

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 2022

CUPRINS:**PAGINA:**

BILANT	4 - 8
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	9 - 11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	12 - 19
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	20
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	21 - 54

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

BILANT

la 31 Decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		431.585	245.787
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	431.585	245.787
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		291.412.790	284.920.392
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		21.463.455	17.248.352
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		162.020	232.793
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		810.880	945.604
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	313.849.145	303.347.141
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		1.243	1.243
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* - 2969*)	23		444.512	189.082
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	445.755	190.325
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	314.726.485	303.783.253

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

BILANT

la 31 Decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
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		7.838.885	16.611.221
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		4.074.633	22.252.610
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		2.290	2.264
4. Avansuri (ct. 4091)	29		67.293	890.210
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	11.983.101	39.756.305
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		16.987.899	12.587.844
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		76.360.859	77.693.032
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		2.216.459	3.260.090
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5	95.565.217	93.470.966
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6	10.182.833	8.435.600
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		117.731.151	141.662.871
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	42		306.071	791.766
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	43		306.071	791.766
	44		-	-
TOTAL ACTIVE			432.763.707	446.237.890
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		143.326	12.344.711

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A	B		1	2
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		18.322.611	22.270.004
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		2.921.059	2.662.868
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52		6.446.431	6.470.163
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	27.833.427	43.747.746
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		73.573.793	82.114.083
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)	55		388.300.278	385.897.336
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		6.979.655	5.353.735
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		5.395.295	3.654.093
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	8	12.374.950	9.007.828
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		18.558.447	18.010.273
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		16.698.490	16.530.658
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		1.859.957	1.479.615

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

BILANT

la 31 Decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A	B		1	2
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74),				
din care:	72		62.150	62.150
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		62.150	62.150
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):				
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)	78		-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79		18.620.597	18.072.423
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. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031) SOLD C	-	-	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	9	52.495.780	52.495.780
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		19.956.378	19.956.378
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		253.472.828	249.084.502
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		4.997.937	5.137.795
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		2.878.893	2.878.893
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		7.876.830	8.016.688
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	-	49.175.205	44.521.244
	96		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
	97		-	1.475.159
	98	-	9.042.288	
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	139.858
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		373.934.733	375.409.893

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

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

BILANT

la 31 Decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
A	B		1	2
(rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)				
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		373.934.733	375.409.893
TOTAL PASIV			432.763.707	446.237.890

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 29.05.2023 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Calin Dobra



Director Economic
Mircea Nicolae Cotores

Intocmit

p.Sef Serviciu
Mirel Dogaru

Financial Controller
Florica Cocari

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2021	2022
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	10	162.792.614	142.756.099
Productia vanduta	02		132.578.305	140.403.644
(ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)				
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		30.214.309	2.352.455
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)	07	-	1.463.669	-
Sold C				
Sold D	08			18.177.977
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09		16.098	21.244
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		2.204.441	8.998.574
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		339.855	599.672
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		163.549.484	169.953.894
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		17.283.129	39.705.359
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		467.040	333.556
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		2.419.917	3.689.777
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		29.299.564	1.643.653
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		115.705	7.891
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12	49.862.516	48.284.578
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		47.538.288	46.014.679
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		2.324.228	2.269.899
10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		10.643.164	10.286.621
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		10.780.315	10.286.621
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		137.151	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		(222.033)	(655.343)
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		3.928.838	286.519
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		4.150.871	941.862
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	11	62.497.009	69.934.895
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		54.767.261	60.663.350
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii	33		5.034.352	4.476.830

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2021	2022
A	B		1	2
datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)				
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		4.855	15.072
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		2.690.541	4.779.643
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		1.291.572	(3.367.122)
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		3.145.254	9.463.579
- Venituri (ct. 7812)	41		1.853.682	12.830.701
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		173.426.173	169.848.083
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		-	105.811
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		9.876.689	
12 Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		352	
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13 Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		789.317	2.580.764
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15 Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		335.207	321.375
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52		1.124.876	2.902.139
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		25.867	20.235
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		21.138	190.554
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59		47.005	210.789
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		1.077.871	2.691.350
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		164.674.360	172.856.033

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 2022
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2021	2022
			1	2
A	B			
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		173.473.178	170.058.872
18				
· PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd.62 - 63)	64		-	2.797.161
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		8.798.818	
19				
· Impozitul pe profit (ct. 691)	66		243.470	1.322.002
20				
· Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
·				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		-	1.475.159
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		9.042.288	

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 29 Mai 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
 Calin Dobra

Director Economic
 Mircea Nicolae Cotogros

Intocmit
 p. Sef Serviciu
 Mirel Dogaru

Financial Controller
 Florica Cocari

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

Filia de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatia modificarilor in capitalul propriu

Descriere element	Sold la 31 decembrie 2021		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022	
	0	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris nevarsat	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital subscris varsat	52.495.780	-	-	-	-	-	-	52.495.780
Rezerva din reevaluare	253.472.828	-	-	-	4.388.326	4.388.326	-	249.084.502
Rezerva legala	4.997.937	139.858	139.858	139.858	-	-	-	5.137.795
Alte reserve	2.878.893	-	-	-	-	-	-	2.878.893
Rezultatul rep reprezentand pierderea neacoperita	(16.149.977)	1.730.530	1.730.530	-	10.772.818	9.042.288	-	(25.192.265)
Rezultatul rep reprezentand surplusul din reevaluare realizat	65.325.183	4.388.326	4.388.326	4.388.326	-	-	-	69.713.509
Prime de capital (fuziune)	19.956.378	-	-	-	-	-	-	19.956.378
Rezultatul exercitiului financiar - profit	(9.042.288)	9.042.288	9.042.288	9.042.288	(1.475.159)	-	-	1.475.159
Repartizarea profitului	-	-	-	-	139.858	139.858	-	(139.858)
Total capitaluri si rezerve	373.934.734	15.301.002	13.570.472	13.570.472	13.825.843	13.570.472	375.409.893	

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 Societatii.
 Diminuarea rezervei de reevaluare este aferenta mijloacelor fixe reevaluate in anul precedent si ieseite din patrimoniu pe parcursul anului 2022.
Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 26.05.2023 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
 Calin Dobra



Director Economic
 Mircea Nicolae Cotoros



Intocmit
 p.Sef Serviciu
 Mirela Dogaru

Financial Controller
 Florica Cocari



Situatia modificarilor in capitalul propriu

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Descriere element	Sold la 31 decembrie 2020		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
	Total, din care		Total, din care		Total, din care		
	1	2	3	4	5	6	
Capital subscris nevarsat	-	-	-	-	-	-	-
Capital subscris varsat	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 reserve	2.879.162	-	-	269	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	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul rep reprezentand surplusul din reevaluare	62.021.622	3.303.561	3.303.561	-	-	-	65.325.183
Prime de capital (fuziune)	19.956.378	-	-	-	-	-	19.956.378
Rezultatul exercitiului financiar - 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	13.263.386	373.934.734

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 RON, rezultand si o prima de fuziune de 19.956.378 RON.

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 29.05.2023si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2021	2022
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitul pe profit	(8.798.818)	2.797.161
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.643.163	10.286.621
Venituri din subventii pentru investitii	339.855	
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(448.122)	(907.569)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	(222.034)	(655.343)
Modificari in provizioane, net	1,291,572	(3.367.122)
Rezultatul financiar, net	(1.077.871)	(2.691.350)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	1.727.745	5.462.398
Descrestere/ (crestere) a stocurilor	8.586.074	(27.322.591)
Descrestere/ (crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(2.740.304)	(6.926.856)
(Descrestere)/ crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(8.273.834)	15.928.775
Modificari ale capitalului circulant	(2.428.064)	(18.320.672)
Dobanzi platite	(25.867)	(25,867)
Impozit pe profit platit	(243.470)	(1.322.002)
Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare	(969.656)	(14.206.143)
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(1.488.513)	(1.814.784)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	1.489.692	3.125.614
Dobanzi incasate	848.310	2.600.999
Numerar utilizat in facilitatea de cash pooling	(8.008.015)	8.547.081
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie	7.158.526	12.458.910
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	-
Plata dividende	-	-
Subventii primite	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare	-	-
Conturi de trezorerie preluate prin fuziune	-	-
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(8.128.182)	(1.747.233)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	18.311.015	10.182.833
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar (*)	10.182.833	8.435.600

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 26.05.2023 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Calin Dobra

Director Economic
Mircea Nicolae
Cotoros

P.Sef Serviciu
Mirel Dogaru
Financial Controller
Florica Cocari

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 terti.

Societatea nu are actiunile listate la bursa.

La 31 decembrie 2022, 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 aprobata fuziunea prin absorbtie prin care FISE Electrica Serv SA, in calitate de societate absorbanta, va absorbi Servicii Energetice Muntenia SA, in calitate de societate absorbita, la data efectiva de 30. noiembrie 2020. Ca urmare a finalizarii procesului de fuziune a fost infiintata Directia de Servicii Energetice Muntenia.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele întocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii FISE Electrica Serv S.A., pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Ordinul nr. 4268/2022, din privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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

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

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare (continuare)

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în RON ("RON").

Aceste situații financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situații financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții, altele decât România. De aceea, situațiile financiare sunt întocmite pentru uzul persoanelor care cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercițiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) În contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- e) provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare au fost reflectate în cadrul cheltuielilor din exercitiului financiar -

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

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

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 imobiliarile 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 („RON” 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 RON romanesti.

2.4. Utilizarea estimarilor contabile

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

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

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

Actiunile si datoriile monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in RON 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 2022 a fost de 4,9474 RON/ EUR, iar la 31 decembrie 2021 a fost de 4,9481 RON/ EUR a fost de de 4,8694 RON pentru 1 EURO, respectiv 1 USD = 4,6346 RON (31 decembrie 2021: 1 USD = 4.3707 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 depreciere. Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila (c)). Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3-5 ani.

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 achizitia si punerea in functiune a imobilizarilor corporale.

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

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

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

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

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

Amortizarea

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

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Societatea calculeaza amortizarea contabila pe baza duratelor de viata ramase stabilite de evaluator in raportul de evaluare sau de catre specialistii tehnici ai Societatii. Amortizarea fiscala 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	Durate Utile
Cladiri administrative si industriale	60-80
Vehicule	4-10
Aparate de masura si control	4-10
Birotica	5-10
Altele	5

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

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

Cedarea si casarea

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

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

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

(c) Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele. Aceste stocuri sunt in principal materiale consumabile si alte materiale specifice activitatii de intretinere si reparatii in domeniul auto si reparatii 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 costului de achizitie al bunurilor.

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 indirecte.

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

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

(d) Creante

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

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

(e) Numerar si echivalente numerar

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

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

(f) Pierderi de valoare

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

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

(g) Imprumuturi

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

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

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 terte parti la acel moment.

Provizioane pentru restructurare

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

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

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

Provizioane pentru beneficiile salariatilor

De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariati. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculelor actuariale efectuate de actuari 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 deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau
- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelelor rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

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

(m) Rezerve legale

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

(n) Dividende

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

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 urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

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

(p) Venituri

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

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

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

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

2.7. Politici contabile semnificative (continuare)

(p) Venituri (continuare)

Venituri din redevente, chirii

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

(q) Impozitul pe profit

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

(r) Venituri si cheltuieli financiare

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

(s) Costuri privind salariatii

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

(t) Parti afiliate si parti legate

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

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

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

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 deține controlul sau controlul în comun sau exercită o influență semnificativă atât asupra entității raportoare, cât și asupra celorlalte entități.

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

- a) numele guvernului și natura relației sale cu entitatea raportoare (adică control, control comun sau influență semnificativă);
- b) următoarele informații suficient de detaliat, astfel încât să permită utilizatorilor situațiilor financiare ale entității să înțeleagă efectul tranzacțiilor cu părțile legate asupra situațiilor sale financiare:
 - i) natura și valoarea fiecărei tranzacții semnificative în mod individual; și
 - ii) indicatori calitativi sau cantitativi privind nivelul tranzacțiilor, în cazul celorlalte tranzacții care sunt semnificative din punct de vedere colectiv, și nu individual.

(u) Datorii contingente

O datorie contingentă este:

- a) 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.

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

Datoriile 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

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor 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 situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații 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 2022
 (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 2021	Cresteri	Transferuri (intrari)	Reduceri	Transferuri (iesiri)	Sold la 31 decembrie 2022
0	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4+5-6-7
Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari necorporale	17.797.502	0	2.080	1.040	-	17.798.542
Total imobilizari necorporale	17.797.502	0	2.080	1.040	-	17.798.542
Imobilizari corporale						
Terenuri	179.467.788	-	-	1.023.624	-	178.444.164
Constructii	116.555.627	-	-	999.578	-	115.556.049
Instalatii tehnice si masini	27.372.030	1.232.012	338.126	893.045	-	28.047.123
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.770.519	109.752	-	-	-	1.880.271
Imobilizari corporale in curs	1.139.569	475.020	-	-	340.296	1.274.292
Total imobilizari corporale	326.305.534	1.814.784	338.126	2.916.247	340.296	325.208.899
Imobilizari financiare						
Actiuni detinute la filiale	1.243	-	-	-	-	1.243
Alte imprumuturi garantii	748.469	44.030	-	299.460	-	493.039
Total imobilizari financiare	749.712	44.030	-	299.460	-	494.282
Total imobilizari	344.852.748	1.858.814	340.206	3.216.747	340.296	343.494.723

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Deprecieri – amortizare

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2021	Amortizarea exercitiului	Cresteri prin fuziune	Impactul reevaluarii	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2022
9	10	11	12	13	14	15=10+11+ 12+ 13-14
Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari necorporale	17.365.917	187.127	-	-	289	17.552.755
Total imobilizari necorporale	17.365.917	187.127		-	289	17.552.755
Imobilizari corporale						
Constructii	4.610.626	4.550.201	0		81.005	9.079.822
Instalatii tehnice si masini	5.908.575	5.510.315		-	620.118	10.798.772
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.608.500	39.978	-	-	-	1.647.478
Total imobilizari corporale	12.127.701	10.099.494	-	-	701.123	21.526.071
Total imobilizari	29.493.618	10.286.621	-	-	701.412	39.078.827

Ajustari pentru depreciere

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri	Cedari	Sold la 31 decembrie 2022
Imobilizari corporale in curs	328.689	-		328.689
Creante imobilizate	303.957	-	-	303.957
Total imobilizari corporale	632.646	-		632.646

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Valoarea neta contabila

Elemente de active	16	Sold la 31 decembrie 2021 18	Sold la 31 decembrie 2022 18
Imobilizari necorporale			
Alte imobilizari necorporale		431.585	245.787
Total imobilizari necorporale		431.585	245.787
Imobilizari corporale			
Terenuri		179.467.788	178.444.164
Constructii		111.945.002	106.476.228
Instalatii tehnice si masini		21.463.455	17.248.352
Alte instalatii, utilaje si mobilier		162.020	232.793
Avansuri si imobilizari corporale in curs		810.880	945.604
Total imobilizari corporale		313.849.145	303.347.141
Imobilizari financiare			
Actiuni detinute la filiale		1.243	1.243
Garantii acordate societatilelor affiliate		-	-
Garantii acordate tertilor		444.512	189.082
Total imobilizari financiare		445.755	190.325
Total imobilizari		314.726.485	303.783.253

In anul 2022, Societatea a vandut active din Planul de valorificare in valoare contabila neta de 1 942 197 RON, obtinand venituri de 2.295.610 RON , activul vandut fiind Compelxul Cerdac din Salnic Moldova.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2021			31 decembrie 2022		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta
Materiale si consumabile	8.660.275	(2.735.673)	5.924.602	16.858.076	(2.259.559)	14.598.517
Piese de schimb	15.392.524	(13.574.997)	1.817.527	15.498.689	(13.583.117)	1.915.572
Materiale si consumabile aflate la terti	11.665	-	11.665	11.664	0	11.664
Ambalaje	140.697	(55.606)	85.091	158.462	(72.987)	85.475
Materii prime si materiale consumabile	24.205.161	(16.366.276)	7.838.885	32.526.891	(15.915.663)	16.611.228
Productia in curs de executie	4.637.728	(563.095)	4.074.633	22.815.705	(563.095)	22.252.610
Produse finite si marfuri	2.290	-	2.290	2.257	-	2.257
Avansuri	67.293	-	67.293	890.210	-	890.210
Total	28.912.472	(16.929.371)	11.983.101	56.235.063	(16.478.758)	39.756.305

Societatea a inregistrat la 31.12.2022 materii primare si materiale consumabile in valoare neta de 16.611.228 Ron, (2021:7.838.885 Ron) din care stocuri necesare productiei de fotovoltaice, in valoare neta de 12.932.301 Ron (2021: 4.763.672 Ron).

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(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 mentenanta si reparatii efectuate in retelele electrice ale beneficiarilor lucrarilor de acest tip, precum si piese de schimb auto pentru activitatea curenta.

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

- se determina ultima miscare (iesire sau intrare) - nu se considera miscare transferul intre magazii/gestiuni; intrare inseamna achizitie si iesire inseamna consum/casare/vanzare;
- se calculeaza vechimea la nivel de cod de material la data fiecarei raportari comparativ cu data ultimei miscari;
- se provizioneaza cu 30% stocurile cu vechime peste 12 luni;
- se provizioneaza cu 60% stocurile cu vechime peste 24 luni si
- se provizioneaza cu 90% stocurile cu vechime peste 36 luni.

In cursul anului 2021, prin HCA nr 10,pct 8 /08.03.2021, a fost aprobata declasarea, casarea, valorificarea si scoaterea din evidente contabile pentru stocuri fara miscare in valoare de 578.651,28 RON.

NOTA 5: CREANTE

La 1 ianuarie si 31 decembrie 2021, creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	115.0194	956.940	956.940	-
Creante comerciale – terti	19.569.527	14.061.833	14.061.833	-
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	(2.696.648)	(2.500.929)	(2.500.929)	-
Total creante comerciale – terti, net	16.987.898	12.517.844	12.517.844	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	76.360.859	77.693.032	77.693.032	-
Total creante comerciale – parti afiliate, net	76.360.859	77.693.032	77.693.032	-
Debitori diversi	187.985.907	187.467.745	187.467.745	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi	(186.835.618)	(186.173.949)	(186.173.949)	-
TVA neexigibila	924.510	70.954	70.954	-
Alte creante	1.141.660	1.895.340	1.895.340	-
Total alte creante – terti, net	2.216.459	3.260.090	3.260.090	-
Total creante	95.565.217	93.470.966	93.470.966	-

NOTA 5: CREANTE (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 aprobate, dupa cum urmeaza:

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

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 RON,(2020 : 170.351.324) pentru care Societatea are constituite ajustari de depreciere in suma de 170.305.169 RON (2020 : 170.351.324).

Creante in suma de 15.409.865 RON,(2020 :15.409.865) provizionate in integralitate, in relatia cu National Leasing, societate aflata in insolventa. National Leasing a achizitionat bunuri finantate prin imprumuturi bancare de la BCR, care au fost transferate Societatii in baza unor contracte de leasing financiar. Imprumuturile National Leasing au fost garantate cu bunurile achizitionate si transferate astfel, prin leasing financiar. National Leasing a acumulat restante la rambursarea imprumuturilor bancare, iar BCR a cesionat aceste creante catre Suport Colect, societate din grupul BCR specializata in recuperarea creantelor. In procesul de recuperare, Suport Colect a executat garantiile si a cesionat creantele catre Societate, in schimbul activelor care au facut obiectul contractelor de leasing financiar incheiate cu National Leasing.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Disponibil in banca	10.169.289	8.420.763
Numerar in casa	6.851	8.077
Alte valori	6.693	6.694
Total casa si conturi la banci	10.182.833	8.435.600

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2022, datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1 Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
2 Avansuri incasate in contul comenzilor	143.326	12.344.711	12.344.711	-	-
3 Sume datorate entitatilor din grup	2.921.059	2.662.868	1.970.655	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori terti	18.322.611	22.270.004	22.879.232	-	-
5=3+4 Total datorii comerciale	21.386.996	37.277.583	37.277.583	-	-
6 Alte datorii	6.446.431	6.470.163	6.470.163	-	-
7=5+6 Total	27.833.427	43.747.746	43.747.746	-	-

7.1. Datorii comerciale

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

NOTA 7: DATORII (CONTINUARE)

7.2. Alte datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.300.524	1.095.783	1.095.783	-	-
Asigurari sociale	1.331.016	1.123.187	1.123.187	-	-
Impozit profit	-	1.128.941	1.128.941	-	-
Impozit salarii	264.596	227.340	227.340	-	-
Alte datorii fiscale	1.506	3.964	3.964	-	-
Garantii	3.097.324	2.610.233	2.610.233	-	-
Alte datorii	451.465	280.715	280.715	-	-
Total	6.446.431	6.470.163	6.470.163	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

	Sold la 31 decembrie 2021	Constituire	Reluare	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	6.979.655	714.966	2.340.886	5.353.726
Provizioane pentru litigii	4.184.883	395.539	2.231.423	2.348.999
Provizion restructurare	-	7.063.959	7.063.959	-
Alte provizioane	1.210.412	1.289.115	1.194.433	1.305.094
Total	12.374.950	9.463.579	12.830.701	9.007.828

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 în caz de deces al unui angajat, beneficii la terminarea contractului înainte 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 incheierea exercitiului financiar.

In anul 2022, prin HCA nr.4/09.02.2022, s-a decis initierea si derularea unui proces de reorganizare a societatii, in consecinta s-a constituit un provizion in valoare de 7.063.959 RON.

NOTA 8: PROVIZIOANE (CONTINUARE)

8.1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (continuare)

	2021	2022
Sold la 1 ianuarie	5.795.213	6.979.655
Preluat prin fuziune	-	
Costul vechimii curente	755.375	763.081
Costul dobanzii	178.943	332.458
Beneficii platite	(606.638)	(547.649)
Castig/ Pierdere actuariala aferenta perioadei	856.762	1.078.272
Costul serviciului trecut	-	
Sold la 31 decembrie	6.979.655	5.353.735

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2022 au fost:

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

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

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

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	
	2021	2022
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	
	2021	2022
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 RON familiei acestuia.

NOTA 8: PROVIZIOANE (CONTINUARE)

8.2. Provizioane pentru litigii

La 31 decembrie 2022, soldul provizioanelor pentru litigii este de 2.348.999 RON (31 decembrie 2021: 4.184.883 RON). In anul 2022 a fost reluat la venit suma de 2.196.504 RON, litigiul Societatea Energetica Electrica SA.

8.2. Alte provizioane

La 31 decembrie 2022, 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 1.305.094 RON (31 decembrie 2021: 1.210.412 RON).

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

9.1. Capital social subscris

La 31 decembrie 2022 si 31 decembrie 2021, capitalul social al Societatii este 52.495.780 RON, fiind impartit in 5.249.578 actiuni cu o valoare nominala de 10 RON/actiune, din care 1.059.733 actiuni cu o valoare nominala de 10 RON/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 2022.

9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022, Societatea a inregistrat un profit net de 1.475.159 RON (la 31 decembrie 2021: o pierdere de 9.042.288 RON)

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	2021	2022
Lucrari executate si servicii prestate	115.226.638	123.085.776
Venituri din chirii	15.418.456	15.219.377
Vanzari de marfuri	30.214.309	2.352.444
Venituri din alte activitati	1.933.211	2.098.502
Cifra de afaceri	162.792.614	142.756.099

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

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

NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

Nr.crt.	Detaliu cheltuieli	2021	2022
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	13.617.071	10.685.007
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	158.573	143.778
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	784.941	1.001.565
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	2.635.210	1.697.557
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	498.620	348.375
6	Cheltuieli cu deplasari	228.357	166.820
7	Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor	-	-
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	36.844.489	46.620.578
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatile externe – total	54.767.261	60.663.350
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.034.352	4.476.493
11	Alte cheltuieli	2.695.396	4.794.715
12 (rd 10-11)	Total	62.497.009	69.934.895

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 9.776.625 RON (2021: 13.617.071 RON), 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 terti includ:

- cheltuieli cu subcontractori pentru derularea contractelor existente in suma 15.986.480 RON (2021: 15.712.687 RON);
- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile executate de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 9.087.437 RON (2021: 9.483.311 RON)
- servicii paza in suma de 4.951.217 RON (2021: 4.487.905 RON);
- servicii curatenie si salubritate in suma de 607.183 RON (2021: 809.248 RON);
- servicii IT in suma de 869.877 RON (2021: 1.108.988 RON);
- alte cheltuieli (Consultanta /audit, servicii SSM, etc) 1.158.767 RON (2021: 1.108.988 RON).

Cresterea categoriei „Alte cheltuieli” se datoreaza cheltuielilor „Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti” inregistrate in 2021 de directia Servicii Energetice Muntenia reprezentand inchirieri utilaje cat si inregistrarea cheltuielilor cu serviciile prestate de terti 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 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	44.970.155	43.754.929
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	2,568,133	2.259.750
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.324.228	2.269.899
Total	49.862.516	48.284.578

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:

	2021	2022
Remunerarea directorilor cu contract de mandat	1.555.783	1.927.974
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	-	158.511-
Total	1.555.783	2.086.485

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

12.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2021	2022
Personal conducere	52	52
Personal administrativ	133	126
Personal productie	436	368
Total numar mediu de salariati	621	544

12.3 Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit cu auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022 au fost conform contract de audit.

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
Green Energy Consultancy & Investments SRL	Comercializarea energiei electrice	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 2022

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
DEER	38.710.856		38.710.856
Electrica Furnizare	5.526.905	-	5.526.905
Electrica SA	33.455.271	-	33.455.271
Total	77.693.032		77.693.032

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2022

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

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 divizarii 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 2021 si 2022

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Electrica SA*)	7.828	-
DEER	786.864	808.017
Electrica Furnizare	2.126.367	1.854.851
Total	2.921.059	2.662.868

13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Vanzari de bunuri si servicii/alte tranzactii	2021	2022
Electrica SA	-	27.056
DEER	114.628.335	83.049.713
Electrica Furnizare	15.851.925	44.692.999
Total	130.480.260	127.769.768

In anul 2022 s-au inregistrat venituri din dobanzi aferente plasarilor in cash pooling prin Electrica SA in suma de 2.736.963 ron.

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	2021	2022
Electrica SA	373.791	405.561
DEER	762.761	880.858
Electrica Furnizare	2.789.548	4.964.749
Total	3.926.100	6.521.168

Achizitiile sunt in principal realizate de la Electrica Furnizare cu privire la furnizarea de energie electrica, iar restul sumelor se refera la refacturari de asigurari de raspundere profesionala.

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

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

	Sold creante la 31 decembrie 2021	Sold creante la 31 decembrie 2022	Sold datorie la 31 decembrie 2021	Sold datorie la 31 decembrie 2022
Societatea de Administrare a Participatiilor Statului	124.950		-	-
Complex Energetic Oltenia		34.445	-	-
Altii	48.372	29.367	249.401	31.825
Total	173.322	63.813	249.401	31.825

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

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

	Vanzari 2021	Vanzari 2022	Cumparari 2021	Cumparari 2022
Compania Municipala Strazi, Poduri	-	-	-	-
Hidroelectric SA	15.912	26.168	-	-
Compania Municipala Parcuri si Gradini				
Primaria Municipiul Targu Mures			-	-
Compania Municipala Managementul Traficului Bucuresti	-		-	-
Unitatea Militara 01714	19.343		-	-
Unitatea Militara 02482	-		-	-
Altii	332.149	779.803	1.372.828	2.014.187
Total	367.404	805.971	1.372.828	2.014.187

NOTA 14: CONTINGENTE

14.1. Riscuri fiscale

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

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

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

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

NOTA 14: CONTINGENTE (CONTINUARE)

14.2. Pretul de transfer

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

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

14.3. Litigii

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

Litigiu ANAF

In luna mai 2017 a fost finalizat controlul efectuat de catre ANAF pentru perioada 1 ianuarie 2009 - 31 decembrie 2014, in urma caruia s-au stabilit obligatii fiscale valoare de 12.281 mii RON, 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 RON. In data de 02.11.2022, s-a respins in totalitate recursul S. Fise Electrica Serv SA , SfISE

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 RON TVA si accesoriile aferente, in mod nelegal retinuta ca nedeductibila, respectiv in privinta sumei de 37,1 milioane RON, 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 și înregistrat recursul pentru celelalte capete de cerere, respinse de instanța de fond, aflat pe rolul ICCJ în 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. In data de 02.11.2022, s-a dat castig de cauza de la ANAF.

Litigiu Curtea de Conturi a Romaniei

Incheierea de solutionare a contestatiei formulate impotriva Raportului de control si a deciziei nr.13/ 2016 emise de Curtea de Conturi la 27 decembrie 2016 au fost atacate cu actiune in anulare in contencios administrativ, fiind inregistrat dosarul 2098/2/2017 pe rolul Curtii de Apel Bucuresti., secția Contencios administrativ și fiscal, având ca obiect anulare act administrativ încheiere nr. 11/27.02.2017. Procesul se afla in faza expertizei tehnice extinse. Termen: mai.2023

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 2022
BCR Fleet Management	4.780.293
Center TEA & Co SRL	3.882.716
Cargo Business Logistics	25.245
Operational Autoleasing SRL	163.152
Energopetroleum Top Service SRL	430.650
RCI Finantare Romania SRL	0
Kia – Brasov	
Total	9.282.055

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Sub 1 an	.234.960	4.564.171
Intre 1 an si 5 ani	4.430.538	4.717.884
Total	7.665.498	9.282.4

15.2. Beneficii la incetarea contractelor de munca

a) Beneficii in urma disponibilizarilor individuale la initiativa Societatii

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

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

NOTA 15. ANGAJAMENTE (CONTINUARE)

15.2. 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	<u>Numar salarii medii brute pe unitate</u>
3- 5 ani	5
5-10 ani	6
10-20 ani	10
20-25 ani	13
Mai mult de 25 ani	15

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

c) Beneficii in urma plecarilor voluntare

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si Sindicate, intre angajator si salariat, definiti potrivit legii, pot interveni intelegeri de incetare a Contractului Individual de Munca prin acordul partilor si cu pachet compensator, in conformitate cu prevederile unui acord negociat . In anul 2022 au avut loc plecari voluntare cu pachete compensatorii in valoare de 3.866.000 RON

15.3. Garantii

La 31 decembrie 2022, Societatea are scrisori de garantie constituite in suma de 9.884.548 RON, reprezentand in principal garantii de buna executie pentru partenerii cu care exista in derulare contracte de executie si prestari de servicii, din care 2.369.314 RON reprezinta garantia de buna executie constituita in favoarea societatii de distributie pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate in anul 2019, aflate in derulare pe o perioada de 5 ani. Din total scrisori de garantie, mentionam ca in urma fuziunii, Societatea a preluat de la Servicii Energetice Muntenia Sud un portofoliu de scrisori de garantie de 209.276 RON.

La 31 decembrie 2022, Societatea are scrisori de garantie constituite in suma de 9.715.992 RON, reprezentand in principal garantii de buna executie pentru partenerii cu care exista in derulare contracte de executie si prestari de servicii, din care 5.582.178 RON reprezinta garantia de buna executie constituita in favoarea societatii de distributie pentru contractele sectoriale de livrare masini semnate in anul 2019, aflate in derulare pe o perioada de 5 ani. Din total scrisori de garantie, mentionam ca in urma fuziunii, Societatea a preluat de la Servicii Energetice Muntenia Sud un portofoliu de scrisori de garantie de 252.096 RON.

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 registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat 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

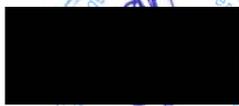
Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile financiare viitoare sau activele si datorile recunoscute sunt exprimate intr-o valuta, alta decat moneda functionala a entitatii. Acest risc este in mare parte acoperit prin active si datorii daca tarifele in cea mai mare parte a contractelor cu furnizorii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

NOTA 18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Societatea nu a inregistrat evenimente ulterioare datei bilantului.

Situatiile financiare au fost avizate de Consiliul de Administratie la 29 mai 2022 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Director General
Calin Dobra



Director Economic
Mircea Nicolae Cotoros



p.Sef Serviciu
Mirela Dogaru

Financial Controller
Florica Cocari

