratuita de energie persoanelor pensionate anterior datei de 30 septembrie 2000 si care indeplinesc conditiile prevazute in Hotararea Guvernului nr. 1041/2003, acest drept rezultand din prevederile HG nr. 1041/2003. Beneficiul sub forma de energie electrica gratuita acordata angajatilor care s-au pensionat ulterior datei de 30 septembrie 2000 sau care ar urma sa se pensioneze din cadrul Societatii nu se mai acorda incepand cu 1 ianuarie 2020, intrucat aceasta facilitate a fost exclusa in mod expres din Contractul Colectiv de Munca.

Astfel, excluderea din Contractul Colectiv de Munca a acestui beneficiu a generat in anul 2019 o reversare a provizionului pentru beneficiile angajatilor in suma totala de 15.321.214 lei, din care suma de 14.367.197 lei este aferenta obligatiei pentru pensionarii care s-au pensionat ulterior datei de 30 septembrie 2000 si suma de 1.484.714 lei este aferenta obligatiei pentru angajatii care se vor pensiona in viitor din cadrul Societatii.

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>19.287.351</b>	<b>23.148.878</b>
Costul vechimii curente	218.887	167.767
Costul dobanzii	822.640	306.035
Beneficii platite	(1.083.561)	(1.246.760)
Castig/ Pierdere actuariala aferenta perioadei	3.903.561	(2.801.125)
Costul serviciului trecut	-	(15.321.214)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>23.148.878</b>	<b>4.253.580</b>

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

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

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2018 au fost :

- rata inflatiei 2,8% in 2019, 2,5% in 2020, 2,3% in 2021 si 2,2% ulterior;
- rata de actualizare 4,92%;
- Societatea prevede cresteri salariale de 5% in 2019 si 2,5% ulterior;
- pretul electricitatii furnizate ca beneficiu pentru angajati si pensionari a fost de 0,46239 lei/kWh; pretul electricitatii va creste cu nivelul ratei estimate a inflatiei.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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	
	2018	2019
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	
	2018	2019
intre 8 si 10 ani	100%	200%
intre 11 si 25 ani	200%	300%
peste 26 ani	300%	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 2019, provizioanele pentru litigii sunt constituite in principal ca urmare a estimarii costurilor in relatie 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 quantum estimat de 995.342 lei.

La 31 decembrie 2018 provizioanele pentru litigii sunt constituite in principal pentru litigii de munca deschise de Sindicatul Electroenergia impotriva Societatii, care au ca obiect pretentii in suma de 547.530 lei in legatura cu neacordarea de tichete de masa unor fosti angajati ai Societatii, transferati la Servicii Energetice Moldova SA in urma reorganizarii Societatii in 2012.

## NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

### 9.1. Capital social subscris

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. La 31 decembrie 2018, capitalul social al Societatii este 409.105.140 lei, fiind impartit in 40.910.514 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei pe actiune. Actionarul unic al Societatii este Societatea Energetica Electrica SA.

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 aport de terenuri in valoare de 141.160 lei.

Capitalul social al Societatii este subscris si varsat integral la 31 decembrie 2019.

### 9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2019, Societatea a inregistrat un profit net de 27.234.219 lei.



**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

S-a repartizat suma de 1.570.831 lei la rezerva legala, restul urmand a fi repartizat in cursul anului 2020 pe destinatiile care vor fi aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

**NOTA 10: CIFRA DE AFACERI**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Lucrari executate si servicii prestate	150.294.846	152.558.395
Venituri din chirii	12.620.886	12.310.177
Vanzari de marfuri	7.255.371	31.025.800
Venituri din alte activitati	1.130.623	1.537.871
Reduceri comerciale acordate	-	(83.833)
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>171.301.726</b>	<b>197.348.410</b>

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 2020-2023, cea mai mare parte fiind livrata in primii 3 ani. 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:

<b>Nr.crt.</b>	<b>Detaliu cheltuieli</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	26.905.915	26.292.079
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	94.337	94.828
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	1.273.021	903.771
4	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	-
5	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	3.029.501	5.941.253
6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	654.828	458.809
7	Cheltuieli cu deplasari	408.826	1.679.350
8	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	-	-
9	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	44.786.811	45.461.399
10	Cheltuieli privind lucrarile subcontractate	-	-
<b>11 (rd 1-10)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatii externe – total</b>	<b>77.153.239</b>	<b>80.831.489</b>
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4.062.807	5.495.059
13	Alte cheltuieli	14.155.537	14.352.178
<b>14 (rd 11-13)</b>	<b>Total</b>	<b>95.371.584</b>	<b>100.678.726</b>

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 26.292.079 lei in 2019 (2018: 26.905.915 lei),

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

scaderea fiind cauzata de livrarea primei transe de masini catre filialele de distributie ale grupului, livrare care va fi continuata pe parcursul anilor 2020-2023.

De asemenea, costurile cu intretinerea si reparatiile sunt, in principal, aferente autovehiculelor (intr-o pondere de 89%), 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 terți includ:

- Cheltuieli cu subcontractori pentru derularea contractelor existente in suma de 27.149.981 lei (2018: 27.644.002 lei);
- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile execute de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 7.510.521 lei (2018: 8.104.018 lei);
- servicii paza in suma de 2.645.150 lei (2018: 2.321.109 lei);
- servicii curatenie si salubritate in suma de 893.253 lei (2018: 879.756 lei);
- servicii IT in suma de 880.382 lei (2018: 1.743.641 lei);
- servicii auto diverse in suma de 2.721.769 lei (2018: 2.018.654 lei).

Alte cheltuieli includ costuri recunoscute in valoare de 8.137.845 lei, reprezentand casarea unor stocuri aprobat in urma propunerilor facute la finalizarea procedurii de inventariere a anului 2018, precum si 5.090.248 lei, cheltuieli aferente activelor vandute in cursul anului 2019.

**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 2018 si 2019 sunt urmatoarele:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Cheltuieli cu salariile	28.693.269	31.251.894
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	1.232.235	1.312.470
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.281.739	1.414.948
<b>Total</b>	<b>31.207.243</b>	<b>33.979.312</b>

In 2018, in urma plecarii voluntare de angajati, Societatea a acordat salarii compensatorii catre 49 angajati, in suma totala de 3.607.000 lei, din care 3.528.000 lei reprezinta drepturi salariale si 79.000 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 Actionrilor, inclusiv contributiile sociale, au fost dupa cum urmeaza:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Remunerarea directorilor cu contract de mandat	1.605.408	2.401.413
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	-	-
<b>Total</b>	<b>1.605.408</b>	<b>2.401.413</b>

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

**12.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Personal conducere	46	40
Personal administrativ	103	107
Personal productie	257	306
<b>Total numar mediu de salariati</b>	<b>406</b>	<b>453</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

In cursul anului 2019, numarul mediu de angajati a crescut comparativ cu 2018, datorita preluarii a 107 angajati din cadrul Servicii Energetice Oltenia (proiectul Loki) si a modificarilor normale din cursul perioadei (plecarea a 55 angajati).

**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	Achizitie 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	Achizitie 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	Achizitie 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	Achizitie de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Servicii Energetice Muntenia S.A., societate din grup	Servicii de intretinere si reparatii in domeniul distributiei energiei electrice	Achizitie de servicii de intretinere, reparatii, si transport

**13.1. Informatii cu privire la soldurile cu partile legate**

*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
<b>Total</b>	<b>77.691.810</b>	-	<b>77.691.810</b>

*Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2018*

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
Muntenia Nord	12.487.072	-	12.487.072
Transilvania Nord	15.823.637	-	15.823.637
Transilvania Sud	12.700.621	-	12.700.622
Electrica Furnizare	1.544.819	-	1.544.819
Servicii Energetice Muntenia	40.755	-	40.755
Servicii Energetice Oltenia	25.067.109	(25.053.341)	13.768
<b>Total</b>	<b>67.664.013</b>	<b>(25.053.341)</b>	<b>42.610.673</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

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 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 2019, 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 2018 si 2019*

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Electrica SA	1.687	34.347
Muntenia Nord	31.320	31.650
Transilvania Nord	98.787	77.455
Transilvania Sud	149	102
Electrica Furnizare	198.226	223.237
Servicii Energetice Muntenia	2.258.461	42.535
Servicii Energetice Oltenia	414.300	-
<b>Total</b>	<b>3.002.930</b>	<b>409.326</b>

### 13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Vanzari	2018	2019
Electrica SA	343.701	(268.681)
Muntenia Nord	50.944.705	69.403.081
Transilvania Nord	52.199.650	53.268.744
Transilvania Sud	45.441.823	61.019.808
Electrica Furnizare	8.934.506	9.567.965
Servicii Energetice Muntenia	194.856	140.260
Servicii Energetice Oltenia	19.164	-
<b>Total</b>	<b>158.078.404</b>	<b>193.131.177</b>

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.

Achizitii de bunuri si servicii	2018	2019
Electrica SA	129.556	101.788
Muntenia Nord	222.123	244.990
Transilvania Nord	436.919	519.395
Transilvania Sud	(78.087)	4.020
Electrica Furnizare	2.884.747	3.759.160
Servicii Energetice Muntenia	10.502.858	3.149.584
Servicii Energetice Oltenia	463.296	-
<b>Total</b>	<b>14.561.411</b>	<b>7.778.938</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

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.

**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 2018	Sold creante la 31 decembrie 2019	Sold datorie la 31 decembrie 2018	Sold datorie la 31 decembrie 2019
Compania Municipală Strazi, Poduri	-	257.611	-	-
Unitatea Militara 02482	-	-	-	3.543
Altii	2.445.694	60.768	167.619	105.282
<b>Total</b>	<b>2.445.694</b>	<b>318.379</b>	<b>167.619</b>	<b>108.825</b>

	Vanzari 2018	Vanzari 2019	Cumparari 2018	Cumparari 2019
Compania Municipală Strazi, Poduri	-	216.480	-	-
Compania Municipală Managementul Traficului Bucuresti	-	231.360	-	-
Unitatea Militara 01714	-	442.000	-	-
Unitatea Militara 02482	-	287.520	-	2.978
Altii	13.316.194	620.259	2.081.454	1.728.033
<b>Total</b>	<b>13.316.194</b>	<b>1.797.619</b>	<b>2.081.454</b>	<b>1.731.011</b>

**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, agentiile 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 amanunte 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 fiscală 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.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

#### **14.2. Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscală relevanta, evaluarea fiscală 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 summarizat 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 fiscală 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 accesoriile 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 fiscală. Solutia nu este definitiva, fiind susceptibila de recurs dupa comunicarea sentintei.

##### **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. In cauza, Societatea a solicitat administrarea probei cu expertiza contabila. Procesul este in stadiul de desfasurare a expertizei contabile, iar termenul urmator este 3 aprilie 2020.

### **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	15.462.848
Center TEA & Co SRL	11.907.414
Operational Autoleasing SRL	9.787.622
RCI Finantare Romania SRL	2.467.577
Energopetroleum Top Service SRL	1.766.880
Alti parteneri leasing operational	281.272
<b>Total</b>	<b>41.673.613</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(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:

	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Sub 1 an	24.775.812	17.621.838
Intre 1 an si 5 ani	22.882.299	878.806
<b>Total</b>	<b>47.658.111</b>	<b>18.500.644</b>

### 15.2. Programul de investitii

Programul de investitii pentru anul 2020 include cheltuieli de capital in suma de 9.130 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.

### 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:

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

#### 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:

<b>Vechime</b>	<b>Numar salarii medii brute pe unitate</b>
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 salariat, 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 nu este negociat niciun acord**).

#### **15.4. Garantii**

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**

##### **Finalizarea implementarii structurii de cash-pooling**

La data de 28 ianuarie 2020, Societatea a incheiat Contractul de facilitate de credit nr. 3194, care prevede stabilirea si acceptarea de catre parti a limitelor zilnice pe care acestea au dreptul de a le utiliza. Conform facilitatii de credit pusa la dispozitie de Liderul Grupului, FISE Electrica Serv - in calitate de companie participanta, poate utiliza 10.000.000 lei (sumele imprumutate nu pot depasi cumulativ limita de credit precizata). Ulterior, a fost incheiata Conventia cu privire la trezoreria interna (contract nr. 26/ 5 februarie 2020), intre Societate si Liderul Grupului Electrica, care stipuleaza limitele pe care cele doua companii le accepta pe parcursul derularii proiectului de cash-pooling. Astfel, in cazul tragerii de catre FISE Electrica Serv de lichiditati in limita acceptata conform contractului, dobanda aferenta este ROBOR 1M + 0,07% p.a. - in cazul in care sumele utilizate sub forma de trageri folosesc numai lichiditatile interne ale Grupului Electrica, fara a se efectua trageri din linia de credit acordata in baza contractului de credit nr. 3194/ 28 ianuarie 2020; daca sunt utilizate sume din linia de credit acordata, cuantumul dobanzii va fi determinat utilizand o rata de dobana ponderata, calculata pe baza Ratei Interne – ROBOR 1M + 0,07% p.a., respectiv Rata Bancii – ROBOR 1M + 0,8% p.a..

##### **Schimbarea structurii Consiliului de Administratie al Societatii**

Conform HCA nr. 4/ 12 februarie 2020, Consiliul de Administratie al Societatii a luat act de renuntarea dl. Mihai Ioanitescu la mandatul de membru si a aprobat desemnarea in calitate de membru provizoriu in Consiliul de Administratie a dl. Stefan-Valeriu Ivan.

Ulterior, prin HCA nr. 5/ 17 februarie 2020, dl. Stefan-Valeriu Ivan a fost desemnat Presedinte al Consiliului de Administratie al S FISE Electrica Serv.

Vasile Ionel Bujorel OPREAN  
p. Director General



Alexandrina Corina RUSU  
Director Economic

