

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

SITUATII FINANCIARE

PREGATITE IN CONFORMITATE CU OMFP 1802/2014,

CU MODIFICARILE ULTERIOARE

LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA

31 DECEMBRIE 2021

CUPRINS:**PAGINA:**

BILANT	4 - 8
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	9 - 11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	12 - 13
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15 - 50

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

BILANT

la 31 Decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Not a	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			B	1
A				2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		102.741	431.585
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06		-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	102.741	431.585
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		296.349.181	291.412.790
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		25.741.059	21.463.455
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		245.905	162.020
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		2.038.065	810.880
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16		-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3	324.374.210	313.849.145
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		1.223	1.243
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatele 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		362.657	444.512
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	363.880	445.755
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	324.840.831	314.726.485

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

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

BILANT

la 31 Decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Not a	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B		1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		4.300.187	7.838.885
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		5.538.302	4.074.633
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		10.140.953	2.290
4. Avansuri (ct. 4091)	29		30.585	67.293
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	20.010.027	11.983.101
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		12.216.412	16.987.899
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		69.576.911	76.360.859
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		3.073.882	2.216.459
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5	84.867.205	95.565.217
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6	18.311.015	10.182.833
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		123.188.247	117.731.151
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		226.529	306.071
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
TOTAL ACTIVE			448.255.607	432.763.707
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		5.798	143.326

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

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

BILANT

la 31 Decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Not a	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
A	B		1	2
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		27.435.220	18.322.611
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		1.224.259	2.921.059
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale si datorile 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		6.702.620	6.446.431
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	35.367.897	27.833.427
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		70.748.917	73.573.793
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)	55		395.589.748	388.300.278
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale si datorile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		5.795.213	6.979.655
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		5.288.166	5.395.295
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	8	11.083.379	12.374.950
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		18.730.937	18.558.447
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		17.201.858	16.698.490
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		1.529.079	1.859.957

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

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

BILANT

la 31 Decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Not a	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			B	I
A				
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	72		96.104	62.150
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	73		96.104	62.150
	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	76		-	-
	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)				
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79		18.827.041	18.620.597
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		52.495.780	52.495.780
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniu regie (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniu institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) SOLD C	-		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	9	52.495.780	52.495.780
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)				
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)				
	87		256.776.389	253.472.828
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		4.997.937	4.997.937
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		2.879.162	2.878.893
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		7.877.099	7.876.830
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)				
	95		55.831.469	49.175.205
	96		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
	97		-	-
	98		9.959.825	9.042.288
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL				
(rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100		382.977.290	373.934.733

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

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

BILANT

la 31 Decembrie 2021

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

Denumirea elementului	A	B	Sold la:	
			31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
			1	2
Patrimoniu public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		382.977.290	373.934.733
TOTAL PASIV			448.255.607	432.763.707

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Florian VELICU

Director Economic
Lavinia Ioana PANU

Semnatura

Semnatura

VELICU
FLORIAN

Digitally signed by
VELICU FLORIAN
Date: 2022.03.15
07:19:26 +02'00'

PANU
IOANA-
LAVINIA

Digitally signed
by PANU IOANA-
LAVINIA
Date: 2022.03.14
22:09:07 +02'00'

Notele atasate 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 2021

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

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2020	2021
				1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)		01	10	147.718.648	162.792.614
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)		02		115.007.495	132.578.305
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)		03		32.711.153	30.214.309
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)		05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)		06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C	07		1.041.719	-
	Sold D	08		-	1.463.669
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)		09		-	16.098
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)		10		2.205.106	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)		11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)		13		3.394.515	2.204.441
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)		14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)		15		-	339.855
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)		16		154.359.988	163.549.484
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)		17		15.941.063	17.283.129
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		18		585.024	467.040
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)		19		2.458.346	2.419.917
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)		20		32.116.462	29.299.564
Reduceri comerciale primite (ct. 609)		21		245	115.705
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:		22	12	39.277.049	49.862.516
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)		23		37.610.366	47.538.288
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)		24		1.666.683	2.324.228
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)		25		9.026.928	10.643.164
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)		26		9.130.496	10.780.315
a.2) Venituri (ct. 7813)		27		103.568	137.151
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)		28		(1.878.665)	(222.033)
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)		29		7.591.778	3.928.838
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)		30		9.470.443	4.150.871
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)		31	11	68.653.662	62.497.009
- 11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)		32		57.218.802	54.767.261
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si versaminte assimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)		33		4.385.459	5.034.352

Notele atasate 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 2021

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

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2020	2021
		B		1	2
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34			12.328	4.855
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35			2.680.624	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36			-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37			4.356.449	2.690.541
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			(557.289)	1.291.572
- Cheltuieli (ct. 6812)	40			2.181.898	3.145.254
- Venituri (ct. 7812)	41			2.739.187	1.853.682
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42			165.622.335	173.426.173
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:					
- Profit (rd. 16 - 42)	43			-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44			11.262.347	9.876.689
12 Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45			189	352
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46			-	-
13 Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47			1.300.495	789.317
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48			-	-
14 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49			-	-
15 Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50			271.593	335.207
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-			-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52			1.572.277	1.124.876
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)					
- Cheltuieli (ct. 686)	53			-	-
- Venituri (ct. 786)	54			-	-
55				-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56			2.420	25.867
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57			-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58			4.642	21.138
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59			7.062	47.005
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(A):					
- Profit (rd. 52 - 59)	60			1.565.215	1.077.871
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61			-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62			155.932.265	164.674.360
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63			165.629.397	173.473.178

Notele atasate 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 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	A	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2020	2021
				1	2
18					
.	PROFITUL SAU PIERDAREA BRUT(A)				
.	- Profit (rd.62 - 63)	64		-	-
.	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		9.697.132	8.798.818
19					
.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66		262.693	243.470
20	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
21	PROFITUL SAU PIERDAREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
.	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		-	-
.	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		9.959.825	9.042.288

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Florian VELICU

Director Economic
Lavinia Ioana PANU

Semnatura

Semnatura

VELICU Digitally signed by
VELICU FLORIAN
Date: 2022.03.15
07:20:50 +02'00'
FLORIAN

PANU IOANA Digitally signed by
PANU IOANA-LAVINIA
Date: 2022.03.14
22:09:50 +02'00'
LAVINIA

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia modificarilor in capitalul propriu

Descriere element	Sold la 31 decembrie 2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021	
	1	2	3	4	5	6		
Capital subscris neversat	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital subscris versat	52,495,780	-	-	-	-	-	52,495,780	
Rezerva din reevaluare	256,776,389	-	-	-	3,303,561	3,303,561	253,472,828	
Rezerva legala	4,997,937	-	-	-	-	-	4,997,937	
Alte rezerve	2,879,162	-	-	269	-	-	2,878,893	
Rezultatul rep reprezentand pierderea neacoperita	(6,190,153)	-	-	-	9,959,825	9,959,825	(16,149,977)	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	65,325,183	
Rezultatul rep reprezentand surplusul din reevaluare realizat	62,021,622	3,303,561	3,303,561	-	-	-	-	
Prime de capital (fuziune)	19,956,378	-	-	-	-	-	19,956,378	
Rezultatul exercitiului financial - profit	(9,959,825)	9,959,825	9,959,825	-	9,042,288	9,042,288	(9,042,288)	
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-	-	
Total capitaluri si rezerve	382,977,290	13,263,386	13,263,386	22,305,943	13,263,386	373,934,734		

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societati

Diminuirea rezervei de reevaluare este afterenta mijloacelor fixe reevaluate in anul precedent si lesite din patrimoniu pe parcursul anului 2021.

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobatre catre Adunarea Generala a Actionarilor.

**Director General
Florian VELICU**
Semnatura

VELICU FLORIAN
Digitally signed by
VELICU FLORIAN
Date: 2022.03.15
07:22:02 +02'00'
FLORIAN

PANU LAVINIA
Digitally signed by
PANU LAVINIA
Date: 2022.03.14
22:10:38 +02'00'
LAVINIA
Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.
12

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financial incheiat la **31 decembrie 2021**
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

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

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

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobatre catre Adunarea Generala a Actionarilor.

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

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitul pe profit	(9.697.132)	(8.798.818)
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	9.502.445	10,643.163
Venituri din subvenții pentru investiții	-	339.855
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(551.755)	(448,122)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	(1.878.664)	(222,034)
Modificari in provizioane, net	(557.289)	1,291,572
Rezultatul financiar, net	(1.565.215)	(1,077,871)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	(4.747.610)	1,727,745
Descrestere/ (crestere) a stocurilor	(5.284.208)	8,586,074
Descrestere/ (crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	10.373.271	(2.740.304)
(Descrestere)/ crestere a datorilor comerciale si de alta natura	(15.742.915)	(8,273,834)
Modificari ale capitalului circulant	(10.653.952)	(2.428.064)
Dobanzi platite	(2.420)	(25,867)
Impozit pe profit platit	(1.535.666)	(243.470)
Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare	(16.939.648)	(969.656)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(886.820)	(1,488,513)
Incasarri din vanzarea de imobilizari corporale	2.631.582	1,489,692
Dobanzi incasate	1.359.130	848,310
Numerar utilizat in facilitatea de cash pooling	0	(8.008.015)
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie	3.103.892	7.158.526
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasarri din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	-
Plata dividende	(27.247.429)	-
Subventii primite	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare	(27.247.429)	-
Conturi de trezorerie preluate prin fuziune	3.949.737	-
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(37.133.448)	(8,128,182)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	55.444.463	18,311,015
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar (*)	18.311.015	10,182,833

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Florian VELICU

Semnatura

VELICU
FLORIAN

Digitally signed by VELICU
FLORIAN
Date: 2022.03.15 07:23:41
+02'00"

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

Director Economic
Lavinia Ioana PANU

Semnatura

PANU IOANA-
LAVINIA
Digitally signed by
PANU IOANA-LAVINIA
Date: 2022.03.14
22:11:12 +02'00"

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(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. Actionarii Societatii sunt Societatea Energetica Electrica SA, societate listata la bursa si Distributie Energie Electrica Romania SA.

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 terți.

Societatea nu are actiunile listate la bursa.

La 31 decembrie 2021, 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.5 din 25 august 2020 a fost aprobată fuziunea prin absorbtie prin care FISE Electrica Serv SA, in calitate de societate absorbanta, va absorbi Servicii Energetice Muntenia SA, in calitate de societate absorbita, la data efectiva de 30. noiembrie 2020. Ca urmare a finalizarii procesului de fuziune a fost infiintata Directia de Servicii Energetice Muntenia.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Acestea sunt situatii financiare ale Societatii FISE Electrica Serv S.A., pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobatia 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.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Acstea 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.

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

2.2. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financial la altul politice contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

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

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datorile aparute in cursul exercitiului financial curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) provizioanele, amortizările și ajustările pentru deprecieri sau pierdere de valoare au fost reflectate in cadrul cheltuielilor din exercitiului financial .

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 plătit) 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 financial corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financial precedent.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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.

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 financial.

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 financial, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financial 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 reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

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

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 a fost de 4,9481 RON/ EUR, iar la 31 decembrie 2020 a fost de de 4,8694 RON pentru 1 EURO, respectiv 1 USD = 4,3707 RON (31 decembrie 2020: 1 USD = 3,9660 RON)

2.7 Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

2.7. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(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 achizitie 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 astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantiaal 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 risurile 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 economică reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(b) Imobilizari corporale (continuare)

Amortizarea

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

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

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

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul 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 stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificar, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta o modificare de estimare contabila.

Cedarea si casarea

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

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale sunt evidențiate distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii 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 ocazionate de aceasta si sunt prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

(c) Stocuri

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

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

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(c) Stocuri (continuare)

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

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

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

(d) Creante

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

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

(e) Numerar si echivalente numerar

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

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

(f) Pierderi de valoare

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

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

(g) Imprumuturi

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

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(h) Datorii

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

(i) Contracte de leasing

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

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

(j) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil. Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

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

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

Provizioane pentru restructurare

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

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

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

Provizioane pentru beneficiile salariatilor

De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru 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 aprobarea lor la Registrul Comertului.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(l) Rezerve din reevaluare

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

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

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

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

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

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

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia 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 versat 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.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(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 destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul urmator după adunarea generală a acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

(p) Venituri

Veniturile Societății provin din prestarea de servicii de întreținere, reparări, execuție de lucrări de construcții-montaj și servicii auto, precum și din vânzări de materiale, echipamente, piese de schimb pentru rețelele de distribuție a energiei electrice și din mașini și utilaje specializate. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justă a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize și alte taxe aferente vânzării.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atestă stadiul realizării și receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de construcții-montaj, recunoașterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifică faptul că executantul și-a îndeplinit obligațiile în conformitate cu prevederile contractului și ale documentației de execuție.

Contra-valoarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfârșitul perioadei se evidențiază la cost, în contul 332 „Servicii în curs de execuție”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de execuție”.

Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpăratori, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienti.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpăratorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi facut-o, în mod normal, în cazul detinerii în proprietate a acestora și nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil că beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(p) Venituri (continuare)

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 anterioiri.

(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 în continuare entitate raportoare.

O societate este legata unei entitatii 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 entitatii controlate in comun ale aceluiasi ter;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terce entitatii, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitatii;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitatii 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 societatii-mamă a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza entitatii raportoare sau societatii-mamă a entitatii raportoare Servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(t) Parti afiliate si parti legate (continuare)

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

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

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

- a) un guvern care detine controlul sau controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare;
- b) o alta entitate care este o parte legata, deoarece același guvern detine controlul sau controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa atât asupra entitatii raportoare, cât și asupra celeilalte entități.

Dacă o entitate raportoare aplică derogarea prevazuta in 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) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau
- b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:
 - nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datorile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datorile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(v) Evenimente ulterioare datei bilantului

Prezentele situatii financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

(w) Erori contabile

Erorile constatare in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financial curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:
a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobatte spre a fi emise;
b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financial curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere.
Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acestor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2020		Transferuri (intrari)	Reduceri	Transferuri (iesiri)	Sold la 31 decembrie 2021				
	0	1				5	6=1+2+3+4+5-6-7			
Imobilizari necorporale										
Alte imobilizari necorporale										
	17.406.316	375.404	34.320	18.538	-	17.797.502				
Total imobilizari necorporale	17.406.316	375.404	34.320	18.538	-	17.797.502				
Imobilizari corporale										
Terenuri	179.514.311	-	-	46.523	-	179.467.788				
Constructii	116.834.870	167.440	-	446.683	-	116.555.627				
Instalatii tehnice si masini	25.741.059	137.061	1.982.060	488.150		27.372.030				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.763.141	19.680	-	12.302	-	1.770.519				
Imobilizari corporale in curs	2.503.905	789.195	-	137.151	2.016.380	1.139.569				
Total imobilizari corporale	326.357.286	1.113.376	1.982.060	1.130.809	2.016.380	326.305.534				
Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	1.223	20	-	-	-	1.243				
Alte imprumuturi garantii	666.614	81.855	-	-		748.469				
Total imobilizari financiare	667.837	81.875				749.712				
Total imobilizari	344.431.439	1.570.655	2.016.380	1.149.347	2.016.380	344.852.748				

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Deprecieri – amortizare

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2019		Amortizarea exercitiului	Impactul reevaluarii	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2020		
	9	10				11	13	14
Imobilizari necorporale								
Alte imobilizari necorporale		17.303.575		80.880		-	18.538	17.365.917
Total imobilizari necorporale		17.303.575		80.880		-	18.538	17.365.917
Imobilizari corporale								
Constructii			4.625.848			15.222		4.610.626
Instalatii tehnice si masini			5.971.858			63.283		5.908.575
Alte instalatii, utilaje si mobilier		1.517.236		101.729		-	10.466	1.608.500
Total imobilizari corporale		1.517.236		10.669.435		88.970		12.127.701
Total imobilizari		18.820.811		10.780.315		107.508		29.493.618

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Ajustari pentru depreciere

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri	Cedari	Sold la 31 decembrie 2021
Imobilizari corporale in curs	465.840	-	137.151	328.689
Creante imobilizate	303.957	-	-	303.957
Total imobilizari corporale	769.797	-	137.151	632.646

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)****Valoarea neta contabila**

Elemente de active	16	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
		17	18
Imobilizari necorporale			
Alte imobilizari necorporale		102.741	431.585
Total imobilizari necorporale			
		102.741	431.585
Imobilizari corporale			
Terenuri		179.514.311	179.467.788
Constructii		116.834.870	111.945.002
Instalatii tehnice si masini		25.741.059	21.463.455
Alte instalatii, utilaje si mobilier		245.905	162.020
Avansuri si imobilizari corporale in curs		2.038.065	810.880
Total imobilizari corporale			
		324.374.210	313.849.145
Imobilizari financiare			
Actiuni detinute la filiale		1.223	1.243
Garantii acordate societatilor affiliate		-	-
Garantii acordate tertilor		362.657	444.512
Total imobilizari financiare			
		363.880	445.755
Total imobilizari			
		324.840.831	314.726.485

Societatea are aprobat de catre Consiliul de Administratie prin HCA nr. 36/15.11.2021 un plan de valorificare al activelor neutilizate, prin inchiriere sau vanzare, in baza caruia a valorificat prin vanzare active si in cursul anului 2021.

In anul 2021, Societatea a vandut active din Planul de valorificare in valoare contabila neta de 512.990,97 lei, obtinand venituri de 873.141,63 lei - cele mai semnificative sunt :2 apartamente Galati,2 apartamente Copsa Mica (Sibiu)si 3 ambarcatiuni navale respectiv o nava ,un hotel plutitor,si o gabara.

Totodata, Societatea a scos din evidenta prin casare, conform aprobarii Consiliului de Administratie HCA nr.26 pct.2/09.08.2021, active corporale si necorporale in valoare neta de 44.407 lei .

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, Darian DRS SA , la 31 decembrie 2020.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Reevaluarea imobilizarilor corporale a determinat o crestere a valorii nete contabile la 31.12.2020 cu 28.997.065 lei, o crestere a rezervei de reevaluare cu 29.472.582 lei si a generat o pierdere de exploatare de 475.517 lei.

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2020			31 decembrie 2021		
	Cost	Ajustari pentru deprecieri	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru deprecieri	Valoare neta
Materiale si consumabile	3.980.488	(2.139.931)	1.840.557	8.660.275	(2.735.673)	5.924.602
Piese de schimb	16.228.740	(14.560.923)	1.667.817	15.392.524	(13.574.997)	1.817.527
Materiale si consumabile aflate la terti	835.856	(132.460)	703.396	11.665	0	11.665
Ambalaje	180.526	(92.109)	88.417	140.697	(55.606)	85.091
Materii prime si materiale consumabile	21.225.610	(16.925.423)	4.300.187	24.205.161	(16.366.276)	7.838.885
Productia in curs de executie	6.101.397	(563.095)	5.538.302	4.637.728	(563.095)	4.074.633
Produse finite si marfuri	10.140.953	-	10.140.953	2.290	-	2.290
Avansuri	30.585	-	30.585	67.293	-	67.293
Total	37.498.545	(17.488.518)	20.010.027	28.912.472	(16.929.371)	11.983.101

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 4: STOCURI (CONTINUARE)**

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

Ajustarile pentru deprecieră sunt constituite semestrial, conform politicii contabile aprobată, în funcție de vechimea stocului, astfel:

- se determină ultima miscare (iesire sau intrare) – nu se consideră miscarea transferul între magazii/gestiuni; intrare înseamnă achiziție și iesire înseamnă consum/casare/vanzare;
- se calculează vechimea la nivel de cod de material la data fiecărei raportări comparativ cu data ultimei miscări;
- se provizează cu 30% stocurile cu vechime peste 12 luni;
- se provizează cu 60% stocurile cu vechime peste 24 luni și
- se provizează cu 90% stocurile cu vechime peste 36 luni.

In cursul anului 2021, prin HCA nr 10,pct 8 /08.03.2021, a fost aprobată declasarea, casarea, valorificarea și scoaterea din evidente contabile pentru stocuri fără miscare în valoare de 578.651,28 lei.

NOTA 5: CREAANTE

La 1 ianuarie și 31 decembrie 2021, creaantele Societății sunt după cum urmează:

Creaante	Termen de liciditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021			
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	116.634	115.019	115.019	-
Creante comerciale – terti	14.249.617	19.569.527	19.569.527	-
Ajustari pentru creaante de incasat de la terti	(2.149.839)	(2.696.648)	(2.696.648)	-
Total creaante comerciale – terti, net	12.216.412	16.987.898	16.987.898	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	69.576.911	76.360.859	76.360.859	-
Total creaante comerciale – parti afiliate, net	69.576.911	76.360.859	76.360.859	-
Debitori diversi	187.065.441	186.985.907	186.985.907	-
Ajustari de deprecieră pentru debitori diversi	(186.238.395)	(186.835.618)	(186.835.618)	-
TVA neexigibila	1.206.279	924.510	924.510	-
Alte creaante	1.040.557	1.141.660	1.141.660	-
Total alte creaante – terti, net	3.073.882	2.216.459	2.216.459	-
Total creaante	84.867.205	95.565.217	95.565.217	-

NOTA 5: CREAMTE (CONTINUARE)

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 aprobatе, 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 autoritatii), se vor constitui ajustari in procent de 100% din valoarea creantei.

5.2. Debitori diversi

La 31 decembrie 2021, contul de debitorii diversi terti include, in principal:

- Sume de recuperat de la Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat, Servicii Energetice Dobrogea si Servicii Energetice Oltenia, foste societati afiliate aflate in faliment. Valoarea bruta a creantelor este de 170.305.169 lei,(2020 : 170.351.324) pentru care Societatea are constituite ajustari de depreciere in suma de 170.305.169 lei (2020 : 170.351.324).

Creante in suma de 15.409.865 lei,(2020 :15.409.865) provizionate in integralitate, in relatia 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 garantile si a cesionat creantele catre Societate, in schimbul activelor care au facut obiectul contractelor de leasing financiar incheiate cu National Leasing.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Disponibil in banca	18.286.734	10.169.289
Numerar in casa	8.333	6.851
Alte valori	15.948	6.693
Total casa si conturi la banchi	18.311.015	10.182.833

La 31 decembrie 2021 soldul creantei de incasat de la Energetica Electrica SA in cadrul structurii de cash pooling este de 41.978.962 lei (31 decembrie 2020: 33.970.947 lei).

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2021, datorile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1 Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
2 Avansuri incasate in contul comenzilor	5.798	143.326	143.326	-	-
3 Datorii comerciale - alte parti legate	1.224.259	2.921.059	2.921.059	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori terti	27.435.220	18.322.611	18.322.611	-	-
5=3+4 Total datorii comerciale	28.665.277	21.386.996	21.386.996	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup	-	-	-	-	-
7 Alte datorii	6.702.620	6.446.431	6.446.431	-	-
8=6+7 Total alte datorii	6.702.620	6.446.431	6.446.431	-	-
9=1+2+5+8 Total	35.367.897	27.833.427	27.833.427	-	-

7.1. Datorii comerciale

Datorile comerciale reprezinta sume de plata catre furnizori pentru achizitia de stocuri necesare realizarii lucrarilor de mentenanță, reparatii si inchiriere autovehicule catre clientii Societății. De asemenea, în vederea prestării serviciilor contractate, Societatea utilizează subcontractorii de lucrări de construcții, amenajări, modernizări, reparatii si mentenanță.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial inchelat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 7: DATORII (CONTINUARE)

7.2. Alte datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	2.049.463	1.300.524	1.300.254	-	-
Asigurari sociale	1.827.434	1.331.016	1.331.016	-	-
Impozit profit	(436.531)	-	-	-	-
Impozit salarii	336.106	264.596	264.596	-	-
Alte datorii fiscale	52.414	1.506	1.506	-	-
Garantii	2.685.792	3.097.324	3.097.324	-	-
Alte datorii	187.942	451.465	451.465	-	-
Total	6.702.620	6.446.431	6.446.431	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	
		Constituire	Reluare
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	5.795.213	1.596.096	411.654
Provizioane pentru litigii	4.019.054	371.108	205.278
Alte provizioane	1.269.112	1.178.050	1.236.750
Total	11.083.379	3.145.254	1.853.682
			12.374.950

8.1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

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

NOTA 8: PROVIZIOANE (CONTINUARE)

8.1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (continuare)

	2020	2021
Sold la 1 ianuarie	4.253.580	5.795.213
Preluat prin fuziune	917.652	-
Costul vechimii curente	211.968	755.375
Costul dobanzii	548.903	178.943
Beneficii platite	(489.129)	(606.638)
Castig/ Pierdere actuariala aferenta perioadei	(455.672)	856.762
Costul serviciului trecut	807.911	-
Sold la 31 decembrie	5.795.213	6.979.655

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2021 au fost:

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

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

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

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	
	2020	2021
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	
	2020	2021
intre 8 si 10 ani	200%	200%
intre 11 si 25 ani	300%	300%
peste 26 ani	400%	400%

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

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 8: PROVIZIOANE (CONTINUARE)****8.2. Provizioane pentru litigii**

La 31 decembrie 2021, soldul provizioanelor pentru litigii este de 4.184.883 lei (31 decembrie 2020: 4.019.054 lei)-

8.2. Alte provizioane

La 31 decembrie 2021, in categoria Alte provizioane, Societatea are inregistrate in principal provizioane pentru concediile de odihna neefectuate de cate salariati societatii incadrati pe baza de contract individual de munca si conducerea executiva incadrata pe baza de contracte de mandat, in valoare de 1.210.412 RON (31 decembrie 2020: 1.269.112).

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE**9.1. Capital social subscris**

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, capitalul social al Societatii este 52.495.780 lei, fiind impartit in 5.249.578 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune, din care 1.059.733 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune au fost rezultate in urma fuziunii. Actionarii Societatii sunt Societatea Energetica Electrica SA cu 99.99% si Distributie Energie Electrica Romania SA cu 0.01%.

Capitalul social al Societatii este subscris si varsat integral la 31 decembrie 2021.

9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea a inregistrat o pierdere neta de 9.042.288 lei (la 31 decembrie 2020 : 9.959.825 lei)

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	2020	2021
Lucrari execute si servicii prestate	99.941.858	115.226.638
Venituri din chirii	13.506.298	15.418.456
Vanzari de marfuri	32.711.153	30.214.309
Venituri din alte activitati	1.559.339	1.933.211
 Cifra de afaceri	147.718.648	162.792.614

Lucrarile execute 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, cea mai mare parte fiind livrata in anii 2019-2021. De asemenea, se vand piese de schimb si produse catre companiile din grup si terți.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

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

Nr.crt.	Detaliu cheltuieli	2020	2021
1	Cheltuieli cu redevenetele, locatiile de gestiune si chirie	19.140.196	13.617.071
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	96.419	158.573
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	981.638	784.941
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	2.769.845	2.635.210
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	493.303	498.620
6	Cheltuieli cu deplasari	1.222.816	228.357
7	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	2.680.624	-
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	32.514.585	36.844.489
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiiile externe – total	59.899.426	54.767.261
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varaminte asimilate	4.385.459	5.034.352
11	Alte cheltuieli	4.368.777	2.695.396
12 (rd 10-11)	Total	68.653.662	62.497.009

Cheltuielile cu redevenetele, locatiile de gestiune si chirie includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 13.617.071 lei (2020: 19.140.196 lei), scaderea fiind cauzata de reducerea livrarii de masini catre filialele de distributie ale grupului.

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

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ:

- cheltuieli cu subcontractori pentru derularea contractelor existente in suma 15.712.687 lei (2020: 15.803.525 lei);
- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile executate de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 9.483.311 lei (2020: 6.689.655 lei)
- servicii paza in suma de 4.487.905 lei (2020: 3.240.698 lei);
- servicii curatenie si salubritate in suma de 809.248 lei (2020: 789.240 lei);
- servicii IT in suma de 1.108.988 lei (2020: 1.085.704 lei);
- alte cheltuieli (Consultanta /audit,servicii SSM,etc) 5.242.350 lei (2020: 1.750.892 lei).

Cresterea categoriei „Alte cheltuieli” se datoreaza cheltuielilor „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți” inregistrate in 2021 de directia Servicii Energetice Muntenia reprezentand inchirieri utilaje cat si inregistrarea cheltuielilor cu serviciile prestate de terți pentru realizarea de centrale electrice fotovoltaice.

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 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	36.223.759	44.970.155
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	1.386.607	2.568.133
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.666.683	2.324.228
Total	39.277.049	49.862.516

12.1. Administratori si Directori

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

	2020	2021
Remunerarea directorilor cu contract de mandat	1.768.649	1.555.783
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	-	-
Total	1.768.649	1.555.783

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

12.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2020	2021
Personal conducere	35	52
Personal administrativ	113	133
Personal productie	332	436
Total numar mediu de salariati	480	621

12.3 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 au fost conform contract de audit.

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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	Activitati de consultanta in management	Actionar majoritar al societatii Achizitie de servicii auto si alte servicii
Electrica Furnizare SA, societate din grup	Comercializarea energiei electrice	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Distributie Energie Electrica Romania S.A	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Electrica Productie Energie S.A.	Productie, transport si distributie energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate
ELECTRICA ENERGIE VERDE 1 S.R.L	Productia de energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate
NEW TREND ENERGY SRL	Productia de energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate
CRUCEA POWER PARK S.R.L.	Productia de energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate
FOTON POWER ENERGY SRL	Productia de energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate
SUNWIND ENERGY S.R.L.	Productia de energie electrica	nu au existat tranzactii cu aceasta entitate

13.1. Informatii cu privire la soldurile cu partile legate

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2021

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
DEER	30.042.886	(150.818)	29.892.068
Electrica Furnizare	4.489.819	-	4.489.819
Electrica SA	41.978.962	-	41.978.962
Total	76.511.667	(150.818)	76.360.859

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2020

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
DEER	34.049.423	(806.918)	33.242.505
Electrica Furnizare	2.363.459	-	2.363.459
Electrica SA	33.970.947	-	33.970.947
Total	70.383.829	(806.918)	69.576.911

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (CONTINUARE)****13.1. Informatii cu privire la soldurile cu partile legate (continuare)**

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 divizirii Societatii in anul 2012. Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat, Servicii Energetice Dobrogea si Servicii Energetice Oltenia sunt in faliment. Incepand cu 31 decembrie 2020, aceste societati nu mai sunt prezentate ca parti afiliate, soldurile fiind transferate la debite (vezi Nota 5).

Datorii catre parti afiliate la 31 decembrie 2020 si 2021

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Electrica SA*)	32.965	7.828
DEER	778.974	786.864
Electrica Furnizare	412.320	2..126.367
Total	1.224.259	2.921.059

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

13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

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

- * In anul 2021 nu au fost tranzactii in relatie cu Servicii Energetice Muntenia aceasta din urma fiind parte integranta FISE din decembrie 2020 .

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (CONTINUARE)****13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate (continuare)**

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/alte tranzactii	2020	2021
Electrica SA	261.349	373.791
DEER	1.464.527	762.761
Electrica Furnizare	5.661.807	2.789.548
Servicii Energetice Muntenia*)	159.389	-
Total	7.547.072	3.926.100

* In anul 2021 nu au fost tranzactii in relatie cu Servicii Energetice Muntenia aceasta din urma fiind parte integranta FISE din decembrie 2020.

Achizițiile sunt în principal realizate de la Electrica Furnizare cu privire la furnizarea de energie electrică, iar restul sumelor se referă la refacturări de asigurări de răspundere profesională.

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 2020	Sold creante la 31 decembrie 2021	Sold datorie la 31 decembrie 2020	Sold datorie la 31 decembrie 2021
Societatea de Administrare a Participatiilor Statului	-	124.950	-	-
Complex Energetic Oltenia	35.357	-	-	-
Altfii	31.440	48.372	32.447	249.401
Total	66.797	173.322	32.447	249.401

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE (CONTINUARE)

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:

	Vanzari 2020	Vanzari 2021	Cumparari 2020	Cumparari 2021
Compania Municipală Strazi, Poduri	-	-	-	-
Hidroelectrica SA	1.825.767	15.912	-	-
Compania Municipală Parcuri și Gradini	1.789.200		2.496	
Primăria Municipiului Târgu Mureș	282.146		-	-
Compania Municipală Managementul Traficului București	-	-	-	-
Unitatea Militară 01714	3.624	19.343	-	-
Unitatea Militară 02482	-	-	-	-
Alții	329.519	332.149	424.806	1.372.828
Total	4.230.256	367.404	427.302	1.372.828

In anul 2021 tranzactiile cu partenerii Hidroelectrica Sa si Compania Municipală Parcuri si Gradini s-au diminuat substantial datorita lipsei contractelor pentru inchirieri auto.

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 Ministerelor 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 autoritatatile 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 adevarat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

NOTA 14: CONTINGENTE (CONTINUARE)

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 sumarizat in Nota 8.2, Societatea a constituit provizioane pentru litigiile si disputele pentru care conducedrea 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 conducedrea a evaluat posibilitatea unor iesiri de resurse ca fiind redusa.

Litigiu ANAF

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

In luna iulie 2018, decizia ANAF a fost contestata de catre Societate. La data de 3 iulie 2019, Curtea de Apel Bucuresti a admis in parte contestatia, in sensul anularii partiale a deciziei de impunere pentru suma de 7,3 milioane lei TVA si 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 fiscala. Solutia nu este definitiva, fiind susceptibila de recurs dupa comunicarea sentintei. In data de 07.12.2020, dupa comunicarea sentintei Societatea a declarat si inregistrat recursul pentru celealte capete de cerere, respinse de instanta de fond, aflat pe rolul ICCJ in faza de regularizare. In acelasi timp, ANAF a formulat recurs impotriva anularii partiale a deciziei de impunere. Dosarul se afla pe rolul ICCJ avand termen de judecata stabilit la 06.10.2022.

Litigiu Curtea de Conturi a Romaniei

Inchelarea de solutionare a contestatiei formulate impotriva Raportului de control si a deciziei nr.13/ 2016 emise de Curtea de Conturi la 27 decembrie 2016 au fost atacate cu actiune in anulare in contencios administrativ, fiind inregistrat dosarul 2098/2/2017 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti., sectia Contencios administrativ si fiscal, avand ca obiect anulare act administrativ incheiere nr. 11/27.02.2017. Procesul se afla in faza expertizei tehnice extinse.Termen: 09.05.2022

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 31 dec 2021
BCR Fleet Management	6.891.414
Center TEA & Co SRL	506.464
Cargo Business Logistics	0
Operational Autoleasing SRL	185.666
Energopetroleum Top Service SRL	81.954
RCI Finantare Romania SRL	0
Kia – Brasov	
Total	7.665.498

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Sub 1 an	8.979.178	3.234.960
Intre 1 an si 5 ani	8.783.092	4.430.538
Total	17.762.270	7.665.498

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**NOTE LA SITUATILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 15. ANGAJAMENTE (CONTINUARE)****15.2. Programul de investitii**

Programul de investitii pentru anul 2021 include cheltuieli de capital in suma 10.772 mii lei. Proiectele de investitii vor fi finantate din surse proprii si includ achizitia de utilaje si echipamente necesare desfasurarii activitatii curente. Proiectele de investitii sunt revizuite periodic, astfel incat sumele efectiv cheltuite pot fi diferite de cele estimate.

Componenta programului de investitii

Cod	Obiectiv investitii	Total program 2022 (mii lei)		
		din care		
		Total	surse proprii	alte surse
	TOTAL, din care:	10.772	10.772	-
300	Dezvoltare centre/baze de productie si imbunatatirea conditiilor de lucru ale salariatilor	2.172	2.172	-
600	Dotari si alte cheltuieli de investitii din care:	8.600	8.600	-
	Utilaje Independente < 20 mii lei	817	817	-
	Utilaje Independente ≥ 20 mii lei	1.572	1.572	-
	Mijloace auto	6.117	6.117	-
	Studii	94	94	-

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 Sindicale, la desfacerea contractului individual de munca al salariatilor din initiativa Grupului, acesta va plati angajatilor beneficii la desfacerea contractului de munca in functie de vechimea in munca, astfel:

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

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 15. ANGAJAMENTE (CONTINUARE)

15.3. Beneficii la incetarea contractelor de munca (continuare)

b) Beneficii in urma disponibilizarilor colective la initiativa Societatii

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

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

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

c) Beneficii in urma plecarilor voluntare

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat între Societate și Sindicale, între angajator și salariați, definiti potrivit legii, pot interveni intelegeri de incetare a Contractului Individual de Munca prin acordul partilor și cu pachet compensator, în conformitate cu prevederile unui acord negociat

15.4. Garantii

La 31 decembrie 2021, Societatea are scrisori de garantie constituite în suma de 9.715.992 lei, reprezentând în principal garanții de buna execuție pentru partenerii cu care există în derulare contracte de execuție și prestări de servicii, din care 5.582.178 lei reprezintă garanția de buna execuție constituită în favoarea societății de distribuție pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate în anul 2019, aflate în derulare pe o perioadă de 5 ani. Din total scrisori de garanție, mentionăm că în urma fuziunii, Societatea a preluat de la Servicii Energetice Muntenia Sud un portofoliu de scrisori de garanție de 252.096 lei.

La 31 decembrie 2020, Societatea are scrisori de garantie constituite în suma de 23.110.266 lei, reprezentând în principal garanții de buna execuție pentru partenerii cu care există în derulare contracte de execuție și prestări de servicii, din care 11.100.411 lei reprezintă garanția de buna execuție constituită în favoarea celor trei societăți de distribuție pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate în anul 2019, aflate în derulare pe o perioadă de 5 ani. Din total scrisori de garanție, mentionăm că în urma fuziunii, Societatea a preluat de la Servicii Energetice Muntenia Sud un portofoliu de scrisori de garanție de 4.682.706 lei.

NOTA 17 GESTIUNEA RISCURILOR

Riscul de rata a dobanzii

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

Riscul de credit

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

Riscuri fiscale

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, acestea constand in verificari amanuntite ale regisitrelor contabile ale contribuabillilor. 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. Managementul considera ca a inregistrat in mod adevarat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate. Cu toate acestea, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in interpretarea acestor probleme.

Risc de lichiditate

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

Riscul valutar

Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile financiare viitoare sau activele si datorile recunoscute sunt exprimate intr-o valuta, alta decat moneda functionala a entitatii. Acest risc este in mare parte acoperit prin active si datorii daca tarifele in cea mai mare parte a contractelor cu furnizorii si clientii exprimati in Euro sunt facturate si stinse in RON. Astfel, riscul valutar este limitat la cel privind stingerea datorilor in perioada dintre emitera facturilor si efectuarea platilor.

NOTA 18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Schimbarea structurii Consiliului de Administratie al Societatii

Conform HAGOA nr. 2/15.02.2021 a fost numita in functia de membru a Consiliului de Administratie doamna Georgeta-Corina Popescu (pe functia vacanta ca urmare a demisiei domnului Stefan-Valeriu Ivan) pentru perioada 15.02.2021-29.01.2022. Prin Hotararea Consiliului de Administratie nr. 6/16.02.2021, incepand cu data de 16.02.2021 doamna Georgeta-Corina Popescu a fost desemnata Presedinte al Consiliului de Administratie. Prin HAGOA nr. 4/25.06.2021 a fost aprobată numirea doamnei Maria-Cristina Manda (pe pozitia vacanta incoand cu data de 30.04.2021 urmare a demisiei doamnei Anamaria-Dana Acristini-Georgescu) pentru un mandat valabil de la data de 25.06.2021 si pana la data de 12.12.2021.

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

Operatiunea militara Ucraina

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

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 15 Martie 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Florian VELICU

Semnatura

VELICU Digitally signed by
VELICU FLORIAN
FLORIAN Date: 2022.03.15
05:27:45 +02'00'

Director Economic
Lavinia Ioana PANU

Semnatura

PANU Digitally signed by
PANU IOANA-
IOANA- LAVINIA
LAVINIA Date: 2022.03.14
22:12:24 +02'00'