

**PREZENTAREA PRINCIPALELOR ELEMENTE ALE  
BVC  
PENTRU ANUL 2018  
S. FISE ELECTRICA SERV S.A.**

## 1. PREZENTARE GENERALA

Electrica Serv S.A. (“FISE”), filiala a Electrica SA este prezentata in continuare:

Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. s-a infiintat prin Hotararea de Guvern (HG) nr. 74/27 ianuarie 2005, ca filiala a Societatii Comerciale de Distributie si Furnizare a Energiei Electrice Electrica S.A., prin divizare. Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti in data de 08.03.2005 sub numărul J40/4454, cu sediul in Bucuresti, Str. Stefan cel Mare nr. 1A., sector 1, Cod Unic de Inregistrare 17329505 si atribut fiscal RO.

Prin HGR 760/2010 FISE Electrica Serv S.A. a fost reorganizata, detinand in prezent trei sucursale teritoriale (SISE Electrica Muntenia Nord, SISE Electrica Transilvania Nord și SISE Electrica Transilvania Sud).

## 2. Prezentarea metodologiei de realizare a bugetului de venituri si cheltuieli

Fundamentarea Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2018 a avut in vedere respectarea legislatiei in materie, precum si functiile pe care acest instrument trebuie sa le indeplineasca si anume: functia de previziune, functia de control a executiei financiare si functia de asigurare a echilibrului financiar al societatii. Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2018 a fost conceput cu acuratete, in baza acestuia urmand sa se stabileasca premisele unui echilibru financiar sanatos in anul 2018, fiind analizate toate premisele posibile in actualul context. Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2018 a fost intocmit in ideea unei administrari cat mai eficiente a resurselor de care dispune S. FISE Electrica Serv S.A.

La baza constructiei bugetare a stat urmatoarea structura a veniturilor societatii:

1. **Veniturile din activitatea principala** care cuprind toate veniturile ce rezulta din:
  - contractele privind activitatea de inchirieri auto castigate la licitatiile in cadrul grupului cu cele trei societati de distributie, in acord cu sumele prevazute de acestea in bugetele proprii pentru activitatile de servicii prestate de FISE ElectricaServ
  - contractele privind activitatea auto derulate cu Societatea Electrica Furnizare si Societatea Energetica Electrica
  - contractele curente privind activitatea de reparatie echipamente
  - alte venituri din activitatea de mentenanta si reparatii prestate in afara grupului pe baza contractelor existente
2. **Veniturile din alte activitati** care cuprind venituri din chirii in cadrul grupului, precum si alte venituri de exploatare

Structura cheltuielilor a fost construita in concordanta cu structura veniturilor societatii, tinand cont de ipoteza de restructurare a unui numar de 120 de salariati pe parcursul anului 2018.

### 3. Obiective strategice pentru FISE ELECTRICA SERV

In Noiembrie 2017 activitatile de mentenanta si proiectare au fost transferate la Filialele de Distributie din cadrul Grupului. Ulterior acestei tranzactii, obiectivul principal al societatii este definit prin asigurarea, in conditii de calitate si eficienta tehnico- economica, a serviciilor de auto si al activitatilor suport pentru Filialele de Distributie alte societatii Energetice Electrica S.A. Totodata, S. FISE ELECTRICA SERV S.A. are ca obiectiv dezvoltarea portofoliului de contractor general pentru lucruri de mentenanta si investitii precum si diversificarea activitatii prin noi produse si servicii pe piata serviciilor energetice. Un obiectiv strategic important este eficientizarea activitatii prin reducerea costurilor si imbunatatirea proceselor in concordanta cu activitatile ramase in cadrul companiei.

Un alt obiectiv exprimat prin constructia bugetului de venituri si cheltuieli este restructurarea personalului in vederea eficientizarii activitatii prin concediere colectiva sau prin Programul de plecari voluntare in anul 2018, avand ca tinta un numar de **120 salariatii**.

### 4. Bugetul de Venituri si Cheltuieli 2018

(mii. lei)

INDICATORI	REALIZAT 2017	BUGET 2018	Diferenta	%
0	1	2	3=2-1	4=2/1
<b>Venituri totale din care:</b>	<b>382.156</b>	<b>166.990</b>	<b>-215.166</b>	-56%
Venituri din activitatea principala	345.871	142.022	-203.849	-59%
Venituri din alte activitati	36.285	24.968	-11.317	-31%
<b>Costuri de operare si mentenanta totale din care:</b>	<b>363.585</b>	<b>174.407</b>	<b>-189.178</b>	-52%
Cheltuieli cu salarii si alte beneficii	130.213	42.061	-88.152	-68%
Cheltuieli de personal	115.368	33.267	-82.101	-71%
Cheltuieli cu disponibilizarile	14.845	8.794	-6.051	-41%
Cheltuiala cu materiale si materii prime	76.378	21.200	-55.178	-72%
Amortizarea imobilizarilor	9.906	11.085	1.179	12%
Alte cheltuieli	147.088	100.061	-47.027	-32%
<b>Profit Operational</b>	<b>18.571</b>	<b>-7.417</b>	<b>-25.988</b>	-
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-76</b>	<b>-198</b>	<b>-122</b>	161%
<b>Profit brut</b>	<b>18.495</b>	<b>-7.615</b>	<b>-26.110</b>	-
Impozit pe profit	0	0	0	0%
<b>Profit net</b>	<b>18.495</b>	<b>-7.615</b>	<b>-26.110</b>	-

#### Venituri

Conform bugetului propus pentru anul 2018, Electrica Serv estimeaza **venituri totale** in valoare de **166.990 mii lei** reprezentand o scadere de 56% din veniturile realizate in anul 2017, pe principiul continuitatii activitatii si folosirii intregii capacitati productive in realizarea obiectului de activitate.

Scaderea semnificativa a veniturilor in anul 2018 este datorata transferului in Noiembrie 2017 in cadrul Filialelor de Distributie din Grup a activitatilor de mentenanta si proiectare.

Veniturile din activitatea principala prevazute pentru anul 2018 in suma de 142.022 mii lei se compun din:

- 94.490 mii lei venituri din activitatea auto conform contractelor castigate la licitatiile in cadrul grupului cu cele trei societati de distributie, in acord cu sumele prevazute de acestea in bugetele proprii pentru activitatile de servicii prestate de FISE ElectricaServ
- 7.477 mii lei venituri din inchirierea auto catre Societatea Electrica Furnizare si Societatea Energetica Electrica
- 4.700 mii lei venituri din reparatia echipamentelor conform contractelor existente
- 29.173 mii lei venituri din servicii subcontractate la terte parti – reflectate si in costuri si fara impact in contul de profit si pierdere.
- 6.182 mii lei venituri din refacturare catre filialele de distributie a utilitatilor si serviciilor in baza contractelor de inchiriere precum si alte venituri de la terte parti.

Veniturile din alte activitati prevazute pentru anul 2018 in suma de 25.308 mii lei se compun din:

- 12.466 mii lei venituri din inchirierea cladirilor catre filialele de Distributie si Electrica Furnizare;
- 12.862 mii lei venituri din servicii subcontractate la terte parti – reflectate si in costuri avand marja ca impact in contul de profit si pierdere.

**Costurile de operare si mentenanta totale** prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli al anului 2018 sunt de **174.407 mii lei** reprezentand o scadere de 52% din costurile realizate in anul 2017.

Scaderea costurilor de mentenanta totale se datoreaza transferului activitatilor de mentenanta si proiectare in cadrul Filialelor de Distributie din Grup.

Categoriile principale din cadrul costurilor de operare si mentenanta impactate de acest transfer de activitati sunt:

- Cheltuieli cu salarii si alte beneficii – 1.632 angajati au fost transferati catre companiile de distributie rezultand intr-o scadere semnificativa a numarului de angajati comparat cu anul trecut
- Cheltuieli cu materiale si materii prime – datorita transferului activitatilor de mentenanta consumul de piese de schimb si materiale a scazut semnificativ
- Alte cheltuieli datorita scaderii serviciilor achizitionate de la terti (servicii necesare operatorilor de distributie care nu puteau fi facute de Electrica Serv) in concordanta cu reducerea activitatii de mentenanta in anul 2018.

#### Salarii si alte beneficii ale angajatilor

Scaderea semnificativa a Cheltuielilor de personal cu 88.152 mii lei sau 68% se datoreaza in principal transferului a 1.632 angajati in cadrul Filialelor de Distributie din Grup. Numarul estimat a angajatilor la sfarsitul anului 2018 este 258 care comparat cu numarul efectiv de angajati la sfarsitul anului 2017 de 518 angajati reprezinta o scadere de 41%.

Au fost prevazute Cheltuieli cu disponibilizarile aferente plecarii a 120 salariati in valoare de 8.794 mii lei.

AGA Electrica Serv a aprobat in data de 27 Octombrie 2017 procedura de concediere colectiva cu termen de implementare 31 decembrie 2019.

#### Cheltuiala cu materiale si materii prime

Pentru cheltuielile cu materialele si materiile prime a fost prevazuta o scadere in anul 2018 de 55.178 mii lei, datorita schimbarii structurii veniturilor prin transferul activitatii de mentenanta.

#### Amortizarea imobilizarilor

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor, prevazute in BVC 2018, sunt mai mari decat cele realizate in anul 2017 cu 1.179 mii lei, crestere generata de punerea in functiune a investitiilor in cursul anului 2018 dar si de cheltuieli aditionale ce ar putea rezulta ca urmare a reevaluarii activelor.

#### Alte cheltuieli

Capitolul de alte cheltuieli a fost estimat pentru anul 2018 in valoare de **100.061 mii lei**, redus cu 47.027 mii lei fata de realizatul din 2017, prin scaderea serviciilor de la terti datorita transferului activitatii de mentenanta .

Pentru anul 2017, in acest capitol a fost inclusa reversarea provizionul actuar in suma de 16.032 mii lei datorat scaderii semnificative a personalului si 12.765 mii lei reversarea provizionului pentru disponibilizari constituit in Decembrie 2016 pentru angajatii care au plecat din companie in 2017.

#### Profitul operational

Ca urmare a evolutiei veniturilor si costurilor operationale, pentru anul 2018 se estimeaza o pierdere operationala de **7.417 mii lei**.

#### Profitul brut

Cu o pierdere financiara pentru anul 2018 de 198 mii lei datorita nevoii de finantare din piata pentru activitatea curenta si o pierdere operationala de 7.417 mii lei, pierderea bruta prevazuta in bugetul 2018 este in valoare de **7.615 mii lei**. Pierderea este datorata cheltuielilor cu disponibilizarile in suma de 8.794 mii lei.

EBITDA prevazuta pentru 2018 este de **3.668 mii lei**. Excluzand impactul cheltuielilor cu disponibilizarile profitul brut este in suma de **1.179 mii lei** iar EBITDA este 12.462 mii lei.

#### Cheltuiala cu impozitul pe profit

Avand in vedere pierderea fiscala cumulata anterior, in anul 2018 nu va fi cazul platii de impozit pe profit.

#### Profitul net

Ca urmare a factorilor prezentati mai sus se estimeaza ca in anul 2018 s-a bugetat o pierdere in valoare de **7.615 mii lei**.