

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 2018

CUPRINS:	Pagina
Situatii financiare	
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9 - 10
Situatia fluxurilor de trezorerie	11
Note explicative la situatiile financiare	12 - 39

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
BILANT la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului A	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
			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		5.067	3.167
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	5.067	3.167
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		206.120.439	212.131.038
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		23.572.872	20.588.926
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		705.203	528.359
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		421.800	135.740
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	230.820.314	233.383.063
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		1.223	1.223
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		603.231	-
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*)	23		668.538	543.014
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	1.272.992	544.237
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	232.098.373	233.930.467
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		3.019.290	908.349
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		34.696	
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		531.346	136.276
4. Avansuri (ct. 4091)	29		4.129	1.555.286
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	3.589.461	2.599.911
II. CREANTE				
(Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				

Debitte.
marked for identification
purposes only

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
BILANT la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	B		1	2
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		18.904.522	4.086.992
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		72.850.500	42.610.673
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		6.832.406	3.681.141
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	5	98.587.428	50.378.806
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6	29.887.689	65.331.734
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		132.064.578	118.310.451
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		197.759	20.130
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		197.759	20.130
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
TOTAL ACTIVE			364.360.710	352.261.048
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		-	194
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		11.811	13.318
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		36.907.029	14.544.053
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		21.001.593	3.002.930
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale si datorile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52		6.095.977	5.640.416
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	64.016.410	23.200.911
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		64.406.418	94.339.909
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)	55		296.504.791	328.264.376
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			

Notele de la 1 la 15 fac parte integranta din situatia financiara.

Deloitte.
marked for identification
purposes only

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
BILANT la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	B		1	2
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691+ 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale si datorile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		19.287.351	23.148.878
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		972.078	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		2.505.708	3.690.208
TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)	68	8	22.765.137	26.839.086
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		762.529	628.774
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		762.529	628.774
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72		3.076.980	166.987
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		3.076.980	166.987
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79		3.839.509	795.761
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		394.089.920	409.105.140
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniu regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniu institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	9	394.089.920	409.105.140
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		220.597.292	217.586.550
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		2.687.424	3.420.050
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		3.597.620	3.491.420
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		6.285.044	6.911.470

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

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
BILANT la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
A	B		1	2
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	SOLD C	95	-	-
	SOLD D	96	364.802.447	343.725.773
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	SOLD C	97	18.494.574	12.280.529
	SOLD D	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		924.729	732.626
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 + 95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100		273.739.654	301.425.290
Patrimoniu public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		273.739.654	301.425.290
TOTAL PASIV			364.360.710	352.261.048

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 39 au fost avizate de Consiliul de Administratie la 25 februarie 2019 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

ANDREI Ovidiu - Aurelian
 Director General

MARIN Daniel
 Director Economic



Deloitte.
 marked for identification
 purposes only

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2017	2018
			1	2
A	B			
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	10	362.507.449	171.301.726
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		326.951.619	164.046.355
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		35.555.830	7.255.371
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C	07	-	-
	Sold D	08	3.948.274	479.998
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722)	09		8.970	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		1.349.657	-
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		22.237.838	7.303.701
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		382.155.640	178.125.429
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		75.356.129	22.111.374
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		1.041.826	195.092
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		4.613.027	2.089.059
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		35.570.220	7.035.682
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		19.622	1.243
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	12	128.185.050	31.207.243
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		103.922.359	29.925.504
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		24.262.691	1.281.739
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		9.906.306	9.431.279
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		9.906.306	9.431.279
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		1.356.952	(7.850.626)
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		10.189.601	7.638.018
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		8.832.649	15.488.644
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	11	134.299.007	95.371.584
11.1. Cheltuieli privind prestatiiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		104.892.480	77.153.239
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		12.866.754	4.062.807
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		8.796	4.961
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		4.702.825	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		11.828.152	14.150.577

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

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la **31 decembrie 2018**

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
			2017	2018
A	B		1	2
Cheftuieli 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		(26.724.336)	5.046.027
- Cheftuieli (ct. 6812)	40		2.272.802	6.250.027
- Venituri (ct. 7812)	41		28.997.138	1.204.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		363.584.560	164.635.471
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		18.571.081	13.489.958
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	-
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		-	139
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		12.225	700.280
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		177.359	463.426
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52		189.584	1.163.845
16. Ajustari de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheftuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheftuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		251.366	12
- din care, cheftuielile in relatie cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheftuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		14.725	1.274
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59		266.091	1.286
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60			1.162.560
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		76.507	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		382.345.224	179.289.274
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		363.850.651	164.636.757
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		18.494.574	14.652.518
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	2.371.989
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		18.494.574	12.280.529
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	-

Director General
ANDREI Ovidiu - Aurelian

Director Economic
MARIN Daniel

Deloitte.
marked for identification
purposes only

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2017	Cresteri Total, din care: Transfer	Reduceri Total, din care: Prin transfer	Sold la 31 decembrie 2018
Capital subscris varsat	394.089.920	15.015.220	-	409.105.140
Reserve din reevaluare	220.597.292	1.978.668	-	217.586.550
Reserve legale	2.687.424	732.626	-	3.420.050
Alte rezerve	3.597.620	46.299	-	152.499
Rezultat reportat	(364.802.447)	21.153.181	20.969.824	76.507
Profitul exercitiului finantier	18.494.574	12.280.529	-	18.494.574
Repartizarea profitului	(924.729)	924.729	732.626	(732.626)
Total capitaluri proprii	273.739.654	52.084.552	22.627.179	301.425.290

In anul 2018 prin HAGEA 5 din data de 20 februarie 2018 capitalul social al societatii a fost majorat prin aportul in natura al actionarului unic Societatea Energetica Electrica S.A. cu suma de 15.015.220 lei reprezentand valoarea a patru terenuri. Terenurile au fost evaluate de evaluatori autorizati.

In cursul anului 2018 au fost realizate rezerve din reevaluare in suma de 3.323.472 lei, iar miscarea neta in suma de 312.937 lei reprezinta corectia ale alocarii rezervei din reevaluare corespunzatoare unor mijloace fixe reevaluata.

Director General
ANDREI Ovidiu - Auclus


Director Economic
MARIN Dan




Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON", daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2016	Total, din care: din care:	Cresteri Prin Transfer	Total, din care: din care:	Reduceri Prin transfer	Sold la 31 decembrie 2017
Capital subscris varsat	394.089.920	-	-	-	-	394.089.920
Reserve din reevaluare	199.794.788	44.885.404	-	24.082.900	5.193.843	220.597.292
Reserve legale	1.762.695	924.729	924.729	-	-	2.687.484
Alte rezerve	3.602.900	-	-	5.280	-	3.597.620
Rezultat reportat	(374.262.088)	9.702.903	9.702.903	243.262	228.153	(364.802.44)
Profitul exercitiului financial	4.563.059	18.494.574	-	4.563.059	4.563.059	18.494.574
Repartizarea profitului	(228.153)	228.153	228.153	924.729	924.729	(924.729)
Total capitaluri proprii	229.323.121	74.235.763	10.855.785	29.819.230	10.855.785	273.739.654

Director General
ANDREI TUDOR-AURELIAN

Director Economic
MARTIN DANIEL



Notele de la 1 la 15 fac parte integranta din situatia financiara.

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2017	2018
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozit pe profit	18.494.574	14.652.518
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	13.872.041	9.431.279
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(1.634.118)	(408.304)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	1.381.312	(7.850.626)
Modificari in provizioane, net	(26.724.336)	5.046.027
Rezultatul financiar, net	76.507	(1.162.560)
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	5.465.980	19.708.334
Descrestere a stocurilor	27.832.186	8.649.550
Descrestere a creantelor comerciale si de alta natura	10.792.210	49.596.309
Scadere a datorilor comerciale si de alta natura	(37.653.426)	(44.680.208)
Modificari ale capitalului circulant	970.970	33.273.985
Dobanzi platite	(251.366)	(12)
Impozit pe profit platit	-	(488.388)
Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare	6.185.584	32.785.585
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:		
Plati pentru achitzionarea de imobilizari corporale si necorporale	(340.530)	(1.489.113)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	5.412.292	3.447.305
Dobanzi incasate	8.075	700.268
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie	5.079.837	2.658.460
Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:		
Incasari din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	-	-
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	-
Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare	-	-
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	11.265.421	35.444.045
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	18.622.268	29.887.689
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar^(*)	29.887.689	65.331.734

Director General
ANDREI Ovidiu Aurelian



Director Economic
MARIN Daniel



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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. ("Societatea" sau „FISE Electrica Serv SA") este o societate pe actiuni infiintata in anul 2005, sediul social fiind inregistrat la adresa Sos. Stefan cel Mare, nr. 1A, sector 1, Bucuresti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/4454/08.03.2005 si avand codul unic de inregistrare 17329505. Actionarul unic al Societatii este Societatea Energetica Electrica SA, societate lista la bursa.

Societatea este parte a grupului Electrica. Aceste situatii financiare anuale au caracter public si pot fi obtinute de pe website-ul Societatii mama.

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

Societatea nu are actiunile listate la bursa.

La 31 decembrie 2018, 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.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii FISE Electrica Serv S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018 intocmite in conformitate cu:

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

Aceste situatii financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatii financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.



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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2018

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

2.2. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datorile aparute in cursul exercitiului financial curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) depreciierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financial este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost

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



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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2018

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

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

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

2.4. Utilizarea estimarilor contabile

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

2.5. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, 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.

Ca parte a procesului de reorganizare initiat in 2017, activitatea de baza a Electrica Serv (servicii pentru retelele de distributie a energiei electrice) a fost transferata principalilor sai clienti - filialele de distributie a energiei electrice ale Electrica SA. In urma acestui transfer, nivelul activitatii Societatii s-a redus semnificativ si este limitat in prezent la prestarea de servicii de transport specializat, inchirieri cladiri si antreprenor general.

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 reorganizare pentru viitor urmatoarele: reducerea costurilor operationale si administrative precum si cresterea productivitatii prin reducerea numarului de personal TESA si indirect productiv, eficientizarea portofoliului imobiliar prin utilizarea eficiente a spatiilor disponibile si valorificarea spatiilor care nu sunt folosite si dezvoltarea de noi produse pentru piata serviciilor energetice.

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

2.6. Conversii valutare

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

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

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

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare

Deloitte.
marked for identification
purposes only

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

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

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2018 si 31 decembrie 2017 a fost de 4,6639 RON pentru 1 EURO, respectiv 4,6597 RON pentru 1 EURO.

2.7. Politici contabile semnificative

(a) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din 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. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 - 5 ani.

(b) Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

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

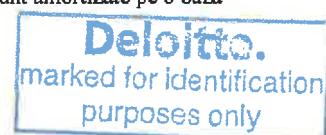
Cheltuieli ulterioare

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

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

Imobilizari detinute in baza unui contract de leasing

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



Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durata limitata 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 substitue costul (de exemplu, valoarea reevaluata).

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

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

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

Tip	Durante Utile	Durante Fiscale
Cladiri administrative si industriale	60-80 (in medie 78 ani)	40
Vehicule	4-10 (in medie 7 ani)	4
Aparate de masura si control	4-10 (in medie 7 ani)	4
Birotica	5-10	4
Altele	5	3

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

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii capitale, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta 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 evidentiate 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 cederii unei imobilizari corporale sunt determinate ca diferența intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocasionate de aceasta si sunt prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

(c) Stocuri

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

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

Filia la de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 invecchite, cu miscare lenta sau fara miscare.

(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 deprecierie este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

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

(g) Imprumuturi

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

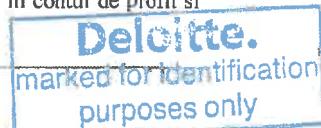
Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” sau “Sume datorate entitatilor afiliate” din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

(h) Datorii

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

(i) Contracte de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si 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.



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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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 pensii si obligatii similare

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul Societatii. De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculelor actuariale efectuate de actuari profesionisti.

Alte provizioane

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

(k) Capital social

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

(l) Rezerve din reevaluare

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

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

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

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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018

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

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

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

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

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

(m) Rezerve legale

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

(n) Dividende

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

(o) Rezultat reportat

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

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

(p) Venituri

Veniturile Societatii provin din prestarea de servicii de intretinere, reparatii, executie de lucrari de constructii-montaj si servicii auto, precum si din vanzari de piese de schimb pentru retelele de distributie a energiei electrice. 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 evidențiază la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.



Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

Venituri din redevenite, chirii

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

(q) Impozitul pe profit

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

(r) Venituri si cheltuieli financiare

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

(s) Costuri privind salariati

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

(t) Parti afiliate si parti legate

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, o parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatia financiara, denumita in continuare entitate raportoare.

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

- i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale acelasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii) entitatea este o entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitatii unei entitati membre a unui grup din care face parte si cealalta entitate (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi ter;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun cu unei terce entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitatii;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezentă ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare ;
- vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de catre o persoana identificata la alin. (b);
- vii) persoana identificata la alin. (b) lit. i) influenteaza semnificativ entitatea este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mamă a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza entitatii raportoare sau societatii-mamă a entitatii raportoare Servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

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

- ix) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- x) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau



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

NOTE LA SITUATILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

- xii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

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

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

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

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

(u) Datorii contingente

O datorie contingentă este:

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

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

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

(v) Evenimente ulterioare datel bilantului

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

(w) Erori contabile

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

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobatte spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acestor situații financiare anuale.

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



Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
(toate sumele sunt exprimate în lei ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezентate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezентate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezентate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate și perioadele afectate de acestea.



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

(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 2017		Cresteri	Transferuri	Impact Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
	0	1					5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale							
Alte imobilizari necorporale	16.251.805		6.373		2.959.082		13.299.096
Total imobilizari necorporale	16.251.805		6.373		2.959.082		13.299.096
Imobilizari corporale							
Terenuri	96.737.839		15.015.222		2.303.610		109.449.450
Constructii	112.774.040		-		2.395.108		110.378.932
Instalatii tehnice si masini	24.814.706		1.549.762		118.392		26.240.492
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.007.378		22.120		3.151		2.026.347
Imobilizari corporale in curs	1.034.367		395.500		260.760		1.169.107
Total imobilizari corporale	237.368.330		16.982.604		5.081.021		249.264.328
Imobilizari financiare							
Actiuni detinute la filiale	1.223		-		-		1.223
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	-		-		-		-
Alte imprumuturi garantii	1.271.769		322.254		1.042.096		551.926
Total imobilizari financiare	1.272.992		322.254		1.042.096		553.149
Total imobilizari	254.893.127		17.311.231		-	9.082.199	263.116.573

Deprecieri – amortizare

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2017		Cheltuiala cu amortizarea	Impact Reevaluare	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2018
	5	6				10=6+7+8-9
Imobilizari necorporale						
Alte imobilizari necorporale	16.246.739		8.273		2.959.082	13.295.929
Total imobilizari necorporale	16.246.739		8.273		2.959.082	13.295.929
Imobilizari corporale						
Constructii	3.391.440		4.380.943		75.039	7.697.344
Instalatii tehnice si masini	1.241.834		4.444.638		29.321	5.651.567
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.302.175		198.914		3.101	1.497.988
Imobilizari corporale in curs	5.935.449		9.024.495		107.461	14.846.899
Total imobilizari corporale	22.182.188		9.032.768		3.066.543	28.142.828

Deloitte.
marked for identification
purposes only

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***Ajustari pentru deprecierie**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2017	Cresteri	Impact Reevaluare	Cedari	Sold la 31 decembrie 2018
Imobilizari corporale in curs	612.567	421.800			1.034.367
Total imobilizari corporale	612.567	421.800			1.034.367

Valoarea neta contabila

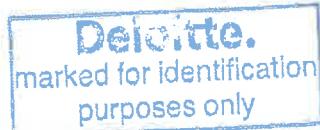
Elemente de active	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
15	16	17
Imobilizari necorporale		
Alte imobilizari necorporale	5.067	3.167
Total imobilizari necorporale	5.067	3.167
Imobilizari corporale		
Terenuri	96.737.839	109.449.451
Construcții	109.382.600	102.681.588
Instalatii tehnice si masini	23.572.872	20.588.925
Alte instalatii, utilaje si mobilier	705.203	528.359
Avansuri si imobilizari corporale in curs	421.800	134.740
Total imobilizari corporale	230.820.314	233.383.063
Imobilizari financiare		
Actiuni detinute la filiale	1.223	1.223
Garantii acordate societatilor afiliate	603.231	-
Garantii acordate tertilor	668.538	543.014
Total imobilizari financiare	1.272.992	544.237
Total imobilizari	232.098.373	233.930.467

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

La evaluarea imobilizarilor corporale s-au aplicat urmatoarele metode:

- Pentru cladiri si terenuri: Pentru terenuri evaluatorul a folosit metoda comparatiei de piata iar pentru cladiri abordarea prin cost si abordarea prin venit.
- Pentru instalatii tehnice si masini: Avand in vedere scopul evaluării, domeniul specializat și structura activelor propuse pentru alocarea valorilor evaluatorul a apelat la o Metodă de costuri. Pentru reperele unde au existat informatii de piata pentru repere similare si relevante evaluatorul a aplicat si metoda comparatiilor de piata.

Impactul net din reevaluarea imobilizarilor corporale a reprezentat o crestere de 22.573.920 lei din care suma de (3.335.168) lei (net) a fost inregistrata in contul de profit si pierdere al anului 2017, iar diferența de 25.927.089 lei a fost recunoscuta ca o crestere in rezerva din reevaluare.



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2017			31 decembrie 2018		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta
Materiale si consumabile	7.132.350	(4.592.593)	2.179.757	5.405.961	(5.080.413)	325.548
Piese de schimb	15.920.634	(15.920.634)	-	8.409.015	(7.995.238)	413.777
Materiale si consumabile aflate la tertii	41.366	-	41.366	169.024	-	169.024
Ambalaje	798.167	-	798.167	583.043	(583.043)	-
Materii prime si materiale consumabile	23.892.517	(20.873.227)	3.019.290	14.567.043	(13.658.694)	908.349
Productia in curs de executie	1.043.093	(1.008.397)	34.696	563.095	(563.095)	-
Produse finite si marfuri	531.346	-	531.346	136.276	-	136.276
Avansuri	4.129	-	4.129	1.555.286	-	1.555.286
Total	25.471.085	(21.881.624)	3.589.461	16.821.700	(14.221.789)	2.599.911

Materialele, consumabilele si piesele de schimb includ in principal materiale pentru intretinerea si reparatia autovehiculelor si echipamentelor energetice.

Productia in curs de executie se refera in principal la costuri aferente lucrarilor de constructii montaj executate de Societate nefacturate catre clienti la sfarsitul exercitiului financiar.

Ajustarile pentru deprecieri sunt constituite pentru stocuri cu miscare lenta si fara miscare, pentru costurile aferente lucrarilor in curs pentru care Societatea sanse reduse de recuperare prin facturare catre clienti precum si pentru stocuri care se estimeaza ca nu vor mai fi folosite de companie si pentru care se va incerca valorificarea prin vanzare.

In cursul anului 2017 ca urmare a HAGEA 11 din data de 27 octombrie 2017 activitatile de mentenanță și investiții, proiectare, achiziții și logistică au fost transferate în cadrul filialelor de distribuție din cadrul grupului. Transferul de activitate a fost realizat în decursul anului 2017 dar finalizarea să s-a produs în prima parte a anului 2018.

Veniturile înregistrate în cursul anului 2018 din transferul de activități, precum și elementele transferate sunt detaliate în tabelul următor:

Element transferat	Venit (RON)
Stocuri	3.030.293
PRET DE VANZARE	3.030.293

Ajustarea pentru deprecierea stocurilor la data de 31 decembrie 2018 are in vedere si gradul de folosinta a stocurilor ramase in gestiune Electrica Serv SA.

Deloitte.
marked for identification
purposes only

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

NOTA 5: CREAANTE

La 1 ianuarie si 31 decembrie 2018 creaantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creaante	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2018	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	40.883	17.887	17.887	-
Creante comerciale – terti	20.910.084	5.088.770	5.088.770	-
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	(2.046.445)	(1.019.665)	(1.019.665)	-
Total creaante comerciale – terti, net	18.904.522	4.086.992	4.086.992	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	72.297.664	42.610.763	42.610.763	-
Total creaante comerciale – parti afiliate, net	72.297.664	42.610.673	42.610.763	-
Debitori diversi	168.362.329	166.417.639	166.417.639	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi	(165.697.274)	(166.212.465)	(166.212.465)	-
TVA neexigibila	3.968.870	2.995.868	2.995.868	-
Alte creaante	198.480	480.099	480.099	-
Total alte creaante – terti, net	6.832.405	3.681.141	3.681.141	-
Alte creaante de incasat parti afiliate (vezi Nota 13.1)	25.285.369	25.053.341	25.053.341	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi parti afiliate (vezi Nota 13.1)	(24.732.533)	(25.053.341)	(25.053.341)	-
Total alte creaante – parti afiliate, net	552.836	-	-	-
Total creaante	98.587.427	50.378.806	50.378.806	-

5.1. Creaante comerciale - terti

Creaantele comerciale de la terti reprezinta, in principal, facturi de incasat din servicii de intretinere si reparatii prestate catre Enel Distributie Muntenia SA (vezi Nota 13.3).

5.2. Debitori diversi

La 31 decembrie 2018 debitorii diversi includ, in principal:

- Sume de recuperat de la Servicii Energetice Moldova, Servicii Energetice Banat si Servicii Energetice Dobrogea, foste societati afiliate aflate in faliment. Valoarea bruta a creantelor este 145.672.556 lei, pentru care Societatea are constituite ajustari de depreciere in suma de 145.659.681 lei.
- Creaante in suma de 15.409.864 lei, provizionate integral, fata de National Leasing, societate aflată în insolvență. National Leasing a achiziționat bunuri finanțate prin împrumuturi bancare de la BCR, care au fost transferate Societății în baza unor contracte de leasing financiar. Împrumuturile National Leasing au fost garantate cu bunurile achiziționate și transferate prin leasing financiar. National Leasing a acumulat restante la rambursarea împrumuturilor bancare, iar BCR a cedonat aceste creaante către Suport Colect, societate din grupul BCR specializată în recuperare creaante. În procesul de recuperare, Suport Colect a executat garanțiile și cedonat creaantele către Societate, în schimbul activelor care au facut obiectul contractelor de leasing financiar încheiate cu National Leasing.



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCI

	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Disponibil in banca	29.867.168	65.302.583
Numerar in casa	1.060	8.564
Alte valori	19.461	20.787
Total casa si conturi la banchi	29.887.689	65.331.734

NOTA 7: DATORII

La 31 decembrie 2018 datoriiile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1 Sume datorate institutiilor de credit	-	194	194		
2 Avansuri incasate in contul comenzilor	11.811	13.318	13.318	-	-
3 Datorii comerciale - alte parti legate	10.674.153	3.002.930	3.002.930	-	-
4 Datorii comerciale - furnizori terti	36.907.029	14.544.053	14.544.053	-	-
5=3+4 Total datorii comerciale	47.581.182	17.546.983	17.546.983	-	-
6 Sume datorate entitatilor din grup	10.327.440	-	-	-	-
7 Alte datorii	6.095.977	5.640.416	5.640.416	-	-
8=6+7 Total alte datorii	16.423.417	5.640.416	5.640.416	-	-
9=1+2 +5+8 Total	64.016.410	23.200.911	23.200.911	-	-

7.1. Datorii comerciale

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

Deloitte.
marked for identification
purposes only

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

7.2. Alte datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2018		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.415.408	746.103	746.103	-	-
Asigurari sociale	27.591	(156)	(156)	-	-
TVA	2.209.322	801.113	801.113	-	-
Impozit profit	-	1.894.195	1.894.195	-	-
Impozit salarii	379.922	180.128	180.128	-	-
Alte datorii fiscale	71.863	14.874	14.874	-	-
Garantii	1.868.011	1.774.890	1.774.890	-	-
Alte datorii	123.860	229.269	229.269	-	-
Total	6.095.977	5.640.416	5.640.416	-	-

NOTA 8: PROVIZIOANE

	Sold la 31 decembrie 2017	Constituire	Reluare	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	19.287.351	3.861.527		23.148.878
Provizioane pentru impozite	972.078		972.078	-
Provizioane pentru restructurare	-	879.000	879.000	-
Provizioane pentru litigii	2.180.708	-	-	2.180.708
Alte provizioane	325.000	1.509.500	325.000	1.509.500
Total	22.765.137	6.250.027	2.176.078	26.839.086

Din totalul sumelor constituite in anul 2018, cca mai mare parte (3.861.527) o reprezinta provizionul pentru beneficiile angajatilor. In contextul corectiei inregistrate asupra rezervei din reevaluare in cursul anului 2018 a fost anulat provizionul constituit de 972.078.

8.1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare au fost determinate pe baza prevederilor contractului colectiv de munca al Societatii, care prevede plata unui numar variabil de salarii fiecarui angajat la pensionare. Provizionul a fost determinat de catre specialisti actuari.

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie electrica gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul Societatii. De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariati. Avand in vedere complexitatea calculului, Societatea a contractat un actuar independent (Mazars).

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

	2017	2018
Sold la 1 ianuarie	34.745.378	19.287.351
Costul vechimii curente	1.085.562	218.887
Costul dobanzii	1.253.506	822.640
Beneficii platite	(1.512.623)	(1.083.561)
Castig actuarial	(16.284.442)	3.903.561
Corectie eroare din anul 2015	-	-
Sold la 31 decembrie	19.287.351	23.148.878

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

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

Ipotezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2017 au fost :

- rata inflatiei 2,6% in 2018, 2,2% in 2019 si 2% in 2020 si 1,8% ulterior;
- rata de actualizare 4,5%;
- Societatea prevede crestere salariale egale cu rata inflatiei incepand cu anul 2020;
- pretul electricitatii furnizate ca beneficiu pentru angajati si pensionari a fost de 0,4342 lei/kWh; pretul electricitatii va creste cu nivelul ratei estimate a inflatiei.

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	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul lunar brut	
	2017	2018
20 ani	80%	100%
30 ani	160%	200%
35 ani	240%	300%
40 ani	320%	400%
45 ani	400%	500%

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

Vechime	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul lunar brut	
	2017	2018
pana la 10 ani	100%	100%
intre 11 si 25 ani	200%	200%
peste 26 ani	300%	300%

Societatea ofera, de asemenea, beneficii in natura constand in 1.200 kWh energie electrica gratuita acordata anual angajatilor care s-au pensionat din cadrul Societatii si au indeplinit conditile de vechime. In eventualitatea decesului pensionarului, sotul/sotia supravietuitoare au dreptul sa primeasca acelasi ajutor pana in momentul in care se recasatoresc.



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

8.2. Provizioane pentru restructurare

In cursul anului 2015 Societatea a intocmit un plan de reorganizare a carui implementare este planificata pentru perioada 2015-2018. Planul de reorganizare prevedea, intre altele, reducerea numarului de personal cu 502 angajati prin plecari voluntare cu acordul conducerii sau concedieri colective, cu acordarea de beneficii la incetarea contractului de munca, prevazute in Actul aditional nr. 1/9 octombrie 2015 la Contractul Colectiv de Munca.

Planul a fost avizat de Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 35 din 7 decembrie 2015, cu unele modificari privind numarul de angajati (numarul total fiind stabilit la 562 de angajati, din care 62 in 2015 si 500 in perioada 2016-2017). Salariile compensatorii si contributiile aferente au fost determinate la nivelul sumei de 28.989.000 lei, din care 11.679.000 lei pentru reduceri de personal in anul 2016 si 17.310.000 lei in anul 2017.

Consiliul de Administratie si Adunarea Generala a Actionarilor au aprobat in data de 5 decembrie 2016, respectiv 6 decembrie 2016, modificarile la planul de reorganizare, prin suplimentarea numarului de angajati cu 207 angajati. Salariile compensatorii si contributiile aferente au fost determinate la nivelul sumei de 12.765.000 lei, provizion in sold la 31 decembrie 2016. In 2017 un numar de 246 de angajati au plecat din cadrul Societatii, cu plata de salarii compensatorii in suma de 14.845.000 lei.

Prin HAGEA 11 din data de 27 octombrie 2017 s-a aprobat continuarea procesului de reducere de personal pana la cel tarziu data de 31 decembrie 2019.

In cursul anului 2018 prin HCA 12 din data de 30 mai 2018 a fost aprobat planul de afaceri al companiei pe o perioada de 4 ani.

Printre obiectivele strategice trasate pentru anul 2018 este prevazuta o reducere neta a numarului de angajati cu 130 persoane comparativ cu 1 ianuarie 2018. La 31 decembrie 2018 reducerea de personal a fost indeplinita prin urmare nu este necesara constituirea unui provizion la data de 31 decembrie 2018.

In cursul anului 2018 a avut loc un proces de plecari voluntare in urma caruia 49 angajati au parasit compania si pentru care s-au platit salarii compensatorii in suma de 3.607 mii lei.

8.3. Provizioane pentru litigii

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

In 2017, Societatea a constituit provizion pentru litigii in suma de 1.373.671 lei aferent TVA-ului de plata pentru casarea unor stocuri aflate intr-un litigiu care se afla in sold si la 31 decembrie 2018.

NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE

9.1. Capital social subscris

La 31 decembrie 2018 capitalul social al Societatii este 409.105.140 lei, fiind impartit in 40.910.514 actiuni cu o valoare nominala de 10 Lei pe actiune. La 31 decembrie 2017 capitalul social al Societatii era de 394.089.920 lei, fiind impartit in 39.408.992 actiuni cu o valoare nominala de 10 Lei pe actiune. Actionarul unic al Societatii este Societatea Energetica Electrica SA.

In anul 2018 prin HAGEA 5 din data de 28 februarie 2018 capitalul social al societatii a fost majorat prin aportul in natura al actionarului unic Societatea Energetica Electrica S.A. cu suma de 15.015.222 lei reprezentand valoarea a patru terenuri. Terenurile au fost evaluate de evaluatori autorizati.

Capitalul social al Societatii este subscris si varsat integral la 31 decembrie 2018.



Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2018, Societatea a inregistrat un profit net de 12.280.529 lei.

S-a repartizat suma de 732.626 lei la rezerva legala, restul urmand a fi repartizat in cursul anului 2019 pe destinatiile care vor fi aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

NOTA 10: CIFRA DE AFACERI

	2017	2018
Lucrari executate si servicii prestate	321.834.321	150.294.846
Venituri din chirii	3.295.105	12.620.886
Vanzari de marfuri	35.555.830	7.255.371
Venituri din alte activitati	1.822.193	1.130.623
Cifra de afaceri	362.507.449	171.301.726

Lucrarile executate si serviciile prestate includ servicii de intretinere, reparatii, constructii-montaj, servicii auto prestate in principal catre societatile afiliate (vezi Nota 13.2) si servicii de intretinere prestate catre Enel Distributie Muntenia SA (vezi Nota 13.3).

In anul 2017 veniturile din Lucrari executate si servicii prestate includ si prestarea serviciilor de mentenanță, proiectare si investitii care in noiembrie 2017 au fost transferate catre filialele de distributie din cadrul Grupului Electrica, astfel se observa o diminuare in 2018 a acestor tipuri de venituri comparativ cu anul 2017.

Vanzarile de marfuri reprezinta piese de schimb si produse livrate clientilor Societatii.

NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

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

		2017	2018
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	27.237.901	26.905.915
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate	347.397	94.337
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	1.467.090	1.273.021
4	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	-	-
5	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	2.098.740	3.029.501
6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	859.862	654.828
7	Cheltuieli cu deplasari	1.774.887	408.826
8	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor	-	-
9	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	71.106.603	44.786.811
10	Cheltuieli privind lucrarile subcontractate	-	-
11 (rd 1-10)	Cheltuieli privind prestatiiile externe – total	104.892.480	77.153.239

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

		2017	2018
12	Cheltuieli cu impozite, taxe si versaminte asimilate	12.866.754	4.062.807
13	Alte cheltuieli	16.539.773	14.155.537
14 (rd 11-13)	Total	134.299.007	95.371.584

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 26.905.915 lei in 2018 (2017: 27.237.901 lei). Suma platilor viitoare aferente contractelor de leasing operational este prezentata in nota 15.1.

In cursul anului 2017 ANAF a stabilit TVA si penalitati de plata in suma de 12.281.000 lei reprezentand TVA (inclusiv dobanzi si penalitati) aferent achizitiilor in perioada 2010-2014 considerat de autoritatile fiscale nedeductibil. Suma a fost platita in luna iulie 2017 si inregistrata ca o cheltuiala, decizia contestata, actiunea in instanta fiind in desfasurare

Alte cheltuieli includ 6.568.331 lei reprezentand casarea unor stocuri in urma definitivarii litigiului al carui subiect erau precum si 3.039.001 lei valoarea contabila neta a activelor vandute in cursul anului 2018

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți includ in principal:

- Cheltuieli cu subcontractori pentru derularea contractelor existente in suma de 27.644.002 lei (2017: 30.672.742 lei);
- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile execute de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 8.104.018 lei (2017: 24.776.489 lei);
- servicii paza in suma de 2.321.109 lei (2017: 4.266.933 lei);
- servicii curatenie, salubritate in suma de 879.756 lei (2017: 1.633.188 lei);
- servicii IT in suma de 1.743.641 lei (2017: 2.297.994 lei);
- servicii auto in suma de 2.018.654 lei (2017: 2.249.543 lei).

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 2017 si 2018 sunt urmatoarele:

	2017	2018
Cheltuieli cu salariile	99.599.177	28.693.269
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	4.323.182	1.232.235
Cheltuieli cu asigurarile sociale	24.262.691	1.281.739
Total	128.185.050	31.207.243

In 2017, in urma plecarilor voluntare de angajati, Societatea a acordat salarii compensatorii catre 246 angajati, in conditiile Actului aditional nr. 1/9 octombrie 2015 la Contractul Colectiv de Munca (vezi Nota 15.3), in suma totala de 14.845.000 lei, din care 12.083.000 lei reprezinta drepturile salariale si 2.762.000 lei reprezinta contributiile sociale.

In 2018, in urma plecarii voluntare de angajati, Societatea a acordat salarii compensatorii catre 49 angajati, in suma totala de 3.607.000 lei, din care 3.528.000 lei reprezinta drepturi salariale si 79.000 lei reprezinta conexe la salarii.

12.1. Administratorii si Directorii

Cheltuielile cu remunerarea directorului 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:



Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	2017	2018
Remunerarea directorului cu contract de mandat	431.439	1.605.408
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	53.976	-
Total	485.325	1.605.408

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

12.2. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

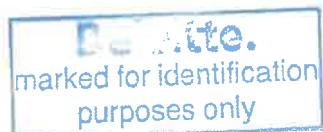
	2017	2018
Personal conducere	137	46
Personal administrativ	268	103
Personal productie	1.712	257
Total numar mediu de salariati	2.117	406

In cursul anului 2018 numarul mediu de angajati a scazut semnificativ fata de 2017 in principal datorita plecarii a 1.632 angajati prin transferul de activitati in luna noiembrie a anului 2017.

NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

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

Parte legata	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Societatea Energetica Electrica SA („Electrica SA”), Societatea mama	Distributia si comercializarea energiei electrice, consultanta si management	Actionar majoritar al societatii Achizitia de servicii auto si alte servicii
Electrica Furnizare SA, societate din grup	Comercializarea energiei electrice	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord („Muntenia Nord”) societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord („Transilvania Nord”), societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud („Transilvania Sud”), societate din grup	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, transport si alte servicii
Servicii Energetice Muntenia S.A., societate din grup	Servicii de intretinere si reparatii in domeniul distributiei energiei electrice	Societate in reorganizare, creanta rezultata din reorganizarea Societatii
Servicii Energetice Oltenia S.A., societate din grup	Servicii de intretinere si reparatii in domeniul distributiei energiei electrice	Societate in reorganizare, creanta rezultata din reorganizarea Societatii



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

13.1. Informatii cu privire la soldurile cu partile legate

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2018

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

Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2017

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
Electrica SA	190.617	-	190.617
Muntenia Nord	16.911.510	-	16.911.510
Transilvania Nord	26.359.875	-	26.359.875
Transilvania Sud	27.423.077	-	27.423.077
Electrica Furnizare	1.494.221	-	1.494.221
Servicii Energetice Muntenia	144.894	-	144.894
Servicii Energetice Oltenia	25.058.839	(24.732.533)	326.306
Total	97.983.033	(24.732.533)	72.850.500

Creantele de la societatile de distributie a energiei electrice se refera la vanzari de servicii de intretinere si reparatii energetice, vanzari 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 si Servicii Energetice Dobrogea sunt in faliment. La 31 decembrie 2018, aceste societati nu au mai fost prezentate ca parti afiliate, soldurile fiind transferate la debite (vezi Nota 5).

Deloitte.
marked for identification
purposes only

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

Datorii catre parti afiliate la 31 decembrie 2017 si 2018

Datorii	Sold la 31 decembrie 2017	Sold la 31 decembrie 2018
Electrică SA	10.391.897	1.687
Muntenia Nord	28.959	31.320
Transilvania Nord	2.208.364	98.787
Transilvania Sud	1.927.469	149
Electrică Furnizare	267.439	198.226
Servicii Energetice Muntenia	5.978.768	2.258.461
Servicii Energetice Oltenia	198.697	414.300
Total	21.001.593	3.002.930

La 31 decembrie 2018 si 2017, datorile catre Electrică SA sunt după cum urmează:

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Banca Europeană de Investiții – împrumut din 31 octombrie 1995	8.772.220	-
BCR – Romsys – credit furnizor	136.518	-
Alte datorii	1.483.159	1.687
Total	10.391.897	1.687

Societatea a preluat la înființare datorii în contul unor credite contractate de Societatea mama de la BEI și BCR utilizate de Societate. Datorii au fost achitate în cursul anului 2018.

13.2. Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Vanzari	2017	2018
Electrică SA	1.135.994	343.701
Muntenia Nord	111.337.154	50.944.705
Transilvania Nord	113.015.061	52.199.650
Transilvania Sud	103.710.250	45.441.823
Electrică Furnizare	8.853.712	8.934.506
Servicii Energetice Muntenia	483.850	194.856
Servicii Energetice Oltenia	-	19.164
Total	338.536.021	158.078.404

Tranzacțiile de vânzări reprezintă servicii de reparări și întreținere echipamente electrice și servicii auto prestate entităților afiliate, operatorii ai retelelor de distribuție a energiei electrice, precum și vânzări de piese de schimb sau alte echipamente. De asemenea Societatea prestează servicii auto complexe catre Electrică SA și Electrică Furnizare.



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018

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

Achizitii de bunuri si servicii	2017	2018
Electrica SA	334.875	129.556
Muntenia Nord	537.499	222.123
Transilvania Nord	1.363.110	436.919
Transilvania Sud	1.388.045	(78.087)
Electrica Furnizare	2.824.771	2.884.747
Servicii Energetice Muntenia	13.898.487	10.502.858
Servicii Energetice Oltenia	12.249	463.296
Total	20.359.036	14.561.411

Achizitiile sunt in principal cu Servicii Energetice Muntenia si constau din servicii de reparatii si intretinere retele si echipamente electrice subcontractate de catre Societate.

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

	Sold creante la 31 decembrie 2017	Sold creante la 31 decembrie 2018	Sold datorie la 31 decembrie 2017	Sold datorie la 31 decembrie 2018
Enel Distributie Muntenia SA	5.179.879	2.142.426	-	-
Altii	487.750	303.268	369.659	167.619
Total	5.667.629	2.445.694	369.659	167.619

	Vanzari 2017	Vanzari 2018	Cumparari 2017	Cumparari 2018
Enel Distributie Muntenia SA	13.048.439	10.395.861	-	2.500
Altii	1.808.236	2.920.333	2.779.390	2.078.954
Total	14.856.675	13.316.194	2.779.390	2.081.454

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 similari, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentiile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari 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 fiscală este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Cu toate acestea, conducerea Societatii considera ca au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligatiile fiscale semnificative.

Deloitte.
marked for identification
purposes only

Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE****pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

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

14.2. Pretul de transfer

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

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatatile 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. Litigi***Litigii cu Serviciul Public Finante Locale Ploiesti***

In cursul anului 2014, Sucursala de Intretinere si Servicii Energetice Muntenia Nord a Societatii a facut obiectul unui control desfasurat de Serviciul Public Finante Locale Ploiesti, in urma caruia autoritatea a stabilit, intre altele, ca Societatea nu a respectat reglementarile contabile cu privire la reevaluarea unor imobilizari si a invalidat raportul de reevaluare intocmit la 31 decembrie 2011, calculand impozit pe constructii suplimentar in suma de 1.730.979 lei, prin aplicarea unor cote de impozit penalizatoare, precum si majorari de intarziere, in suma de 492.660 lei, calculate pana la 5 august 2014. Ulterior, Serviciul Public Finante Locale Ploiesti a recalculat impozitul pe cladiri pentru semestrul II 2014, rezultand un impozit suplimentar in suma de 834.653 lei.

Societatea a initiat actiuni in instanta in vederea anularii deciziei de impunere si suspendarii executarii silita. Societatea a achitat in 2014 obligatiile principale in suma 1.730.979 lei in scopul evitarii penalitatilor de intarziere la plata in ipoteza pierderii litigilor, inregistrand o creanta (vezi Nota 5.2. *Debitori diversi la 31 decembrie 2018*). In 2017 sentinta favorabila definitiva a fost obtinuta si sumele au fost recuperate in 2018.

In cursul anului 2017 ANAF a stabilit TVA si penalitati de plata in suma de 12.281.000 lei reprezentand TVA (inclusiv dobanzi si penalitati) aferent achizitiilor in perioada 2010-2014 considerat de autoritatatile fiscale nedeductibil. Suma a fost platita in luna iulie 2017, decizia contestata, actiunea in instanta fiind inaintata in anul 2018 iar in prezent este in faza incipienta.

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
Operational Autoleasing SRL	60.541.098
Electrical Business Center SRL	39.303.721
Energopetroleum Top Service SRL	7.508.684
Center TEA & Co SRL	11.916.532
RCI Finantare Romania SRL	11.390.233
Total	130.660.268



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018

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

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

	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Sub 1 an	25.136.078	24.775.812
Intre 1 an si 5 ani	17.682.229	22.882.299
Total	42.818.307	47.658.111

15.2. Programul de investitii

Programul de investitii pentru anul 2019 include cheltuieli de capital in suma de 9.375 mii lei. Proiectele de investitii vor fi finantate din surse proprii si includ achizitia de utilaje si echipamente necesare desfasurarii activitatii de inchiriere autovehicule. Proiectele de investitii sunt revizuite periodic, astfel incat sumele efectiv cheltuite pot fi diferite de cele estimate.

15.3. Beneficii la incetarea contractelor de munca

a) Beneficii in urma disponibilizarilor individuale la initiativa Societatii

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

Vechime	Numar salarii lunare brute de baza
1-2 ani	2
2 - 5 ani	3
5 - 10 ani	4
10 - 20 ani	5
Mai mult de 20 ani	8

b) Beneficii in urma disponibilizarilor colective la initiativa Societatii

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

Vechime	Numar salarii lunare brute de baza
1- 3 ani	3
3 - 5 ani	6
5 - 10 ani	7
10 - 20 ani	11
Mai mult de 20 ani	16

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



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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar inchelat la 31 decembrie 2018

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

c) Beneficii in urma plecarilor voluntare

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si Sindicate, intre angajator si salariati, definiți potrivit legii, pot interveni înțelegeri de închetare a Contractului Individual de Muncă prin acordul părților și cu pachet compensator, în conformitate cu prevederile Acordului negociat (în prezent nu este negociat nici un acord).

15.4. Garantii

La 31 decembrie 2018 Societatea are scrisori de garanție constituite în favoarea terților în suma de 13.683.353 lei, reprezentând în principal garanții de buna execuție în favoarea Enel Distribuție Muntenia (1.348.340 lei) și filialelor Electrica SA (11.920.508 lei).

ANDREI Ovidiu - Aurelian
Director General



MARIN Daniel
Director Economic



Deloitte
marked for identification
purposes only