

**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 2017

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
<b>Situatii financiare</b>	
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 - 38

**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**
**BILANT la 31 decembrie 2017**
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
A	B		1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		76.664	5.067
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	-
6. Avansuri ( ct. 4094)	06		-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	07	<b>3</b>	<b>76.664</b>	<b>5.067</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		203.652.648	206.120.439
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		16.167.684	23.572.872
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		1.236.218	705.203
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		1.059.505	421.800
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri ( ct. 4093)	16		-	-
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	<b>3</b>	<b>222.116.055</b>	<b>230.820.314</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		-	1.223
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		2.702.582	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		781.241	668.538
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	<b>3</b>	<b>3.483.823</b>	<b>1.272.992</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	<b>3</b>	<b>225.676.542</b>	<b>232.098.373</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		27.418.265	3.019.290
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		3.945.838	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		76.581	531.346
4. Avansuri (ct. 4091)	29		5.323	4.129
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	<b>4</b>	<b>31.446.007</b>	<b>3.589.461</b>
<b>II. CREANTE</b> (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				

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

**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**
**BILANT la 31 decembrie 2017**
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		11.879.267	18.904.522
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		92.217.379	72.850.500
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		4.206.839	6.832.406
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	<b>5</b>	<b>108.303.475</b>	<b>98.587.428</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39		-	-
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b>				
(din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	<b>6</b>	<b>18.622.268</b>	<b>29.887.689</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41		<b>158.371.750</b>	<b>132.064.578</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>	42		<b>253.266</b>	<b>197.759</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		253.266	197.759
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
<b>TOTAL ACTIVE</b>			<b>384.301.558</b>	<b>364.360.710</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		11.374	11.811
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48		60.162.899	36.907.029
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		18.476.659	21.001.593
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52		25.839.069	6.095.977
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	<b>7</b>	<b>104.490.001</b>	<b>64.016.410</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>	54		<b>53.136.064</b>	<b>64.406.418</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+41+42-54-79)</b>	55		<b>278.812.606</b>	<b>296.504.791</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	56		-	-

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 2017**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
A	B		1	2
(ct. 161 + 1681 - 169)				
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	64		-	-
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		34.745.378	19.287.351
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		972.078	972.078
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		13.772.029	2.505.708
<b>TOTAL (rd. 65 + 66 + 67)</b>	68	<b>8</b>	<b>49.489.485</b>	<b>22.765.137</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		<b>831.964</b>	<b>762.529</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		831.964	762.529
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72		<b>166.987</b>	<b>3.076.980</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		166.987	3.076.980
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		-	-
<b>Fond comercial negativ (ct. 2075)</b>	78		-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	79		<b>998.951</b>	<b>3.839.509</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80		394.089.920	394.089.920
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	SOLD C	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	85	<b>9</b>	<b>394.089.920</b>	<b>394.089.920</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		-	-
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	87		<b>199.794.788</b>	<b>220.597.292</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		1.762.695	2.687.424

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 2017**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. Nota	Sold la:	
			31 decembrie 2016	31 decembrie 2017
<b>A</b>	<b>B</b>		<b>1</b>	<b>2</b>
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		3.602.900	3.597.620
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91		<b>5.365.595</b>	<b>6.285.044</b>
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		-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> (ct. 117)	<b>SOLD C</b>	95	-	-
	<b>SOLD D</b>	96	<b>374.262.088</b>	<b>364.802.447</b>
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b> (ct. 121)	<b>SOLD C</b>	97	<b>4.563.059</b>	<b>18.494.574</b>
	<b>SOLD D</b>	98	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		228.153	924.729
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 85 + 86 + 87 + 91 - 92 + 93 - 94 +95 - 96 + 97 - 98 - 99)	100		<b>229.323.121</b>	<b>273.739.654</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	103		<b>229.323.121</b>	<b>273.739.654</b>
<b>TOTAL PASIV</b>			<b>384.301.558</b>	<b>364.360.710</b>

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 37 au fost avizate de Consiliul de Administratie la 02 martie 2018 si inaintate spre aprobare catre Adunarea Generala a Actionarilor.

MUSTAFA Sinan  
Director General

MARIN Daniel  
Director Economic

Semnatura

Semnatura

**Filia de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2016	2017
A		B		1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01	<b>10</b>	<b>366.534.308</b>	<b>362.507.449</b>
	Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		344.299.029	326.951.619
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		22.235.279	35.555.830
	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		246.021	3.948.274
3.	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721 + 722 )	09		4.509	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		11.411.915	22.237.838
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b> <b>(rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>		16		<b>377.704.711</b>	<b>382.155.640</b>
8.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		84.920.399	75.356.129
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		2.074.228	1.041.826
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 )	19		5.121.292	4.613.027
	c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		22.219.261	35.570.220
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		43.795	19.622
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	<b>12</b>	<b>172.296.123</b>	<b>128.185.050</b>
	a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		139.638.651	103.922.359
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		32.657.472	24.262.691
10.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		<b>13.179.460</b>	<b>9.906.306</b>
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		13.179.460	9.906.306
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		<b>(319.182)</b>	<b>1.356.952</b>
	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		5.940.162	10.189.601
	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		6.259.344	8.832.649
11.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	<b>11</b>	<b>94.257.757</b>	<b>134.299.007</b>
	11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		86.192.193	104.892.480
	11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		4.570.918	12.866.754
	11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		10.161	8.796
	11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	4.702.825
	11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
	11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		3.484.483	11.828.152

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

**Filia de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Nr. Nota	Exercitiul financiar	
				2016	2017
A		B		1	2
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		<b>(20.912.067)</b>	<b>(26.724.336)</b>
	- Cheltuieli (ct. 6812)	40		8 728 492	2.272.802
	- Venituri (ct. 7812)	41		29.640.559	28.997.138
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>		42		<b>372.793.474</b>	<b>363.584.559</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>					
	- Profit (rd. 16 - 42)	43		<b>4.911.237</b>	<b>18.571.081</b>
	- Pierdere (rd. 42 - 16)	-		-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	-		-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	-		-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		8.075	12.225
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	-		-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	-		-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		151.600	177.359
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	-		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>		52		<b>159.675</b>	<b>189.584</b>
16.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
	- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		442.270	251.366
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		65.583	14.725
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>		59		<b>507.853</b>	<b>266.091</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>					
	- Profit (rd. 52 - 59)	60		-	-
	- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		<b>348.178</b>	<b>76.507</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>		62		<b>377.864.386</b>	<b>382.345.224</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>		63		<b>373.301.327</b>	<b>363.850.650</b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>					
	- Profit (rd.62 - 63)	64		<b>4.563.059</b>	<b>18.494.574</b>
	- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	-
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>					
	- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		<b>4.563.059</b>	<b>18.494.574</b>
	- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	-

Director General  
Sinan Mustafa

Director Economic  
Daniel Marin

Semnatura

Semnatura



**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2017
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat	394.089.920	-	-	-	-	394.089.920
Rezerve din reevaluare	199.794.788	44.885.404	-	24.082.900	5.139.843	220.597.292
Rezerve 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	(364.802.447)
Profitul exercitiului financiar	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)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>229.323.121</b>	<b>74.235.763</b>	<b>10.855.785</b>	<b>29.819.230</b>	<b>10.855.784</b>	<b>273.739.654</b>

Director General  
Sinan Mustafa

Semnatura

Director Economic  
Daniel Marin

Semnatura

**Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2016
		Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris varsat	394.089.920	-	-	-	-	394.089.920
Rezerve din reevaluare	200.781.206	-	-	986.418	986.418	199.794.788
Rezerve legale	1.534.542	228.153	228.153	-	-	1.762.695
Alte rezerve	3.602.900	-	-	-	-	3.602.900
Rezultat reportat	(350.999.261)	7.999.808	2.852.808	31.262.363	-	(374.262.088)
Profitul exercitiului financiar	1.936.200	4.563.059	-	1.936.200	1.936.200	4.563.059
Repartizarea profitului	(96.810)	(228.153)	(228.153)	(96.810)	(96.810)	(228.153)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>250.848.697</b>	<b>12.562.867</b>	<b>2.825.808</b>	<b>34.088.444</b>	<b>2.825.808</b>	<b>229.323.121</b>

In 2016, Societatea a inregistrat corectarea unor erori contabile din anii anteriori pe seama rezultatului reportat astfel:

- Corectarea unei omisiuni din anul 2015 in suma de 29.989.000 lei, reprezentand cheltuieli privind provizioane pentru restructurare determinate in baza Planului de reorganizare avizat de Consiliul de Administratie prin Hotararea nr. 35 din 7 decembrie 2015. Provizioanele au indeplinit criteriile de recunoastere la 31 decembrie 2015 si se refera la salarii compensatorii pentru 500 de angajati.
- Corectarea unei omisiuni din anul 2015 in suma de 5.174.000 lei, reprezentand venituri din reluarea provizioanelor pentru beneficiile angajatilor in legatura cu angajatii inclusi in planul de reorganizare mentionat mai sus.
- Corectarea unei inregistrari eronate din anul 2005 in suma de 1.806.672 lei, reprezentand cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala. Societatea a platit aceste sume in 2005, insa nu a recunoscut cheltuielile aferente, ci creante fata de Electrica SA.. Aceste sume nu au fost recunoscute de societatea mama.
- Corectarea unei omisiuni din anul 2008 in suma de 466.964 lei, reprezentand cheltuieli in relatie cu Electrica SA. Acestea se refera la obligatii fiscale stabilite in urma unui control fiscal efectuat de autoritatile fiscale la Electrica SA in perioada 2006-2008, care au rezultat in legatura cu activitatea fostei Directii de Intretinere si Servicii Energetice a Electrica SA din perioada 2001-2005. In 2005, in urma divizarii Electrica SA, a fost infiintata Societatea, care a preluat activele si datoriile Directiei de Intretinere si Servicii Energetice in baza unui protocol. In conformitate cu acest protocol, in 2008 Electrica SA a demarat recuperarea obligatiilor fiscale mentionate mai sus de la Societate.

Director General  
Sinan Mustafa

Director Economic  
Daniel Marin

Semnatura

Semnatura

**Filia de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2016	2017
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de exploatare:</b>		
<b>Profit inainte de impozitul pe profit</b>	<b>4.563.059</b>	<b>18.494.574</b>
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de depreciere privind imobilizarile corporale si necorporale si cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	13.179.460	13.872.041
Castig net din cedari de imobilizari corporale	(117.607)	(1.634.118)
Ajustari de depreciere privind activele circulante, net	(319.183)	1.381.312
Modificari in provizioane, net	(44.727.067)	(26.724.336)
Rezultatul financiar, net	348.178	76.507
<b>Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>(27.073.160)</b>	<b>5.465.980</b>
(Crestere) / Descrestere a stocurilor	(162.515)	27.832.186
(Crestere) / Descrestere a creantelor comerciale si de alta natura	37.262.496	10.792.210
(Crestere) / Descrestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2.180.940	(37.653.426)
<b>Modificari ale capitalului circulant</b>	<b>39.280.921</b>	<b>970.970</b>
Dobanzi platite	(442.270)	(251.366)
Impozit pe profit platit	-	-
<b>Fluxuri de trezorerie (utilizate in) / provenite din activitati de exploatare</b>	<b>11.765.491</b>	<b>6.185.584</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de investitie:</b>		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(884.934)	(340.530)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	199.875	5.412.292
Dobanzi incasate	8.111	8.075
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate in activitati de investitie</b>	<b>(676.948)</b>	<b>5.079.837</b>
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din activitati de finantare:</b>		
Incasari din imprumuturi	-	-
Rambursari de imprumuturi	(9.900.000)	-
Plati de datorii aferente leasingului financiar	-	-
<b>Fluxuri de trezorerie provenite din / (utilizate in) activitati de finantare</b>	<b>(9.900.000)</b>	<b>-</b>
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.188.543	11.265.421
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>17.433.725</b>	<b>18.622.268</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar<sup>(*)</sup></b>	<b>18.622.268</b>	<b>29.887.689</b>

Director General  
Sinan Mustafa

Director Economic  
Daniel Marin

Semnatura

Semnatura

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(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 retele 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 2017 si 2016, 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 2017 intocmite in conformitate cu:

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

Politicele 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;
- Situatiile modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv S.A. Societatea 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

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

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**

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

---

acceptate in tari si juristrictii 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.

## **2.2. Principii contabile semnificative**

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

### Principiul continuitatii activitatii

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

### Principiul permanentei metodelor

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

### Principiul prudentei

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

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

### Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat 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 efectuării plății.

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

### Principiul intangibilitatii

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

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

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

### Principiul necompensarii

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

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

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

### Principiul evaluarii la cost

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



**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(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.

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 eficienta 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 evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in 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.



**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

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

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2016 a fost de 4,6597 RON pentru 1 EURO, respectiv 4,5411 RON pentru 1 EURO.

## **2.7. Politici contabile semnificative**

### **(a) Imobilizari necorporale**

Imobiliarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Imobiliarile 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 imobiliarii necorporale. Majoritatea imobiliarilor 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

Imobiliarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul imobiliarilor corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitia si punerea in functiune a imobiliarilor 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, imobiliarile corporale sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila c)), si periodic sunt evaluate la valoarea justa.

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

La reevaluarea unei imobiliarii corporale, amortizarea cumulata la data reevaluării este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectării cu ajustările de valoare este recalculata la valoarea reevaluată a activului.

#### Cheltuieli ulterioare

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

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

#### Imobilizari detinute în baza unui contract de leasing

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii cea mai mare parte din riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra activelor, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

imobilizarilor corporale finantate prin leasing. Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

#### Amortizarea

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

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

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

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

<b>Tip</b>	<b>Durate Utile</b>	<b>Durate Fiscale</b>
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 efectuării 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 evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

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

**(c) Stocuri**

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

Costul productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, manopera directa, costul serviciilor prestate de 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 depreciere este recunoscuta in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

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

**(g) Imprumuturi**

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

**(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.

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 salariati. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculului actuarial efectuate de actuari profesioniști.

Alte provizioane

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

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

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

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

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

**(m) Rezerve legale**

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

**(n) Dividende**

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

**(o) Rezultat reportat**

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

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite 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.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Venituri din prestarea serviciilor

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

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

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

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

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

Venituri din redevente, chirii

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

**(q) Impozitul pe profit**

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

**(r) Venituri si cheltuieli financiare**

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

**(s) Costuri privind salariatii**

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

**(t) Parti afiliate si parti legate**

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

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

- 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 entitatia unei entitati membre a unui grup din care face parte si cealalta entitate (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- iii) ambele entitati sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității 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 entității (sau a societății-mamă a entității);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare Servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

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

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

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

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

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

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

#### **(u) Datorii contingente**

O datorie contingentă este:

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

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

**(v) Evenimente ulterioare datei bilantului**

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

**(w) Erori contabile**

Erorile 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 situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

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

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



**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(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 2016	Cresteri	Transferur i	Impact Reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
0	1	2		3	4	5=1+2+3-4
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Alte imobilizari necorporale	17.217.742	8.550			974.487	16.251.805
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>17.217.742</b>	<b>8.550</b>			<b>974.487</b>	<b>16.251.805</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	97.729.827			(929.298)	62.691	96.737.839
Constructii	120.264.801	-		(6.321.370)	1.169.390	112.774.040
Instalatii tehnice si masini	29.226.257	227.189	37.033	196.939	4.835.679	24.814.706
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.251.153	113.643			357.207	2.007.378
Imobilizari corporale in curs	1.059.505	11.895	(37.033)		649.600	421.800
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>250.531.543</b>	<b>352.517</b>	<b>-</b>	<b>(7.053.729)</b>	<b>7.074.567</b>	<b>236.755.763</b>
<b>Imobilizari financiare</b>						
Actiuni detinute la filiale		1.223				1.223
Imprumuturi acordate entitatilor din grup	2.702.582	4.976.808			7.076.159	603.231
Alte imprumuturi garantii	781.241	362.091			474.795	668.538
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>3.483.823</b>	<b>5.338.899</b>			<b>-</b>	<b>1.271.769</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>271.233.108</b>	<b>5.699.966</b>		<b>(7.053.729)</b>	<b>15.600.008</b>	<b>254.279.337</b>

**Deprecieri – amortizare**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2016	Cheltuiala cu amortizarea	Impact Reevaluare	Amortizare acumulata a iesirilor	Sold la 31 decembrie 2017
5	6	7	8	9	10=6+7+8-9
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Alte imobilizari necorporale	17.141.078	75.074		969.414	16.246.738
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>17.141.078</b>	<b>75.074</b>		<b>969.414</b>	<b>16.246.738</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Constructii	14.341.980	5.484.482	(16.360.134)	74.788	3.391.440
Instalatii tehnice si masini	13.058.573	3.906.580	(13.267.515)	2.455.801	1.241.837
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.014.935	440.269		153.032	1.302.172
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>28.415.488</b>	<b>9.831.231</b>	<b>(29.627.649)</b>	<b>2.683.621</b>	<b>5.935.449</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>45.556.566</b>	<b>9.906.305</b>	<b>(29.627.649)</b>	<b>3.653.035</b>	<b>22.182.187</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**Valoarea neta contabila**

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
15	16	17
<b>Imobilizari necorporale</b>		
Alte imobilizari necorporale	76.664	5.067
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>76.664</b>	<b>5.067</b>
<b>Imobilizari corporale</b>		
Terenuri	97.729.827	96.737.839
Constructii	105.922.821	109.382.600
Instalatii tehnice si masini	16.167.684	23.572.872
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.236.218	705.203
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.059.505	421.800
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>222.116.055</b>	<b>230.820.314</b>
<b>Imobilizari financiare</b>		
Actiuni detinute la filiale	-	1.223
Garantii acordate societatilor afiliate	2.702.582	603.231
Garantii acordate tertilor	781.241	668.538
<b>Total imobilizari financiare</b>	<b>3.483.823</b>	<b>1.272.992</b>
<b>Total imobilizari</b>	<b>225.676.542</b>	<b>232.098.373</b>

Societatea aplica modelul reevaluării pentru evaluarea imobilizărilor corporale. Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale, mai puțin imobilizările în curs, a fost efectuată de către un evaluator independent – Neoconsult la 31 Decembrie 2017.

La evaluarea imobilizărilor corporale s-au aplicat următoarele metode:

- Pentru clădiri și terenuri: Pentru terenuri evaluatorul a folosit metoda comparației de piață iar pentru clădiri abordarea prin cost și abordarea prin venit.
- Pentru instalații tehnice și mașini: Având în vedere scopul evaluării, domeniul specializat și structura activelor propuse pentru alocarea valorilor evaluatorul a apelat la o metodă de costuri. Pentru reperatele unde au existat informații relevante evaluatorul a aplicat și metoda comparațiilor de piață.

Impactul net din reevaluarea imobilizărilor corporale a reprezentat o creștere de 22.573.920 lei din care suma de (3.335.168) lei (net) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere iar diferența de 25.927.089 lei a fost recunoscută ca o creștere în rezerva din reevaluare.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: STOCURI**

	31 decembrie 2017			31 decembrie 2016		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta	Cost	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta
Materiale si consumabile	7.132.350	(4.952.593)	<b>2.179.757</b>	19.518.033	-	<b>19.518.033</b>
Piese de schimb	15.920.634	(15.920.634)	-	28.490.665	(21.562.505)	<b>6.928.160</b>
Materiale si consumabile aflate la terti	41.366	-	<b>41.366</b>	1.380	-	<b>1.380</b>
Ambalaje	798.167	-	<b>798.167</b>	970.692	-	<b>970.692</b>
<b>Materii prime si materiale consumabile</b>	<b>23.892.517</b>	<b>(20.873.227)</b>	<b>3.019.290</b>	<b>48.980.770</b>	<b>(21.562.505)</b>	<b>27.418.265</b>
Productia in curs de executie	1.043.093	(1.008.397)	<b>34.696</b>	4.996.495	(1.050.657)	<b>3.945.838</b>
Produse finite si marfuri	531.346	-	<b>531.346</b>	76.581	-	<b>76.581</b>
Avansuri	4.129	-	<b>4.129</b>	5.323	-	<b>5.323</b>
<b>Total</b>	<b>25.471.085</b>	<b>(21.881.624)</b>	<b>3.589.461</b>	<b>54.059.169</b>	<b>(22.613.162)</b>	<b>31.446.007</b>

Materialele si 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 depreciere 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 mentenanta si investitii, proiectare, achizitii si logistica au fost transferate in cadrul filialelor de distributie din cadrul grupului. Evaluarea pretului de transfer a fost facuta de catre un evaluator independent.

Veniturile inregistrate in cursul anului 2017 din transferul de activitati, precum si elementele transferate sunt detaliate in tabelul urmat:

Element transferat	Venit (RON)
Active operationale	3.336.636
Stocuri	27.616.492
Valoare fondului de comert	11.364.000
<b>PRET DE VANZARE</b>	<b>42.317.128</b>

Ajustarea pentru deprecierea stocurilor la data de 31 decembrie 2017 are in vedere si gradul de folosinta al stocurilor ramase in gestiune Electrica Serv SA.

La 31 decembrie 2017 veniturile in avans reprezinta in mare parte sume primite in avans de la Electrica Distributie Transilvania Nord si Electrica Distributie Transilvania Sud cu privire la achizitia de stocuri.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: CREANTE**

La 1 ianuarie si 31 decembrie 2017 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2017	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Avansuri catre furnizori	12.236	40.883	40.883	-
Creante comerciale – terti	12.804.480	20.910.084	20.910.084	-
Ajustari pentru creante de incasat de la terti	(937.459)	(2.046.445)	(2.046.445)	-
<b>Total creante comerciale – terti, net</b>	<b>11.879.257</b>	<b>18.904.522</b>	<b>18.904.522</b>	-
Creante comerciale de incasat de la partile afiliate (vezi Nota 13.1)	80.666.252	72.297.664	72.297.664	-
<b>Total creante comerciale – parti afiliate, net</b>	<b>80.666.252</b>	<b>72.297.664</b>	<b>72.297.664</b>	-
Debitori diversi	168.435.383	168.362.329	168.362.329	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi	(165.677.673)	(165.697.274)	(165.697.274)	-
TVA neexigibila	1.249.772	3.968.870	3.968.870	-
Alte creante	199.357	198.480	198.480	-
<b>Total alte creante – terti, net</b>	<b>4.206.839</b>	<b>6.832.405</b>	<b>6.832.405</b>	-
Alte creante de incasat parti afiliate (vezi Nota 13.1)	36.283.660	25.285.369	25.285.369	-
Ajustari de depreciere pentru debitori diversi parti afiliate (vezi Nota 13.1)	(24.732.533)	(24.732.533)	(24.732.533)	-
<b>Total alte creante – parti afiliate, net</b>	<b>11.551.127</b>	<b>552.836</b>	<b>552.836</b>	-
<b>Total creante</b>	<b>108.303.475</b>	<b>98.587.427</b>	<b>98.587.427</b>	-

**5.1. Creante comerciale - terti**

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

**5.2. Debitori diversi**

La 31 decembrie 2017 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 146.467.464 lei, pentru care Societatea are constituite ajustari de depreciere in suma de 145.659.681 lei.
- Creante in suma de 15.409.864 lei, provizionate integral, fata de National Leasing, societate aflata in insolventa. National Leasing a achizitionat bunuri finantate prin imprumuturi bancare de la BCR, care au fost transferate Societatii in baza unor contracte de leasing financiar. Imprumuturile National Leasing au fost garantate cu bunurile achizitionate si transferate prin leasing financiar. National Leasing a acumulat restante la rambursarea imprumuturilor bancare, iar BCR a cesionat aceste creante catre Suport Colect, societate din grupul BCR specializata in recuperare creante. In procesul de recuperare, Suport Colect a executat garantiile si cesionat creantele catre Societate, in schimbul activelor care au facut obiectul contractelor de leasing financiar incheiate cu National Leasing.
- Creanta rezultata din plata efectuata in 2014 in contul impozitelor si taxelor locale, in suma de 1.730.979 lei, reprezentand impozitul pe constructii suplimentar calculat de Serviciul Public de Finante Locale Ploiesti in

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

urma unui control (vezi Nota 15.3). Societatea a initiat o actiune in instanta impotriva deciziei de impunere, in care a obtinut o sentinta favorabila.

**NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII**

	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>
Disponibil in banca	18.541.687	29.867.168
Numerar in casa	55.808	1.060
Alte valori	24.773	19.461
<b>Total casa si conturi la banci</b>	<b>18.622.268</b>	<b>29.887.689</b>

**NOTA 7: DATORII**

La 31 decembrie 2017 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2017</b>	<b>Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2017</b>		
				<b>Sub 1 an</b>	<b>1 - 5 ani</b>	<b>Peste 5 ani</b>
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	11.374	11.811	11.811	-	-
2	Datorii comerciale - parti afiliate (Nota 14)	8.143.819	10.674.153	10.674.153	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	60.162.899	36.907.029	36.907.029	-	-
<b>4=1+2 +3</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>68.306.718</b>	<b>47.592.993</b>	<b>47.592.993</b>	-	-
5	Alte datorii – parti afiliate (Nota 14)	10.327.441	10.327.440	10.327.440	-	-
6	Alte datorii – terti	25.844.468	6.095.968	6.095.968	-	-
<b>7=5+6</b>	<b>Alte datorii</b>	<b>36.171.909</b>	<b>16.423.408</b>	<b>16.423.408</b>	-	-
<b>8=4+7</b>	<b>Total</b>	<b>104.490.001</b>	<b>64.016.401</b>	<b>64.016.401</b>	-	-

**7.1. Datorii comerciale**

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**7.3. Alte datorii**

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2017		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	14.363.334	1.415.408	1.415.408	-	-
Asigurari sociale	3.561.956	27.591	27.591	-	-
TVA	2.799.892	2.209.322	2.209.322	-	-
Impozit profit	-	-	-	-	-
Impozit salarii	3.079.371	379.922	379.922	-	-
Alte datorii fiscale	143.815	71.863	71.863	-	-
Garantii primite	1.619.167	1.868.011	1.868.011	-	-
Alte datorii	276.933	123.860	123.860	-	-
<b>Total</b>	<b>25.844.468</b>	<b>6.095.979</b>	<b>6.095.979</b>	-	-

**NOTA 8: PROVIZIOANE**

	Sold la 31 decembrie 2016	Constituire	Reluare	Sold la 31 decembrie 2017
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	<b>34.745.378</b>	574.119	(16.032.146)	<b>19.287.351</b>
Provizioane pentru impozite	<b>972.078</b>	-	-	<b>972.078</b>
Provizioane pentru restructurare	<b>12.765.000</b>	-	(12.765.000)	-
Provizioane pentru litigii	<b>1.007.029</b>	1.373.671	(199.992)	<b>2.180.708</b>
Alte provizioane	-	325.000	-	<b>325.000</b>
<b>Total</b>	<b>49.489.485</b>	<b>2.272.790</b>	<b>(28.997.138)</b>	<b>22.765.137</b>

**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 cursul anului 2017 prin HAGEA 11 din data de 27 octombrie 2017 activitatile de mentenanta si investitii, proiectare, achizitii si logistica au fost transferate in cadrul filialelor de distributie din cadrul grupului. Acest transfer a presupus si un numar de 1.632 angajati

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).

	2016	2017
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>43.213.949</b>	<b>34.745.378</b>
Costul vechimii curente	1.077.548	1.085.562
Costul dobanzii	1.179.332	1.253.506
Beneficii platite	(3.299.897)	(1.512.623)
Castig actuarial	(2.251.554)	(16.284.442)
Corectie eroare din anul 2015	(5.174.000)	-
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>34.745.378</b>	<b>19.287.351</b>

In 2016 Societatea a inregistrat pe seama rezultatului reportat corectarea unei erori contabile, aferent unor venituri

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

din reluarea provizioanelor pentru beneficiile angajatilor, neinregistrate la 31 decembrie 2015, in suma de 5.174.000 lei (vezi Nota 14), in legatura cu angajatii inclusi in Planul de restructurare (vezi Nota 8.2). In 2017 Societatea a reluat la venituri suma de 16.858.589 lei conform calcului actuarial la data de 31 decembrie 2017.

Ipozezele care au stat la baza evaluarii la 31 decembrie 2016 au fost :

- rata inflatiei de 2,3% in 2017, 2,3% in 2018, 2,2% in 2019 si 2% ulterior;
- rata de actualizare 3,63%;
- Societatea prevede cresteri salariale egale cu rata inflatiei incepand cu anul 2020;
- pretul electricitatii furnizate ca beneficiu pentru angajati si pensionari a fost de 0,4576 lei/kWh; pretul electricitatii va creste cu nivelul ratei estimate a inflatiei.

Ipozezele 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 cresteri 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	
	2016	2017
20 ani	80%	80%
30 ani	160%	160%
35 ani	240%	240%
40 ani	320%	320%
45 ani	400%	400%

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

Vechime	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul lunar brut	
	2016	2017
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 conditiile de vechime. In eventualitatea decesului pensionarului, sotul/sotia supravietuitoare au dreptul sa primeasca acelasi ajutor pana in momentul in care se recasatoresc.

## **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.

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Consiliul de Administratie si Adunarea Generala a Actionarilor au aprobat in data de 5 decembrie 2016, respectiv 6 decembrie 2016, modificari 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. Planul de concediere colectiva este in curs de intocmire, nu a fost aprobat de catre organele corporative si nu a fost comunicat personalului pana la data de raportare. Prin urmare, conducerea a estimat ca nu sunt indeplinite conditiile de recunoastere a unui provizion de restructurare la 31 decembrie 2017.

### **8.3. Provizioane pentru litigii**

La 31 decembrie 2017 provizioanele pentru litigii sunt constituite in principal pentru litigii de munca deschise de Sindicatul Electroenergia impotriva Societatii, care au ca obiect pretentii in suma de 547.530 lei in legatura cu neacordarea de tichete de masa unor fosti angajati ai Societatii, transferati la Servicii Energetice Moldova SA in urma reorganizarii Societatii in 2012.

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.

## **NOTA 9: CAPITAL SI REZERVE**

### **9.1. Capital social subscris**

La 31 decembrie 2017 si 2016, capitalul social al Societatii este 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.

Capitalul social al Societatii este subscris si varsat integral la 31 decembrie 2017.

### **9.2. Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului**

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2017, Societatea a inregistrat un profit net de 18.494.574 lei.

S-a repartizat suma de 924.729 lei la rezerva legala, restul urmand a fi repartizat in cursul anului 2018 pe destinatiile care vor fi aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor.

## **NOTA 10: CIFRA DE AFACERI**

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Lucrari executate si servicii prestate	341.163.669	321.834.321
Venituri din chirii	1.898.280	3.295.105
Vanzari de marfuri	22.235.279	35.555.830
Venituri din alte activitati	1.237.080	1.822.193
<b>Cifra de afaceri</b>	<b>366.534.308</b>	<b>362.507.449</b>

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

Vanzarile de marfuri reprezinta piese de schimb livrate clientilor Societatii.



**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

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

		<b>2016</b>	<b>2017</b>
1	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	26.789.990	27.237.901
2	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	557.190	347.397
3	Cheltuieli cu primele de asigurare	1.505.437	1.467.090
4	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	2.412.636	2.098.740
5	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	850.903	859.862
6	Cheltuieli cu deplasari	2.762.791	1.774.887
7	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	27.351.862	71.106.603
8	Cheltuieli privind lucrarile subcontractate	23.961.384	-
<b>9 (rd 1-8)</b>	<b>Cheltuieli privind prestatiile externe – total</b>	<b>86.192.193</b>	<b>104.892.480</b>
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	4.570.918	12.866.744
11	Alte cheltuieli	3.494.644	16.539.773
<b>12 (rd 9-11)</b>	<b>Total</b>	<b>94.257.755</b>	<b>134.299.007</b>

Cheltuielile cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile includ in principal cheltuieli aferente contractelor de leasing operational incheiate pentru autovehicule, in suma de 26.792.995 lei in 2017 (2016: 26.284.740 lei). Suma platilor viitoare aferente contractelor de leasing operational este prezentata in nota 16.1.

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 decizia contestata, urmand sa se actioneze in instanta pentru recuperarea sumei mentionate mai sus.

Alte cheltuieli includ in principal majorari pentru taxe si impozite in suma de 4.929.464 lei in 2017 (1.040.009 lei in 2016), inregistrate in legatura cu decizia ANAF precum si suma de 3,778,174 lei reprezentand descarcarea de gestiune a activelor predate in cadrul procesului de transfer de activitate.

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ in principal:

- servicii suport achizitionate in legatura cu serviciile si lucrarile executate de Societate (ex. inchiriere utilaje, avize, autorizatii, excavatii etc.) in suma de 24.776.489 lei (2016: 13.031.873 lei);
- servicii paza in suma de 4.266.933 lei (2016: 4.004.797 lei);
- servicii curatenie, salubritate in suma de 1.633.188 lei (2016: 1.807.401 lei);
- servicii IT in suma de 2.297.994 lei (2016: 2.759.800 lei);
- servicii auto in suma de 2.249.543 lei (2016: 2.547.620 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 2016 si 2017 sunt urmatoarele:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Cheltuieli cu salariile	133.917.508	99.600.184
Cheltuieli cu tichetele de masa acordate angajatilor	5.721.143	4.323.182
Cheltuieli cu asigurarile sociale	32.657.472	24.261.684
<b>Total</b>	<b>172.296.123</b>	<b>128.185.050</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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 17.3), 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.

**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:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Remunerarea directorului cu contract de mandat	218.103	431.439
Remunerarea membrilor Consiliului de Administratie	270.124	53.976
Indemnizatia membrilor Adunarii Generale a Actionarilor	18.173	-
<b>Total</b>	<b>506.400</b>	<b>485.325</b>

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor sau administratorilor.

**12.2. Salariati**

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Personal conducere	232	137
Personal administrativ	425	268
Personal productie	2.233	1.712
<b>Total numar mediu de salariati</b>	<b>2.890</b>	<b>2.117</b>

In cursul anului 2017 numarul de angajati a scazut cu 2.051 fata de 31 decembrie 2016 in principal datorita plecarii a 1.632 angajati prin transferul de activitati.

**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:

<b>Parte legata</b>	<b>Activitatea</b>	<b>Principalele relatii cu Societatea</b>
Societatea Energetica Electrica SA („Electrica SA”), Societatea mama	Distributia si comercializarea energiei electrice, consultanta si management	Actionar majoritar al societatii Achizitie de servicii auto si alte servicii
Electrica Furnizare SA, societate din grup	Comercializarea energiei electrice	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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

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

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

*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
<b>Total</b>	<b>97.983.033</b>	<b>(24.732.533)</b>	<b>72.850.500</b>

*Creante de la parti afiliate la 31 decembrie 2016*

Creante	Valoare bruta	Ajustari de valoare	Valoare neta
Electrica SA	261.773	-	261.773
Muntenia Nord	25.929.248	-	25.929.248
Transilvania Nord	18.801.420	-	18.801.420
Transilvania Sud	36.124.798	-	36.124.798
Electrica Furnizare	1.751.028	-	1.751.028
Servicii Energetice Muntenia	11.725.389	-	11.725.388
Servicii Energetice Oltenia	25.058.839	(24.732.533)	326.306
<b>Total</b>	<b>119.652.495</b>	<b>(24.732.533)</b>	<b>94.919.961</b>

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 2017, aceste societati nu au mai fost prezentate ca parti afiliate, soldurile fiind transferate la debite (vezi Nota 5).

*Datorii catre parti afiliate la 31 decembrie 2016 si 2017*

Datorii	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
Electrica SA	10.469.186	10.391.897
Muntenia Nord	87.326	28.959
Transilvania Nord	227.728	2.208.364
Transilvania Sud	50.719	1.927.469
Electrica Furnizare	195.174	267.439
Servicii Energetice Muntenia	7.247.829	5.978.768
Servicii Energetice Oltenia	198.697	198.697
<b>Total</b>	<b>18.476.659</b>	<b>21.001.593</b>

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2016 si 2017, datoriile catre Electrica SA sunt dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
Banca Europeana de Investitii – imprumut din 31 octombrie 1995	8.772.220	8.772.220
BCR – Romsys – credit furnizor	136.518	136.518
Alte datorii	1.560.448	1.483.159
<b>Total</b>	<b>10.469.186</b>	<b>10.391.897</b>

Societatea a preluat la infiintare datorii in contul unor credite contractate de Societatea mama de la BEI si BCR utilizate de Societate.

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

<b>Vanzari</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Electrica SA	1.349.047	1.135.994
Muntenia Nord	99.606.017	111.337.154
Transilvania Nord	109.704.102	113.015.061
Transilvania Sud	123.604.330	103.710.250
Electrica Furnizare	9.696.514	8.853.712
Servicii Energetice Muntenia	442.312	483.850
<b>Total</b>	<b>344.402.322</b>	<b>338.536.021</b>

Tranzactiile de vanzari reprezinta servicii de reparatii si intretinere retele si echipamente electrice si servicii auto prestate entitatilor afiliate, operatori ai retelelor de distributie a energiei electrice, precum si vanzari de piese de schimb sau alte echipamente. De asemenea Societatea presteaza servicii auto complexe catre Electrica SA si Electrica Furnizare.

Vanzarile aferente transferului de activitate (incluse in tabelul de mai sus) se prezinta astfel:

	Valoare (lei)
Muntenia Nord	15.778.512
Transilvania Nord	13.071.075
Transilvania Sud	12.837.541
<b>TOTAL</b>	<b>42.317.128</b>

<b>Achizitii de bunuri si servicii</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Electrica SA	375.050	334.875
Muntenia Nord	356.449	537.499
Transilvania Nord	2.067.053	1.363.110
Transilvania Sud	559.174	1.388.045
Electrica Furnizare	2.957.485	2.824.771
Servicii Energetice Muntenia	13.309.329	13.898.487
Servicii Energetice Oltenia	-	12.249
<b>Total</b>	<b>19.624.541</b>	<b>20.359.036</b>

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**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**

	<b>Sold creante la 31 decembrie 2016</b>	<b>Sold creante la 31 decembrie 2017</b>	<b>Sold datorie la 31 decembrie 2016</b>	<b>Sold datorie la 31 decembrie 2017</b>
Enel Distributie Muntenia SA	7.110.744	5.179.879	-	-
Alti	510.829	487.750	129.197	369.659
<b>Total</b>	<b>7.621.573</b>	<b>5.667.629</b>	<b>129.197</b>	<b>369.659</b>

	<b>Vanzari 2016</b>	<b>Vanzari 2017</b>	<b>Cumparari 2016</b>	<b>Cumparari 2017</b>
Enel Distributie Muntenia SA	13.786.095	13.048.39	261	-
Alti	1.474.853	1.808.236	2.167.725	2.779.390
<b>Total</b>	<b>15.260.948</b>	<b>14.856.675</b>	<b>2.167.986</b>	<b>2.779.390</b>

**NOTA 14: CONTINGENTE**

**14.1. Riscuri fiscale**

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

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

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

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

**14.2. Pretul de transfer**

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

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

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

### 14.3. Litigii

#### *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 silite. Societatea a achitat in 2014 obligatiile principale in suma 1.730.979 lei in scopul evitarii penalitatilor de intarziere la plata in ipoteza pierderii litigiilor, inregistrand o creanta (vezi Nota 5.2, *Debitori diversi*). In cursul anului 2015 au fost emise sentinte favorabile Societatii, cu drept de recurs pentru Serviciul Public Finante Locale Ploiesti. In 2017 sentinta favorabila definitiva a fost obtinuta si sumele sunt in curs de recuperare.

### 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:

<b>Furnizor</b>	<b>Suma contractuala</b>
Operational Autoleasing SRL	60.240.964
Electrical Business Center SRL	77.467.053
Energopetroleum Top Service SRL	7.577.836
Center TEA & Co SRL	12.178.549
RCI Finantare Romania SRL	1.326.594
<b>Total</b>	<b>158.790.996</b>

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

	<b>31 decembrie 2016</b>	<b>31 decembrie 2017</b>
Sub 1 an	25.543.888	25.136.078
Intre 1 an si 5 ani	33.162.805	17.682.229
<b>Total</b>	<b>58.706.693</b>	<b>42.818.307</b>

#### 15.2. Programul de investitii

Programul de investitii pentru anul 2018 include cheltuieli de capital in suma de 1.896 mii lei. Proiectele de investitii vor fi finantate din surse proprii. 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:

**Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Serv S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

---

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

---

*b) Beneficii in urma disponibilizarilor colective la initiativa Societatii*

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

---

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

---

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

*c) Beneficii in urma plecarilor voluntare*

Conform Actului aditional nr. 1 din 9 octombrie 2015 la Contractul Colectiv de Munca, semnate de Societate si sindicat, in situatia in care contractul individual de munca se incheie prin plecarea voluntara a angajatului, Societatea va plati salarii compensatorii in functie de perioada ramasa pana la pensie, vechimea in Societate si vechimea in munca. Numarul de salarii brute lunare de baza platite ca salarii compensatorii variaza de la 4 la 18.

#### **15.4. Garantii**

La 31 decembrie 2017 Societatea are scrisori de garantie constituite in favoarea tertilor in suma de 11.266.591 lei, reprezentand in principal garantii de buna executie in favoarea Enel Distributie Muntenia (253.150 lei) si filialelor Electrica SA (11.013.441 lei).

Sinan Mustafa  
Director General

Daniel Marin  
Director Economic

Semnatura

Semnatura