

## DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991

S-au întocmit situațiile financiare la 31.12.2018 pentru societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A., cu sediul în București, Sector 1, B-dul General Ghe. Magheru, nr. 33, înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului de pe lângă Tribunalul Mun. București sub nr. J40/8613/2001, cod de înregistrare fiscală: RO 14232728.

În conformitate cu art. 30 din Legea Contabilității nr. 82/1991, persoanele responsabile cu gestiunea Societății pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A., C.I.F.: RO 14232728, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale și confirmă că:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- c) societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director general

Adrian Cătălin CONSTANTINESCU



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ  
A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**

**SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României  
nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare**

**CUPRINS:****PAGINA:**

BILANȚ	3 - 6
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	7 - 9
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	10 - 11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	13 - 69

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.**

**BILANT**

**LA 31 DECEMBRIE 2018**

**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
<b>A ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I IMOBILIZARI NECORPORALE</b>			
<b>3</b>	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	29.525	76.199
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>7</b>	<b>29.525</b>	<b>76.199</b>
<b>II IMOBILIZARI CORPORALE</b>			
<b>1</b>	Terenuri și construcții (ct 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	63.980.362	60.504.095
<b>2</b>	Instalații tehnice și mașini (ct 213 + 223 - 2813 - 2913)	12.930.739	9.963.944
<b>3</b>	Alte instalații, utilaje și mobilier (ct 214 + 224 - 2814 - 2914)	145.650	100.094
<b>4</b>	Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	-	-
<b>5</b>	Imobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	182.851	131.334
<b>8</b>	Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	-	-
<b>9</b>	Avansuri (ct 4093)	-	-
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>77.239.602</b>	<b>70.699.467</b>
<b>III IMOBILIZARI FINANCIARE</b>			
<b>4</b>	Imprumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct 2673 + 2674 - 2965)	-	-
<b>6</b>	Alte imprumuturi (ct 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	601.891	283.444
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>601.891</b>	<b>283.444</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)</b>	<b>25</b>	<b>77.871.018</b>	<b>71.059.110</b>
<b>B ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I STOCURI</b>			
<b>1</b>	Materii prime și materiale consumabile (ct 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	12.657.160	13.536.163
<b>2</b>	Produsul în curs de execuție (ct 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	392.918	399.407

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.**

**BILANT**

**LA 31 DECEMBRIE 2018**

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
<b>3</b> 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)	<b>28</b>	-	-
<b>4</b> Avansuri (ct 4091)	<b>29</b>	6.894.934	7.296.742
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>19.945.012</b>	<b>21.232.312</b>
<b>II CREANTE</b>			
<b>1</b> Creante comerciale (ct 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968 + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	<b>31</b>	13.028.197	11.716.121
<b>4</b> Alte creante (ct 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct 4428** + 444** + 445 + 446 ** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	<b>34</b>	233.374	3.214.862
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	<b>36</b>	<b>13.261.571</b>	<b>14.930.983</b>
<b>IV CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (din ct 508 + ct 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>40</b>	<b>16.227.896</b>	<b>8.660.784</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b> (rd. 30+36+39+40)	<b>41</b>	<b>49.434.479</b>	<b>44.824.079</b>
<b>C CHELTUIELI IN AVANS (ct 471)</b> (rd 43 + 44)	<b>42</b>	<b>1.021.503</b>	<b>722.450</b>
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct 471)	<b>43</b>	1.021.503	722.450
<b>D DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
<b>2</b> Sume datorate institutiilor de credit (ct 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	<b>46</b>	21.119.014	7.837.056
<b>3</b> Avansuri incasate in contul comenzilor (ct 419)	<b>47</b>	16.661.668	15.287.547
<b>4</b> Datorii comerciale - furnizori (ct 401 + 404 + 408)	<b>48</b>	4.654.970	11.664.943

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.**

**BILANT**

**LA 31 DECEMBRIE 2018**

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

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
<b>8</b>			
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale pentru 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)			
	<b>52</b>	<u>4.097.533</u>	<u>6.319.552</u>
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<u><b>46.533.185</b></u>	<u><b>41.109.098</b></u>
<b>E ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE) (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)</b>	<b>54</b>	<u><b>3.922.797</b></u>	<u><b>4.437.431</b></u>
<b>F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>	<b>55</b>	<u><b>81.793.815</b></u>	<u><b>75.496.541</b></u>
<b>H PROVIZIOANE</b>			
<b>1</b> Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct 1515 + 1517)	<b>65</b>	5.974.274	5.661.725
<b>2</b> Provizioane pentru impozite (ct 1516)	<b>66</b>	-	-
<b>3</b> Alte provizioane (ct 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	<b>67</b>	<u>239.223</u>	<u>214.275</u>
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>	<u><b>6.213.497</b></u>	<u><b>5.876.000</b></u>
<b>I VENITURI IN AVANS</b>			
<b>1</b> Subventii pentru investitii (ct 475)	<b>69</b>	3.622	5.803
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct 475*)	<b>71</b>	3.622	5.803
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	<b>79</b>	3.622	5.803
<b>J CAPITAL SI REZERVE</b>			
<b>I CAPITAL</b>			
<b>1</b> Capital subscris varsat (ct 1012)	<b>80</b>	<u>55.036.300</u>	<u>55.036.300</u>
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<u><b>55.036.300</b></u>	<u><b>55.036.300</b></u>
<b>III REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)</b>	<b>87</b>	<u><b>43.396.764</b></u>	<u><b>31.011.230</b></u>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.**

**BILANT**

**LA 31 DECEMBRIE 2018**

**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Sold la 1 ianuarie 2017	Sold la 31 decembrie 2017
<b>IV REZERVE</b>			
<b>1</b> Rezerve legale (ct 1061)	<b>88</b>	2.125.371	2.125.371
<b>3</b> Alte rezerve (ct 1068)	<b>90</b>	2.106.818	2.106.818
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>	<b>4.232.189</b>	<b>4.232.189</b>
<b>V PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA (ct 117)</b>			
- Sold C	<b>95</b>	-	-
- Sold D	<b>96</b>	23.654.709	14.703.023
<b>VI PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct 121)</b>			
- Sold C	<b>97</b>	-	-
- Sold D	<b>98</b>	3.433.848	5.961.958
Repartizarea profitului (ct 129)	<b>99</b>	-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95- 96+97-98-99)</b>	<b>100</b>	<b>75.576.696</b>	<b>69.614.738</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)</b>	<b>103</b>	<b>75.576.696</b>	<b>69.614.738</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de ... aprilie 2019, de către:

**Adrian Cătălin  
Constantinescu  
Director general**

**Adrian Corbu  
Director general adjunct I**

**Liviu Mihai Negoescu  
Director Direcția Economică**

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
<b>1 Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)</b>	<b>1</b>	<b>65.628.420</b>	<b>71.534.435</b>
Productia vanduta (ct 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	65.617.843	71.528.998
Venituri din vanzarea marfurilor (ct 707)	3	10.577	5.437
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	4	-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct 766*)	5	-	-
<b>2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct 711 + 712)</b>			
- Sold C	7	243.810	6.489
- Sold D	8	-	-
<b>3 Venituri din productia de mobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6 Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7 Alte venituri din exploatare (ct 751 + 758 + 7815)</b>	<b>13</b>	<b>726.614</b>	<b>168.469</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	<b>16</b>	<b>66.598.844</b>	<b>71.709.393</b>
<b>8 a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct 601 + 602)</b>	<b>17</b>	<b>10.999.324</b>	<b>13.858.687</b>
Alte cheltuieli materiale (ct 603 + 604 + 606 + 608)	18	651.694	280.316
<b>b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct 605)</b>	<b>19</b>	<b>1.144.709</b>	<b>1.025.080</b>
c) Cheltuieli privind marfurile (ct 607)	20	1.772	5.782
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21	23.314	29.473
<b>9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	<b>22</b>	<b>37.586.664</b>	<b>36.603.540</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct 641 + 642 + 643 + 644)	23	30.524.059	35.623.049
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645)	24	7.062.605	980.491

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
<b>10 a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)</b>			
	<b>25</b>	<b>8.165.799</b>	<b>6.804.860</b>
a. 1) Cheltuieli (ct 6811 + 6813 + 6817)	26	8.165.799	6.983.997
b. 2) Venituri (7813)	27	-	179.137
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)</b>			
	<b>28</b>	<b>175.192</b>	<b>553.792</b>
b. 1) Cheltuieli (ct 654 + 6814)	29	341.544	876.736
b. 2) Venituri (ct 754 + 7814)	30	166.352	322.944
<b>11 Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>			
	<b>31</b>	<b>14.601.973</b>	<b>18.539.785</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	12.316.087	15.342.448
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributiidatorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586*)	33	1.081.109	1.297.805
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	34	924	5.627
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	35	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	1.203.853	1.893.905
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)</b>			
	<b>39</b>	<b>-3.610.656</b>	<b>-337.701</b>
- Cheltuieli (ct 6812)	40	196.997	865.238
- Venituri (ct 7812)	41	3.807.653	1.202.939
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)</b>			
	<b>42</b>	<b>69.693.157</b>	<b>77.304.668</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	3.094.313	5.595.275
<b>13 Venituri din dobanzi (ct 766)</b>	<b>47</b>	<b>213.022</b>	<b>200.762</b>
<b>15 Alte venituri financiare (ct 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)</b>	<b>50</b>	<b>58.052</b>	<b>23.032</b>
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49 + 50)</b>			
	<b>52</b>	<b>271.074</b>	<b>223.794</b>

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

Nr. crt.	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018
<b>17</b> Cheltuieli privind dobanzile (ct 666*)	<b>56</b>	572.385	563.375
Alte cheltuieli financiare (ct 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	<b>58</b>	38.224	27.102
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>610.609</b>	<b>590.477</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>			
- Pierdere (rd. 59-52)	<b>61</b>	339.535	366.683
<b>VENITURI TOTALE (rd 16 + 52)</b>	<b>62</b>	<b>66.869.918</b>	<b>71.933.187</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd 42 + 59)</b>	<b>63</b>	<b>70.303.766</b>	<b>77.895.145</b>
<b>18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>		-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>	3.433.848	5.961.958
<b>19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct 691)</b>	<b>66</b>		-
<b>21 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE</b>			
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>		-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67) (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>	3.433.848	5.961.958

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 04 aprilie 2019, de către:

**Adrian Cătălin  
Constantinescu  
Director general**

**Adrian Corbu  
Director general adjunct I**

**Liviu Mihai Negoescu  
Director Direcția Economică**

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>
<b>Profit înaintea impozitării</b>	<b>(3.433.848)</b>	<b>(5.961.958)</b>
<b>Ajustari pentru:</b>		
Amortizare/ajustare aferentă imobilizărilor necorporale si corporale	7.915.179	6.802.366
Cheltuieli/Venituri aferente ajustarilor pentru deprecierea stocurilor	191.009	41.981
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor pentru deprecierea creantelor	(13.474)	514.305
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor	(3.610.656)	(337.701)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	560	(3.270)
Cheltuieli cu dobânzile	572.385	563.375
Venituri din dobânzi	(213.022)	(200.762)
<b>Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant</b>	<b>1.408.133</b>	<b>1.418.336</b>
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	5.776.363	(1.669.412)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(183.804)	299.053
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(3.076.110)	(1.287.300)
Creșteri/(Descreșteri) de datorii	1.777.393	7.857.871
Dobânzi plătite	(572.385)	(563.375)
Dobânzi încasate	33.402	22.399
Impozit pe profit plătit	-	-
<b>Numerar net utilizat in activități de exploatare</b>	<b>5.162.992</b>	<b>6.077.572</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiție:</b>		
Achiziții de imobilizari corporale si necorporale	(262.361)	(311.396)
Încasări/Iesiri din vânzarea de imobilizări corporale	-	(51.330)
<b>Numerar net utilizat in activități de investiție</b>	<b>(262.361)</b>	<b>(362.726)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</b>		
Utilizarea neta a liniei de credit	3.775.908	(13.281.958)
Dividende platite	-	-

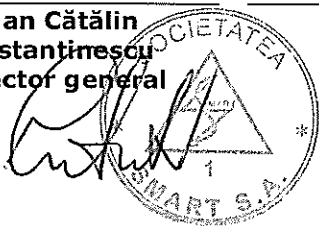
Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</b>
<b>Numerar (net utilizat în)/generat de activități de finanțare</b>	<b>3.775.908</b>	<b>(13.281.958)</b>
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	8.676.539	(7.567.112)
<b>Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar</b>	<b>7.551.357</b>	<b>16.227.896</b>
<b>Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar</b>	<b>16.227.896</b>	<b>8.660.784</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 04 aprilie 2019, de către:

**Adrian Cătălin  
Constantinescu  
Director general**



**Liviu Mihai Negoescu  
Director Direcția Economică**

**Adrian Corbu**

**Director general adjunct I**

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.  
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

Element de capital propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie 2018	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31 decembrie 2018
Capital subscris	55.036.300	-	-	-	-	55.036.300
Rezerve din reevaluare	43.396.764	3.221.605	3.221.605	15.607.139	15.607.139	31.011.230
Rezerve legale	2.125.371	-	-	-	-	2.125.371
Alte rezerve	2.106.818	-	-	-	-	2.106.818
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	(15.733.129)	-	-	3.433.848	3.433.848	(19.166.977)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (*)	(8.420.593)	-	-	-	-	(8.420.593)
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	499.013	12.385.534	12.385.534	-	-	12.884.547
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	(3.433.848)	80.456.319	-	82.984.429	(3.433.848)	(5.961.158)
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>75.576.696</b>	<b>96.063.458</b>	<b>15.607.139</b>	<b>92.539.896</b>	<b>15.607.139</b>	<b>69.614.738</b>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 04 Aprilie 2019, de către:

**Adrian Cătălin Constantin**  
Director general

**Adrian Corbu**

**Director general adjuncți**

**Liviu Mihai Negoescu**  
Director Direcția Economică

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII**

„Smart” S.A. a fost înființată în anul 2001, prin HG. Nr. 710/19.07. 2001 - Hotărâre privind înființarea filialei Societatea Comerciala pentru Servicii de Mentenanta a Rețelei Electrice de Transport S.C. „Smart” S.A. prin reorganizarea unor activitati din cadrul Companiei Nationale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” S.A.. Sediul social al societății este Bd. Magheru nr. 33, sector 1, Bucuresti, Romania. Adresa de corespondență a societății este Calea Floreasca, nr.246C, clădirea „Sky Tower”, etaj 20, sector 1, București.

„Smart” S.A este organizată și funcționează în conformitate cu dispozițiile legale ale Actului Constitutiv al filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A., actualizat prin Decizia Președintelui Consiliului de Administrație din data de 22.12.2014, emisă în baza Deciziei nr. 19/22.12.2014 a Consiliului de Administrație data în baza hotărârii A.G.E.A. nr. 14/10.12.2014, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/8613/2001.

Principala activitate desfășurată de societate este efectuarea de revizii și reparații la echipamentele primare din rețelele electrice, remedierea incidentelor la instalații electrice, prestări de servicii în domeniul energetic, microproducție de echipamente electrice.

Complementar societatea poate desfășura și alte activități conexe pentru susținerea obiectului principal de activitate, în conformitate cu legislația în vigoare și cu statutul propriu, în condițiile funcționării în siguranță a Sistemului Energetic Național.

„Smart” S.A. are în componență, opt sedii secundare cu statut de sucursală, fără personalitate juridică. Acestea sunt următoarele:

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Sucursala</b>	<b>Municipiul</b>	<b>Adresa</b>
1	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Bacău	Bacău	Str. Oituz, nr. 41
2	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport București	Bucuresti	Soș. Ștefan cel Mare nr. 1A, sectorul 1
3	Sucursala pentru servicii de mentenanta în rețele de transport Cluj	Cluj	Str. Taberei nr. 20
4	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Constanța	Constanța	Str. Moldovei nr. 13
5	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Craiova	Craiova	Str. Dimitrie Gerota, nr. 26
6	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Pitești	Pitești	Str. Frații Golești nr. 25B
7	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Sibiu	Sibiu	Str. Corneliu Coposu, nr. 3
8	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Timișoara	Timișoara	Str. Piața Romanilor nr. 11

Sucursalele organizează și conduc contabilitatea proprie până la nivelul bilanței de verificare.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)**

Capitalul social al societății „Smart” S.A. la 31 decembrie 2018 este de 55.036.300 lei, împărțit în 5.503.630 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

Structura acționariatului este următoarea:

- acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 70.005% din acțiuni sunt deținute de către acționarul majoritar C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., cu sediul în București, B-dul Ghe. Magheru, nr. 33, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/8060/2000, CUI 13328043,
- acțiunile de la nr. 3.852.861 la nr. 5.503.630, respectiv 29.994% din totalul acțiunilor fiind deținute de către Statul Roman prin Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri, cu sediul în București, Calea Victoriei nr. 152, Sector 1, CUI 24931499.

„Smart” S.A. are organizat Serviciul Audit Intern, Compartimentul Control financiar de Gestiune și Compartimentul Management Integrat QMSSM și Control Managerial Intern.

Aceste servicii și compartimente au implementat controlul managerial intern al societății. Controlul intern al societății are rolul de a verifica conformitatea cu legislația în vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societății, buna funcționare a activității interne societății, fiabilitatea informațiilor financiare, eficacitatea operațiunilor societății, utilizarea eficientă a resurselor, prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate. Controlul intern cuprinde o definiție clară a responsabilităților, resurselor și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare, precum și difuzarea internă de informații pertinente fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile.

Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. are proiectat, documentat și implementat un Sistem Integrat de Management al calității, mediului, securității și sănătății în muncă în conformitate cu cerințele următoarelor standarde de referință:

- **ISO 9001:2015** „Sisteme de management al calității. Cerințe.” - pentru calitate;
- **ISO 14001:2015** „Sisteme de management de mediu. Specificații și ghid de utilizare” - pentru mediu;
- **OHSAS 18001:2008** „Sisteme de management al sănătății și securității ocupaționale” - pentru securitatea muncii.

Sistemul de Management Integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în muncă este certificat de către **SRAC** și **IQNet** având **certIFICATELE nr. 1111/21.12.2017 pentru ISO 9001:2015, 112/21.12.2017 pentru ISO 14001:2015 și 139/21.12.2017 pentru OHSAS 18001:2008**, valabile până la data de 21.12.2020. Prin sistemul integrat de management societatea garantează clienților săi că serviciile prestate sunt cel puțin conforme cu cerințele specificate.

De asemenea, „Smart” S.A. a obținut două autorizații, din partea **CNCAN**, pentru sistemul de management al calității în domeniul nuclear și anume: **Autorizația nr. 17-028, pentru activități de construcții-montaj**, valabilă până la data de 03.11.2019 și **Autorizația nr. 17-027, pentru furnizare de servicii destinate instalațiilor nucleare**, valabilă până la data de 03.11.2019, conform Ordinului președintelui CNCAN nr. 65, 66, 71, 72/2003.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**1. PREZENTAREA SOCIETATII (continuare)**

„Smart” S.A. este **atestată** de către **Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei** pentru următoarele tipuri de lucrări:

- **A** – încercări de echipamente și instalații electrice;
- **A3** - încercări de echipamente și instalații electrice, în vederea certificării conformității centralelor electrice eoliene și fotovoltaice cu normele tehnice aplicabile;
- **B** – proiectare și executare de instalații electrice interioare pentru construcții civile și industriale, brașamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4 kV;
- **C1B** – proiectare de linii electrice aeriene sau subterane cu tensiuni nominale de 0,4 kV – 110 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV;
- **C2B** – executare de linii electrice aeriene sau subterane cu tensiuni nominale de 0,4 kV– 110 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV;
- **D1** – proiectare de linii electrice aeriene cu tensiuni nominale de 110 kV– 400 kV, linii electrice subterane cu tensiuni nominale de 110 kV sau 220 kV;
- **D2** – executare de linii electrice aeriene cu tensiuni nominale de 110 kV– 400 kV, linii electrice subterane cu tensiuni nominale de 110 kV sau 220 kV;
- **E1** - proiectare stații electrice și de instalații aparținând părții electrice a centralelor;
- **E2** – executare de stații electrice și de lucrări la partea electrică a centralelor;
- **F** – executare de lucrări de vopsire a elementelor de susținere a rețelelor electrice/ defrișare pentru culoarul de trecere al liniilor electrice aeriene.

Atestatul emis de **Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei** are nr. 10586/15.12.2014 valabil până la 15.12.2019.

„Smart” deține un Laborator de Încercări de tip multi-site care este **acreditat de către RENAR** având certificatul nr. LI 824/17.04.2018+8 Anexe, valabil până în 16.04.2022. Sunt acreditate un număr de 84 încercări electrice și de analize fizico-chimice ale materialelor electroizolante.

De asemenea Smart detine și autorizații emise de **MAI-IGSU** pentru următoarele activități:

- **Instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor, cu excepția celor care conțin gaze fluorurate cu efect de sera**, autorizația nr.5501/08.02.2016 acordată pe o perioadă nedeterminată,
- **Instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de semnalizare, alarmare și alertare în caz de incendiu**, autorizația nr.5502/08.02.2016 cu valabilitate nedeterminată.
- **Proiectarea sistemelor și instalațiilor de semnalizare, alarmare și alertare în caz de incendiu**, autorizația nr.6599/10.01.2017 cu valabilitate nedeterminată.
- **Proiectarea sistemelor și instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor**, autorizația nr. 7087/08.06.2017 acordată pe o perioadă nedeterminată.

Smart S.A. este atestat pentru activitatea de exploatare forestieră de către Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor având atestatul nr. 1315/23.07.2018, valabil până la 23.07.2020.

Obiectivul prioritar și preocuparea permanentă a fiecărui angajat este satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților noștri prin asigurarea de servicii de calitate - la termenele stabilite contractual, la prețuri accesibile - oferite cu promptitudine și reducerea la minim a impactului asupra mediului, atât pentru a păstra încrederea clienților actuali cât și pentru a câștiga potențiali clienți.



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

## **2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entități mijlocii și mari.

Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare pentru anul încheiat la 31 decembrie 2018 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.
- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:
- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
  - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
  - c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

- 4) Principiul contabilității de angajamente.** Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

**5) Principiul intangibilității.**

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității

- 6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.** Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

- 7) Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

- 8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.** Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico- financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico- financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

- 9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.
- 10) Principiul pragului de semnificație.** Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Situațiile financiare pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalului propriu
- Situația fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situațiile financiare

**a) Bazele contabilității**

Societatea a întocmit situațiile financiare anuale în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr. 82/1991, modificată, completată și republicată;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
- Ordinul nr. 10/03.01.2019 al ministrului finanțelor publice, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**a) Bazele contabilitatii (continuare)**

**a.1) Active și pasive monetare (continuare)**

Disponibilitatile banesti, creantele și datoriile sunt considerate active și pasive monetare și sunt prezentate în situatiile financiare în termenii puterii de cumparare de la data întocmirii bilantului. Disponibilitatile banesti în valuta sunt transformate la cursurile de schimb de la sfarsitul perioadei.

**a.2) Imobilizari**

***Imobilizari corporale***

Imobilizarile corporale sunt inregistrate în bilant la valoarea neta (valoarea bruta – amortizare cumulata).

Cea mai mare parte a imobilizarilor corporale au fost preluate de catre „Smart” S.A. prin protocol de la CNTEE Transelectrica S.A. la 01.11.2001, data infiintarii „Smart” S.A.

La data de 31 decembrie 2018 în contul 105 “Rezerve din reevaluare” se înregistrează suma de 30.011.230 lei, din care:

- rezerve din reevaluarea terenurilor	9.221.340 lei
- rezerve din reevaluarea construcțiilor	21.789.890 lei

<b>Denumire cont</b>	<b>Valoare la data de 31.12.2017</b>	<b>Valoare la data de 31.12.2018</b>
Rezerve din reevaluarea terenurilor (cont 1051)	9.221.340 lei	9.221.340 lei
Rezerve din reevaluarea construcțiilor (cont 1052)	34.175.424 lei	21.789.890 lei

Valoarea rezervelor din reevaluarea construcțiilor (cont 1052) reprezentând câștigul efectiv realizat a fost trecută în contul 1175, urmând a fi folosită la acoperirea pierderilor înregistrate de societate. Valoarea rezervelor trecută în contul 1175 este în sumă de 12.385.534 lei. Cheltuielile cu întreținerea, reviziile curente și reparațiile capitale sunt înregistrate în conturile de cheltuieli atunci când sunt efectuate.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau retrase din funcțiune sunt scoase din evidența contabilă împreună cu amortizarea cumulată aferentă. Orice cheltuială sau venit rezultat dintr-o astfel de operațiune se include în contul de profit și pierdere.

***Amortizarea***

Imobilizarile corporale și necorporale sunt amortizate prin **metoda lineara**, pe baza duratelor de viata utila estimata, din momentul în care sunt puse în funcțiune, în asa fel incat costul sa se diminueze pana la valoarea reziduala estimata pe durata de functionare considerata.

Principalele durate de viata utilizate la diferitele categorii de imobilizari corporale sunt determinate conform prevederilor legale pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de functionare a mijloacelor fixe.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**a) Bazele contabilitatii (continuare)**

**a.2) Imobilizari (continuare)**

***Amortizarea***

Duratele de amortizare sunt stabilite de comisiile tehnice de recepție, în intervalul reglementat de normele legale în vigoare, de regulă la limita maximă.

Terenurile nu sunt supuse amortizării deoarece se presupune a avea o durată nelimitată.

***Imobilizarile necorporale***

Imobilizarile necorporale cuprind în principal licențe informatice care sunt capitalizate și supuse amortizării folosind metoda liniară, pe durata de viață utilă. În cazul în care se considera necesar, valoarea contabilă a fiecărei imobilizări necorporale se revizuieste anual și se ajustează pentru diminuarea permanentă a valorii.

***Imobilizarile financiare***

Imobilizarile financiare reprezintă în principal garanții de bună execuție aferente lucrărilor de revizii și reparații efectuate de „Smart” S.A. în baza contractelor încheiate cu CNTEE Transelectrica SA și alți beneficiari. Acestea se înregistrează în contabilitate la data emiterii facturilor pentru serviciile prestate și lucrările executate.

La 31.12.2018 în cadrul imobilizărilor financiare a fost inclus împrumutul acordat de societate către Smart Tanzania Company Limited, în sumă de 500.000 Euro, echivalentul în lei de 2.261.933 lei, în baza contractului de împrumut nr. 11180/09.11.2015, înregistrată în Shangani, Zanzibar, mailbox: 3240, CUI: 128-192-007, înregistrată sub nr. L.73752015, precum și dobânzile aferente în sumă de 553.283 lei. Acesta este provizionat integral la 31 decembrie 2018.

**a.3) Capitalul social**

Capitalul social al S. „Smart” S.A. este în valoare de 55.036.300 lei iar structura acționariatului este următoarea: acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 70.005 % din acțiuni sunt deținute de către acționarul majoritar C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., cu sediul în București, B-dul Ghe. Magheru, nr. 33, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/8060/2000, CUI 13328043, iar acțiunile de la nr. 3.852.861 la nr. 5.503.630, respectiv 29.994% din totalul acțiunilor fiind deținute de către Statul Român prin Ministerul Economiei, cu sediul în București, Calea Victoriei nr. 152, Sector 1, CUI 24931499.

**a.4) Contul de profit și pierdere**

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

**b) Moneda de prezentare**

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)**

**c) Continuitatea activității**

Administratorii consideră ca unitatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului „continuității activității”, datorită naturii activității și poziției pe care o deține în domeniul lucrărilor de mentenanță a rețelei de transport a energiei electrice și, drept urmare, situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

**d) Tranzacțiile în valută**

Tranzacțiile în valută se exprimă în lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției.

**e) Numerar și echivalent de numerar**

Disponibilitățile banesti includ casele și conturile curente. Conturile în valută sunt evidențiate în lei la cursurile de schimb în vigoare la sfârșitul anului.

**Ratele de schimb utilizate la 31.12.2018 sunt:**

	<b><u>Curs în lei</u></b>
1 euro	4,6639 lei
1 dolar SUA	3,0736 lei

**f) Clienți și conturi asimilate**

Conturile de clienți și conturile asimilate includ facturile emise până la 31 decembrie 2018 pentru lucrările de revizii tehnice și reparații și alte servicii în afara activității de bază. Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea realizabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru clienți incerti.

**g) Stocuri**

Stocurile sunt alcătuite din materiale consumabile, piese de schimb și alte stocuri necesare întreținerii rețelelor de transport ale CNTEE Transelectrica S.A. Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile achiziției și alte costuri ocazionate de aducerea acestora la locul de depozitare.

Structura stocurilor la 31 decembrie 2018 la valoarea netă sunt în suma de: 21.232 mii lei, din care:

- materiale consumabile:	12.674 mii lei
- lucrări și servicii în curs de execuție:	399 mii lei
- materiale în curs de aprovizionare:	243 mii lei
- obiecte de inventar:	568 mii lei
- ambalaje:	51 mii lei
- avansuri pentru stocuri din cont 4091	7.297 mii lei

Stocurile sunt prezentate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă, determinată pe baza metodei FIFO. Ajustările pentru stocurile depreciate și fără mișcare sunt înregistrate ca urmare a analizării acestora de către comisiile de inventariere constituite la nivelul sucursalelor și executiv.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**h) Furnizori și conturi asimilate**

Datoriile către furnizori sunt înregistrate la valoarea lor nominală și reprezintă facturile pentru materiale, piese de schimb, servicii contractate.

**i) Costuri privind salariații**

Drepturile salariaților, includ drepturile salariale prevăzute în Contractul Colectiv de Muncă, precum și contribuțiile la asigurări sociale, asigurările sociale de sănătate și ajutorul de somaj. Aceste drepturi sunt recunoscute drept cheltuieli odată cu prestarea serviciilor de către aceștia și sunt înregistrate în contul de profit și pierdere.

Atât societatea, cât și fiecare angajat sunt obligați prin reglementările legale în vigoare să contribuie la casele de sănătate, la fondul asigurărilor sociale și pensie și la fondul de somaj, fondul de asigurări pentru accidente de muncă și boli profesionale. Obligația societății este să vireze la bugetul de stat și la bugetul asigurărilor sociale și fondurilor speciale contribuțiile și impozitele datorate de angajați și de societate.

**j) Cheltuieli de exploatare**

Cheltuielile de exploatare se înregistrează în perioada în care au fost efectuate.

**k) Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit curent se calculează în conformitate cu reglementările fiscale legale în vigoare. Calculul impozitului pe profit curent se bazează pe rezultatele raportate în declarația privind impozitul pe profit întocmită pe baza situațiilor financiare ale societății, pregătite după standardele românești, și ajustate pentru anumite elemente în funcție de legislația în vigoare.

**l) Provizioane**

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut și este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației, și poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

**m) Venituri**

Venitul este recunoscut în cazul în care este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzacția vor intra în societate, iar suma venitului poate fi determinată în mod corect și sunt recunoscute în perioada la care se referă.

**n) Contingente**

Societatea este parte în unele procese decurgând fie din activitatea normală, fie din situații neobisnuite având legătura cu activitatea de bază. Administratorii societății consideră că hotărârile definitive ce vor fi date spre soluționarea acestor litigii nu vor avea un efect negativ semnificativ asupra rezultatelor societății și nici asupra poziției financiare a acesteia.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**

**o) Obligatiile fiscale**

Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi semnificative.

**3. ACTIVE IMOBILIZATE**

**a) Imobilizări necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	957.055	61.943	29.902	989.096
<b>Total</b>	<b>957.055</b>	<b>61.943</b>	<b>29.902</b>	<b>989.096</b>
<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	927.484	15.315	29.902	912.897
<b>Total</b>	<b>927.484</b>	<b>15.315</b>	<b>29.902</b>	<b>912.897</b>



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	46	0	46	0
<b>Total</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>0</b>
<b>Valoare netă</b>	<b>29.525</b>	<b>46.628</b>	<b>(46)</b>	<b>76.199</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)	b) Imobilizari corporale	COST	Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Majorare valoare	Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
				Achizitii	Transfer		Cedări/ casări	Transfer	
		Terenuri si amenajari de terenuri	27.754.032	-	-	-	-	-	27.754.032
		Constructii	40.558.693	-	78.346	-	-	-	40.637.040
		Instalatii tehnice si masini	65.567.478	196.107	7.055	19.461	858.588	-	64.931.513
		Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.154.372	-	-	-	46.021	-	1.108.350
		Imobilizari corporale in curs	485.781	33.885	-	-	174.777	85.401	259.488
		Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	-	-	-	-	-	-	-
		<b>Total</b>	<b>135.520.356</b>	<b>229.992</b>	<b>85.401</b>	<b>19.461</b>	<b>1.079.386</b>	<b>85.401</b>	<b>134.690.423</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

<b>AMORTIZARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Amortizarea anului</b>	<b>Restituire</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Constructii	4.332.363	3.554.614	-	-	7.886.977
Instalatii tehnice si masini	52.632.423	3.190.150	-	855.005	54.967.568
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.008.723	45.556	-	46.021	1.008.258
<b>Total</b>	<b>57.973.509</b>	<b>6.790.320</b>	<b>-</b>	<b>901.026</b>	<b>63.862.803</b>

**AJUSTARI DE VALOARE**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Instalatii tehnice si mașini	4.315	-	4.315	0
Imobilizari corporale in curs.	302.930	-	174.777	128.153
<b>Total</b>	<b>307.245</b>	<b>-</b>	<b>179.092</b>	<b>128.153</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>77.239.602</b>			<b>70.699.467</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**b) Imobilizari corporale (continuare)**

În anul 2018 nu au avut loc reevaluări ale imobilizărilor corporale.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 «Subvenții pentru investiții»), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață rămasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 «Alte venituri din exploatare»).

Societatea nu a apelat la împrumuturi pentru finanțarea achizițiilor de imobilizări, sursele de finanțare fiind surse proprii pe seama amortizării.

**c) Imobilizari financiare**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2016</b>
Alte imobilizari	3.154.148	944.651	1.000.139	3.098.660
<b>Total</b>	<b>3.154.148</b>	<b>944.651</b>	<b>1.000.139</b>	<b>9.098.660</b>
<b>AJUSTARI DE VALOARE</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Alte imobilizari	2.552.257	262.959	-	2.815.216
<b>Total</b>	<b>2.552.257</b>	<b>262.959</b>	<b>-</b>	<b>2.815.216</b>
<b>Valoare neta</b>	<b>601.891</b>			<b>283.444</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)**

**c) Imobilizari financiare (continuare)**

Suma de 2.815.216 lei reprezintă împrumutul acordat firmei Smart Tanzania Company Limited, în luna decembrie 2015 în baza contractului de împrumut nr. 11180/09.11.2015 încheiat între Smart SA și Smart Tanzania Company Limited, respectiv 500.000 Euro, precum și dobânzile aferente calculate până la 31.12.2018. Sediul societății este în Shangani, Zanzibar, mailbox: 3240, CUI: 128-192-007, înregistrată sub nr. L.73752015. Împrumutul acordat și dobânzile aferente în sumă de 2.815.216 lei la 31 decembrie 2018 este integral provizionat.

Suma de 283.444 lei reprezintă în principal garanții de buna execuție acordate clienților societății și garanții de participare la licitație.

**4. STOCURI**

<b>Stocuri</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>
Materii prime și materiale	12.418.464	13.132.255
Productie în curs de executie	392.918	399.407
Alte stocuri	736.855	944.048
Avansuri pentru stocuri	6.894.934	7.296.742
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	498.159	540.140
<b>Total</b>	<b>19.945.012</b>	<b>21.232.312</b>

Stocurile de materii prime și materiale înregistrate de societate la data de 31 decembrie 2018 reprezintă în principal materiale și piese de schimb folosite în activitatea de mentenanță și reparații echipamente electrice.

Producția în curs de execuție înregistrată la data de 31 decembrie 2018 reprezintă lucrări executate în anul 2018 de Sucursalele de Mentenanță Bacău, Constanța, Sibiu și respectiv în anii 2017 și 2018 de Sucursala Timișoara pentru CNTEE Transelectrica S.A. - Sucursala de Transport Bacău, Constanța, Sibiu respectiv Timișoara, în baza contractului C263/2017, lucrări nedecantate. Suma acestor lucrări este de 399.407 lei, fiind detaliată astfel:

- Sucursala Bacău: lucrări RT,RCT,IA și LS pentru ST Bacău în baza contractului C263/2017, în sumă de 94.971 lei. Lucrările au fost decontate în luna ianuarie 2019 de Sucursala Bacău;
- Sucursala Constanța: prestări servicii automacara în stația Cernavodă – client Siemens SRL (6.255 lei), lucrări IA și RCT pentru ST Constanța în baza C263/2017 în sumă de 50.711 lei și lucrări pentru ST Constanța în baza C687/2018 în sumă de 32.960 lei. Lucrările au fost decontate în luna ianuarie 2019 (Siemens și lucrările aferente C263/2017) și în luna martie (lucrările aferente C687/2018) de Sucursala Constanța;
- lucrări intervenții accidentale în stația Fântânele și Sibiu Sud și lucrări speciale pe LEA 220kV Lotru-Sibiu, în sumă de 24.854 lei. Lucrările au fost decontate în luna ianuarie 2019 de Sucursala Sibiu;
- lucrări de RC și I.A. executate de Smart Sucursala Timișoara în sumă de 171.956,44 lei în baza contractului C86/2017. Această sumă reprezintă refuzul la decontare a diferențelor provenite din aplicarea normei de deviz IICP 57 și a tarifelor majorate cu 50% pentru lucrările executate în afara programului normal de lucru conform art. 3 și 4 din Act Adițional nr. 1 al contractului C86/2017, beneficiar ST Timișoara. *Producția în curs va fi reluată la semnarea de către beneficiarul final CNTEE Transelectrica SA Sucursala Timișoara a situațiilor de lucrări, ocazie cu care lucrările se vor factura și se vor relua în cifra de afaceri a societății.* Față de lucrările din anul 2017, Sucursala Timișoara

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

Înregistrează lucrări de RC, IA și LS executate în luna noiembrie și decembrie 2018, în sumă de 17.700 lei în baza C263/2017, beneficiar ST Timișoara.

Pentru stocurile care nu mai pot fi folosite în procesul de producție la data de 31.12.2018, societatea a constituit ajustări în sumă de 540.140lei.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**5. CREANȚE**

CREANȚE	Sold la 1 ianuarie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	398.335	398.335	-
Clienți și conturi asimilate	13.606.013	13.606.013	-
Ajustări de valoare creanțe - clienți	1.046.182	1.046.182	-
TVA neeligibilă	103.222	103.222	-
Debitori diverși și alte creanțe	200.183	200.183	-
<b>Total</b>	<b>13.261.571</b>	<b>13.261.571</b>	<b>-</b>

CREANȚE	Sold la 31 decembrie 2018	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Avansuri către furnizorii de servicii	362.610	362.610	-
Clienți și conturi asimilate	12.913.216	12.913.216	-
Ajustări de valoare creanțe	1.560.488	1.560.488	-
TVA neeligibilă	143.539	143.539	-
Debitori diverși și alte creanțe	3.072.106	3.072.106	-
<b>Total</b>	<b>14.930.983</b>	<b>14.930.983</b>	<b>-</b>

Societatea nu a preluat creanțe prin cesionare potrivit pct. 333 alin (4). De asemenea societatea nu a cedat terților creanțe. În contul 461 sunt înregistrate garanții de participare la licitație, dar ponderea principală o reprezintă suma de 2.597.010,56 lei facturată de societate către DORLE SRL. La data de 28.02.2019, a fost înregistrată pe rolul Tribunalului Vâlcea acțiunea promovată de "Smart" –S.A. în contradictoriu cu Dorle SRL, formându-se dosarul nr. 626/90/2019, având ca obiect "pretenții", constând în achitarea de către aceasta din urmă a sumei de **2.597.010,56 lei**, cu titlu de prejudiciu produs societății "Smart" –S.A., reprezentând daune-interese pe care le datorează subscrisei în temeiul contractului de lucrări nr.1114/22.12.2016. Prin aceeași acțiune, "Smart" –S.A. a solicitat instanței de judecată să dispună obligarea pârâtei la plata cheltuielilor de judecată suportate de către subscrisea în legătură cu litigiul.

De asemenea Societatea are de recuperat de la bugetul consolidat al statului suma de 366.481 lei reprezentând contravaloarea indemnizațiilor de concediu medical suportate de stat.

Creanțele clienți înregistrate la 31.12.2018 sunt în principal sume de încasat de la Transelectrica S.A. în baza contractelor încheiate, respectiv suma de 10.081.73 lei.

Creanțele clienți înregistrate la 31.12.2017 erau în principal sume de încasat de la Transelectrica S.A. în baza contractelor încheiate, respectiv suma de 10.149.400 lei.

**6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 1 ianuarie 2018	Sold la 31 decembrie 2018
Conturi la bănci în lei	15.635.980	8.177.484
Conturi la bănci în valuta	564.623	434.965
Numerar în casa	27.159	47.481
Alte valori	134	854
<b>Total</b>	<b>16.227.896</b>	<b>8.660.784</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**7. CHELTUIELI ÎN AVANS**

<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Prime de asigurare, abonamente, cotizații	1.021.503	1.021.503	-
<b>Total</b>	<b>1.021.503</b>	<b>1.021.503</b>	<b>-</b>

<b>CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>De reluat</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Prime de asigurare, abonamente, cotizații	722.450	722.450	-
<b>Total</b>	<b>722.450</b>	<b>722.450</b>	<b>-</b>

**8. DATORII**

<b>DATORII</b>	<b>Sold la 01 ianuarie 2017</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Sume datorate instituțiilor de credit	21.119.014	21.119.014	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	16.661.668	16.661.668	-
Furnizori	4.401.131	4.401.131	-
Furnizori facturi nesosite	253.839	253.839	-
Datorii față de personal	1.116.634	1.116.634	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.268.246	1.268.246	-
TVA de plată	848.618	848.618	-
Alte datorii față de bugetul statului	35.472	35.472	-
Creditori diverși	35.153	35.153	-
Alte datorii	793.410	793.410	-
<b>Total</b>	<b>46.533.185</b>	<b>46.533.185</b>	<b>-</b>



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**8. DATORII**

<b>DATORII</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Termen de exigibilitate</b>	
		<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
Sume datorate instituțiilor de credit	7.837.056	7.837.056	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	15.287.547	15.287.547	-
Furnizori	11.385.144	11.385.144	-
Furnizori facturi nesosite	279.799	279.799	-
Datoriile față de personal	1.262.383	1.262.383	-
Impozite și taxe aferente salariilor	1.248.154	1.248.154	-
TVA de plată	468.750	468.750	-
Alte datorii față de bugetul statului	43.619	43.619	-
Creditori diverși	25.096	25.096	-
Alte datorii	3.271.550	3.271.550	-
<b>Total</b>	<b>41.109.098</b>	<b>41.109.098</b>	<b>-</b>

La data de 31 decembrie 2018, Societatea înregistrează datoriile totale în sumă de 41.109 mii lei, structurate astfel:

- sume datorate instituțiilor de credit: 7.837 mii lei;
- avansuri încasate în contul comenzilor: 15.288 mii lei;
- datori comerciale-furnizori: 11.665 mii lei;
- alte datori, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale: 6.320 mii lei.

Datoriile față de personal și bugetul de stat legate de drepturile salariale au fost achitate în luna ianuarie 2019, odată cu plata chenzinei a II-a aferenta lunii decembrie 2018.

Datoriile și creanțele societății în perioada ianuarie – decembrie 2018 au înregistrat următoarea evoluție:

<b>Perioada anului</b>	<b>Datorii (mii lei):</b>					
	<b>TOTAL, din care:</b>	<b>Către furnizori</b>	<b>Către bănci</b>	<b>Către alții creditori (personal, etc.)</b>	<b>Buget general consolidat</b>	<b>Creanțe (mii lei)</b>
Decembrie 2017	46.533	21.317	21.119	1.945	2.152	13.262
Decembrie 2018	41.109	26.952	7.837	4.559	1.761	14.931

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**9. PROVIZIOANE**

	Sold la 1 ianuarie 2018	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2018
		in cont	din cont	
Provizioane pentru litigii	37.200	-	-	37.200
Provizioane pentru pensii	5.974.274	730.062	1.042.611	5.661.725
Alte provizioane	202.023	135.177	160.124	177.075
<b>Total</b>	<b>6.213.497</b>	<b>865.239</b>	<b>1.202.735</b>	<b>6.876.000</b>

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

Detaliul acestora este prezentat mai jos:

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri*)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
<b>Provizioane pentru litigii</b>	<b>37.200</b>	-	-	<b>37.200</b>
Constanta	1.002	-	-	1.002
Executiv	36.198	-	-	36.198
<b>Provizioane pt. pensii</b>	<b>5.974.274</b>	<b>730.062</b>	<b>1.042.611</b>	<b>5.661.725</b>
<b>Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>202.023</b>	<b>135.177</b>	<b>160.124</b>	<b>177.075</b>
Bacău	5.156	14.336	5.156	14.336
București	-	-	-	-
Cluj	25.900	13.593	25.900	13.593
Constanta	21.309	-	-	21.309
Craiova	20.543	-	-	20.543
Pitești	18.235	14.712	18.235	14.712
Sibiu	75.440	82.669	75.440	82.669
Executiv	35.440	9.867	35.393	9.914
<b>TOTAL</b>	<b>6.213.497</b>	<b>865.239</b>	<b>1.202.735</b>	<b>5.876.000</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**9. PROVIZIOANE (continuare)**

***Provizioanele pentru litigii în sumă de 37.200 lei sunt formate din următoarele:***

- 1.002 lei (SM Constanța) cota parte cheltuieli de judecata pentru drept de servitute, dosar în instanță 16069/118/2011 cu HoldingCape Midia Shipyard S.A.;
- Suma de 36.198 lei (Executiv) este constituită din următoarele:
  - 8.408 lei - cheltuieli de executare silită dosar 87/2017, BEJ Casagrandă pentru Terra Group Trading. SRL
  - 27.789 lei – poprire în dosar de executare silită dosar 87/2017, BEJ Casagrandă pentru Terra Group Trading. SRL.

***Provizionul pentru pensii în sumă de 5.661.725 lei a fost înregistrat ca urmare a obligațiilor rezultate din contractul colectiv de muncă. La îndeplinirea condițiilor legate de pensionare societatea oferă salariaților beneficii în sumă fixă la momentul atingerii unei vechimi în cadrul companiei de 20, 30, 35, 40 și 45 ani, beneficii constând într-un număr variabil de salarii de bază, în funcție de vechimea acumulată în societate acordate fiecărui salariat la momentul pensionării și beneficii anuale acordate salariaților care au lucrat un număr de ani în societate înainte de pensionare reprezentând contravaloarea cotei de energie electrică gratuită de până la 1.200kV pe an pentru consumul casnic. La 31 decembrie 2018, pe baza raportului actuarial întocmit de către un actuar specializat pentru situațiile financiare s-au estimat valoarea beneficiilor pentru exercițiul financiar 2018 în sumă de 5.661.725 lei.***

***Alte provizioane în sumă de 202.023 lei sunt formate din următoarele:***

- 14.336 lei ( SM Bacău) reprezintă provizion concediu de odihnă neefectuat aferent anului 2018.
- Suma de 13.593 lei ( SM Cluj) reprezintă provizioane CO neefectuate în 2018.
- Suma de 21.309 lei (SM Constanta) reprezintă provizion pentru minusuri bunuri materiale în urma furtului din Medgidia Nord, dosar de cercetare nr. 405836/03.10.2016, autori neidentificați.
- Suma de 20.543 lei (SM Craiova) reprezintă contravaloare materiale sustrase autor neidentificat Dosar penal 2916/P/2010.
- Suma de 14.712 lei ( SM Pitești) reprezintă provizioane CO neefectuate în 2018.
- Suma de 82.669 lei (SM Sibiu) reprezintă provizion concedii de odihna neefectuate în 2018.
- Suma de 9.867 lei (Smart Executiv) reprezintă provizion concedii de odihna neefectuate în 2018.
- Suma de 47 lei (Smart Executiv) reprezintă provizion constituit pentru achizițiile de la furnizorul Alfa Trust, aferent TVA-ului devenit neexigibil în urma anulării înregistrării în scop de TVA al furnizorului Alfa Trust.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**10. CAPITAL SI REZERVE**

În anul 2001, odată cu înființarea Smart S.A., capitalul social a fost constituit in suma de 30.000.000 lei, prin preluarea din patrimoniul Transelectrica S.A., in calitate de acționar unic.

În anul 2006, prin Hotărârea nr.17/22 dec. 2006, Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al Smart S.A. prin aport in numerar al acționarului, cu suma de 2.192.600 lei, emițându-se un număr de 219.260 acțiuni nominale noi, fiecare având valoarea de 10 lei, care au revenit CNTEE Transelectrica S.A.

În anul 2007, prin Hotararea.18/14 dec. 2007, Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al Smart S.A. prin aport in numerar al CNTEE Transelectrica S.A. cu suma de 1.336.000 lei reprezentând un număr de 133.600 acțiuni nominative noi, cu valoarea nominala de 10 lei, care au revenit CNTEE Transelectrica S.A.. Capitalul social al Smart S.A. este de 33.528.600 lei, împărțit in 3.352.860 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

În anul 2008, prin Hotărârea nr.12/07.11.2008, Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al Smart S.A. prin aport in numerar al acționarului cu suma de 5.000.000 lei, reprezentând un număr de 500.000 acțiuni nominative noi, cu valoarea nominala de 10 lei, care au revenit CNTEE Transelectrica S.A.

În anii 2011, 2012 si 2013 nu s-au produs modificări ale capitalului social al Smart S.A.

În anul 2014, prin Hotărârea nr. 14/10.12.2014, Adunarea Generala a Acționarilor a aprobat majorarea capitalului social al SMART S.A. prin aport in natura. Capitalul social a fost majorat cu suma de 16.507.700 lei, suma reprezentând valoarea terenurilor pentru care au fost eliberate certificate de atestare a dreptului de proprietate. Astfel, valoarea capitalului social a crescut de la 38.528.600 lei la 55.036.300 lei, împărțit în 5.503.630 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

Corespunzător, structura acționariatului s-a modificat, astfel încât acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 70.005% din acțiuni sunt deținute de către acționarul majoritar C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., iar acțiunile de la nr. 3.852.861 la nr. 5.503.630, respectiv 29.994% din totalul acțiunilor fiind deținute de către Statul Roman.

La 31.12.2018 situația capitalului social si al acțiunilor este următoarea:

- Capital social subscris si vărsat	55.036.300 lei
- Număr de acțiuni	5.503.630 buc
- Valoare nominala	10 lei/ acțiune

În anul 2017, Societatea „Smart” S.A. a înregistrat următorul rezultat financiar:

- Pierdere contabilă:	5.961.958 lei
- Impozit pe profit:	0 lei
- Pierdere netă	5.961.958 lei

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**10. CAPITAL SI REZERVE (continuare)**

În conformitate cu prevederile O.G nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată de Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, odată cu aprobarea situațiilor financiare anuale propunem acoperirea pierderii astfel:

**Propunere acoperire pierdere contabilă înregistrată în anul 2018**

Denumire	Valori la 31.12.2018	Repartizare cf.OUG 64/2001
I Rezultat brut curent (pierdere contabila)	5.961.958	-
- cheltuielile cu impozitul pe profit datorat	-	-
II Pierdere neta Curenta	5.961.958	-
III Pierdere din anii precedenți		27.587.570
III Acoperirea pierderii contabile din anii precedenți		
- 2019 din rezerve din reevaluare (1175)		12.887.547
- 2019 din profit		104.500
- 2020 din profit		1.159.000
- 2021 din profit		1.206.500
- 2022 din profit		950.000
- 2023 din profit		665.000
- 2024 din profit		7.600.000
- 2025 din profit		7.600.000
- 2025 din rezerve din reevaluare (1175)		1.376.981

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

În anul 2019 societatea își propune acoperirea pierderilor din anii precedenți din rezervele din reevaluare – partea de castig efectiv realizat – în sumă a 12.87.547 lei, urmând ca în următorii ani să recupereze diferența de pierdere contabilă cumulată în sumă de 20.664.981 lei.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**11. CIFRA DE AFACERI**

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 <b>1</b>	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 <b>2</b>
1	Cifra de afaceri neta	65.628.420	71.534.435
2	Variația stocurilor de produse și producției în curs de execuție	243.810	6.489
3	Venituri din producția de imobilizări corporale	-	-
4	Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-
5	Alte venituri din exploatare	726.614	168.469
6	Total venituri din exploatare (1+2+3+4+5)	66.598.844	71.709.393
7	Cheltuieli de exploatare	69.693.157	77.304.668
8	Rezultatul din exploatare (5-6 )	(3.094.313)	(5.595.275)

**Cifra de afaceri netă**

Cifra de afaceri netă în sumă de 71.534.435 lei reprezintă veniturile realizate din lucrările de revizii și reparații în rețeaua electrică de transport. Fată de anul precedent, în anul 2018 cifra de afaceri netă a crescut cu 9%. Acest lucru s-a datorat creșterii volumului de lucrări în corespondența cu clientul CNTEE Transelectrica SA.

**Veniturile activității de exploatare**

Veniturile activității de exploatare s-au obținut preponderent din lucrările de mentenanță minoră și majoră efectuate pentru C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. în baza contractelor de mentenanță C86/2017 și C263/13.12.2017 (în proporție de 78,67% din cifra de afaceri netă a societății). Venituri din exploatare s-au obținut și din alte lucrări executate pentru C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., altele decât cele din contractele de mentenanță (14,20% din cifra de afaceri netă a societății), precum și pentru terți, în baza unor contracte câștigate la licitații.

Volumul veniturilor din exploatare a fost influențat și de volumul veniturilor provenite din variația stocurilor de lucrări și servicii în curs de execuție.

**Cheltuielile de exploatare**

Cheltuielile de exploatare realizate prezintă următoarea structură:

<b>Structura cheltuielilor de exploatare</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile, energie, apa, obiecte inventar	18,33%	19,59%
ajustări de valoare privind imobilizările corporale, necorporale, activele circulante și provizioanele	6,79%	9,08%
cheltuieli cu personalul	53,93%	47,35%
alte cheltuieli de exploatare	20,95%	23,98%

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**11. CIFRA DE AFACERI (continuare)**

**Alte activități**

- **Veniturile financiare** - Veniturile financiare realizate reprezintă dobânzi încasate pentru disponibilul din cont, dobânzi aferente împrumutului de 500.000 Euro acordat de Smart SA în baza contractului nr. 11180/09.11.2015 încheiat cu Smart Tanzania Company Limited și diferențe de curs valutar. Suma veniturilor financiare înregistrate în anul 2018 a fost de 223.794 lei.
- **Cheltuieli financiare** - Cheltuielile financiare reprezintă cheltuielile cu dobânda pentru linia de credit contractată, precum și cheltuielile cu diferențele de curs valutar. Suma cheltuielilor financiare înregistrate în anul 2018 a fost de 563.375 lei.

**Rezultat brut**

La închiderea exercițiului financiar al anului 2018, societatea a înregistrat următorul rezultat brut:

- rezultat din exploatare:	(5.595.275) lei
- rezultat financiar:	(366.683) lei
- Rezultat brut:	(5.961.958) lei
lei	

**12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE  
ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

În perioada ianuarie 2018 - decembrie 2018 următoarele persoane au făcut parte din Consiliul de Administrație:

- Silviu-Cristian Ștefănescu Dragotă, membru CA începând cu 23.12.2017 până la 28.03.2018.
- Dumitru Matei, membru CA începând cu 29.09.2017 până la 28.03.2018.
- Victor Vlad Cazana, membru CA începând cu 29.05.2017.
- Stana Simona Țeighiu Jurj, membru CA începând cu 29.05.2017 până la 04.06.2018.
- Aurora Elena Candel, membru CA începând cu 29.05.2017 până la 28.03.2018.
- Andreea Constantinescu, membru CA începând cu 29.03.2018 până la 04.06.2018.
- Gheorghe Huțanu, membru CA începând cu 27.04.2018 până la 04.12.2018.
- Nicoleta Husaru, membru CA începând cu 05.06.2018 până la 04.12.2018.
- Adrian Diță, membru CA începând cu 05.06.2018.
- Elena Baltag-Kuzmanovic, începând cu 10.10.2018 până la 04.12.2018.
- Cristiana-Roxana Neacșu, începând cu 19.12.2018.
- Daniela-Elena Ilie, începând cu 19.12.2018.
- Victoria Alina Voicu, începând cu 19.12.2018.

În anul 2018 valoarea brută a indemnizațiilor acordate membrilor consiliului de administrație și secretariatului Consiliului de Administrație a fost în sumă de 176.085 lei. În anul 2018 remunerația lunară a membrilor consiliului de administrație a fost în sumă fixă, conform contractului de mandat. În afara indemnizației lunare în sumă fixă, membrii Consiliului de administrație nu au beneficiat de alte drepturi.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE  
ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)**

În perioada 01.01.2018 - 31.12.2018, conducerea operatorului economic a fost asigurată de:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Funcția
1.	Florin Cătălin Stere	Director general perioada 01.01.2018 – 31.10.2018
2.	Dan Docan	Director general perioada 01.11.2018 – 31.12.2018
7.	Corbu Adrian	Director general adjunct I
8	Florea Adriana	Director general adjunct II

În anul 2018 valoarea brută totală a indemnizațiilor acordate celor trei directori încadrați cu contract de mandat a fost de 505.680 lei. Remunerarea directorului general și a directorilor generali adjuncti este formată dintr-o indemnizație lunară în cuantumul fix, fără componentă variabilă.

În cursul anului 2018 Consiliul de Administrație a emis 44 de decizii. În cadrul ședințelor Consiliului de Administrație au fost analizate și aprobate programe și rapoarte privind în principal:

- bugetul de venituri și cheltuieli;
- programe de investiții, reparații capitale, protecția muncii;
- proceduri de lucru;
- probleme patrimoniale etc.

**Informații privind salariații în anul 2018 comparativ cu 2017**

Nr. crt.	Indicatori	U/M	2017	2018
1	Angajați cu contract de muncă (existent la sfârșitul anului)	Pers.	728	671
2	Structura angajaților pe categorii din care:		728	671
	- conducere	Pers.	119	113
	- personal de execuție (exclusiv muncitori și maiștri)	Pers.	210	185
	din care:			
	- cu studii superioare	Pers.	187	175
	- maiștrii și asimilați	Pers.	41	38
	- muncitori	Pers.	358	335
3	Angajați colaboratori (cu convenție civilă)	Pers.	0	0
4	Nr. mediu de angajați anual (cumulat)	Pers.	741	674
3.	Zile absențe nemotivate :		3	5
4.	Abateri disciplinare (sanctiune) :		0	6
5.	Desfaceri disciplinare ale CIM :		0	0
7.	Structura personalului pe grupe de vârstă :			



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE  
ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE (continuare)**  
Informații privind salariații în anul 2018 comparativ cu 2017 (continuare)

	<u>U/M</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
- < 20 ani	pers.	2	0
- 20 - 30 ani	pers.	46	34
- 30 - 40 ani	pers.	107	81
- 40 - 50 ani	pers.	272	257
- > 50 ani	pers.	301	299

**8. Structura personalului pe categorii de studii:**

		<u>2017</u>	<u>2018</u>
- superioare	pers.	306	285
- medii	pers.	166	144
- școală maistrii	pers.	36	34
- alte studii (sc.generală, sc.profesională)	pers.	220	208

	<u>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017</u>	<u>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018</u>
<b>Total cheltuieli cu salariile si indemnizatiile</b>	<b>30.524.059</b>	<b>35.623.049</b>
<b>Total cheltuieli cu asigurarile sociale</b>	<b>7.062.605</b>	<b>980.491</b>
<b>Total</b>	<b>37.586.664</b>	<b>36.603.540</b>

**13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

	<u>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017</u>	<u>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018</u>
<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>		
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	341.287	441.632
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	1.158.785	1.188.529
Cheltuieli cu primele de asigurare	662.656	517.098
Cheltuieli cu pregătirea personalului	34.570	61.757
Cheltuieli cu colaboratorii (indemnizatii directori+CA)	678.982	691.449
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	5.500	5.000
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	0	0
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	511.689	235.716
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	1.453.314	1.300.086
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	224.822	205.610
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	205.169	236.847
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.039.313	10.458.724
<b>Total</b>	<b>12.316.087</b>	<b>15.342.448</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (continuare)**

**Detaliu “Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile”**

Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile înregistrate în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018 sunt în sumă de 1.188.528 lei, preponderent în această sumă se regăsesc cheltuielile cu chiria pentru sediul administrativ al societății situat în clădirea SKYTOWER, în sumă de 1.124.674 lei.

**Detaliu “Cheltuieli cu primele de asigurare”**

Cheltuielile cu primele de asigurare în sumă de 517.098 lei cuprind cheltuielile efectuate de societate cu primele de asigurare pentru răspundere civilă auto pentru mijloacele de transport ale societății, precum și primele de asigurare achitate de societate pentru garanțiile de participare la licitație, garantarea avansurilor primite pentru lucrări sau garanții de bună execuție.

**Detaliu “Cheltuieli cu transportul de bunuri și de personal”**

Cheltuielile cu transportul de bunuri și de personal înregistrate la 31 decembrie 2018, în sumă de 235.716 lei, au crescut față de nivelul anului precedent ca urmare a transporturilor bunurilor și personalului la locul lucrărilor executate de sucursale.

**Detaliu “Cheltuieli cu colaboratorii”**

Cheltuielile cu colaboratorii înregistrate în exercițiul financiar 2018 cuprind indemnizațiile directorului general, director general adjunct I, director general adjunct II, cu contract de mandat, a membrilor Consiliului de Administrație și a indemnizațiilor secretariatului Consiliului de Administrație și Adunării Generale a Acționarilor. Creșterea față de exercițiul precedent se datorează fluctuației numărului de membrii CA care au beneficiat de indemnizații în anul 2018 fata de anul 2017, dar și a trecerii cotei de contribuții de la mandant la mandatar (numai în cazul membrilor Consiliului de Administrație).

**Detaliu “Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferuri”**

Cheltuielile cu deplasările, detașările și transferurile înregistrate în exercițiul financiar 2018, în sumă de 1.300.086 lei, cuprind cheltuielile cu deplasările interne a personalului în scopul desfășurării activității economice, în scădere față de valoarea înregistrată în anul 2017.

**Detaliu “Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate”**

Cheltuielile cu serviciile bancare și asimilate înregistrate în exercițiul financiar 2018, în sumă de 236.847 lei, cuprind cheltuielile cu serviciile bancare achitate către băncile la care societatea are deschise conturi curente.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE (continuare)**

Detaliul altor cheltuieli cu serviciile executate de terți este prezentat mai jos:

<b>Cheltuieli privind prestațiile externe</b>	<b>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2017</b>	<b>Exercitiul încheiat la 31 decembrie 2018</b>
Cheltuieli de cadastru	8.230	40
Cheltuieli cu servicii executate de subcontractanți	3.721.331	7.773.562
Cheltuieli cu sănătatea și securitatea muncii	131.103	103.649
Cheltuieli cu servicii informatice	117.066	110.921
Cheltuieli cu paza	1.391.084	1.155.529
Cheltuieli cu servicii metrologie, ISCIR,	108.765	122.129
Cheltuieli curățenie	243.867	172.658
Cheltuieli cu diverse prestații auto	273.636	227.218
Alte cheltuieli cu servicii executate de terți	1.036.072	781.467
Alte cheltuieli cu servicii nedeductibile	8.160	11.551
Alte servicii prestate de terți externi	-	-
<b>Total</b>	<b>7.039.314</b>	<b>10.458.724</b>

**15. ALTE INFORMATII**

**15.1. Principalii indicatori financiari**

<b>Nr. crt</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Anul 2018</b>
<b>1.</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>	
	- <b>Indicatorul lichidității curente</b>	$\frac{44.824.079}{41.109.098} = 1.09$
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	
	- <b>Indicatorul lichidității imediate</b>	$\frac{44.824.079 - 21.232.312}{41.109.098} = 0.57$
	$\frac{(\text{Active curente} - \text{Stocuri})}{\text{Datorii curente}}$	
<b>2.</b>	<b>Indicatori de risc</b>	
	- <b>Gradul de îndatorare</b>	$\frac{0}{69.614.738} * 100 = 0$
	$\frac{\text{Împrumut. ter. lung}}{\text{Capital propriu}} * 100$	
	- <b>Rata îndatorării totale</b>	$\frac{41.109.098}{116.605.639} * 100 = 35,25\%$
	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Total pasiv}} * 100$	

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.1. Principalii indicatori financiari (continuare)**

**3. Indicatori de activitate (de gestiune)**

- **Viteza de rotație a stocurilor**  
(zile)

$$\frac{\text{Sold mediu stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{(19.945.012 + 21.232.312)/2}{71.534.435} * 365 = 105,05$$

- **Viteza de rotație a debitelor clienți**  
(zile)

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{(13.028.197 + 11.716.121)/2}{71.534.435} * 365 = 63,13$$

- **Viteza de rotație a creditelor-furnizori**  
(zile)

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{(42.435.652 + 34.789.546)/2}{71.534.435} * 365 = 197,05$$

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.1. Principali indicatori financiari (continuare)**

Nr. crt	Indicatori	Anul 2018
	<b>- Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr.)</b>	
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{71.534.435}{71.059.110} = 1,01$
	<b>- Viteza de rotație a activelor totale (nr.)</b>	
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	$\frac{71.534.435}{116.605.639} = 0,61$
<b>4.</b>	<b>INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>	
	<b>- Rentabilitatea capitalului</b>	
	$\frac{\text{Profit brut din exploatare}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100$	$\frac{-5.595.275}{69.614.738} * 100 = -4,54\%$
	<b>- Marja profitului brut</b>	
	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$	$\frac{-5.961.958}{69.614.738} * 100 = -8,56\%$

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.1. Principalii indicatori financiari (continuare)**

Nr. crt	Indicatori	Anul 2017
<b>1.</b>	<b>Indicatori de lichiditate</b>	
	- <b>Indicatorul lichidității curente</b>	$\frac{49.434.479}{46.533.185} = 1.06$
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	
	- <b>Indicatorul lichidității imediate</b>	$\frac{49.434.479 - 19.945.012}{46.533.185} = 0.63$
	$\frac{(\text{Active curente} - \text{Stocuri})}{\text{Datorii curente}}$	
<b>2.</b>	<b>Indicatori de risc</b>	
	- <b>Gradul de îndatorare</b>	$\frac{0}{75.576.696} * 100 = 0$
	$\frac{\text{Împrumut ter. lung}}{\text{Capital propriu}} * 100$	
	- <b>Rata îndatorării totale</b>	$\frac{46.533.185}{128.327.000} * 100 = 36.26$
	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Total pasiv}} * 100$	

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.1. Principalii indicatori financiari (continuare)**

Nr. crt	Indicatori	Anul 2017
<b>3.</b>	<b>Indicatori de activitate ( de gestiune)</b>	
	- <b>Viteza de rotație a stocurilor</b> (zile)	
	$\frac{\text{Sold mediu stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(16.677.892 + 19.945.012)/2}{65.628.420} * 365$ = 101.84
	- <b>Viteza de rotație a debitelor clienți</b> (zile)	
	$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(18.906.858 + 13.028.197)/2}{65.628.420} * 365 = 88.81$
	- <b>Viteza de rotație a creditelor-furnizori</b> (zile)	
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(35.966.895 + 42.435.652)/2}{65.628.420} * 365$ = 218.02
	- <b>Viteza de rotație a activelor imobilizate</b> (nr.)	
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	$\frac{65.628.420}{77.871.018} = 0.84$
	- <b>Viteza de rotație a activelor totale</b> (nr.)	
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	$\frac{65.628.420}{128.327.000} = 0,51$
<b>4.</b>	<b>Indicatori de profitabilitate</b>	
	- <b>Rentabilitatea capitalului</b>	
	$\frac{\text{Profit brut din exploatare}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100$	$\frac{-3.094.313}{75.576.696} * 100 = -4.09$
	- <b>Marja profitului brut</b>	
	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$	$\frac{-3.433.848}{75.576.696} * 100 = -4.54$

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate**

Tranzacțiile cu părțile afiliate aferente anului 2017:

Descriere	Parte afiliată	Sucursala	Venit / Cheltuiala pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	Sold final (creanță/ datorie) 31 decembrie 2017
<b>Total stocuri cumparate de la Transelectrica</b>			-	-
Smart a vandut stocuri catre (Reparatii aparataj de rezerva)	Transelectrica	Sibiu	79.487	24.553
<b>Total stocuri vandute catre Transelectrica</b>			<b>79.487</b>	<b>24.553</b>
<b>Total mijloace fixe cumparate de la Transelectrica</b>			-	-
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Bacau	6.171.901	418.641
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Bucuresti	-	-
Smart SIBIU a prestat servicii de reparatii (Trafo 7 Cluj Est) catre	Transelectrica	Cluj	268.658	-
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Cluj	4.826.874	898.291
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Craiova	131.474	13.539
Smart SIBIU a prestat servicii de Proiectare catre	Transelectrica	Craiova	18.800	-
Smart SIBIU a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Pitesti	497.100	591.549
Smart a prestat servicii de REPARATII, INVESTII, PROIECTARE catre	Transelectrica	Sibiu	4.516.127	243.205
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Timisoara	7.530.484	686.146
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Omepa	-	-



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	Parte afiliată	Sucursala	Venit / Cheltuiala pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	Sold final (creanță/ datorie) 31 decembrie 2017
<b>Smart BACAU a prestat servicii de INVESTITII (C99,C216,C259) catre</b>	Transelectrica	HQ	703.397	249.639
<b>Smart SIBIU a prestat servicii de STUDIU către</b>	Transelectrica	HQ	107.000	-
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Transelectrica</b>			<b>24.771.815</b>	<b>3.101.010</b>
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Teletrans	Cluj	-	-
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Teletrans</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Icemenerg</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total prestari servicii de reparatii</b> Companiei Smart i-au fost prestate servicii de reparatii de catre	Transelectrica	Pitesti	<b>24.771.815</b>	<b>3.101.010</b>
<b>Total servicii de reparatii prestate de catre Transelectrica catre Smart (ct. 61.1)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
Smart a prestat servicii de mentenanta catre	Transelectrica	Bacau	7.317	-
Smart a prestat servicii de mentenanta catre	Transelectrica	Bucuresti	11.342.280	2.231.186
Smart a prestat servicii de mentenanta investitii catre	Transelectrica	Constanta	7.697.822	2.150.568
Smart a prestat servicii de mentenanta catre	Transelectrica	Craiova	5.964.698	835.803

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	Parte afiliată	Sucursala	Venit / Cheltuiala pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	Sold final (creanta/ datorie) 31 decembrie 2017
Smart a prestat servicii de mentenanța către	Transelectrica	Pitești	5.347.221	1.398.192
Smart a prestat servicii de mentenanța către	Transelectrica	Sibiu	6.166.364	361.910
<b>Total prestari servicii de mentenanța către Transelectrica</b>			<b>36.525.702</b>	<b>6.977.659</b>
Smart a prestat servicii de mentenanța către	Teletrans	Cluj	1.120	-
Smart a prestat servicii de mentenanța către	Teletrans	Timisoara	-	-
<b>Total prestari servicii de mentenanța către Teletrans</b>			<b>1.120</b>	<b>-</b>
<b>Total prestari servicii de mentenanța către Icemenerg</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total prestarii servicii de mentenanța</b>			<b>36.526.822</b>	<b>6.977.659</b>
<b>Total servicii de mentenanța prestate de către Transelectrica către Smart (ct. 628)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Bacău	184.420	29.251
Smart are alte datorii către	Transelectrica	București	85.294	7.788
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Cluj	3.263	847
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Constanța	47.642	1.937
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Craiova	7.817	223
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Pitești	180.227	112.625

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	Parte afiliată	Sucursala	Venit / Cheltuiala pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	Sold final (creanța/ datorie) 31 decembrie 2017
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Sibiu	183.119	40.963
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Timisoara	24.735	-
Smart are alte datorii către	Transelectrica	Omepa	-	-
Smart are alte datorii (refacturari servicii paza) către	Transelectrica	HQ	19.328	-
<b>Total alte datorii Smart către Transelectrica</b>			<b>735.845</b>	<b>193.634</b>
Smart are alte datorii către	Teletrans	Bucuresti	-	-
Smart are alte datorii către	Teletrans	Timisoara	16.943	-
<b>Total alte datorii Smart către Teletrans</b>			<b>16.943</b>	-
Smart are alte datorii către	Icemenerg	Bucuresti	-	-
Smart are alte datorii către	Icemenerg	Pitesti	11.337	-
Smart are alte datorii către	Icemenerg	Sibiu	-	-
<b>Total alte datorii Smart către Icemenerg</b>			<b>11.337</b>	-
<b>Total alte datorii Smart</b>			<b>764.125</b>	<b>193.634</b>
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Bacau	-	-
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Bucuresti	11.411	-
Smart EXECUTIV are alte creanțe (GPL) de la	Transelectrica	Bucuresti	45.560	-
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Cluj	4.746	2.938
Smart PITEȘTI are alte creanțe de la	Transelectrica	Cluj	2.500	3.215

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	Parte afiliată	Sucursala	Venit / Cheltuiala pentru perioada 1 ianuarie 2017 – 31 decembrie 2017	Sold final (creanta/ datorie) 31 decembrie 2017
Smart SIBIU are alte creante de la	Transelectrica	Cluj	-	1.040
Smart EXECUTIV are alte creante (GPL) de la	Transelectrica	Constanta	2.197	-
Smart are alte creante (GBE) de la	Transelectrica	Craiova	-	25.282
Smart are alte creante de la	Transelectrica	Pitesti	56.393	25.557
Smart EXECUTIV are alte creante (GPL) de la	Transelectrica	Pitesti	13.000	7.000
Smart are alte creante de la	Transelectrica	Sibiu	46.944	60.135
Smart EXECUTIV are alte creante (GPL) de la	Transelectrica	Sibiu	5.100	-
Smart are alte creante de la	Transelectrica	Timisoara	4.519	618
Smart EXECUTIV are alte creante (GPL) de la	Transelectrica	Timisoara	4.000	0
Smart are alte creante de la	Transelectrica	Omepa	-	-
Smart are alte creante (avans C259/2016) de la	Transelectrica	HQ	4.555.937	-
<b>Total alte creante ale Smart de la Transelectrica</b>			<b>4.752.307</b>	<b>125.785</b>
Smart are alte creante de la	Teletrans	Sibiu	-	-
<b>Total alte creante ale Smart de la Teletrans</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total alte creante ale Smart de la Icemenerg</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total alte creante Smart</b>			<b>4.752.307</b>	<b>125.785</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
*(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)*

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Tranzacțiile cu părțile afiliate aferente anului 2018:

Descriere	ICO	Sucursala	Venit / Cheltuiala / Rulaj pentru perioada		Sold final (creanța/datorie) 31 decembrie 2018
			1 ianuarie 2018 –	31 decembrie 2018	
<b>Total stocuri cumparate de la Transelectrica</b>					
Smart a vandut stocuri catre	Transelectrica	Sibiu	-	151.974	-
<b>Total stocuri vandute catre Transelectrica</b>				<b>151.974</b>	-
<b>Total mijloace fixe cumparate de la Transelectrica</b>					
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Bacau	-	5.989.047	339.553
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Cluj		4.337.274	907.758
Smart Pitești a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Cluj		17.000	5.737
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Craiova		188.061	15.220
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Sibiu		1.546.568	195.854
Smart a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	Timișoara		7.363.178	496.441
Smart a prestat servicii de reparatii catre (C99/2016)	Transelectrica	HQ		3.257.203	380.212
Smart a prestat servicii de reparatii catre (C216/2016)	Transelectrica	HQ		81.072	-
Smart a prestat servicii de reparatii catre (C259/2016)	Transelectrica	HQ		1.774.500	1.172.602
Smart Sibiu a prestat servicii de reparatii catre	Transelectrica	HQ		35.000	-

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	ICO	Sucursala	Venit / Cheltuiala /Rulaj pentru perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018	Sold final (creanta/ datorie) 31 decembrie 2018
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Transelectrica</b>			<b>24.588.903</b>	<b>3.513.377</b>
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Teletrans (Pitești)</b>			<b>2.545</b>	<b>-</b>
<b>Total prestari servicii de reparatii catre Icemenerg</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total prestari servicii de reparatii</b>			<b>24.591.448</b>	<b>3.513.377</b>
<b>Total servicii de reparatii prestate de catre Transelectrica catre Smart (ct. 611)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Bacau	-	-
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Bucuresti	14.278.217	795.815
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Constanta	7.935.377	2.212.014
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Craiova	7.918.553	707.424
Smart a prestat servicii de mentenanta (investitii) catre		Craiova	16.500	19.635
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Pitesti	5.449.602	1.011.714
Smart a prestat servicii de mentenanta catre		Sibiu	6.231.378	217.579
Smart BUCURESTI a prestat servicii de mentenanta catre		HQ	-	-
<b>Total prestari servicii de mentenanta catre Transelectrica</b>			<b>41.829.627</b>	<b>4.964.181</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	ICO	Sucursala	Venit / Cheltuiala / Rulaj pentru perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018	Sold final (creanta/datorii) 31 decembrie 2018
<b>Total prestari servicii de mentenanta catre Teletrans Cluj</b>			<b>1.329</b>	-
<b>Total prestari servicii de mentenanta catre Icemenerg</b>			-	-
<b>Total prestarii servicii de mentenanta</b>			<b>41.830.956</b>	<b>4.964.181</b>
<b>Total servicii de mentenanta prestate de catre Transelectrica catre Smart (ct. 628)</b>			-	-
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Bacau	116.693	27.540
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Bucuresti	78.704	9.339
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Cluj	2.544	799
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Constanta	138.358	2.027
Smart Pitești are alte datorii catre	Transelectrica	Cluj	360	-
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Craiova	1.220	508
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Pitești	159.733	88.818
Smart are alte datorii (refacturari utilitati, penalitati) catre	Transelectrica	Sibiu	106.681	49.983
Smart are alte datorii catre	Transelectrica	Timisoara	24.806	731
Smart are alte datorii (refacturari servicii paza) catre	Transelectrica	HQ	17.660	2.901
<b>Total alte datorii Smart catre Transelectrica</b>			<b>646.759</b>	<b>182.646</b>
Smart are alte datorii catre	Teletrans	Bacău	1.160	0
Smart are alte datorii catre	Teletrans	Timisoara	17.007	1.710
<b>Total alte datorii Smart catre Teletrans</b>			<b>18.167</b>	<b>1.710</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMAȚII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	ICO	Sucursala	Venit / Cheltuiiala / Rulaj pentru perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018	Sold final (creanța/ datorie) 31 decembrie 2018
Smart TIMISOARA are alte datorii către	Icemenerg	Bucuresti	-	-
Smart are alte datorii către	Icemenerg	Pitesti	-	-
Smart are alte datorii către	Icemenerg	Sibiu	-	-
<b>Total alte datorii Smart către Icemenerg</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total alte datorii Smart</b>			<b>664.926</b>	<b>184.357</b>
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Bacau	-	-
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Bucuresti	14.249	4.364
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Cluj	7.654	4.429
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Craiova	218	-
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Pitesti	54.217	34.173
Smart are alte creanțe (GBE, refacturari, utilitati, altele) de la	Transelectrica	Sibiu	39.791	53.371
Smart are alte creanțe de la	Transelectrica	Timisoara	3.777	739



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.2. Părți legate și părți afiliate (continuare)**

Descriere	ICO	Sucursala	Venit / Cheltuiala /Rulaj pentru perioada 1 ianuarie 2018 – 31 decembrie 2018	Sold final (creanta/ datorie) 31 decembrie 2018
<b>Total alte creante ale Smart de la Transelectrica</b>			<b>119.906</b>	<b>97.076</b>
<b>Total alte creante ale Smart de la Teletrans HQ</b>			<b>23.800</b>	<b>7.315</b>
<b>Total alte creante ale Smart de la Icemenerg BUC</b>			<b>6.024</b>	<b>3.584</b>
<b>Total alte creante Smart</b>			<b>149.730</b>	<b>107.974</b>

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii**

Societatea pentru Servicii de Mentenanța a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A., cu sediul în București, sector 1, B-dul Magheru nr. 33, a fost înființată prin H.G. nr. 710/19.07.2001. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/8613/2001 și are codul de înregistrare fiscală RO 14232728.

Obiectul principal de activitate al societății este efectuarea de revizii și reparații la echipamentele primare din rețelele electrice, remedierea incidentelor apărute în instalațiile electrice, prestări de servicii în domeniul energetic, microproducția de echipamente electrice.

Activitatea economică și financiar – contabilă a societății s-a desfășurat în conformitate cu legislația în vigoare și statutul propriu prin 8 (opt) sucursale de mentenanță și prin activitatea de coordonare desfășurată la sediul executiv al societății.

Sucursalele societății sunt unități fără personalitate juridică care au organizată evidența financiar – contabilă proprie până la nivelul balanței de verificare inclusiv, au conturi deschise la bancă pentru operațiuni de încasări și plăți față de terți și bugetul local, mai puțin impozitul pe profit, TVA și contribuțiile pentru asigurări sociale. Sucursalele sunt înregistrate în evidența fiscală teritorială astfel:

<b>Sucursala</b>	<b>Cod Unic de Înregistrare</b>	<b>Localitatea</b>
SM BACAU	14296632	BACAU
SM BUCURESTI	14392915	BUCUREȘTI
SM CLUJ	14476692	CLUJ
SM CONSTANTA	14472089	CONSTANȚA
SM CRAIOVA	14329012	CRAIOVA
SM PITESTI	14444771	PITEȘTI
SM SIBIU	14284824	SIBIU
SM TIMISOARA	14424782	TIMIȘOARA

**a) Informații privind relațiile societății cu CNTEE Transelectrica S.A.**

Societatea pentru Servicii de Mentenanța a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. s-a înființat prin reorganizarea unor activități din cadrul Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A.

Între CNTEE Transelectrica S.A. și „Smart” S.A. relațiile comerciale se derulează pe baze contractuale, conform legii.

**b) Informații privind activitatea societății**

Principalii indicatori economico – financiari la 31.12.2018 realizați de societate se prezintă astfel:

<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumire indicatori</b>	<b>Valoare (lei) 2017</b>	<b>Valoare (lei) 2018</b>
1.	Cifra de afaceri	65.628.420	71.534.435
2.	Venituri totale	66.869.918	71.933.187
3.	Cheltuieli totale	70.303.766	77.895.145
4.	Profit/pierdere	(3.433.848)	(5.961.958)

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

**b) Informații privind activitatea societății (continuare)**

Activitatea economico - financiară a „Smart” S.A. s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli, aprobat prin aprobat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4 din 13.05.2016, rectificat prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 8 din data de 28.10.2016.

**Cifra de afaceri** a societății, la data de 31.12.2018, în sumă de 71.534.435 lei s-a realizat astfel:

<b>Indicatorul</b>	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>65.628.420</b>	<b>71.534.435</b>
BACAU	7.239.596	9.578.734
BUCURESTI	11.366.163	13.769.062
CLUJ	4.612.963	4.228.846
CONSTANTA	7.612.258	8.108.002
CRAIOVA	7.053.325	8.658.080
PITESTI	6.167.975	8.124.175
SIBIU	13.881.812	10.994.493
TIMISOARA	7.694.328	8.049.243
EXECUTIV	-	23.800

Veniturile totale ale societății, respectiv 71.933.187 lei s-au realizat în principal din activitatea de exploatare. Veniturile realizate din lucrări de revizii tehnice și reparații efectuate pentru C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. în baza contractelor nr. C263/2017 și C86/2017 au fost în sumă de 56.278.426 lei.

Veniturile financiare realizate, în sumă de 223.794 lei, reprezintă dobânzi și diferențe de curs valutar.

Cheltuielile totale, respectiv 77.895.145 lei reprezintă în principal cheltuieli din activitatea de exploatare a societății.

La 31 decembrie 2018, societatea înregistrează pierdere contabilă în suma de 5.961.958 lei, structurat pe următoarele activități:

- activitatea de exploatare =	-5.595.275 lei
- din activitatea financiară =	-366.683 lei

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

**b) Informații privind activitatea societății (continuare)**

Situația principalilor indicatori ai activității Smart SA se prezintă astfel:

	<b>31 decembrie 2017</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Rezultatul pe acțiune</b>		
Profitul net al anului	-	-
Numar de acțiuni	5.503.630	5.503.630
Rezultatul pe acțiune	-	-
	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017</b>	<b>Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018</b>
<b>Impozit pe profit</b>		
Venituri totale	66.869.918	71.933.187
Cheltuieli totale	70.303.766	77.895.145
Profit/pierdere brut (-a)	(3.433.848)	(5.961.958)
Rezerva legală	-	-
Venituri neimpozabile	3.986.446	1.559.585
Cheltuieli nedeductibile	2.313.788	3.369.143
Profit impozabil	-	-
Impozit pe profit	-	-
Facilitate fiscală	-	-
Impozit pe profit	-	-

Cheltuieli nedeductibile la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017 sunt reprezentate de:

<b>Denumire</b>	<b>Valori la 31.12.2017</b>	<b>Valori la 31.12.2018</b>
Cheltuieli cu carburantul nedeductibil	4.316,58	5.825,42
Cheltuieli cu protecția muncii nedeductibile fiscal	24.660,99	20.528,94
Cheltuieli materiale auto nedeductibile	526,35	44,84
Cheltuieli cu reparațiile nedeductibile	2.512,00	4.425,13
Cheltuieli cu asigurările nedeductibile	7.713,55	2.298,02
Cheltuieli deplasările nedeductibile - peste limita legală	19.239,78	11.441,74
Cheltuieli alte deplasări nedeductibile	-	-
Cheltuieli cu diverse prestații auto nedeductibile fiscal	581,06	706,21
Cheltuieli cu servicii alte servicii prestate de terti	0	0
Alte cheltuieli cu servicii prestate de terti	8.160,10	11.551,10
Cheltuieli cu taxe asupra mijloacelor de transport nedeductibile fiscal	174,75	305,39

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)**

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

**b) Informații privind activitatea societății (continuare)**

<b>Denumire</b>	<b>Valori la 31.12.2017</b>	<b>Valori la 31.12.2018</b>
Cheltuieli cu asigurările voluntare de sanatate	-	373,38
Cheltuieli cu pierderi din creanțe	19.819,45	578,77
Cheltuieli reevaluare	-	-
Cheltuieli cu activele cedate	560,71	-
Cheltuieli cu despagubiri nedeductibile fiscal	-	-
Cheltuieli cu amenzi si penalitati nedeductibile fiscal	32.463,31	1.512,52
Cheltuieli cu dobanzi si penalitati datorate bugetului de stat	-	-
Cheltuieli cu dobanzi si penalitati datorate bugetelor locale	-	-
Cheltuieli cu TVA nedeductibil fiscal	6.508,97	5.827,68
Cheltuieli privind casarea	71.687,26	302.917,69
Cheltuieli cu energie pensionari Smart	193.877,37	234.655,66
Cheltuieli cu energie pensionari HG 1041	187.709,97	216.991,50
Alte cheltuieli nedeductibile fiscal	910,96	40.385,97
Cheltuieli cu amortizarea nedeductibila	831.614,02	825.331,46
Cheltuieli cu provizioanele-nedeductibile	196.996,61	850.526,37
Cheltuieli cu ajustarea activelor imobilizate	382.029,64	178.362,86
Cheltuieli cu ajustarea activelor circulante	321.724,09	654.542,61
Cheltuieli protocol	-	-
Cheltuieli sociale peste limita legală	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.313.788</b>	<b>3.369.143</b>

**c) Onorariile platite auditorilor**

Situațiile financiare ale anului 2017 au fost auditate Asocieria DBF Expert Audit SRL și Cabinet Expertize și Audit Manolescu Florin prin lider de asociere DBF Expert Audit SRL, CUI: 34630736, conform contract nr. 1211/25.04.2018 valoarea alocată pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2018 fiind de 17.280 lei (fara TVA).

**Angajamente și datorii potențiale**

**Litigii**

Societatea este implicata intr-o serie de actiuni in instanta (comerciale, de munca, etc.) rezultate în cursul normal al desfășurării activității.

**Impozitarea**

Sistemul de impozitare din România este într-o etapa de dezvoltare continua și este supus unor interpretări variate și unor schimbări constante, care uneori sunt retroactive. Deși impozitul efectiv datorat pentru o tranzacție poate fi minim, penalizările pot fi semnificative, pentru că ele pot fi calculate la valoarea tranzacției. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

Conducerea Societății a evaluat și a înregistrat implicațiile fiscale ale acestor tranzacții în măsura în care este probabil ca acestea să genereze obligații fiscale viitoare, iar aceste obligații să poată fi cuantificate cu rezonabilitate. În plus, Statul Român are un număr de agenții care sunt autorizate să efectueze controale ale societăților românești. Aceste controale sunt similare inspecțiilor fiscale efectuate de autoritățile fiscale din multe țări, dar se pot extinde și la alte aspecte decât cele fiscale, cum ar fi aspectele legale sau de reglementare care interesează agenția respectivă. În plus, declarațiile fiscale ale societăților sunt revizuite și corectate în general de autoritățile fiscale pe o perioadă de cinci ani ulterioară depunerii. Legislația fiscală din România și implementarea acesteia în practică se modifică frecvent, ceea ce poate influența situația fiscală a Societății.

Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

**Prețul de transfer**

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între entități afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între entități afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer.

În timpul anului Societatea a încheiat tranzacții cu entitățile aflate în relații speciale. Există posibilitatea ca termenii și condițiile acestor tranzacții să difere de cele care ar guverna tranzacțiile desfășurate între companii neafiliate în condițiile respectării unor prețuri stabilite pe piața liberă, ca urmare Societatea este dependentă economic și comercial de aceste entități.

**Contracte oneroase**

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract, care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2018.

**Datorii potențiale legate de mediul înconjurător**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în continuă dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2018 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, referitoare la mediul înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

**Managementul riscurilor**

***Factori de risc financiar***

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de piață (inclusiv riscul valutar, riscul de rata a dobânzii privind valoarea justă și riscul de preț), riscul de credit, riscul de lichiditate și riscul de rata a dobânzii privind fluxul de numerar. Programul Societății privind managementul riscului urmărește minimizarea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

**(i) Riscul de piață**

Riscul de piață cuprinde trei tipuri de risc: riscul valutar, riscul ratei dobânzii la valoarea justă și riscul de preț.

*a. Riscul valutar*

Riscul valutar este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor cursului de schimb valutar.

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, prin urmare Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar în tranzacțiile comerciale și cele de finanțare. Riscul valutar rezultă din activele și datoriile comerciale exprimate în valută. Datorită costurilor mari asociate, politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare derivate pentru diminuarea acestui risc.

*b. Riscul ratei dobânzii la valoarea justă*

Riscul ratei dobânzii la valoarea justă este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

*c. Riscul de preț*

Riscul de preț este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței, chiar dacă aceste schimbări sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale sau emitentului acestora, sau factori care afectează toate instrumentele tranzacționate pe piață.

Prin natura obiectului său de activitate, Societatea este expusă riscului privind prețul materialelor. Societatea urmărește să mențină un nivel adecvat al stocurilor pentru a reduce riscurile.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

**(ii) Riscul de credit**

Riscul de credit este riscul ca una dintre părțile instrumentului financiar să nu execute obligația asumată, cauzând celeilalte părți o pierdere financiară.

Instrumentele financiare ce ar putea expune Societatea concentrării riscului de credit constau în principal în creanțe (clienți și creanțe asimilate). Societatea are politici menite să asigure că vânzările se fac către clienți cu referințe corespunzătoare privind bonitatea acestora. Data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine. Creanțele comerciale (clienți și creanțe asimilate) sunt prezentate net de ajustările de valoare pentru depreciere pentru clienți incerti.

Valoarea contabilă a creanțelor comerciale, neta de ajustările de valoare pentru clienți incerti, reprezintă suma maximă a expunerii la riscul de credit. Deși colectarea creanțelor poate fi influențată de factori economici, conducerea este de părere că nu există riscuri semnificative de pierdere pentru Societate dincolo de ajustările de valoare deja înregistrate. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit. Societatea consideră că nu sunt necesare alte garanții suplimentare pentru a susține instrumentele financiare.

**(iii) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate (numit și riscul de finanțare) este riscul ca o entitate să întâlnească dificultăți în procurarea fondurilor necesare pentru îndeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate rezulta din incapacitatea de a vinde repede un activ financiar la o valoare apropiată de valoarea sa justă.

Responsabilitatea finală pentru gestionarea riscului privind lichiditățile aparține managementului, care a creat o baza corespunzătoare de gestionare a riscului privind lichiditățile pentru a răspunde cerințelor de finanțare ale Societății pe termen scurt, mediu și lung.

Gestiunea prudentă a riscului de lichiditate implică menținerea unor rezerve adecvate, inclusiv de numerar suficient și a unor facilități bancare, prin continuă monitorizarea a fluxului de numerar estimat și real și prin corelarea scadențelor activelor și pasivelor financiare. Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente active astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale.

**(iv) Riscul de rată a dobânzii privind fluxul de trezorerie**

Riscul ratei dobânzii privind fluxul de trezorerie este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare asociate unui instrument financiar să fluctueze ca mărime din cauza variațiilor ratelor de piață ale dobânzii.

Prin natura activității sale, Societatea este expusă unui risc redus de modificare a fluxurilor de trezorerie prognozate și de fluctuare a valorii instrumentelor financiare.



**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT „SMART” S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**15. ALTE INFORMATII (continuare)**

**15.3 Alte informatii (continuare)**

***Managementul riscului de capital***

Obiectivele Societății privind managementul capitalului presupun protejarea capacității acesteia de a-și continua operațiunile pe baza principiului continuității activității pentru a obține profit pentru acționari și beneficii pentru alte părți implicate și de a menține o structură de capital optimă pentru a reduce costul acestuia.

Cu scopul de a menține sau ajusta structura de capital, Societatea poate ajusta suma dividendelor achitate acționarilor, poate emite noi acțiuni sau vinde active pentru reducerea datoriilor. Distribuirea dividendelor către acționari poate face obiectul respectării clauzelor, așa cum sunt acestea definite în acordurile de finanțare încheiate cu diferite bănci, unde este cazul.

***Valoarea justă a instrumentelor financiare***

Valoarea justă este suma la care poate fi tranzacționat un instrument financiar, de bunăvoie, între părți aflate în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții al cărei preț este determinat obiectiv.

Valoarea justă a instrumentelor financiare care nu sunt tranzacționate pe o piață activă este stabilită prin intermediul tehnicilor de evaluare, precum fluxurile de numerar actualizate estimate. Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element. Valorile contabile ale instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului Societății aproximează valorile lor juste, conform mențiunilor din politicile contabile ale Societății și conform OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Societatea nu utilizează alte instrumente financiare tranzacționate pe piețe active.

**16. EVENIMENTE ULTERIOARE**

Nu este cazul.

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**17. ALTE ANGAJAMENTE ACORDATE**

**Detaliiu cont 8011**

<b>Nr. BILET LA ORDIN</b>	<b>Data emiterii</b>	<b>BENEFICIAR</b>	<b>Termen de valabilitate</b>	<b>Sold la 31.12.2018</b>	<b>POLITA</b>	<b>SOC DE ASIGURARE</b>	<b>TIP</b>
771119	15/01/2015	F DISTR EN EL DISTR TRANSILVANIA SUD	31/12/2018	12,614.78	M 7116	CITY INSURANCE S.A.EURO	GBE Tabara
771120	15/01/2015	SC ENERGOTECH SA	31/01/2019	10,144.40	M 7117	CITY INSURANCE S.A.	Montare grupuri masura
771125	15/04/2015	SC ENERGOTECH SA	30/04/2019	18,869.17	M 8987	CITY INSURANCE S.A.	GBE Arad 61/22.12.14 GBEHasdeuF66/ 25.03.15
771132	14/07/2015	TRANSELECTRICA PITESTI	22/01/2016	1,499.00	POL 127525	CertAsig asigurare si reasigurare	GBEPit Sud45/6888/22. 06.15
909461	30/09/2015	TRANSELECTRICA C-TA	26/04/2016	1,600.00	POL20363522	GOTHAER ASIG REASIG	GBECernavoda5 30/21.09.15
909462	30/09/2015	TRANSELECTRICA C-TA	31/12/2017	840.00	POL20363522	GOTHAER ASIG REASIG	GBECernavoda5 30/21.09.15
909466	12/01/2016	TRANSLECTRICA SA	31.05.2016	6,400,000.00	POL1600001	ASITO KAPITAL	GR RET AVACT AD C57/2012
909468	01/02/2016	TRANSLECTRICA SA	26.02.2019	27,900.00	M 18506	CITY INSURANCE S.A.	GBETransC13/2 5.01.16

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**17. ALTE ANGAJAMENTE ACORDATE (continuare)**

**Detaliu cont 8011 (continuare)**

<b>Nr. BILET LA ORDIN</b>	<b>Data emiterii</b>	<b>BENEFICIAR</b>	<b>Termen de valabilitate</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>POLITA</b>	<b>SOC DE ASIGURARE</b>
909473	19/04/2016	TRANSELECTRICA PITESTI	31.12.2016	12,341.87	POL20413534	GBE PitestiCSub28/3 752/01.04.16 GPLTr Severin EST166637/15. 03.16
909474	05/05/2016	TRANSELECTRICA SA	19.09.2016	1,000,000.00	POL20418378	GOTHAER ASIG REASIG
909475	16/05/2016	TRANSELECTRICA SA	19.09.2016	600,000.00	POL20420542	GOTHAER ASIG REASIG
1058417	20/05/2016	SC ENEL DISTRIBUTIE BANAT	16.12.2018	78,857.00	POL20422217	GBE Banat/CSUB536 /24.03.16
10584421	16/06/2016	TRANSELECTRICA SA	13.06.2019	2,050,000.00	POL0140064	GBE 99/06.06.16 Dumbrava
1058424	11/07/2016	TRANSELECTRICA SA	31.12.2018	10,004.05	POL16441	CITY INSURANCE SA 30%Tariverde54 0/05.11.15
1058427	29/11/2016	TRANSELECTRICA SA	29.12.2021	2,417,170.50	POL 20520574	GBE AREFU C216/15.11.201 6

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**17. ALTE ANGAJAMENTE ACORDATE (continuare)**

**Detalii cont 8011 (continuare)**

<b>Nr. BILET LA ORDIN</b>	<b>Data emiterii</b>	<b>BENEFICIAR</b>	<b>Termen de valabilitate</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>POLITA</b>	<b>SOC DE ASIGURARE</b>
1058428	06/12/2016	TRANSELECTRICA SA	28.12.2022	6,456,013.21	POL0148201	GRRETAV C216/15.11.201 6 Arefu GRRETAV C259/28.12.201 6 Răureni GPL C259/28.12.201 6 Răureni GBE CTR2AC CADRU 497/20.08.2015 GBE CTR649/21.10.2 015 GBE PIT45/6888/22. 06.2015 GBE CTR38/10742/2 7.09.2017
1058431	06/01/2017	TRANSELECTRICA SA	05.03.2019	4,555,937.40	POL0149605	CertAsig asigurare si reasigurare
1058432	06/01/2017	TRANSELECTRICA SA	05.02.2021	1,685,620.70	POL0149607	CertAsig asigurare si reasigurare
1058434	26/01/2017	ENEL DISTRIBUTIE BANAT	30.09.2019	62,419.94	POL0150514	CertAsig asigurare si reasigurare
1312252	07/02/2017	ENEL DISTRIBUTIE BANAT	31.07.2018	38,383.00	M16443	CITY INSURANCE SA
1312256	29/03/2017	TRANSELECTRICA ST PITESTI	31.12.2017	1,499.00	POL0127525	CertAsig asigurare si reasigurare
1312258	11/10/2017	TRANSELECTRICA ST PITESTI	26.02.2018 08.12.2018 70%	31,998.04	POL0166316	CertAsig asigurare si reasigurare
1312262	19/10/2017	TRANSELECTRICA ST PITESTI	08.01.2021 30%	49,710.00	POL0166850	CertAsig asigurare si reasigurare
1312264	19/12/2017	TRANSELECTRICA SA	14.01.2021	11,370,952.03	POL20726634	GBE CTRC263/13.12. 2017 GOTHAER ASIGURARE

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT "SMART" S.A.**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**17. ALTE ANGAJAMENTE ACORDATE (continuare)**

**Detaliu cont 8011 (continuare)**

<b>Nr. BILET LA ORDIN</b>	<b>Data emiterii</b>	<b>BENEFICIAR</b>	<b>Termen de valabilitate</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>POLITA</b>	<b>SOC DE ASIGURARE</b>	
1312265	20/12/2017	TRANSELECTRICA SA	03.05.2018	600,000,00	POL0169831	CertAsig asigurare si reasigurare	GPL 178518/05.09.2 017 GBE
1312267	29/03/2018	TEMPOS SERV SRL TRANSELECTRICA SA	13.10.2023	93.253,43	POL 0176710	CertAsig asigurare si reasigurare	1203/12.03.2 018
1312268	29/03/2018	C-TA	28.02.2020	395.831,84	M 27054	CITY INSURANCE SA	GBE/687/16.0 3.2018 GBE
1312269	25/04/2018	SDEE Muntenia Nord	28.02.2019	110.692,58	POL 0176918	CertAsig asigurare si reasigurare	1190/28.02.2 022 GBE
1312271	25/04/2018	SDEE Muntenia Nord	28.02.2019	95.334,87	POL 0176916	CertAsig asigurare si reasigurare	1191/26.01.2 018 GBE
1771925	10/05/2018	TRANSELECTRICA SA C-va SC	25.12.2022	249.800,00	POL 20724996	GOTHAER ASIG REASIG	52/05.12.201 7
1771926	19/07/2018	ELECTROPRECIZIA AG SRL SC	15.08.2021	1.600,00	M 31806	CITY INSURANCE SA	GBE 115/11.06.20 18
1771927	19/07/2018	ELECTROPRECIZIA AG SRL	15.09.2018	1.250,00	POL 184009	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 1126/11.06.2 018

**SOCIETATEA PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE TRANSPORT „SMART” S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**PENTRU ANUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

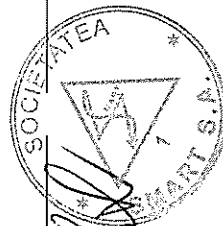
**17. ALTE ANGAJAMENTE ACORDATE (continuare)**

**Detaliu cont 8011 (continuare)**

<b>Nr. BILET LA ORDIN</b>	<b>Data emiterii</b>	<b>BENEFICIAR</b>	<b>Termen de valabilitate</b>	<b>Sold la 31.12.2017</b>	<b>POLITA</b>	<b>SOC DE ASIGURARE</b>	<b>GBE/Garanie intretinere</b>
1771928	07/09/2018	TRANSELECTRICA SA C-va	30.01.2020 (70%) 14.03.2022 (30%)	1.23.689,87	POL 34302	CITY INSURANCE SA	1234/03.09.2 018
1771929	12/09/2018	SOC ELECTROCENTRALE	15.10.2018 (70%) 15.10.2019 (30%)	9.600,00	POL 186821	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 19126/05.09. 2018
1771930	19/09/2018	SC E-DISTRIBUTIE BANAT SA	18.07.2021	130.286,57	POL 20887889	GOTHAER ASIG REASIG CertAsig	712/13.09.20 18
1771931	30/10/2018	TRANSELECTRICA	01.03.2019	430.000,00	POL 188721	asigurare si reasigurare	GPL/Montare AT2 400 MVA

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 04 aprilie 2019, de către:

**Adrian Cătălin  
Constantinescu  
Director general**



**Liviu Mihai Negoescu  
Director Direcția Economică**

**Adrian Corbu  
Director general adjunct I**

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 26.02.2019 Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul 2018

Suma de control 55.036.300

Entitatea SOC PT SERVICII MENTENANTA REELE TRANSPORT SMART

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 1 Localitate Bucuresti

Strada CALEA FLOREASCA Nr. 246C Bloc SKY Scara Ap. Telefon 0213054402

Număr din registrul comerțului J40/8613/2001 Cod unic de inregistrare 1 4 2 3 2 7 2 8

Forma de proprietate

15--Societati reprezentand filiale ale unor SC cu capital integral de stat si societati la care una sau mai multe societati cu capital integral de stat detin capitalul social

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3314 Repararea echipamentelor electrice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3314 Repararea echipamentelor electrice

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 69.614.738

Capital subscris 55.036.300

Profit/ pierdere -5.961.958

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU ADRIAN CATALIN

Numele si prenumele

NEGOESCU LIVIU MIHAI

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

DBF EXPERT AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

1262

CIF/ CUI

3 4 6 3 0 7 3 6

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	29.525	76.199
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	29.525	76.199
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	63.980.362	60.504.095
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	12.930.739	9.963.944
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	145.650	100.094
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	182.851	131.334
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	77.239.602	70.699.467
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 +266 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	601.891	283.444
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	601.891	283.444
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	77.871.018	71.059.110
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	12.657.160	13.536.163
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	392.918	399.407
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	6.894.934	7.296.742
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	19.945.012	21.232.312
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	13.028.197	11.716.121
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	233.374	3.214.862
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	13.261.571	14.930.983
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	0	0
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	49.434.479	44.824.079
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.021.503	722.450
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	21.119.014	7.837.056
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	16.661.668	15.287.547
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.654.970	11.664.943
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.097.533	6.319.552
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	46.533.185	41.109.098
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	3.922.797	4.437.431
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	81.793.815	75.496.541
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	0	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	5.974.274	5.661.725
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	239.223	214.275
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	6.213.497	5.876.000
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	3.622	5.803
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	3.622	5.803
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	3.622	5.803
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	55.036.300	55.036.300

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	55.036.300	55.036.300
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	43.396.764	31.011.230
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	2.125.371	2.125.371
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.106.818	2.106.818
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	4.232.189	4.232.189
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	23.654.709	14.703.023
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	3.433.848	5.961.958
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	75.576.696	69.614.738
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	75.576.696	69.614.738

Suma de control F10: 1722926059 / 4919731340

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise în acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

CONSTANTINESCU ADRIAN CATALIN

Numele și prenumele

NEGOESCU LIVIU MIHAI

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	65.628.420	71.534.435
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	65.617.843	71.528.998
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	10.577	5.437
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	243.810	6.489
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	726.614	168.469
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	0	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	66.598.844	71.709.393
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	10.999.324	13.858.687
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	651.694	280.316
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	1.144.709	1.025.080
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	1.772	5.782
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	23.314	29.473
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	37.586.664	36.603.540
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	30.524.059	35.623.049
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	7.062.605	980.491
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	8.165.799	6.804.860
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	8.165.799	6.983.997
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	179.137
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	175.192	553.792

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	341.544	876.736
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	166.352	322.944
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>14.601.973</b>	<b>18.539.785</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	12.316.087	15.342.448
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	1.081.109	1.297.805
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	924	5.627
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.203.853	1.893.905
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul General si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-3.610.656	-337.701
- Cheltuieli (ct.6812)	40	196.997	865.238
- Venituri (ct.7812)	41	3.807.653	1.202.939
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>69.693.157</b>	<b>77.304.668</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	3.094.313	5.595.275
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	213.022	200.762
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	58.052	23.032
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>271.074</b>	<b>223.794</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	572.385	563.375
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	38.224	27.102
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>610.609</b>	<b>590.477</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	339.535	366.683

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	66.869.918	71.933.187
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	70.303.766	77.895.145
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	3.433.848	5.961.958
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	0	0
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	0	0
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	0	0
<b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	3.433.848	5.961.958

Suma de control F20 : 1156903193 / 4919731340

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

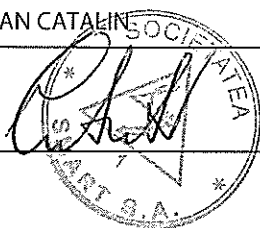
**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU ADRIAN CATALIN

Semnătura



Numele si prenumele

NEGOESCU LIVIU MIHAI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1	5.961.958	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	3.974.149	3.896.659	77.490
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.970.400	3.892.910	77.490
- peste 30 de zile	06	06	3.965.104	3.891.675	73.429
- peste 90 de zile	07	07	1.227	1.227	0
- peste 1 an	08	08	4.069	8	4.061
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	3.749	3.749	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	741		674
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	728		671
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	35	34	4.784.138	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	753.549	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	4.030.589	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	2.041.538	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	<sup>37a</sup> (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40	0	0
- din fonduri private	43	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43	0	0
- cheltuieli de capital	46	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	<sup>46a</sup> (303)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	<sup>46b</sup> (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	<sup>47a</sup> (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	<sup>47b</sup> (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	3.154.148	3.098.660



Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	0	0
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	3.154.148	3.098.660
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	601.891	283.444
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56	2.552.257	2.815.216
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	20.899.282	20.572.569
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	4.495.131	4.784.137
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	13.587	4.432
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	103.222	510.020
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	0	366.481
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	103.222	143.539
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65	0	0
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68	0	0
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	25.211	119.561

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	1.207.832	3.423.571
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	1.207.832	3.423.571
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	266	72
- de la nerezidenti	84	76	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	86	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	88	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	89	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83	0	0
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86)</b>	92	84	27.159	47.481
- în lei (ct. 5311)	93	85	27.159	47.481
- în valută (ct. 5314)	94	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	95	87	16.200.603	8.612.450
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	15.635.980	8.177.484
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	564.623	434.966
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	100	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94	0	0
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	103	95	25.414.171	33.272.042
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd .97+98)</b>	104	96	0	0
- în lei	105	97	0	0
- în valută	106	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) <b>(rd.100+101)</b>	107	99	0	0
- în lei	108	100	0	0
- în valută	109	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102	0	0

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104	0	0
- în valută	113	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106	722.764	754.521
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	21.316.638	26.952.490
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	1.116.634	1.262.383
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	2.152.336	1.760.523
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	916.181	992.942
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	1.200.683	723.962
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	35.472	43.619
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)	0	0
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121	0	0
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122	35.153	2.511.869
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123	0	0
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	134	124	35.153	2.511.869
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125	0	0
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126	0	0

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128	70.646	30.256		
- către nerezidenți	139	128a (311)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	55.036.300	55.036.300		
- acțiuni cotate 4)	142	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	143	132	55.036.300	0		
- părți sociale	144	133	0	0		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	0	0		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135	338.734	341.737		
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	678.982	691.449		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2017</b>		<b>31.12.2018</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	152	141	55.036.300	X	55.036.300	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142	16.507.700	29,99	16.507.700	29,99
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143	16.507.700	29,99	16.507.700	29,99
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145	38.528.600	70,01	38.528.600	70,01
- cu capital integral de stat	157	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	158	147	38.528.600	70,01	38.528.600	70,01
- cu capital minoritar de stat	159	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	160	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	162	151	0	0,00	0	0,00
- deținut de alte entități	163	152	0	0,00	0	0,00

		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	164	153	0	0	
- către instituții publice centrale;	165	154	0	0	
- către instituții publice locale;	166	155	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156	0	0	
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	168	157	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	0	0	
- către instituții publice centrale	170	159	0	0	
- către instituții publice locale	171	160	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161	0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162	0	0	
- către instituții publice centrale	174	163	0	0	
- către instituții publice locale	175	164	0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165	0	0	
<b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)	0	0
<b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169	0	0
<b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU ADRIAN CATALIN

NEGOESCU LIVIU MIHAI

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

**Formular  
VALIDAT**

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	957.055	61.943	29.902	X	989.096
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	957.055	61.943	29.902	X	989.096
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	27.754.032	0	0	X	27.754.032
Constructii	07	40.558.694	78.346	0		40.637.040
Instalatii tehnice si masini	08	65.567.478	222.623	858.588	858.588	64.931.513
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.154.371	0	46.021	46.021	1.108.350
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	485.781	33.885	260.178	174.777	259.488
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	135.520.356	334.854	1.164.787	1.079.386	134.690.423
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	3.154.148	944.651	1.000.139	X	3.098.660
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	139.631.559	1.341.448	2.194.828	1.079.386	138.778.179

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	927.484	15.315	29.902	912.897
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>927.484</b>	<b>15.315</b>	<b>29.902</b>	<b>912.897</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	4.332.363	3.554.614	0	7.886.977
Instalatii tehnice si masini	25	52.632.423	3.190.150	855.005	54.967.568
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	1.008.723	45.556	46.021	1.008.258
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>57.973.509</b>	<b>6.790.320</b>	<b>901.026</b>	<b>63.862.803</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>58.900.993</b>	<b>6.805.635</b>	<b>930.928</b>	<b>64.775.700</b>



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	46	0	46	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>46</b>	<b>0</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	4.315	0	4.315	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	302.930	0	174.777	128.153
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>307.245</b>	<b>0</b>	<b>179.092</b>	<b>128.153</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>	<b>2.552.257</b>	<b>42.926</b>	<b>-220.033</b>	<b>2.815.216</b>
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>	<b>2.859.548</b>	<b>42.926</b>	<b>-40.895</b>	<b>2.943.369</b>

Suma de control F40 : 1247342848 / 4919731340

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CONSTANTINESCU ADRIAN CATALIN

Numele si prenumele

NEGOESCU LIVIU MIHAI

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

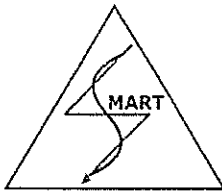
Formular  
VALIDAT

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		



Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "Smart"- SA  
Filiala a CNTEE Transelectrica SA

București, B-dul. Gen. Gh. Magheru nr. 33, sector 1, Cod postal: RO-010325  
Nr. înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/8613/2001; CUI: 14232728, CIF: RO14232728, CS și V: 55.036.300 lei

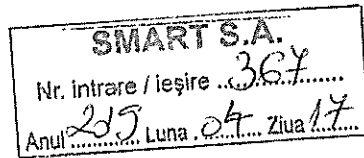
Adresa de corespondență:

Punct de lucru - București, Calea Floreasca nr. 246 C, Clădirea "Sky Tower", et.20, sector 1, Cod Postal: RO- 014476

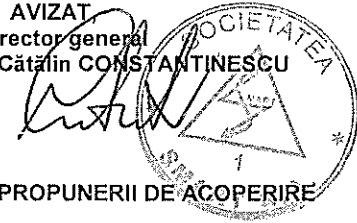
Tel.: + 40 21 305.44.02; Fax: + 40 21 305.44.70; www.smart-sa.ro

Direcția Economică

Anexa nr. 3



AVIZAT  
Director general  
Adrian Cătălin CONSTANTINESCU



NOTĂ PRIVIND AVIZAREA DE CĂTRE CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE A PROPUȘII DE ACOPERIRE  
PARȚIALĂ A PIERDERII CONTABILE  
ÎNREGISTRATĂ LA 31.12.2018

din rezultatul raportat pozitiv provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabil la  
modificarea destinației cu suma de 12.884.546,61 lei

I. Generalități

În perioada 01 ianuarie 2018 - 31 decembrie 2018, Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. a înregistrat o pierdere contabilă în sumă de 5.961.958 lei.

Pierderea contabilă înregistrată de societate în anii precedenți este în sumă de 27.587.570 lei, astfel că, la data de 31.12.2018 pierderea contabilă cumulată înregistrată de societate este în sumă de 33.549.528 lei.

II. Justificare

Punctul 423 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, prevede:

„(1) Pierderea contabilă raportată se acoperă din profitul exercițiului financiar curent, după aprobarea situațiilor financiare anuale conform legii, și cel raportat aferent exercițiilor financiare precedente, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

(2) În lipsa unor prevederi legale exprese, ordinea surselor din care se acoperă pierderea contabilă este la latitudinea adunării generale a acționarilor sau asociaților, respectiv a consiliului de administrație.”

În același timp, în conformitate cu pct. 109 din Ordinul M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și

„(1) Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul raportat (contul 1175 "Rezultatul raportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.

(2) În sensul prezentelor reglementări, câștigul se consideră realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare. Cu toate acestea, o parte din câștig poate fi realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate. În acest caz, valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.”

La data de 31 decembrie 2018 societatea înregistrează în contul 1175 Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare suma de 12.884.546,61 lei.

Totodată, profitul brut estimat a fi obținut de societate în perioada 2019-2025 nu va acoperi pierderea înregistrată până la data de 31 decembrie 2018. În anul 2019 societatea propune ca o parte din pierderea contabilă înregistrată de societate să fie acoperită din surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabil la modificarea destinației, înregistrat în contul 1175 Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, respectiv suma de 12.884.546,61 lei.

Un program de acoperire a pierderilor contabile pentru perioada 2019 – 2025 este prezentat în tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	INDICATORI	Pierdere din anii precedenți	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	REZULTATUL		-5.961.958	110.000	1.220.000	1.270.000	1.000.000	700.000	8.000.000	8.000.000

Director general telefon: +40 021.305.44.01; fax: +40 21 305 44 70; email: office@smart-sa.ro



Nr. Crt.	INDICATORI	Pierdere din anii precedenti	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	BRUT (profit/pierdere)									
II=I*16%	IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III=I-II	PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	0	0	110.000	1.220.000	1.270.000	1.000.000	700.000	8.000.000	8.000.000
III.1 =I*5%	Rezerve legale	0	0	5.500	61.000	63.500	50.000	35.000	400.000	400.000
III.2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III.3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți din profit	0	0	104.500	1.159.000	1.206.500	950.000	665.000	7.600.000	7.600.000
III.4	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți din rezerve din reevaluare	0	0	12.887.547	0	0	0	0	0	1.376.981
IV.	Pierderi din anii precedenți de recuperat	27.587.570	33.549.528	20.557.481	19.398.481	-18.191.981	17.241.981	-16.576.981	8.976.981	0

### III. Propuneri

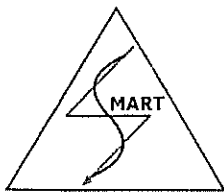
În baza prevederilor punctelor 109 și 423 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordnul MFP nr. 1802/2014 și a în conformitate cu art. 18 paragraful 4 litera I) din Actul Constitutiv al filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. propunem avizarea de către Consiliul de Administrație, în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a acoperirii parțiale a pierderii contabile înregistrată de societate, cu suma de 12.884.546,61 lei reprezentând rezultatul reportat pozitiv provenit din surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabil la modificarea destinației.

Director general adjunct I  
Adrian CORBU

Director Direcția Economică  
Liviu Mihai Negoescu

Întocmit,  
S.F.C.B.C.  
Ec. Mihaela Cristea

VIZAT,  
Serviciul Juridic  
Șef serviciu, Adrian Nicolaide



**Societatea pentru Servicii de Mentenanta a Rețelei Electrice de Transport "Smart"- SA**  
Filiala a CNTEE Transelectrica SA

Bucuresti, B-dul. Gen. Gh. Magheru nr. 33, sector 1, Cod postal: RO-010325  
Nr. înmatriculare la Registrul Comerțului: J40/8613/2001; CUI: 14232728, CIF: RO14232728, CS și V: 55.036.300 lei

Adresa de corespondența:

Punct de lucru - Bucuresti, Calea Floreasca nr. 246 C, Clădirea "Sky Tower", et.20, sector 1, Cod Postal: RO- 014476

Tel.: +40 21 305.44.02; Fax: +40 21 305.44.70; [www.smart-sa.ro](http://www.smart-sa.ro)

## CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

### Raportul Consiliului de Administrație al S.C. „Smart” S.A. pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018

Informațiile și situațiile financiare anuale individuale cu anexele sale încheiate la data de 31 decembrie 2018, prezentate în cursul acestui raport sunt întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul Oficial cu numărul 963 din data de 30 decembrie 2014 și prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 10 din 03 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

## CUPRINS

1. Informații generale.....	2
2. Control intern .....	3
3. Declarația de conformitate.....	4
4. Politici contabile semnificative .....	4
5. Activitatea economico- financiară .....	4
5.1.1. Activitatea de exploatare.....	5
5.1.2 Activitatea de investiții.....	6
5.2. Activitatea financiara.....	7
5.3. Activitatea extraordinara .....	7
5.4 Contracte comerciale .....	7
5.5 Rezultatul net înregistrat la 31.12.2018.....	10
5.6 Credite bancare și garanții acordate.....	10
5.7 Situația activelor, datoriilor, și capitalurilor proprii la 31.12.2018.....	13
5.7.1 Active Totale.....	14
5.7.2 Pasive Totale.....	15
5.8 Analiza economico - financiară.....	16
5.9 Contingente – Litigii în curs la 31.12.2018 inclusiv cele neevaluate monetar.....	18

## RAPORTUL administratorilor privind exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018

### 1. Informații generale

S.C. „Smart” S.A. a fost înființată în anul 2001, prin HG. Nr. 710/19.07. 2001 - Hotărâre privind înființarea filialei Societatea Comercială pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport S.C. „Smart” S.A. prin reorganizarea unor activități din cadrul Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” S.A..

Sediul social al societății este Bd. Magheru nr. 33, sector 1, București, România. Adresa de corespondență a societății este str. Calea Floreasca, nr. 246C, clădirea „Sky Tower”, etaj 20, sector 1, București.

S.C. „Smart” S.A este organizată și funcționează în conformitate cu dispozițiile legale ale Actului Constitutiv, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J40/8613/2001.

Principala activitate desfășurată de societate este efectuarea de revizii și reparații la echipamentele primare din rețelele electrice, remedierea incidentelor la instalații electrice, prestări de servicii în domeniul energetic, microproducție de echipamente electrice.

Complementar societatea poate desfășura și alte activități conexe pentru susținerea obiectului principal de activitate, în conformitate cu legislația în vigoare și cu statutul propriu, în condițiile funcționării în siguranță a Sistemului Energetic Național.

S.C. „Smart” S.A. are în componență, opt sedii secundare cu statut de sucursală, fără personalitate juridică. Acestea sunt următoarele:

Nr. Crt.	Sucursala	Municipiul	Adresa
1	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Bacău	Bacău	Str. Oituz, nr. 41
2	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport București	București	Sos. Ștefan cel Mare nr. 1A, sectorul 1
3	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Cluj	Cluj	Str. Taberei nr. 20
4	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Constanța	Constanța	Str. Moldovei nr. 13
5	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Craiova	Craiova	Str. Dimitrie Gerota, nr. 26
6	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Pitești	Pitești	Str. Frații Golești nr. 25B
7	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Sibiu	Sibiu	Str. Corneliu Coposu, nr. 3
8	Sucursala pentru servicii de mentenanță în rețele de transport Timișoara	Timișoara	Str. Piața Romanilor nr. 11

Sucursalele organizează și conduc contabilitatea proprie până la nivelul balanței de verificare.

Capitalul social al societății „Smart” S.A. la 31.12.2018 este de 55.036.300 lei, împărțit în 5.503.630 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

Structura acționariatului este următoarea:

- acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 70.005% din acțiuni sunt deținute de către acționarul majoritar C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., cu sediul în București, B-dul Ghe. Magheru, nr. 33, Sector 1, înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/8060/2000, CUI 13328043;
- acțiunile de la nr. 3.852.861 la nr. 5.503.630, respectiv 29.994% din totalul acțiunilor fiind deținute de către Statul Român prin Ministerul Economiei, cu sediul în București, Calea Victoriei nr. 152, Sector 1, CUI 24931499.

În perioada 01 ianuarie 2018 - 31 decembrie 2018 următoarele persoane au făcut parte din Consiliul de Administrație:

- Silviu-Cristian Ștefănescu Dragotă, membru CA începând cu 23.12.2017 până la 28.03.2018.
- Dumitru Matei, membru CA începând cu 29.09.2017 până la 28.03.2018.
- Victor Vlad Cazana, membru CA începând cu 29.05.2017.
- Stana Simona Teighiu Jurj, membru CA începând cu 29.05.2017 până la 04.06.2018.
- Aurora Elena Candel, membru CA începând cu 29.05.2017 până la 28.03.2018.
- Andreea Constantinescu, membru CA începând cu 29.03.2018 până la 04.06.2018.
- Gheorghe Huțanu, membru CA începând cu 27.04.2018 până la 04.12.2018.
- Nicoleta Husaru, membru CA începând cu 05.06.2018 până la 04.12.2018.
- Adrian Diță, membru CA începând cu 05.06.2018.
- Elena Baltag-Kuzmanovic, începând cu 10.10.2018 până la 04.12.2018.
- Cristiana-Roxana Neacșu, începând cu 19.12.2018.
- Daniela-Elena Ilie, începând cu 19.12.2018.
- Victoria Alina Voicu, începând cu 19.12.2018.

La data de 31 decembrie 2018, administrarea și conducerea operatorului economic este asigurată de:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Funcția
1.	Cazana Victor Vlad	Președinte CA
2.	Diță Adrian	Membru CA
3.	Neacșu Cristiana-Roxana	Membru CA
4.	Ilie Daniela-Elena	Membru CA
5.	Voicu Victoria Alina	Membru CA
6.	Docan Dac	Director general interimar începând cu data de 01.11.2018
7.	Corbu Adrian	Director general adjunct I
8.	Florea Adriana	Director general adjunct II

„Smart” S.A. a fost înființată cu scopul realizării serviciilor de întreținere și reparații a instalațiilor CNTEE Transelectrica S.A. În perioadele de minim de activitate pentru mentenanță minoră, resursele redistribuite cât mai flexibil către alte activități și contracte, cu scopul de a optimiza gradul de utilizare a resurselor și reducerea costurilor fixe.

„Smart” SA trebuie să asigure cu prioritate resursele necesare pentru activitatea de mentenanță a RET, potrivit misiunii stabilite la înființarea acesteia. În acest context, este important de subliniat că activitatea contractată suplimentar, pentru acoperirea cât mai bună a resurselor disponibile, aduce la rândul ei o serie de restricții în alocarea resurselor. Activitatea suplimentară a societății trebuie desfășurată astfel încât resursele disponibile alocate să nu afecteze activitatea de baza.

Gradul de utilizare al resurselor distribuite în diverse puncte de lucru este diferit, funcție de condițiile specifice ale RET în zona respectivă.

Volumul activităților care reclama retrageri din exploatare în RET este limitat de respectarea condițiilor de siguranță specifice SEN. Astfel, condiția de asigurare cu prioritate a resurselor necesare pentru mentenanță minoră a RET poate fi mai ușor îndeplinită dacă majoritatea activităților complementare se desfășoară tot în RET.

Principalul contract comercial generator de venituri derulat în anul 2018 a fost contractul sectorial de servicii C263/13.12.2017 „Servicii/lucrări strategice în instalațiile din gestiunea CNTEE Transelectrica SA” încheiat de CNTEE Transelectrica SA în calitate de achizitor și „Smart” S.A. în calitate de prestator.

În cursul anului 2018 Consiliul de Administrație al Smart -SA a emis 44 decizii.

În cadrul ședințelor Consiliului de Administrație au fost analizate și aprobate programe și rapoarte privind în principal:

- bugetul de venituri și cheltuieli;
- programe de investiții, reparații capitale, protecția muncii;
- proceduri de lucru;
- probleme patrimoniale etc.

Situațiile financiare anuale individuale cu anexele sale, întocmite la data de 31 Decembrie 2018, sunt auditate de Asocieria DBF Expert Audit S.R.L. și Cabinet Expertize și Audit Manolescu Florin prin lider de asociere DBF Expert Audit S.R.L..

## 2. Control intern

„Smart” S.A. are organizat Serviciul Audit Intern, Compartimentul Control Financiar de Gestiune și Compartimentul Management Integrat QMSSM și Control Managerial Intern.

Aceste servicii și compartimente au implementat controlul intern al societății. Controlul intern al societății are rolul de a verifica conformitatea cu legislația în vigoare, aplicarea deciziilor luate de conducerea societății, buna funcționare a activității interne a societății, fiabilitatea informațiilor financiare, eficacitatea operațiunilor societății, utilizarea eficientă a resurselor, prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele fixate. Controlul intern cuprinde o definiție clară a responsabilităților, resurselor și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare, precum și difuzarea internă de informații pertinente fiabile, a căror cunoaștere permite fiecăruia să-și exercite responsabilitățile.

Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. are proiectat, documentat și implementat un Sistem Integrat de Management al calității, mediului, securității și sănătății în munca în conformitate cu cerințele următoarelor standarde de referință:

- ISO 9001:2015 „Sisteme de management al calității. Cerințe.” - pentru calitate;
- ISO 14001:2015 „Sisteme de management de mediu. Specificații și ghid de utilizare” - pentru mediu;
- OHSAS 18001:2008 „Sisteme de management al sănătății și securității ocupaționale”- pentru securitatea muncii .

Sistemul de Management Integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în munca este certificat de către SRAC și IQNet având certificatele nr.1111/21.12.2017 pentru ISO 9001:2015, nr. 112/21.12.2017 pentru ISO 14001:2015 și nr.139/21.12.2017 pentru OHSAS 18001:2008, valabile până la data de 22.12.2020. Prin sistemul integrat de management societatea garantează clienților ca serviciile prestate sunt cel puțin conforme cu cerințele specificate.

De asemenea, „Smart” S.A. a obținut două autorizații, din partea CNCAN, pentru sistemul de management al calității în domeniul nuclear și anume: Autorizația nr. 17-028, pentru activități de construcții-montaj, valabila până la data de 03.11.2019 și Autorizația nr. 17-027, pentru furnizare de servicii destinate instalațiilor nucleare, valabila până la data de 03.11.2019, conform Ordinului președintelui CNCAN nr. 65, 66, 71, 72/2003.

„Smart” S.A. este atestată de către **Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei** pentru următoarele tipuri de lucrări:

- A – încercări de echipamente și instalații electrice;
- A3 – încercări de echipamente și instalații electrice, în vederea certificării conformității centralelor electrice eoliene și fotovoltaice cu normele tehnice aplicabile
- B – proiectare și executare de instalații electrice interioare pentru construcții civile și industriale, branșamente aeriene și subterane, la tensiunea nominală de 0,4 kV;
- C1B – proiectare de linii electrice aeriene sau subterane cu tensiuni nominale de 0,4 kV – 110 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV;
- C2B – executare de linii electrice aeriene sau subterane cu tensiuni nominale de 0,4 kV– 110 kV și posturi de transformare cu tensiunea nominală superioară de cel mult 20 kV;
- D1 – proiectare de linii electrice aeriene cu tensiuni nominale de 110 kV– 400 kV, linii electrice subterane cu tensiuni nominale de 110 kV sau 220 kV;
- D2 – executare de linii electrice aeriene cu tensiuni nominale de 110 kV– 400 kV, linii electrice subterane cu tensiuni nominale de 110 kV sau 220 kV;
- E1 - proiectare stații electrice și de instalații aparținând părții electrice a centralelor;
- E2 – executare de stații electrice și de lucrări la partea electrică a centralelor;
- F – executare de lucrări de vopsire a elementelor de susținere a rețelelor electrice/ defrișare pentru culoarul de trecere al liniilor electrice aeriene.

Atestatul emis de **Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei** are nr. 10586/156.12.2014 și este valabil până la 15.12.2019.

„Smart” S.A. deține un **Laborator de Încercări** de tip multi-site care este **acreditat** de către RENAR având certificatul de acreditare nr.LI 824/17.04.2018 + 8 Anexe, valabil până la data de 16.04.2022. Sunt acreditate un număr de 84 încercări electrice și de analize fizico-chimice ale materialelor electroizolante.

De asemenea Smart deține și autorizații emise de MAI-IGSU pentru următoarele activități:

- **Instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor, cu excepția celor care conțin anumite gaze fluorurate cu efect de sera**, autorizația nr.5501/08.02.2016 acordată pe o perioadă nedeterminată,
- **Instalare și întreținere a sistemelor și instalațiilor de semnalizare, alarmare și alertare în caz de incendiu**, autorizația nr.5502/08.02.2016 cu valabilitate nedeterminată.
- **Proiectarea sistemelor și instalațiilor de semnalizare, alarmare și alertare în caz de incendiu**, autorizația nr.6599/10.01.2017 cu valabilitate nedeterminată.
- **Proiectarea sistemelor și instalațiilor de limitare și stingere a incendiilor**, autorizația nr.7087/08.06.2017 cu valabilitate nedeterminată.

„Smart” S.A. este atestat, pentru activitatea de exploatare forestieră, de către Ministerul Mediului, Apelor și Pădurilor, având atestatul nr. 1315/23.07.2018, valabil până în 23.07.2020.

Obiectivul prioritar și preocuparea permanentă a fiecărui angajat este satisfacerea cerințelor și așteptărilor clienților noștri, executând lucrări în condiții de calitate, siguranță, promptitudine, eficiență, protejare a mediului înconjurător și asigurare a securității și sănătății în munca a personalului, atât pentru a păstra încrederea clienților actuali cât și pentru a câștiga potențialii clienți.

### 3. Declarația de conformitate

a) Aceste Situații financiare anuale individuale au fost întocmite în conformitate cu conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul Oficial cu numărul 963 din data de 30 decembrie 2014 și prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 10 din 03 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

b) Raționamentele profesionale și estimările semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Societății și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare anuale individuale la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017.

### 4. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste Situații financiare anuale individuale încheiate la 31 decembrie 2018 sunt aceleași cu cele aplicate în Situațiile financiare anuale individuale la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017.

### 5. Activitatea economico-financiară

Activitatea economică - financiară a „Smart” S.A. s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în bugetul de venituri și cheltuieli aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor prin hotărârea nr. 2 din data de 23.04.2018.



Realizarea indicatorilor economico-financiari pentru exercițiul financiar 2018 față de programul din bugetul de venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

-mii lei-

	Venituri		Cheltuieli		Profit/Pierdere	
	Program An 2018	Realizat An 2018	Program An 2018	Realizat An 2018	Program An 2018	Realizat An 2018
<b>TOTAL din care:</b>	113.752	71.933	113.452	77.895	300	(5.962)
1.Exploatare	113.709	71.709	112.598	77.304	1.111	(5.595)
2.Financiar	43	224	854	591	(811)	(367)
3.Extraordinar	0	0	0	0	0	0

5.1.1. **Activitatea de exploatare** a „Smart” S.A. constă în principal în efectuarea de lucrări și prestarea de servicii de mentenanță a rețelei electrice de transport și distribuție a energiei electrice.

- **Veniturile din exploatare** la 31 Decembrie 2018 sunt în suma de **71.709 mii lei** și s-au obținut în principal din lucrările/serviciile executate/prestate în baza contractului C263/13.12.2017 încheiat cu C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

De asemenea, au fost derulate și alte contracte încheiate cu C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. sau cu alți beneficiari ca urmare a participării la licitațiile organizate de aceștia.

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018 veniturile realizate și înregistrate în baza contractului de mentenanță C263/2017 au fost în sumă de **52.75 mii lei**, reprezentând cca. 73,58% din veniturile din exploatare înregistrate de societate.

Situația comparativă și structura veniturilor din exploatare la 31 Decembrie 2018 față de 31 Decembrie 2017 se prezintă astfel:

-mii lei-

Nr.crt	Denumire indicatori	Raportări financiare 31 Decembrie 2017	Raportări financiare 31 Decembrie 2018	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5= 3/2
1.	Venituri exploatare din producția vândută	65.618	71.529	5.911	109,01%
2.	Venituri aferente costului de producție	244	7	-237	2,87%
3.	Venituri din vânzare mărfuri	10	5	-5	50,00%
4.	Venituri din reevaluare imobilizări corporale	0	0	0	0,00%
5.	Alte venituri de exploatare	727	168	-559	23,11%
	<b>Total venituri exploatare</b>	<b>66.599</b>	<b>71.709</b>	<b>-7.410</b>	<b>107,67%</b>

Cifra de afaceri a societății la data de 31 Decembrie 2018 este de 71.709.393 lei.

Situația comparativă a cifrei de afaceri la 31 Decembrie 2018 față de data de 31 Decembrie 2017 și realizarea pe regiuni geografice se prezintă astfel:

lei

Indicatorul/ segmentul geografic	Exercițiul financiar 2017	Exercițiul financiar 2018	Variație (%)	Variație (lei)
0	1	2	3=2/1	4=2-1
<b>Cifra de afaceri netă, pe sucursale</b>	<b>65.628.420</b>	<b>71.534.435</b>	<b>109,00%</b>	<b>5.906.015</b>
BACAU	7.239.596	9.578.734	132,31%	2.339.138
BUCURESTI	11.366.163	13.769.062	121,14%	2.402.899
CLUJ	4.612.963	4.228.846	91,67%	-384.117
CONSTANTA	7.612.258	8.108.002	106,51%	495.744
CRAIOVA	7.053.325	8.658.080	122,75%	1.604.755
PITESTI	6.167.975	8.124.175	131,72%	1.956.200
SIBIU	13.881.812	10.994.493	79,20%	-2.887.319
TIMISOARA	7.694.328	8.049.243	104,61%	354.915
EXECUTIV	0	23.800	-	23.800

- **Cheltuielile de exploatare** efectuate în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2018, au fost în sumă de **77.304.668 lei**. Ele au fost realizate corespunzător veniturilor din exploatare și sunt aferente lucrărilor/serviciilor executate/prestate conform contractelor încheiate de societate.

Structura cheltuielilor de exploatare la 31 Decembrie 2018 este următoarea:

- 15.140.392 lei, cheltuieli cu materiale consumabile, energie si apa, reprezentând 19,59% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- 36.603.540 lei, cheltuieli cu personalul (salarii, indemnizație si cheltuieli cu asigurările și protecția socială) reprezentând 47,35% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- 6.804.860 lei, ajustări de valoare imobilizării corporale si necorporale (amortizări), reprezentând 8,80% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- 553.792 lei, ajustări de valoare privind activele circulante reprezentând 0,72% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- 18.539.785 lei, alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli privind prestațiile, cheltuieli taxe si alte impozite locale, alte cheltuieli conform CCM , etc) reprezentând 23,98% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- -337.701 lei, ajustări privind provizioanele, respectiv -0,44% din totalul cheltuielilor de exploatare.

Situația comparativă și structura cheltuielilor de exploatare la 31 Decembrie 2018 fata de 31 Decembrie 2017 se prezinta astfel:

-lei-

Nr.crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31.12. 2017	Raportări financiare 31.12.2018	%	Diferențe
0	1	2	3	4=3/2	5=3-2
1.	Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	10.999.324	13.858.687	126,00%	2.859.363
2.	Alte cheltuieli materiale	651.694	280.316	43,01%	-371.378
3.	Cheltuieli cu apa si energia	1.144.709	1.025.080	89,55%	-119.629
4.	Cheltuieli privind mărfurile	1.772	5.782	326,30%	4.010
5.	Reduceri comerciale primite (-)	-23.314	-29.473	126,42%	-6.159
6.	Cheltuieli cu personalul din care:	37.586.644	36.603.540	97,38%	-983.104
6.1	a) Salarii si indemnizații	30.524.059	35.623.049	116,70%	5.098.990
6.2	b) Cheltuieli cu asigurările si protecția sociala	7.062.605	980.491	13,88%	-6.082.114
7.	Ajustări de valoare imobilizării corporale si necorporale ( cheltuieli cu amortizarea)	8.165.799	6.804.860	83,33%	-1.360.939
8.	Ajustări de valoare privind activele circulante	175.192	553.792	316,11%	378.600
9.	Alte cheltuieli de exploatare din care:	14.601.973	18.539.785	126,97%	3.937.812
9.1	Cheltuieli cu prestațiile externe	12.316.087	15.342.448	124,57%	3.026.361
9.2	Cheltuieli cu alte impozite si taxe	1.081.109	1.297.805	120,04%	216.696
9.3	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	924	5.627	608,98%	4.703
9.4	Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	#DIV/0!	0
9.5	Alte cheltuieli	1.203.853	1.893.905	157,32%	690.052
10.	Ajustări privind provizioanele	-3.610.656	-337.701	9,35%	3.272.955
11.	<b>Total</b>	<b>69.693.137</b>	<b>77.304.668</b>	<b>110,92%</b>	<b>7.611.531</b>

• **Rezultatul din activitatea de exploatare**

Activitatea de exploatare înregistrează la 31 Decembrie 2018 pierdere în suma de 5.595.275 lei.

Situația comparativă a rezultatului din exploatare la 31 Decembrie 2018 față de 31 Decembrie 2017 se prezinta astfel:

- Lei -

Nr. crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31 Decembrie 2017	Raportări financiare 31 Decembrie 2018	%	diferențe
0	1	2	3	4= 3/2	5= 3-2
1.	Venituri de exploatare	66.598.844	71.709.393	107,67%	5.110.549
2.	Cheltuieli de exploatare	69.693.157	77.304.668	110,92%	7.611.511
3.	Profitul (+)/pierdere (-) de exploatare	-3.094.313	-5.595.275	180,82%	-2.500.962

5.1.2 **Activitatea de investiții**

Programul de investiții pe anul 2018, a prevăzut cheltuieli de capital exclusiv din surse proprii care totalizează 1.000.000 lei (fără TVA), conform bugetului de venituri si cheltuieli al societății.

Structura Programului de investiții pe anul 2018, pe principalele capitole de cheltuieli, a fost următoarea (valori în lei, fără TVA):

- A. Obiective de investiții în continuare: 35.000 lei
- B. Obiective noi de investiții: 0 lei
- C. Alte cheltuieli de investiții: 965.000 lei

- din care:

a) achiziții de imobile 0 lei

b) dotări independente 965.000 lei

c) cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate, a altor studii necesare fundamentării viitoarelor obiective de investiții 0 lei

„Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare” parte a Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2018 a fost aprobat prin Decizia CA nr.28/04.09.2018

Realizările la data de 31.12.2018, ale societății totalizează 291.947 lei, astfel:

A. Obiective de investiții în continuare:	26.830 lei
B. Obiective noi de investiții	0 lei
C. Alte cheltuieli de investiții	265.117 lei
- din care:	
a) achiziții de imobile	0 lei
b) dotări independente	265.117 lei
c) cheltuieli pentru elaborarea studiilor de fezabilitate și de fezabilitate, a altor studii necesare fundamentării viitoarelor obiective de investiții	0 lei
d) cheltuieli de expertiză și proiectare necesare fundamentării de consolidări de clădiri existente	0 lei

## 5.2. Activitatea financiară

### • Venituri financiare

Activitatea financiară înregistrează la 31 Decembrie 2018, venituri financiare în sumă de 223.794 lei, reprezentând dobânzi încasate pentru disponibilul în cont, dobânzi calculate pentru împrumutul către Smart Tanzania, neîncasate și ajustate, și diferențe de curs valutar.

### • Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare la 31 Decembrie 2018, în suma de 590.477 lei, reprezintă în principal dobânzile plătite pentru linia de credit contractată în luna aprilie a anului 2004.

Evoluția comparativă a datoriei cash din linia de credit contractată de la ING Bank:

	31.12.2017	31.12.2018	Variație (+/-)	Variație (%)
0	1	2	3=2-1	4=2/1
Datorie către ING (sume cash folosite din linia de credit)	21.119.014 lei	7.837.056 lei	-13.281.958 lei	37,11%

Se poate lesne observa că în anul 2018 societatea a redus drastic datoria către banca ING, de la 21,1 milioane lei folosiți la 31 decembrie 2017 la 7,8 milioane lei folosiți la 31.12.2018. Pe fondul blocării linie de credit de către ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București, societatea nu a mai efectuat plăți către furnizori. Toate încasările societății, începând cu luna noiembrie 2018 s-au orientat numai către plata salariilor și contribuțiilor societății la bugetul general consolidat al statului. Consecința: începând cu luna noiembrie 2018 furnizorii societății au rămas neachitați, datoriile restante către acești la data de 31 decembrie 2018 fiind de cca. 3,9 milioane lei

### • Rezultatul financiar

La 31 Decembrie 2018 rezultatul din activitatea financiară înregistrează pierdere în suma de 366.683 lei și se datorează în principal plăților de dobânzi pentru linia de credit contractată cu ING Bank.

Situația comparativă a rezultatului din activitatea financiară la 31 Decembrie 2018 față de 31 Decembrie 2017 se prezintă astfel:

Nr.crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31 Decembrie 2017	Raportări financiare 31 Decembrie 2018	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.	Profit(+)/pierdere(-) din activitatea financiară	-178.824	-366.683	-187.859	205,05%

## 5.3 Activitatea extraordinară

La 31 Decembrie 2018 Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli din activități extraordinare.

## 5.4. Contracte comerciale

Principalul contract comercial derulat în primele patru luni ale anului 2017 a fost contractul 57/31.01.2012 încheiat de CNTEE Transelectrica SA în calitate de achizitor și „Smart” S.A. în calitate de prestator, contract ce a fost prelungit prin acte adiționale consecutive. Începând cu data de 01.05.2017 societatea „Smart” S.A. a încheiat contractul sectorial de servicii nr. C86 din 30.04.2017 cu CNTEE Transelectrica

SA. Valoarea contractului este de 45.909.262,58 lei, cu o durată de 8 luni, respectiv până la data de 31.12.2017. În anul 2018, principalul contract comercial derulat a fost contractul sectorial de servicii nr. C263 din 13.12.2017 încheiat cu CNTEE Transelectrica SA

Ponderea cifrei de afaceri derulată cu CNTEE Transelectrica SA, în total cifră de afaceri în perioada ianuarie-decembrie 2018 față de aceeași perioadă de referință a anului 2017 este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicator	31 Decembrie 2017 (lei)	31 Decembrie 2018(lei)	Variație 2018/2017 %	Variație absolută (lei) 2018-2017
1	Cifra totală de afaceri Smart	65.628.420	71.534.435	109,00%	5.906.015
2	Cifra de afaceri derulată de Smart cu CNTEE Transelectrica SA, din care:	61.547.427	66.448.157	107,96%	4.900.730
2.1	Contractul C57/2012+C86/2017+C263/2017	54.075.009	56.290.771	104,10%	2.215.762
2.2	Alte contracte cu Transelectrica	7.472.419	10.157.386	135,93%	2.684.967
3	Procent cifră de afaceri derulată de Smart cu CNTEE Transelectrica SA în total cifră de afaceri	93,78%	92,89%	x	x
3	Cifra de afaceri derulată cu alți clienți, în afara CNTEE Transelectrica SA	4.080.993	5.086.278	124,63%	1.005.285

Cifra de afaceri a societății a crescut în perioada ianuarie-decembrie 2018 față de aceeași perioadă de referință a anului 2017 cu 9%, respectiv cu 5.906 mii lei.

**Situația veniturilor obținute din mentenanță cu CNTEE Transelectrica, pe tipuri de activități și numărul de comenzi adresate în anul 2018**

Contract de Mentenanța C57/2012+C86/2017+C263/2017	Facturat 2018 ianuarie-decembrie (mii lei)	Numar de ore normate	Numar de comenzi adresate
RT	19.204	348.892	1.571
IT/CP	2.542	43.212	
IA+RCT	15.891	167.339	
LSNO	7.992	51.965	
LSNE	9.537	319.521	
INVESTITII	1.126	8.396	
<b>TOTAL</b>	<b>56.291</b>	<b>939.325</b>	

Principali clienți secundari (în afara de CNTEE TRANSELECTRICA SA) sunt:

1. ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA S.A.
2. ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
3. CET GOVORA S.A.
4. FDEE ELECTRICA DISTRIBUTIE TRANSILVANIA SUD SA
5. ENERGOTECH SA
6. PET COMMUNICATIONS SRL,
7. ELECTROPUTERE AIT SRL
8. LAFARGE CIMENT SA
9. ALSTOM GRID
10. ELTECO GRUP SA
11. ENERGOBIT SA
12. ELCOMEX IEA SA
13. ELEROM SA
14. E.ON DISTRIBUTIE ROMANIA
15. ELM ELECTROMONTAJ CLUJ SA
16. ROMELECTRO SA
17. ADREM INVEST SRL
18. HIDROELECTRICA SA
19. DELGAZ GRID S.A.
20. EGGER ROMANIA S.R.L.

21. ARCELOR MITTAL TUBULAR PRODUCTS ROMANIA
22. ELECTROGRUP
23. A&C ENERGY 4CAR AUTO PARTS S.R.L.
24. ELECTRICA S.A.
25. KREMSMULLER

Aite contracte comerciale derulate de „Smart” S.A. în exercițiul financiar 2018 sunt următoarele:

Sucursala de Mentenanță	Numărul, data și obiectul contractului	Denumirea beneficiarului	Perioada de derulare	Prețul total al contractului (fără TVA) lei	Realizat cumulativ DECEMBRIE 2018 (lei, fără TVA)	Valoare rămasă (lei, fără TVA)	Procent realizare (%)
Bacau	C99/06.06.2016 Modernizare statia 220/110kV Dumbrova	CN Transelectrica	06.07.2016 - 05.06.2019	20.000.000	3.883.841	16.116.159	19,42%
	1175/28.11.2017 Modernizarea instalatiilor 110 si 220(400)kV in statia Focsani Vest	ROMELECTRO SA	28.11.2017 - 27.04.2021	1.014.907	149.082	865.826	14,69%
	4600017528/914/20.02.2018 Reparaire, verificare ISCIR si umplere cu azot AIP MOP1	Delgaz Grid SA	20.02.2018-12.02.2019	456.401	296.524	159.877	64,97%
Cluj	C26/21.08.2013 Servicii de proiectare pentru,, Mentenanta majora LEA 220 kvV Tihau – Baia Mare 3”	ST Cluj	21.08.2013-	43.780	16.065	27.715	36,69%
Constanta	687/16.03.2018 Modernizare sistem teleprotectii ,telecomunicatii in statia Cernavoda	CNTEE Transelectrica SA -ST Constanta	26.03.2016-26.01.2020	3.958.318	1.605.942	2.352.376	40,57%
Craiova	52/05.12.2017 RC- LEA 400 KV D.C. TANTARENI-TURCENI G1+2, G3+4	CNTEE Transelectrica SA - ST Craiova	05.12.2017-05.12.2019	2.498.000	1.686.000	812.000	67,49
	21/01.06.2016 AA nr.2/2018 Actualizare documentatie aferenta proiectului "LEA 220kV dublu circuit Ostrovu Mare – RET "in vederea obtinerii unei Hotarari de Guvern privind exproprierea pentru cauza de utilitate publica	CNTEE Transelectrica SA - ST Craiova	pana la data de 09.07.2019	112.000	76.000	36.000	67,86
	40/27.08.2018 Realizare sistem de teleprotectie pe LEA 220kV Tg.Jiu Nord- Urechesi si pe LEA 400kV Urechesi - Tantareni	CNTEE Transelectrica SA - ST Craiova	27.08.2018-27.01.2020	1.236.899	16.500	1.220.399	1,33
Pitesti	216/15.11.2016 Modernizare Statia electrica 220/110/20 kV Arefu	CN Transelectrica SA - ST Pitesti	15.11.2016 - 15.11.2019	24.171.705	161.703	24.010.002	0,67
	259/28.12.2016 Modernizare Statia electrica 220/110 kV Raureni	CN Transelectrica SA - ST Pitesti	28.12.2016 - 28.12.2018	16.856.207	1.844.550	15.011.657	10,94
	57/15018/ 29.11.2018 Inlocuire baterie acumulatori nr. 2, 220V c.c. in Statia 220/110 kV Pitesti Sud	CN Transelectrica SA - ST Pitesti	10.12.2018 - 19.02.2019	159.965	0	159.965	0,00
	LN2.TR1 TR 2 si TR3 190MVA CHE Ciunget -Rev instalatie SERGI de prevenire explozie si foc	Hidroelectrică	150 DE LA SEMNARE CONTRACT	933.643	0	933.643	0,00
Sibiu	1140/29.05.2017 Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Etapa I	CN Transelectrica SA ST Sibiu	Iunie 2017 - Iunie 2019	4.991.815	1.531.010	3.460.806	30,67
	1190/26.01.2018 Integrare in SCADA a statiei 110/MT kV Berceni	Electrica Distributie Muntenia Nord	Martie 2018 - Ianuarie 2020**	2.213.852	357.894	1.855.958	16,17
	1191/26.01.2018 Integrare in SCADA a statiei 110/MT kV Pleasa	Electrica Distributie Muntenia Nord	Martie 2018 - Ianuarie 2020**	1.906.697	226.531	1.680.167	11,88
	05/07.01.2019 Montare Trafo T3-400/110 kV, 250 MVA in statia 400/110 kV Sibiu Sud - Echipament primar Trafo 250 MVA si celule 400/110 kV aferente	CN Transelectrica SA ST Sibiu	Ianuarie 2019 - Iulie 2020	13.139.511	0	13.139.511	0,00
Timisoara	712/13.09.2018 Modernizare celule MT in statia 110/20 kV Irum	ENEL Distributie Banat	18,09,2018-18,07,2019	3.055.741	0	3.055.741	0,00%

Sucursala de Mentenanță	Numărul, data și obiectul contractului	Denumirea beneficiarului	Perioada de derulare	Prețul total al contractului (fără TVA) lei	Realizat cumulativ DECEMBRIE 2018 (lei, fără TVA)	Valoare rămasă (lei, fără TVA)	Procent realizare (%)
	C1203/12.03.2018 "Retehnologizarea stației 220/110 kV Hasdat"	SC TEMPOS SERV SRL București	12.03.2018-12.09.2020	932.534	0	932.534	0,00%
	S138/21,11,2018 "Retehnologizarea stației 220/110 kV Iaz"	ELECTROGRUP SA Cluj	06.12.2018 - 06.10.2020	2.626.489	0	2.626.489	0,00%
	Retehnologizare stație 110 Kv Timisoara și trecerea la tensiunea de 400 Kv a axului Portile de Fier Anina Resita Timisoara Sacalaz Arad, etapa II: Stația 400 Kv Timisoara	Romelectro SA	07.01.2019-07.01.2024	2.756.276	0	2.756.276	0,00%

#### 5.5. Rezultatul net înregistrat la 31 decembrie 2018

La data de 31 Decembrie 2018 societatea a înregistrat pierdere în suma de **5.961.958** lei, astfel:

	lei
Venituri din exploatare	71.709.393
Cheltuieli din exploatare	77.304.668
Pierdere din exploatare	-5.595.275
Venituri financiare	223.794
Cheltuieli financiare	590.477
Pierdere din activitatea financiară	-366.683
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>71.933.187</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>77.895.145</b>
<b>PIERDEREA LA 31 decembrie 2018</b>	<b>-5.961.958</b>

#### 5.6. Credite bancare și garanții acordate

##### 5.6.1 Credite bancare

Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. a încheiat în anul 2008, un contract de împrumut cu ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București, în sumă de 3.500.000 lei, înregistrat sub numărul 08164/14.04.2008.

La data încheierii contractului de împrumut, a fost constituită în favoarea băncii o ipotecă de rangul întâi irevocabilă și necondiționată, în conformitate cu Contractul de ipotecă nr. 3782/16.04.2008, aceasta fiind constituită din teren și clădiri aparținând Sucursalei Craiova, după cum urmează: teren intravilan în suprafață de 5.502mp, construcție punct de lucru – birouri cu suprafața construită 170,70 mp și construcție atelier electromagnetic cu suprafața construită de 761,64 mp. Imobilele gajate sunt situate în localitatea Craiova, Str. Târgului, nr. 25, Jud. Dolj. Valoarea reevaluată (reevaluare efectuată de un evaluator autorizat ANEVAR la data de 14.03.2018) a proprietăților care fac obiectul contractului de ipotecă mai sus menționat este de 2.719.050 lei.

Totodată, prin Contractul de împrumut nr. 08164, încheiat la data de 14.04.2008, este prevăzută constituirea garanției asupra tuturor conturilor bancare deschise la banca ING Bank N.V. Amsterdam Sucursala București și asupra valorii rămase de încasat a tuturor creanțelor rezultate din contractele care au fost sau vor fi încheiate de „Smart” S.A.

Prin Actul Adițional nr. 1/09.07.2008 la Contractul de împrumut nr. 08164/14.04.2008, părțile au convenit modificarea facilității totale acordate, în sensul suplimentării acesteia cu suma de 12.500.000 lei, valoarea facilității totale ajungând la suma de 16.000.000 lei.

În perioada 2008-2018, au fost încheiate următoarele acte adiționale la Contractul de împrumut nr. 08164/14.04.2008:

- Act adițional nr. 2/02.09.2008.
- Act adițional nr. 3/13.04.2009.
- Act adițional nr. 4/14.05.2009.
- Act adițional nr. 5/27.05.2009.
- Act adițional nr. 6/12.05.2010.
- Act adițional nr. 7/01.10.2010.
- Act adițional nr. 8/19.01.2012.
- Act adițional nr. 9/21.05.2013.
- Act adițional nr. 10/11.08.2014.
- Act adițional nr. 11/24.06.2016.
- Act adițional nr. 12/16.05.2018.
- Act adițional nr. 13/29.11.2018

Actele adiționale 2-6 au vizat în principal prelungirea termenului de acordare a împrumutului.

La data de 21.05.2013, în baza Deciziei Consiliului de Administrație nr. 7 din data de 18.04.2013, a fost încheiat Actul Adițional nr. 9 la contractul de împrumut nr. 08164/14.04.2008, prin care s-a extins valoarea facilității de credit totale de la 16.000.000 lei la 19.000.000 lei.

Prin Act Adițional 10 din 11.08.2014, linia de credit a fost suplimentată cu suma de 5.000.000 lei, respectiv de la 19.000.000 lei la 24.000.000 lei.

În data de 24 iunie 2016, conform Act Adițional nr. 11, linia de credit a fost suplimentată cu suma de 5.792.412,79 lei reprezentând scrisoare de garanție bancară pentru avansul de 30% din valoarea produselor și lucrărilor primit de societate în baza contractului de execuție nr. C99/06.06.2016, având ca obiect executarea lucrării „Modernizare stație 220/110 kV Dumbrava”, încheiat cu CNTEE Transelectrica SA., valoarea totală a facilității de credit puse la dispoziție de ING Bank N.V. Amsterdam-Sucursala București fiind de 29.792.412,79 lei.

În data de 08.05.2018 prin Decizia nr. 15, Consiliul de Administrație a aprobat reducerea plafonului de creditare cu 400 mii lei lunar, timp de șase luni și a dispus în sarcina Directorului general să solicite CNTEE Transelectrica SA emiterea până la data de 30.10.2018 a unei Scrisori de Garanție Corporativă pentru garantarea facilității de credit sau majorarea capitalului social până la acoperirea liniei de credit deschisă la ING Bank. La Art. 3 din Decizie, Consiliul de Administrație avizează începerea procedurii de contractare a unei refinanțări a liniei de credit deschise la ING Bank N.V.-Sucursala București doar în situația în care la data de 30.11.2018 ING Bank N.V. închide linia de credit.

CNTEE Transelectrica SA a condiționat emiterea scrisorii de garanție bancară de existența unui plan de restructurare, solicitând și o listă a construcțiilor aflate în patrimoniul Smart SA. Societatea a comunicat acționarului majoritar lista construcțiilor încă din luna februarie 2018, construcții care pot constitui gaj în favoarea emiterii scrisorii de garantare corporativă – constituirea de gaj fiind în competența Adunării Generale a Acționarilor „Smart” S.A.

Conform actului adițional nr. 12 la contactul de împrumut nr. 08164/14.04.2008 încheiat între Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. și ING N.V. Amsterdam – Sucursala București, până la data de 01 octombrie 2018, „Smart” S.A. avea obligația de a depune la dispoziția băncii Scrisoarea de Garantare Corporativă din partea acționarului CNTEE Transelectrica SA. Garanția trebuie să acopere 100% din valoarea facilității totale, respectiv suma de 27.392.412,79 lei (valoare contract la data de 30 octombrie 2018 – data ultimei tranșe de diminuare a facilității).

Pentru neaprezentarea Scrisorii de Garanție Corporativă, la data de 01 octombrie 2018, în urma notificării ING Bank N.V. Amsterdam-Sucursala București nr. CM/RSK237/28.09.2018, facilitatea totală aferentă contractului de împrumut nr. 08164/14.04.2008 a fost declarată indisponibilă pentru trageri. În perioada 01 octombrie 2018 – 31 octombrie 2018, ING Bank a acceptat efectuarea de plăți din facilitate numai în limita încasărilor lunare ale „Smart” S.A. În perioada 01 noiembrie 2018 - 23 noiembrie 2018 ING Bank a acceptat doar efectuarea plății drepturilor salariale și a impozitelor și taxelor către bugetul consolidat al statului.

În data de 23 noiembrie 2018, prin Decizia nr. 92, Consiliul de Supraveghere din cadrul CNTEE Transelectrica SA a avizat Planul de reorganizare/redesare al Societății de Mentenanță a Rețelei Electrice „Smart” S.A., în forma transmisă de Societatea de Mentenanță a Rețelei Electrice „Smart” S.A. prin adresa nr. 1200/14.11.2018, sub aspectul cuantumului valoric al Scrisorii de garanție corporativă care va fi acordat filialei „Smart” SA.

Facilitatea de credit se repunea în termenii contractuali dacă Smart SA prezenta scrisoarea de garanție emisă de CNTEE Transelectrica SA până la data de 30 noiembrie 2018.

Ținând cont că la data de 30 noiembrie 2018 facilitatea de credit devenea scadentă și Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. trebuia să restituie către ING N.V. Amsterdam – Sucursala București suma trasă din linia de credit (limita maximă fiind de 21.600.000 lei) și să depună în contul ING N.V. Amsterdam – Sucursala București contravaloarea scrisorii de garantare a avansului de 30% primit de societate pentru execuția contractului C99/2016 „Modernizare stația 220/110kV Dumbrava” (valoarea scrisorii de garanție bancară este de 5.792.412,79 lei, din care Smart SA a justificat la data de 30.09.2018, prin facturarea echipamentelor și lucrărilor către CNTEE Transelectrica SA suma de 1.099.888,61 lei), era necesară prelungirea valabilității contractului de împrumut.

Având în vedere avizul favorabil al Consiliului de Supraveghere al acționarului majoritar - CNTEE Transelectrica SA privind emiterea scrisorii de garanție corporativă, banca ING Bank N.V. Sucursala Amsterdam a fost de acord cu prelungirea scadenței contractului de împrumut nr. 08164/14.04.2008, prin act adițional, cu 3 (trei) luni, de la 30.11.2018 la 28.02.2019. Totodată încheierea și executarea actului adițional este condiționată de prezentarea, în termen de cel mult 15 zile calendaristice de la semnarea Actului Adițional a condiției suspensive constând în prezentarea scrisorii de garanție irevocabilă și necondiționată, emisă de CNTEE Transelectrica SA în favoarea ING Bank N.V. Amsterdam – Sucursala București, care garantează tragerile în cadrul Facilității Totale în proporție de 100%.

În urma deciziei Consiliului de Administrație nr. 44 din data de 28 noiembrie 2018, a fost încheiat de Actul Adițional nr. 13 din data de 29 noiembrie 2018 la contractul de împrumut nr. 08164/14.04.2008.

Conform actului adițional nr. 13 la contactul de împrumut nr. 08164/14.04.2008 încheiat între Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. și ING N.V. Amsterdam – Sucursala București, până la data de 14 decembrie 2018, Scrisoarea de Garanție Corporativă din partea acționarului CNTEE Transelectrica SA trebuie prezentată către ING Bank NV Sucursala Amsterdam astfel încât societatea „Smart” S.A. să poată utiliza facilitatea de credit până la data de 28.02.2019.

În luna ianuarie 2019 Adunarea Generală a Acționarilor CNTEE Transelectrica SA nu a aprobat emiterea Scrisorii de Garanție Corporativă către ING Bank N.V. Amsterdam-Sucursala București, dar s-a convocat Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor CNTEE Transelectrica SA pentru data de 26.02.2019, având ca prim punct pe ordinea de zi aprobarea participării CNTEE Transelectrica SA la majorarea capitalului social al „Smart” SA cu un aport în numerar în valoare de 18 milioane lei. A fost necesară convocarea unei alte Adunări Generale a Acționarilor CNTEE Transelectrica SA în vederea regândirii planului de redesare al societății „Smart” S.A., în sensul reducerii majorării de capital social de la 27 milioane lei (propus în planul de redesare) la 18 milioane lei. Această majorare de capital trebuia folosită pentru stingerea obligațiilor de plată către ING Bank N.V. Amsterdam-Sucursala București și către ceilalți furnizori.

Începând cu luna noiembrie 2018 societatea nu a mai putut efectua plăți decât din încasărilor disponibile, fără a efectua trageri suplimentare din linia de credit. Plățile s-au efectuat pentru stingerea obligațiilor către salariați și către bugetul consolidat al statului. În prezent este în derulare o procedură de creștere a participării CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al societății „Smart” SA cu maxim 25 milioane lei având ca destinație principală stingerea obligației societății față de ING Bank N.V. Amsterdam-Sucursala București și către ceilalți furnizori.

#### 5.6.2 Alte angajamente acordate (Detaliu cont 8011).

La data de 31.12.2018 SC SMART are emise bilete la ordin în valoare 39.135.713 lei, detaliate mai jos:

Nr.BIL LA ORDIN	Data emiterii	BENEFICIAR	Termen de valabilitate	sold la 31.12.2018	POLITA	SOC DE ASIGURARE	TIP SGB
771119	15.01.2015	F DISTR EN EL DISTR TRANSILVANIA SUD	31.12.2018	12.615	M 7116	CITY INSURANCE S.A.EURO	GBE Tabara Montare grupuri masura
771120	15.01.2015	SC ENERGOTECH SA	31.01.2019	10.144	M 7117	CITY INSURANCE S.A.	GBE Arad 61/22.12.14
771125	15/04/2015	SC ENERGOTECH SA	30/04/2019	18.869	M 8987	CITY INSURANCE S.A.	GBEHasdeuF66/25.03.15
771132	14.07.2015	TRANSELECTRICA PITESTI	22.01.2016	1.499	POL 127525	CertAsig asigurare si reasigurare	GBEPit Sud45/6888/22.06.15
909461	30.09.2015	TRANSELECTRICA C- TA	26.04.2016	1.600	POL20363522	GOTHAER ASIG REASIG	GBECernavoda530/21.09.15
909462	30.09.2015	TRANSELECTRICA C- TA	31.12.2017	840	POL20363522	GOTHAER ASIG REASIG	GBECernavoda530/21.09.15
909466	12.01.2016	TRANSLECTRICA SA	31.05.2016	6.400.000	POL1600001	ASITO KAPITAL	GR RET AVACT AD C57/2012
909468	01.02.2016	TRANSLECTRICA SA	26.02.2019	27.900	M 18506	CITY INSURANCE S.A.	GBETransC13/25.01.16
909473	19/04/2016	TRANSELECTRICA PITESTI	31.12.2016	12.342	POL20413534	GOTHAER ASIG REASIG	GBE PitestiCSub28/3752/01.04.16
909474	05.05.2016	TRANSLECTRICA SA	19.09.2016	1.000.000	POL20418378	GOTHAER ASIG REASIG	GPLTr Severin EST166637/15.03.16
909475	16/05/2016	TRANSLECTRICA SA	19.09.2016	600.000	POL20420542	GOTHAER ASIG REASIG	GPLStupina166840/23.03.2016
1058417	20/05/2016	SC ENEL DISTRIBUTIE BANAT	16.12.2018	78.857	POL20422217	GOTHAER ASIG REASIG	GBE Bana/CSUB536/24.03.16
10584421	16/06/2016	TRANSLECTRICA SA	13.06.2019	2.050.000	POL0140064	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 99/06.06.16 Dumbrava
1058424	11.07.2016	TRANSLECTRICA SA	31.12.2018	10.004	POL16441	CITY INSURANCE SA	GBE 30%Tariverde540/05.11.15
1058427	29/11/2016	TRANSLECTRICA SA	29.12.2021	2.417.171	POL 20520574	GOTHAER ASIG REASIG	GBE AREFU C216/15.11.2016
1058428	06.12.2016	TRANSLECTRICA SA	28.12.2022	6.456.013	POL0148201	CertAsig asigurare si reasigurare	GRRETAV C216/15.11.2016 Arefu
1058431	06.01.2017	TRANSLECTRICA SA	05.03.2019	4.555.937	POL0149605	CertAsig asigurare si reasigurare	GRRETAVRaureniC259/28.12.2016
1058432	06.01.2017	TRANSLECTRICA SA	05.02.2021	1.685.621	POL0149607	CertAsig asigurare si reasigurare	GBERaureniC259/28.12.2016
1058434	26.01.2017	SC ENEL DISTRIBUTIE BANAT	30.09.2019	62.420	POL 0150514	CertAsig asigurare si reasigurare	GBECTR2AC CADRU497/20.08.15
1312252	07.02.2017	SC ENEL DISTRIBUTIE BANAT	31.07.2018	38.383	M 16443	CITY INSURANCE SA	GBECTR649/21.10.2015
1312256	29/03/2017	TRANSELECTRICA PITESTI	31.12.2017	1.499	POL 0127525	CertAsig asigurare si reasigurare	GBEPitSud45/6888/22.06.15



Nr.BIL LA ORDIN	Data emiterii	BENEFICIAR	Termen de valabilitate	sold la 31.12.2018	POLITA	SOC DE ASIGURARE	TIP SGB
1312258	11.10.2017	Transelectrica Pitesti	26.02.2018	31.998	POL 0166316	CertAsig asigurare si reasigurare	GBECtr38/10742/27.09.2017
1312262	19.10.2017	TRANSELECTRICA PITESTI	08.12.2017	49.710	POL 0166850	CertAsig asigurare si reasigurare	GBECtr39/11247/06.10.2017
			08.01.2021				
1312264	19.12.2017	TRANSELECTRICA SA	14.01.2021	11.370.952	POL 20726634	GOTHAER ASIG REASIG	GBE C263/13.12.2017
1312265	20/12/2017	TRANSELECTRICA SA	03.05.2018	600.000	POL 0169831	CertAsig asigurare si reasigurare	GPL/178518/05.09.2017
1312267	29.03.2018	TEMPOS SERV SRL	13.10.2023	93.253	POL 0176710	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 1203/12.03.2018
1312268	29/03/2018	TRANSELECTRICA SA C-TA	28.02.2020	395.832	M 27054	CITY INSURANCE SA	GBE/687/16.03.2018
1312269	25/04/2018	Soc de dis a en el Muntenia Nord	28.02.2019	110.693	POL 0176918	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 1190/28.02.2022
1312271	25/04/2018	Soc de dis a en el Muntenia Nord	28.02.2019	95.335	POL 0176916	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 1191/26.01.2018
1771925	10.05.2018	TRANSELECTRICA SA C-va	25.12.2022	249.800	POL 20724996	GOTHAER ASIG REASIG	GBE 52/05.12.2017
1771926	19/07/2018	SC ELECTROPRECIZIA AG SRL	15.08.2021	1.600	M 31806	CITY INSURANCE SA	GBE 115/11.06.2018
1771927	19/07/2018	SC ELECTROPRECIZIA AG SRL	15.09.2018	1.250	POL 184009	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 1126/11.06.2018
1771928	07.09.2018	TRANSELECTRICA SA C-va	30.01.2020	123.690	POL 34302	CITY INSURANCE SA	GBE/Garanie intretinere 1234/03.09.2018
			14.03.2022				
1771929	12.09.2018	SOC ELECTROCENTRALE	15.10.2018	9.600	POL 186821	CertAsig asigurare si reasigurare	GBE 19126/05.09.2018
			15.10.2019				
1771930	19.09.2018	E-DISTRIBUTIE BANAT SA	18.07.2021	130.287	POL 20887889	GOTHAER ASIG REASIG	GBE 712/13.09.2018
1771931	30.10.2018	TRANSELECTRICA	01.03.2019	430.000	POL 188721	CertAsig asigurare si reasigurare	GPL/Montare AT2 400 MVA
<b>Total DEC 2018</b>				<b>39.135.713</b>			

Biletele la ordin au fost emise către asiguratorii în vederea emiterii polițelor de asigurare pentru garanții de participare la licitații, pentru garanții de buna execuție, pentru garantarea avansurilor primite în contractele încheiate cu clienții Societății.  
Se referă la biletele la ordin emise pentru depunere garanții în vederea emiterii polițelor de asigurare. Unde termenul de valabilitate pentru care au fost emise biletele la ordin deși este expirat, nu au fost restituite de către deținătorul biletului la ordin, în speță firmele de asigurări.

#### 5.7. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 31 Decembrie 2018

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii este prezentată în tabelul de mai jos:

##### Evoluția comparativă a poziției financiare a Societății la 31.12.2018 față de 31.12.2017 și 31.12.2018

	Sold	Sold	Sold	Variație 2018/2017
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	%
0	1	2	3	4=3/1
Imobilizari necorporale	68.414	29.525	76.199	258,08%
Imobilizari corporale	84.860.265	77.239.602	70.699.467	91,53%
Imobilizari financiare	617.326	601.891	283.444	47,09%
<b>Total active Imobilizate</b>	<b>85.546.005</b>	<b>77.871.018</b>	<b>71.059.110</b>	<b>91,25%</b>
Stocuri	16.677.892	19.945.012	21.232.312	106,45%
Clienți și conturi asimilate	19.071.501	13.261.571	14.930.983	112,59%

	Sold	Sold	Sold	Variație 2018/2017
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	%
0	1	2	3	4=3/1
Numerar si echivalente de numerar	7.551.357	16.227.896	8.660.784	53,37%
<b>Total active circulante</b>	<b>43.300.750</b>	<b>49.434.479</b>	<b>44.824.079</b>	<b>90,67%</b>
Cheltuieli in avans	837.699	1.021.503	722.450	70,72%
<b>Active totale</b>	<b>129.684.454</b>	<b>128.327.000</b>	<b>116.605.639</b>	<b>90,87%</b>
Datorii pe termen lung	0	0	0	
Datorii pe termen scurt	40.979.884	46.533.185	41.109.098	88,34%
Provizioane	12.232.609	6.213.497	5.876.000	94,57%
Venituri in avans	0	0	0	
Capitaluri proprii	76.466.840	75.576.696	69.614.738	92,11%
Subvenții pentru investiții	5.121	3.622	5.803	160,22%
<b>Pasive totale</b>	<b>129.684.454</b>	<b>128.327.000</b>	<b>116.605.639</b>	<b>90,87%</b>

În cadrul provizioanelor, ponderea principală o reprezintă provizionul pentru beneficii acordate salariaților conform contract colectiv de muncă, în sumă de 5.661.771 lei.

#### 5.7.1 Active totale

##### a) Active immobilizate:

Scăderea valorii contabile nete a immobilizărilor corporale și necorporale înregistrată la 31.12.2018 față de aceeași perioadă a anului precedent s-a realizat pe fondul lipsei investițiilor în ultimii doi ani.

Valoarea netă a immobilizărilor financiare la data de 31.12.2018 a scăzut față de aceeași perioadă a anului 2017 cu cca. 53%.

La 31.12.2018, în cadrul immobilizărilor financiare, ponderea principală o reprezintă suma de aproximativ 500.000 euro, respectiv împrumutul acordat de societate către Smart Tanzania Company Limited, în baza contractului de împrumut nr. 11180/09.11.2015 precum și dobânzile calculate asupra acestui contract de împrumut. Pentru împrumut și pentru dobânzile aferente a fost constituită ajustare pentru ne recuperabilitatea acestora, astfel încât valoarea netă contabilă prezentată în situațiile financiare este zero.

Valoarea netă contabilă a immobilizărilor financiare, în sumă de 283.444 lei reprezintă contravaloarea garanțiilor de bună execuție și a garanțiilor de participare la licitații.

##### b) Active circulante

Activele circulante nete la 31.12.2018 au scăzut 9,33% față de aceeași perioadă a anului precedent. În cadrul activelor circulante, stocurile au crescut cu 6,45% față de aceeași perioadă a anului 2017, creanțele au crescut cu cca. 12,59%, iar numerarul a scăzut cu cca. 47% pe fondul utilizării avansurilor primite în proiectele de investiții derulate de clientul CNTEE Transelectrica SA.

##### b.1) Stocuri - Structura stocurilor la 31.12.2018, în suma de 21.232.312 lei este următoarea:

- materiale consumabile si obiecte de inventar si ambalaje  
la valoarea neta :..... 13.536.163 lei;
- lucrări si servicii in curs de execuție:..... 399.407 lei ;
- avansuri pentru materiale (ct. 4091) ..... 7.296.742 lei.

##### b.2) Clienți și conturi asimilate – Structura creanțelor în valoare netă la data de 31.12.2018, în sumă de 14.930.983 lei este următoarea:

- creanțele comerciale nete în sumă de 11.716.121 lei – reprezentând în principal sumele datorate de CNTEE Transelectrica S.A. la 31.12.2018, în baza contractului C263/2017 și
- alte creanțe, în suma de 3.214.862 lei.

În contul 461 sunt înregistrate garanții de participare la licitație, dar ponderea principală o reprezintă suma de 2.597.010,56 lei facturată de societate către DORLE SRL. La data de 28.02.2019, a fost înregistrată pe rolul Tribunalului Vâlcea acțiunea promovată de "Smart" – S.A. în contradictoriu cu Dorle SRL, formându-se dosarul nr. 626/90/2019, având ca obiect "pretenții", constând în achitarea de către aceasta din urmă a sumei de 2.597.010,56 lei, cu titlu de prejudiciu produs societății "Smart" –S.A., reprezentând daune-interese pe care le datorează subscrisei în temeiul contractului de lucrări nr.1114/22.12.2016. Prin aceeași acțiune, "Smart" –S.A. a solicitat instanței de judecată să dispună obligarea părâtei la plata cheltuielilor de judecată suportate de către subscrisea în legătură cu litigiul.

De asemenea Societatea are de recuperat de la bugetul consolidat al statului suma de 366.481 lei reprezentând contravaloarea indemnizațiilor de concediul medical suportate de stat.

Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte și pentru alte creanțe incerte. Politica Societății este a de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în valoare de 100% pentru clienții în insolvență și în faliment. De asemenea, Societatea efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neincasate. La 31.12.2018, cele mai mari ajustări de depreciere au fost înregistrate pentru Automatica S.A. (266.239,35 lei), Elemo S.R.L. (100.595,19 lei), Energotech S.A. (363.455 lei). Pentru recuperarea creanțelor incerte, Societatea a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală ( S.S.H. Hidroserv: 396.010,68 lei, Electropower Systems: 97.484lei), etc. La data de 31.12.2018, Societatea înregistrează ajustări de depreciere a creanțelor în valoare de 1.559.706 lei, pe baza estimărilor referitoare la șansele de recuperabilitate a acestora.

**b.3) Numerar și echivalent în numerar**

La data de 31.12.2018 numerarul și echivalentul în numerar comparativ cu data de 31.12.2017 se prezintă astfel:

- Lei -

Nr.crt	Numerar și echivalente de numerar	31.12.2017	31.12.2018
1.	Casa	27.159	47.481
2.	Disponibil în conturi curente	16.200.603	8.612.449
	<b>Total numerar și echivalente în numerar</b>	<b>16.227.762</b>	<b>8.659.930</b>

**c) Cheltuieli înregistrate în avans**

Cheltuielile înregistrate în avans la data de 31.12.2018, sunt în suma de 722.450 lei și reprezintă cheltuielile înregistrate pentru asigurări auto (RCA și CASCO) și asigurări de lucrări, contracte.

**5.7.2 Pasive total**

**a) Datorii pe termen lung**

La data de 31.12.2018 SMART SA nu înregistrează și nu prezintă datorii al căror termen de plată să fie mai mare de un an.

**b) Datorii pe termen scurt**

Datoriile societății pe termen scurt sunt în suma 41.109.098 lei, în scădere cu 5.424.087 lei față de aceeași perioadă a exercițiului financiar precedent. Scăderea este datorată în principal reducerii datoriei către ING Bank N.V. Amsterdam – Sucursala București, pe fondul blocării facilității de credit contractată de societate..

Structura datoriilor pe termen scurt la 31.12.2018 se prezintă astfel :

DATORII	Sold la 31 decembrie 2018
Sume datorate instituțiilor de credit	7.837.056
Avansuri încasate în contul comenzilor	15.287.547
Furnizori	11.385.144
Furnizori facturi nesosite	279.799
Datorii față de personal	1.262.383
Impozite și taxe aferente salariilor	1.248.154
TVA de plată	468.750
Alte datorii față de bugetul statului	43.619
Creditori diverși	25.096
Alte datorii	3.271.550
<b>Total</b>	<b>41.109.098</b>

Datoriile către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și către personalul societății reprezintă datorii curente, aferente obligațiilor de plată ale lunii Decembrie 2018.

Analiza structurii datoriilor totale la 31 decembrie 2018 comparativ cu structura datoriilor totale la 31 decembrie 2017, se prezintă după cum urmează :

-Lei-

Nr.crt	Denumire datorie	Sume raportate 31.12.2017	Sume raportate 31.12.2018	diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5= 3/2
1.	Sume datorate instituții de credit	21.119.014	7.837.056	-13.281.958	37,11%
2.	Datorii comerciale – furnizori	4.654.970	11.664.943	7.009.973	250,59%
3.	Avansuri încasate în contul comenzilor	16.661.668	15.287.547	-1.374.121	91,75%
4.	Datorii către bugetul de stat consolidat	2.152.336	1.760.523	-391.813	81,80%

5.	Alte datorii inclusiv cele către personalul societății, inclusiv dobânzi de plătit	1.945.197	4.559.029	2.613.832	234,37%
	<b>TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT</b>	<b>46.533.185</b>	<b>41.109.098</b>	<b>-5.424.087</b>	<b>88,34%</b>

Datoriile față de personal și bugetul de stat sunt legate de drepturile salariale și datorii cu TVA, care au fost achitate în luna ianuarie 2018.

**c) Provizioane**

Comparativ cu data de 31.12.2017, situația provizioanelor la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:

- lei -

Natura provizionului	Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri	Diminuări	Sold la 31 decembrie 2018
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, provizioane pentru litigii, alte provizioane	239.223	135.177	160.124	214.275
Provizioane pentru beneficiile angajaților	5.974.274	730.062	1.042.611	5.661.725
<b>TOTAL</b>	<b>6.213.497</b>	<b>865.239</b>	<b>1.202.735</b>	<b>5.876.000</b>

În cursul exercițiului 01.01.2018 – 31.12.2018, mișcările reprezintă:

- Diminuări, reluări de provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru litigii și pentru concedii de odihnă neefectuate; Provizionul în valoare de 5.661.725 lei, este creat pentru acoperirea beneficiilor pe care societatea este posibil să le achite personalului conform clauzelor contractului colectiv de muncă în vigoare. În cursul exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2018, mișcările reprezintă diminuări aferente înregistrării provizionului pentru beneficiile angajaților.

**d) Capitaluri proprii și registre obligatorii**

Sintetic, așa cum se arată în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2018 și din documentele Societății, evoluția capitalurilor proprii la data de 31.12.2018 este redată mai jos, după cum urmează:

- lei -

Elemente de capital propriu	Sold la 1 ianuarie 2018	Creșteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2018
Capital subscris vărsat	55.036.300	0	0	55.036.300
Rezerve legale și alte rezerve	4.232.189	0	0	4.232.189
Rezerve reevaluare)	43.396.764	3.221.605	15.607.139	31.011.230
Rezultatul reportat	- 23.654.709	12.385.534	3.433.848	- 14.703.023
Profit +/- pierdere exercițiu (-)	- 3.433.848	80.456.319	82.984.429	- 5.961.958
Repartizarea profitului *	0	0	0	0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>75.576.696</b>	<b>96.063.458</b>	<b>102.025.416</b>	<b>69.614.738</b>

\* = Sumele înscrise cu semnul minus reprezintă solduri debitoare ale conturilor de capital.

Capitalul social al Societății este de 55.036.300 și este constituit dintr-un număr de 5.503.630 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

În cursul exercițiului financiar 1 ianuarie – 31 decembrie 2018, nu au avut loc modificări ale capitalului social.

Structura capitalului social și a acționariatului la 31 decembrie 2018 este reprezentată de:

- acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 70.005% din acțiuni sunt deținute de către acționarul majoritar C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.;
- acțiunile de la nr. 3.852.861 la nr. 5.503.630, respectiv 29.994% din totalul acțiunilor fiind deținute de către Statul Roman.

Modificările apărute la 31.12.2018 în contul „Rezultatul reportat” se datorează repartizărilor efectuate pentru pierderea exercițiului financiar 2017.

Registrele obligatorii prevăzute de legea contabilității sunt Cartea Mare, Registrul Jurnal și Registrul Inventar iar de Legea 31/1990 actualizată la zi este Registrul acționarilor. Toate registrele sunt ținute la zi.

**5.8 Analiza Economico – financiară**

**5.8.1 Analiza situației nete**

Situația netă (SN) = Total activ (A) - Datorii totale (DAT)

Denumirea elementului	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	31.12.2018/31.12.2017 %
Total activ	128.327.000	116.605.639	90,87%

Datorii totale	46.533.185	41.109.098	88,34%
Situația netă	81.793.815	75.496.541	92,30%
Modificare activ	100,00%	90,87%	-9,13%
Modificare datorii	100,00%	88,34%	-11,66%
Modificare SN	100,00%	92,30%	-7,70%

Situația netă este negativă și în scădere, indicele de creștere al datoriilor fiind superior față de cel aferent situației nete.

## 5.8.2. Indicatori de lichiditate

### 5.8.2.1 Rata lichidității generale

Denumirea elementului	31 decembrie 2016	31 decembrie 2017	31.12.2017/31.12.2016 %
Active circulante	49.434.479	44.824.079	90,67%
Datorii pe termen scurt	46.533.185	41.109.098	88,34%
Rata lichidității generale (RLG) (RLG=A/DAT)	1,06	1,09	-

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

Acest indicator înregistrează o valoare în creștere față de exercițiul financiar precedent. Valorile înregistrate în cei doi ani pot fi considerate nesatisfăcătoare, indicând faptul că Societatea are dificultăți în a-și achita datoriile pe termen scurt.

### 5.8.2.2 Rata lichidității imediate (testul acid)

Denumirea elementului	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018	31.12.2017/31.12.2016 %
Creanțe comerciale + disponibilități	29.256.093	23.591.767	80,64%
Datorii pe termen scurt	46.533.185	41.109.098	88,34%
Rata lichidității imediate (RLI = (C+D)/Datorii tr.scurt)	0,63	0,57	

Valorile înregistrate pentru acest indicator nu se încadrează în limitele valorilor recomandate de 0,8 și 1. Acest indicator indică dificultatea Societății de a-și onora obligațiile pe termen scurt prin recuperarea imediată a creanțelor neîncasate.

## 5.8.3 Indicatori de gestiune

- Viteza de rotație a stocurilor (zile)	
$\frac{\text{Sold mediu stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(19.945.012 + 21.232.312)/2}{71.534.435} * 365 = 105,05$
- Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(13.028.197 + 11.716.121)/2}{71.534.435} * 365 = 63,13$
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori (zile)	
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365$	$\frac{(42.435.652 + 34.789.545)/2}{71.534.435} * 365 = 197,05$

Viteza de rotație a datoriilor comerciale este mai mare decât viteza de rotație a debitelor clienți. Societatea se confruntă cu mari dificultăți în plata datoriilor comerciale.

- Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr.)	$\frac{71.534.435}{71.059.110} = 1,01$
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	
- Viteza de rotație a activelor totale (nr.)	$\frac{71.534.435}{116.605.639} = 0,61$
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	

#### 5.9 Contingente - Litigii (conform anexă)

X  
XX

Contabilitatea este organizată și condusă conform cerințelor Legii nr. 82/1991 - Legea contabilității, republicată în M.O. 454 din data de 18 iunie 2008, completată și modificată, iar completarea raportărilor contabile la 31.12.2017 s-a făcut folosind prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, publicat în Monitorul Oficial cu numărul 953 din data de 30 decembrie 2014 și prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 10 din 03 ianuarie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2018 au fost întocmite pe baza bilanțului de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu soldurile conturilor analitice.

#### CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

PREȘEDINTE,

Victor Vlad CAZANA



Situația litigiilor judiciare în care societatea SMART SA este parte, la data de 14.02.2019

Dozar	Instanța	Căutare SMART	Părți	Obiect	Mențiuni (Suma în litigiu)	Stadiu	Termen	Soluție fond	Soluție cale atac	STATUS
1	Judecătoria SECTORUL 1 BUCUREȘTI Tribunalul BUCUREȘTI	Reclamant	SMART TANZANIA COMPANY LIMITED PRIN MANDATAR IACOV DUMITRU CONSTANTIN PĂRĂT SC ENERGETECH SA	pretenții - restituire cheltuieli înfățișare pretenții	59.873 RON 11.755.937,5 lei (TVA inclus) + penalități de întârziere în cuantum de 379.556 lei+ accesorii aferente sumei înfățișate	Fond	nealocat nealocat			Pe rol. Pe rol.
2	Tribunalul ARGEȘ	Părat	CN TRANSELECTRICA SA BUCUREȘTI.SUCURSALA DE TRANSPORT PITESTI Reclamant	pretenții	36224,86 LEI	Apel	16 mai 2019	Acțiune în parte cererea. Obligă părțile să restituie reclamațiile suma de 7.227,02 lei, reprezentând debit decontat reprezentând debit decontat eronat. Stabilește onorariul definitiv curent expertului la suma de 1.500 lei. Obligă reclamanta să achite în contul Biroului Local pentru Expertize Tehnice Judiciare de pe lângă Tribunalul Doji suma de 800 lei, reprezentând diferență onorariu expert. Obligă părțile să plătească reclamației suma de 3.191,74 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată (onorariu expert și taxă judiciară de timbru). Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare.		Pe rol.
3	8256/280/2017									
4	1015/2/2018	Intimat	COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE "TRANSELECTRICA" SA Apelant	pretenții	1.840.532,19 lei (TVA inclus), la care se adaugă plata dobânzii legale aferente sumei plătite cu titlu de prejudiciu	Recurs	9 mai 2019	Respinge apelul ca nefondat. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.		Pe rol.
5	3765/110/2014	Creditor	AMURCO SRL	Procedura insolventei	4.988 RON	Fond	11 aprilie 2019	SMART SA – Sucursala Bacău a depus cerere de repunere în termen pentru înregistrarea declarației de creanță și de admitere a creanței, cerere admisă de Tribunal (urmează să se analizeze de lichidator)		Pe rol.
6	34282/8/2017	Reclamant	SMART TANZANIA COMPANY LIMITED PRIN MANDATAR IACOV DUMITRU CONSTANTIN PĂRĂT	pretenții - restituire împrumut	2.631.953 RON	Fond	9 aprilie 2019	- REPUS PE ROL -		Pe rol.
7	2236/118/2017	Creditor	SC ELCOMEX IEA SA	Faliment	56.639,60 lei	Fond	5 aprilie 2019			Pe rol.
8	18347/95/2018	Reclamant	LONETO EXIM SRL	pretenții		Fond	27 martie 2019			Pe rol.
9	3655/13/2013	Creditor	ELTRIX SRL	Procedura insolventei	502 lei	Fond	21 martie 2019	SMART SA – Sucursala Bacău a depus cerere de repunere în termen pentru înregistrarea declarației de creanță și de admitere a creanței, cerere admisă de Tribunal. Societatea este înscrisă la masa credală cu suma de 501,28 lei		Pe rol.
10	1764/97/2005	Creditor	ALMO CONSTRUCT debitor + 120 creditori	Procedura insolventei	614.336 lei	Fond	21 martie 2019			Pe rol.

13	27/03/2012	Tribunalul ILOVOI Creditor	SC AUTOMATICA SA	Procedura insolventei	305.042,85 lei (admisă prin soluționarea dosarului nr.87/03/2012/28)	Fond	21 martie 2019		Pe rol.
12	30/05/03/2016	Tribunalul BUCUREȘTI Creditor	Suc. Pitesti, Timisoara, Sibiu in calitate de creditor si S.S.H. HIDROSERV SA in calitate de debitor	Dosar nr.:38585/3/2016 avand ca obiect inscrierea la masa credala a debitoare: Soc.de Servicii Hidroenergetice Hidroserv SA cu suma de 9.275 lei reprezent. servicii prestate de SMART SA – Suc. Pitesti constand in reparatii si verificare pompe ulei trafo.	9.275 lei (SM Pitesti) Fond 14.895 lei (SM Timisoara) 413.689 lei (SM Sibiu)	Fond	20 martie 2019		Pe rol.
11	5889/62/2013	Tribunalul BRASOV	MITROPOROS SRL +>40 creditori	procedura insolventei	56.251 lei Fond	Fond	13 martie 2019		Pe rol.
14	1576/114/2013	Tribunalul BUZĂU	DUCTIL STEEL SA	Procedura insolventei	39.823 lei Fond	Fond	11 martie 2019		Pe rol.
15	6412/2/2017	Curtea de Apel BUCUREȘTI	CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI Părat	Învișii Curtea de Conturi (Legea Nr.94/1992) dec.nr.6/07/06/2017 curtea de conturi	Fond	Fond	8 martie 2019		Pe rol.
16	40609/3/2018	Tribunalul BUCUREȘTI	DEKANY TIBERIU ALEXANDRU	acțiune în răspundere patrimonială	55.687,40 lei + accesorii Fond	Fond	6 martie 2019		Pe rol.
17	7498/109/2017	Tribunalul ARGEȘ	CNTEE TRANSELECTRICA SA - SI PITEȘTI Părat CNTEE TRANSELECTRICA SA BUCUREȘTI - CU SEDIUL PROC.ALES Părat	pretentii	447.764,96 lei + DOBÂNDĂ PENALIZATOARE 45.790,11 lei Fond	Fond	6 martie 2019		Pe rol.
18	39838/3/2018	Tribunalul BUCUREȘTI	ELECTROPOWER SYSTEMS SRL	Falșiment	101.793 RON Fond	Fond	5 martie 2019		Pe rol.
19	57429/3/2011	Tribunalul BUCUREȘTI	SC LAMINATE SA Debitor	Procedura insolventei	500 lei Fond	Fond	26 februarie 2019		Pe rol.
20	20378/303/2015	Judecătoria SECTORUL 6 BUCUREȘTI	MYMOTO TUNING SRL	pretenții	Fond	Fond	26 februarie 2019		Pe rol.
21	9217/59/2017	Tribunalul DOLOJ	CAMERA DE CONTURI DOU Părat CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI Părat	anulare act administrativ - suspendare executare act administrativ	Fond	Fond	26 februarie 2019		Pe rol.
22	36664/3/2018	Tribunalul BUCUREȘTI	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE TRANSELECTRICA SA Revizuent	nulitate act:juridic REVIZUIRE DOSAR NR. 32675/3/2015	Fond	Fond	25 februarie 2019		Pe rol.
25	10751/2014	Curtea de Apel BUCUREȘTI	CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI Părat	Învișii Curtea de Conturi (Legea Nr.94/1992)	Recurs anularea Deciziei nr.36/22.11.2013 emisa de Curtea de Conturi	Recurs	19 februarie 2019	Respinge cererea, ca neintemeiată. Cu recurs în 15 zile de la comunicare.	Pe rol.
24	13958/111/2011	Tribunalul BIHOR	ELECTRO CONSULT SRL debitor + 8 creditori	procedura insolventei	27.945 lei Fond	Fond	19 februarie 2019	ICCJ: Admitere recursul formulat de reclamantă Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "Smart S.A. Impotriva Seninței nr.1188 din 24 aprilie 2015 a Curții de Apel București – Secția a VII-a conținând conținutul administrativ și fiscal. Căsează senința atacată și trimite cauza pentru rejudecare, aceluiași instanță. Definivă.	Pe rol.



1	5/112/301/2017	Judecătoria SECTORUL 3 BUCUREȘTI Tribunalul BUCUREȘTI	Reclamant Părat	BANU MARIUS CONSTANTIN Părat SC ELECTROMONTAJ SA Reclamant, CNTEE - TRANSELECTRICA SA Părat	pretenții pretenții reprezentând contravaloarea lipsei de folosinta a stajilor de interventie, suma de respectiv 100.000 Euro reprezentand veniturile (fructele civile) obținute sau care puteau fi obținute din exploatarea fara drept a stajilor de interventie in perioada 22.09.2016- 05.02.2017	121.100 Euro Fond	18 februarie 2019	15 februarie 2019	Pe rol.
2	10085/3/2017	Judecătoria SECTORUL 3 BUCUREȘTI Tribunalul BUCUREȘTI	Reclamant Părat	BANU MARIUS CONSTANTIN Părat SC ELECTROMONTAJ SA Reclamant, CNTEE - TRANSELECTRICA SA Părat	pretenții reprezentând contravaloarea lipsei de folosinta a stajilor de interventie, suma de respectiv 100.000 Euro reprezentand veniturile (fructele civile) obținute sau care puteau fi obținute din exploatarea fara drept a stajilor de interventie in perioada 22.09.2016- 05.02.2017	121.100 Euro Fond	18 februarie 2019	15 februarie 2019	Pe rol.
27	2089/101/2013	Tribunalul MEHEDIŢI	Creditor	REGIA AUTONOMĂ PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE DROBETA TURNU SEVERIN debitor / "TRANSELECTRICA" SA - creditor	Procedura insolventei	35.764 lei Fond	14 februarie 2019	14 februarie 2019	Pe rol.
29	6261/3/2016	Tribunalul BUCUREȘTI	Creditor	STG STEEL S.R.L. BUCUREȘTI - P.L. FOCȘANI - debitor	Cererea debitorului art. 66 din Legea nr.85/2014	Fond	14 februarie 2019	14 februarie 2019	Pe rol.
29	3028/05/2018	Tribunalul SIBIU	Reclamant	MUNICIPIUL SIBIU	litigiu privind achizițiile publice	Fond	12 februarie 2019	12 februarie 2019	Pe rol.
30	8566/63/2018	Tribunalul DOUJ	Reclamant	MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE - Părat DIRECTIA GENERALA REGIONALA A FINANTELOR PUBLICE CRAIOVA Părat	anulare act administrativ	Fond	7 februarie 2019	7 februarie 2019	Pe rol.
31	21960/299/2017	Tribunalul BUCUREȘTI	Părat	S.C. TERRA GROUP TRADING S.R.L. - SEDIUL ALES LA AV. STEFAN VALENTIN LAURENTIU Reclamant	pretenții actualizarea creanței penalizatoare 2, 203.511,87 lei- penalitati intarziere pretinse in cf cu Sentinta civila nr. 615/2014 emisa de Tribunalul Bucuresti	Apel	13 decembrie 2018	13 decembrie 2018	Soluționat favorabil. Cu recurs.
32	3642/3/2018	Curtea de Apel BUCUREȘTI	Reclamant	ANAF - DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILII Părat MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE Părat	contestație act administrativ fiscal dec. nr. 62/P/01.08.2017 și nr. 114287/09.05.2017	Fond	12 decembrie 2018	12 decembrie 2018	Soluționat. Cu recurs.
33	15676/299/2018	Judecătoria SECTORUL 1 BUCUREȘTI	Reclamant	ELECTROPOWER SYSTEMS SRL - PRIN ADMIN. MERFU RALUCA Părat	pretenții	Fond	8 noiembrie 2018	8 noiembrie 2018	Soluționat favorabil. Cu apel.
34	15685/300/2017	Judecătoria SECTORUL 2 BUCUREȘTI	Reclamant	BAGHIDE EDUARD, PITU LUCIAN GABRIEL, HARISS NICORESCU, RADU LIVIU, VADUJA CONSTANTIN Părați	pretenții - restituirea sumelor reprezentand indemnizatiile incasate și necuvenite pentru funcțiile de membri ai consiliului de administratie, la care se adauga obtinândă legală calculata la data introducerii cererii	Fond	19 septembrie 2018	19 septembrie 2018	Suspendat
35	13751/63/2017	Tribunalul DOUJ	Părat	COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE "TRANSELECTRICA" SA Reclamant	pretenții	Fond	10 septembrie 2018	10 septembrie 2018	Suspendat

36	48509/3/2017	Tribunalul BUCUREȘTI	Părat	COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ÎI ELECTRICE TRANSELECTRICA SA Reclamant		7.652.449 lei, la care se adaugă TVA, precum și beneficiile nerealizate aferente acestei sume	Fond	24 aprilie 2018	dispune suspendarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr.65772/2017 (Înra TRANS și Curea de Contun). Cu drept de recurs pe durata suspendării	Suspendat
37	40258/3/2016	Tribunalul BUCUREȘTI	Părat	CNTEE TRANSELECTRICA SA Reclamant	pretenții	2.797.095,21 lei cu titlu de prejudiciu, și suma de 2.871.623,43 lei reprezentând accesoriile aferente sumei plătite cu titlu de plată nedatorată.	Fond	7 iunie 2017	suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 16583/2014	Suspendat
38	47145/299/2014	Judecătoria SECTORUL 1 BUCUREȘTI	Contestator	TERRA GROUP TRADING S.R.L. - Intimat	contestație la executare suspendare executare		Fond	21 februarie 2017	Mentine măsura suspendării și dispune resituiră dosarului în arhiva. Cu recurs pe toată durata suspendării.	Suspendat
39	8529/3/2016	Tribunalul BUCUREȘTI	Reclamant	MONAC COSMIN MIHAI	pretenții dispunz din dosar nr. 38195/32/2015	3.100.573 lei + dob. leg. (398.135,24 lei)și impozit profit în valoare de 463.435 lei (167.223,85 lei dobanzi de intarziere + 141.205,49 lei penalizati de intarziere)	Fond	25 noiembrie 2016	În temeiul art. 413 alin. 1 pct. 1 NCPD suspendă prezenta judecată până la soluționarea dosarului nr. 10752/2014. Cu recurs pe durata suspendării. Pronunțată în ședință publică, astăzi 25.11.2016.	Suspendat
40	38195/3/2015	Tribunalul BUCUREȘTI	Reclamant	<del>Monac Cosmin Mihai</del> — Părat ZAINEA Laurentiu - Părat	acțiune în răspundere patrimonială	622.095,28 lei, +dobânda legală aferentă	Fond	27 octombrie 2016	suspendă judecata până la soluționarea definitivă a cauzei nr.10752/2014 aliată pe rolul Inelei Curji de Cassaje și Justiție. Cu recurs pe durata suspendării. Pronunțată în ședință publică astăzi, 27.10.2016.	Suspendat
41	33087/212/2014	Judecătoria CONSTANȚA	Reclamant	ELEMO SRL Părat	acțiune în răspundere contractuală pretentii		Fond	29 aprilie 2015	În temeiul art. 413 alin. 1 pct.1 C.pr.civ. suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr.10752/2014 aliat pe rolul Curji de Apel București. Cu drept de recurs pe toată perioada suspendării. Pronunțată în ședință publică astăzi, 29.04.2015.	Suspendat

Șef Serviciu Juridic,  
ADRIAN NICOLAIDE



**DBF EXPERT AUDIT S.R.L.**

*Adresa: b-dul Dunărea, nr. 21, oraș Galați, județul Galați*

*CIF: 34630736; E-mail [fmanolescu@gmail.com](mailto:fmanolescu@gmail.com);*

*Fax: 0336 815341 Tel. birou: 0236 475655 Mobil: 0744516801*

*BANCA: B.R.D.- SUCURSALA GALAȚI*

*CONT IBAN: RO64BRDE180SV99547951800*

*Membru Camera Auditorilor din România cu licență nr. 1262*

*LIDER AL ASOCIERII DBF EXPERT AUDIT S.R.L &*

*CABINET EXPERTIZE ȘI AUDIT FINANCIAR MANOLESCU FLORIN*

**RAPORT DE AUDIT FINANCIAR**

**BENEFICIAR: Societatea Comercială pentru Servicii de**

**Mentenanță a Rețelei Electrice  
de Transport "Smart" S.A.**

**EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

**Aprilie 2019**

Prezentul raport conține Raportul auditorului statutar și Scrisoarea către conducere întocmite în 3 (trei) exemplare, din care:

-2 (două) exemplare pentru Societatea Comercială pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice  
de Transport "Smart" S.A.

-1 (un) exemplar pentru auditor financiar



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE DE LA 31.12.2018

ale SOCIETĂȚII COMERCIALE PENTRU SERVICII DE MENTENANȚĂ A REȚELEI ELECTRICE DE  
TRANSPORT "SMART" S.A.

Către acționarii Societății Comerciale pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei  
Electrice de Transport "Smart" S.A.

### Opinie

1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale Societății Comerciale pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "Smart" S.A. ("Societatea") cu adresa de corespondență în municipiul București, sector 1, Calea Floreasca, nr. 246C, bloc Sky Tower, etaj 20, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/8613/2001, cod unic de înregistrare RO14232728, care cuprind bilanțul la data de 31.12.2018, respectiv Situația contului de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
2. Situațiile financiare auditate au fost întocmite conform și în formatul prevăzut de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, care se referă la:

• Total active:	116.605.639 lei
• Total capitaluri proprii/activ net:	69.614.738 lei
• Rezultat net al exercițiului-pierdere:	(5.961.958) lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2018 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### Aspectele cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

#### *i. Recuperabilitatea creanțelor comerciale*

Așa cum este prezentat în situațiile financiare „Creanțe”, la 31 decembrie 2018, creanțele nete au fost de 14.930.983 lei. Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pentru creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și importanța colectării de numerar cu referire la gestionarea capitalului de lucru al Societății.

Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele:

- evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la testarea acestor solduri, pe bază de eșantion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31 decembrie 2018;
- examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

#### *ii. Analiza deprecierei imobilizărilor corporale*

Așa cum este prezentat în situațiile financiare „Active imobilizate”, la data de 31 decembrie 2018, Societatea deține imobilizări corporale în valoare netă de 70.699.467 lei. Valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale reprezintă un procent semnificativ din totalul activelor. Identificarea unor indicii de depreciere de către management, cum ar fi scăderea valorii de piață sau o depreciere morală a activelor poate conduce la necesitatea înregistrării unor depreciere (ajustări suplimentare) asupra valorii contabile a imobilizărilor corporale.

În cazul în care se identifică astfel de indicii, conducerea trebuie să facă o estimare a valorii recuperabile a activului care este comparată cu valoarea netă contabilă.

Am analizat procesul de identificare și evaluare de către conducere a indiciilor de depreciere. Rezultatul acestei analize a fost acela că nu au existat indicii de depreciere a imobilizărilor corporale în cursul perioadei care să impună efectuarea unei evaluări a valorii recuperabile a activelor.

Activitatea noastră de audit a analizat caracterul rezonabil al rezultatelor procesului de identificare și evaluare realizat de către conducere. În mod specific, munca noastră a inclus, dar nu a fost limitată la următoarele proceduri:

- analiza comparativă și analiza ipotezelor care au stat la baza calculelor în vederea determinării valorii recuperabile a activelor;
- analiza pentru un eșantion a duratelor de utilizare și calculului costului privind amortizarea imobilizărilor corporale.

Am concluzionat că evaluarea imobilizărilor corporale este adecvată la data bilanțului.

*iii. Recunoașterea veniturilor*

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu acoperirea pierderii din anii precedenți. Societatea realizează venituri în baza înțelegerilor contractuale încheiate cu clienții.

Veniturile din producția vândută sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt transferate cumpărătorului. Societatea aplică principiul separării exercițiilor financiare pentru recunoașterea veniturilor și cheltuielilor. Am identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie, deoarece veniturile reprezintă unul din indicatorii cheie de performanță ai Societății și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP 1802/2014 "Venituri" și în raport cu politicile contabile ale Societății. Pentru a preveni și detecta fraude și erorile în recunoașterea veniturilor, procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoașterea veniturilor pe baza livrărilor efectuate, prin referire la un eșantion de tranzacții;
- examinarea acurateții ajustărilor efectuate de Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere condițiile de prestare și prevederile contractuale referitoare la modalitățile de prestare a serviciilor;
- inspectarea contractelor cu clienții, pe bază de eșantion, pentru a înțelege termenii tranzacțiilor de prestare, inclusiv modalitățile în care reducerile sunt aplicate, pentru a evalua dacă criteriile de recunoaștere a veniturilor Societății au fost în conformitate cu cerințele și reglementările legale în vigoare;
- examinarea registrului de vânzări după încheierea exercițiului financiar pentru a identifica note de credit semnificative emise și inspectarea documentației relevante pentru a evalua dacă veniturile aferente au fost contabilizate în perioada financiară corespunzătoare.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

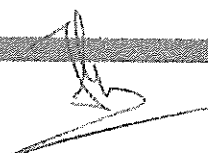
*iv. Evidențierea unor aspecte*

Atragem atenția asupra Situației modificărilor capitalului propriu anexată situațiilor financiare care descrie evoluția pe parcursul anului 2018 a elementelor componente ale capitalurilor proprii. Acestea au scăzut de la 75.576.696 lei la 31.12.2017 la valoarea de 69.614.738 lei la 31.12.2018, ca efect al creșterii de pierderi de la finele anului, deteriorarea semnificativă în ultima perioadă a situației financiare a Societății, datorată lipsei resurselor financiare pentru plata obligațiilor legale și contractuale scadente, fapt ce a condus la acumularea unui volum total de obligații de plată restante în cuantum de 3.974.149 lei.

Opinia noastră nu este modificată în legătură cu acest aspect.

*Alte informații - Raportul administratorilor*

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.



Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanța, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor, a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### ***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna

o denaturare " semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu governanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu governanța, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care



reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, determinăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

În numele

**ASOCIERII dintre:**

**DBF EXPERT AUDIT S.R.L** lider de asociere

Membru Camera Auditorilor Financiar, autorizatia nr. 1262



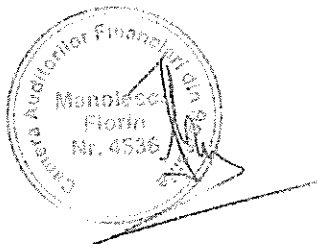
**CABINET EXPERTIZE SI AUDIT FINANCIAR MANOLESCU FLORIN**

Membru Camera Auditorilor Financiar, autorizatia nr. 4536

*Reprezentată prin:*

**Manolescu Florin,**

Membru Camera Auditorilor Financiar, autorizatia nr. 4536



București

Data:

04.04.2019

S.C. SMART CENTRALIZARE

Nr.reg.com. :

CIF: 14232728

Sediul: BUCURESTI, Str. B-dul Magheru, Nr. 33, Sector 1

Judetul:

Capital social: 0.00

## BALANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

(Analitica)

(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1012	Capital Subscris Varsat		55,036,300.00								55,036,300.00
101	Capital Social		55,036,300.00								55,036,300.00
1051	Rezerve Din Reevaluare Terenuri		9,221,340.29								9,221,340.29
1052.01	Rez.reev.la30.04.09		1,579,423.29								1,579,423.29
1052.02	Rez.reev.af.cl.am.inte gral Neded		3,442,992.57	429,316.69		797,116.58	46,275.03	797,116.58	474,591.72		3,120,467.71
1052.03	Rez.reev.af.am.lun.im poz		9,942,993.27	2,021,105.74		12,139,212.06	175,113.06	12,139,212.06	2,196,218.79		
1052.04	Rez.reev.neimpozitat a		19,210,014.68	2,450,422.43		220,388.08	550,794.94	2,670,810.51	550,794.94		17,089,999.11
1052	Rezerve Din Reevaluare Constructii		34,175,423.81	2,450,422.43		13,156,716.72	771,183.02	15,607,139.15	3,221,605.45		21,789,890.11
105	Rezerve Din Reevaluare		43,396,784.10	2,450,422.43		13,156,716.72	771,183.02	15,607,139.15	3,221,605.45		31,011,230.40
1061	Rezerve Legale		2,125,370.57								2,125,370.57
1068	Alte Rezerve		2,106,818.06								2,106,818.06
106	Rezerve		4,232,188.63								4,232,188.63
10	Capital Si Rezerve		102,665,252.73	2,450,422.43		13,156,716.72	771,183.02	15,607,139.15	3,221,605.45		90,279,719.03
1171	Rezultatul Reportat Reprezentand Profitul Nerepartizat Sau Pierderea N	15,733,129.44		3,433,847.67				3,433,847.67			19,166,977.11
1174	Rezultatul Reportat Provenit Din Corectarea Erorilor Contabile	8,420,592.83								8,420,592.83	
1175	Rezerve Rep Sur Rez Din Reevaluare		499,012.91				12,385,533.70		12,385,533.70		12,884,546.61
117	Rezultatul Reportat	23,654,709.36		3,433,847.67			12,385,533.70	3,433,847.67	12,385,533.70	14,703,023.33	

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI - LUNA 12/18**  
( Analitica )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
11	Rezultatul Reportat	23,654,709.36		3,433,847.67		3,433,847.67		3,433,847.67		14,703,023.33	
121.01	Profit Si Pierdere Din Activitatea De Exploatare	3,094,312.91		69,559,892.77		12,830,747.38		82,390,640.15		5,595,274.66	
121.02	Profit Si Pierdere Din Activitatea Financiara	339,534.77		559,853.07		33,935.76		593,788.83		366,683.04	
121	Profit Sau Pierdere	3,433,847.66		70,119,745.84		12,864,683.14		82,984,428.98		5,961,957.70	
12	Rezultatul Exerciitiului Financiar	3,433,847.66		70,119,745.84		12,864,683.14		82,984,428.98		5,961,957.70	
1511	Provizioane Pentru Litigii		37,200.02								37,200.02
1515	Provizioane Pentru Pensii Si Obligatii Similare		5,974,274.34			1,042,611.27		1,042,611.27			5,661,724.54
1518	Alte Provizioane		202,022.49			18,280.33		160,124.06			177,075.33
151	Provizioane		6,213,496.85			1,060,871.60		1,202,735.33			5,875,999.89
15	Provizioane		6,213,496.85			1,060,871.60		1,202,735.33			5,875,999.89
167.01	Garantii Pentru Buna Executie		413,253.12			-600.00		321,790.94			493,006.04
167.02	Alte Imprumuturi Si Datorii Asimilate		309,510.94					118,752.96			281,514.58
167	Alte Imprumuturi Si Datorii Asimilate		722,764.06			-600.00		440,543.90			754,520.62
16	Imprumuturi Si Datorii Asimilate		722,764.06			-600.00		440,543.90			754,520.62
1	Conturi De Capitaluri	27,088,557.04	109,601,513.64	76,597,023.57	72,489,352.76	27,081,671.46	24,911,644.18	103,668,695.03	97,400,996.94	20,664,981.03	96,910,239.54
205	Concesiuni, Brevete, Licente, Marci Comerciale Si Alte Drepturi Si Val	338,734.22		4,478.32	1,475.72			4,478.32	1,475.72	341,736.82	
208	Alte Imobilizari Necorporate	618,320.66		57,465.00	26,415.14			57,465.00	28,426.34	647,359.32	

## BILANT DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

(Analistica)

(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
20	Imobilizari Necorporale	957,054.88		61,943.32	27,890.86			61,943.32	29,902.06	989,096.14	
2111	Terenuri	27,754,032.00								27,754,032.00	
211	Terenuri Si Amenajari De Terenuri	27,754,032.00								27,754,032.00	
212.01	Construcții Supuse Amortizării	39,987,432.02		-612,287.12				-612,287.12		39,375,144.90	
212.02	Construcții De Natura Ob.de Inventar	1,729.38		671,400.00				671,400.00		673,129.38	
212.03	Construcții Amortizate Integral	183,742.60		19,233.66				19,233.66		202,976.26	
212.04	Construcții Luate In Chirie	385,789.39								385,789.39	
212	Construcții	40,558,693.39		78,346.54				78,346.54		40,637,039.93	
2131.01	Echipamente Tehnologice Supuse Amortizării	6,830,130.17		-382,970.40	12,519.00	7,449.89		-355,520.51	12,519.00	6,462,090.66	
2131.02	Echipamente Tehnologice De Natura Ob De Inv	25,314.69			1,800.00				1,800.00	23,514.69	
2131.03	Echipamente Tehnologice Amortizate Integral	5,617,492.59		142,632.84	126,543.86	13,291.16	19,065.10	155,924.00	145,608.96	5,627,807.63	
2131	Echipamente Tehnologice (masini, Utilaje Si Instalatii De Lucru)	12,472,937.45		-220,337.56	140,862.86	20,741.05	19,065.10	-199,596.51	159,927.96	12,113,412.98	
2132.01	Aparate Si Instalatii De Masurare , Control Si Reglare Supuse Amortiza	16,099,499.41		-352,206.51		94,215.99		-257,990.52		15,841,508.89	
2132.02	Aparate Si Inst.de Natura Ob De	27,096.40			3,399.54				3,399.54	23,696.86	

CONTINUTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18  
( Analityca )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Inventar										
2132.03	Aparate Si Inst Amortizate Integral	9,395,555.96		375,414.55	382,262.76	70,908.95	75,444.24	446,323.50	457,707.02	9,384,172.46	
2132	Aparate Si Instalatii De Masurare, Control Si Reglare	25,522,151.79		23,208.04	385,662.32	165,124.94	75,444.24	188,332.98	461,106.56	25,249,378.21	
2133.01	Mijloace De Transport Supuse Amortizari	12,266,716.47		-303,823.27		-1,004,851.39		-1,308,674.66		10,958,041.81	
2133.02	Mijloace De Transport De Natura Ob.de Inventar	2,258,014.41			4,957.20				4,957.20	2,253,057.21	
2133.03	Mijloace De Transp Amortizate Integral	13,047,657.61		537,709.75	158.00	1,142,981.37	370,588.44	1,680,691.12	370,726.44	14,357,622.29	
2133	Mijloace De Transport	27,572,388.49		233,886.48	5,115.20	138,129.98	370,588.44	372,016.46	375,683.64	27,568,721.31	
213	Instalatii Tehnice, Mijloace De Transport, Animale Si Plantatii	65,567,477.73		36,756.96	531,640.38	323,995.97	465,077.78	360,752.93	996,718.16	64,931,512.50	
214.01	Mobilier, Aparatura Birotica, Echip De Protec A Valor Umane Supuse Amo	745,571.67		-17,333.85		-11,988.00	9,143.96	-29,321.85	9,143.96	707,105.86	
214.02	Mobilier, Aparatura Birotica, Echipamente De Natura Ob De Inventar	19,249.11								19,249.11	
214.03	Mobilier, Aparatura Birotica, Echip De Protec Amort Integral	389,551.47		17,333.85	7,776.26	11,988.00	29,100.97	29,321.85	36,877.23	381,996.09	
214	Mobilier, Aparatura Birotica, Echipamente De Protectie A Valorilor Umane	1,154,372.25			7,776.26		38,244.93		46,021.19	1,108,351.06	

**CONTABILITATEA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
( Analitica )  
(Lei)

Cont.	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
21	Imobilizari Corporale	135,034,575.37		115,103.50	539,416.64	323,995.97	503,322.71	439,099.47	1,042,739.35	134,430,935.49	
231	Imobilizari Corporale In Curs De Executie	485,781.28		12,816.62	253,123.05	21,068.39	7,055.19	33,985.01	260,178.24	259,488.05	
233	Imobilizari Necorporale In Curs De Executie			13,600.00	13,600.00			13,600.00	13,600.00		
23	Imobilizari In Curs Si Avansuri Pentru Imobilizari	485,781.28		26,416.62	266,723.05	21,068.39	7,055.19	47,485.01	273,778.24	259,488.05	
2678.01	Garantii Pentru Buna Executie Relinute	542,538.33		529,052.78	788,383.19	12,661.87	42,637.98	541,714.65	831,021.17	253,231.81	
2678.02	Alte Creante Imobilizate	59,353.02		4,540.00	32,081.00		1,600.00	4,540.00	33,681.00	30,212.02	
2678.03.01	Alte Creante Imobilizate Eur	698,955.00		8,505.00	9,060.00	1,185.00		9,690.00	9,060.00	699,585.00	
2678.03.02	Alte Creante Imobilizate Usd	1,492,506.99		176,385.44	96,112.61		10,432.01	176,385.44	106,544.62	1,662,347.81	
2678.03	Alte Creante Imobilizate Valuta	2,191,461.99		184,890.44	105,172.61	1,185.00	10,432.01	186,075.44	115,604.62	2,261,932.81	
2678	Alte Creante Imobilizate	2,793,353.34		718,483.22	925,636.80	13,846.87	54,669.99	732,330.09	980,306.79	2,645,376.64	
2679.02.01	Dobanzi Aferente Altor Creante Imobilizate Eur	116,431.94		15,348.98	1,669.00	42,387.09		57,736.07	1,669.00	172,499.01	
2679.02.02	Dobanzi Aferente Altor Creante Imobilizate Usd	244,362.86		60,415.18	16,249.86	94,169.41	1,913.75	154,584.59	18,163.61	380,783.84	
2679.02	Dobanzi Aferente Altor Creante Imobilizate Valuta	360,794.80		75,764.16	17,918.86	136,556.50	1,913.75	212,320.66	19,832.61	553,282.85	
2679	Dobanzi Aferente Altor Creante Imobilizate	360,794.80		75,764.16	17,918.86	136,556.50	1,913.75	212,320.66	19,832.61	553,282.85	
267	Creante Imobilizate	3,154,148.14		794,247.38	943,555.66	150,403.37	56,593.74	944,650.75	1,000,139.40	3,098,659.49	

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
26	Imobilizari Financiare	3,154,148.14		794,247.36	943,555.66	150,403.37	56,583.74	944,650.75	1,000,139.40	3,098,659.49	
2805	Amortizarea Concesiunilor, Brevelelor Si Altor Drepturi Si Valori Simi		335,574.52	1,475.72	2,539.22		317.68	1,475.72	2,856.90		336,955.70
2808	Amortizarea Altor Imobilizari Necorporale		591,909.06	26,415.14	10,507.56	2,011.20	1,951.61	28,426.34	12,459.17		575,941.89
280	Amortizari Privind Imobilizarile Necorporale		927,483.58	27,890.86	13,046.78	2,011.20	2,269.29	29,302.06	15,316.07		912,897.59
2812	Amortizarea Constructiilor		4,332,363.62		3,265,355.43		289,257.57		3,554,613.00		7,886,976.62
2813.01	Amortizarea Echipamentelor Tehnologice		10,084,996.26	137,279.36	293,369.19	19,065.10	39,465.38	156,344.48	332,834.57		10,261,486.35
2813.02	Amortizarea Aparatelor Si Instalatiilor De Masura, Control Si Reglare		18,600,242.36	385,662.32	1,240,241.93	75,444.24	110,746.33	461,106.56	1,350,988.26		19,490,124.06
2813.03	Amortizarea Mijloacelor De Transport		23,947,184.47	5,115.20	1,433,734.28	370,568.44	210,722.77	379,683.64	1,644,457.05		25,215,957.88
2813	Amortizarea Instalatiilor, Mijloacelor De Transport, Animatoarelor Si Pia		52,632,423.09	528,056.90	2,967,345.40	465,077.76	360,934.48	993,134.68	3,328,279.88		54,967,568.29
2814	Amortizarea Altor Imobilizari Corporale		1,008,722.62	7,776.26	41,997.25	38,244.93	3,558.10	46,021.19	45,555.35		1,008,256.78
281	Amortizari Privind Imobilizarile Corporale		57,973,509.33	535,833.16	6,274,698.08	503,322.71	653,750.15	1,039,155.87	6,928,448.23		63,862,801.69

BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI, LUNA 12/18  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
28	Amortizari Privind Imobilizarile		58,900,992.91	563,724.02	6,287,744.86	505,333.91	656,019.44	1,069,057.93	6,943,764.30		64,775,699.28
2908	Ajustari Pentru Deprecierea Altor Imobilizari Necorporale		45.86			45.86		45.86			
290	Ajustari Pentru Deprecierea Imobilizariilor Necorporale		45.86			45.86		45.86			
2913	Ajustari Pentru Deprecierea Instalatiilor, Mijloacelor De Transport, A		4,315.10	3,583.48		731.62		4,315.10			
291	Ajustari Pentru Deprecierea Imobilizariilor Corporale		4,315.10	3,583.48		731.62		4,315.10			
2931	Ajustari Pentru Deprecierea Imobilizariilor Corporale In Curs De Execut		302,930.31	174,776.51				174,776.51			128,153.80
293	Provizioane Pentru Deprecierea Imobilizariilor In Curs De Executie		302,930.31	174,776.51				174,776.51			128,153.80
2968	Ajustari Pentru Pierderea De Valoare A Altor Creante Imobilizate		2,552,256.79	-218,297.60	-80,734.47	-1,735.61	123,660.13	-220,033.21	42,925.66		2,815,215.66
296	Ajustari Pentru Pierderea De Valoare A Imobilizariilor Financiare		2,552,256.79	-218,297.60	-80,734.47	-1,735.61	123,660.13	-220,033.21	42,925.66		2,815,215.66



BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18  
(Analityca)  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
29	Ajustari Pentru Deprecierea Sau Pierderea De Valoare A Imobilizariilor		2,859,548.06	-39,937.61	-80,734.47	-956.13	123,660.13	-40,895.74	42,925.66		2,943,369.46
2	Conturi De Imobilizari	139,631,559.67	61,760,540.97	1,521,497.23	7,984,596.60	999,843.51	1,348,652.41	2,521,340.74	9,333,249.01	136,776,179.17	67,719,066.74
3021	Materiale Auxiliare	2,991,238.85		2,842,863.79	2,448,279.25	1,293,677.65	1,090,031.93	4,136,541.44	3,538,311.18	3,589,469.11	
3022.01.01	Carburanti-deductibil	8,592.88		38,099.41	30,250.90	113.45	-339.94	38,212.86	29,910.96	16,894.78	
3022.01.03	Carburanti - Lubrif	4,670.76		21,247.10	14,566.28		1,146.76	21,247.10	15,713.04	10,204.82	
3022.01	Carburanti	13,263.64		59,346.51	44,817.18	113.45	806.82	59,459.96	45,624.00	27,099.60	
3022	Combustibili	13,263.64		59,346.51	44,817.18	113.45	806.82	59,459.96	45,624.00	27,099.60	
3024.01	Piese De Schimb Intretinere	7,817,702.44		7,183,961.39	6,392,807.91	1,197,732.37	1,765,183.32	8,381,693.76	8,157,991.23	8,041,404.97	
3024.02	Piese De Schimb Auto	109,832.68		274,730.88	307,311.88	19,886.43	22,461.51	294,617.31	329,773.39	74,676.60	
3024.03	Piese Schimb Declasate	46,662.33		294.12	46,956.45			294.12	46,956.45		
3024	Piese De Schimb	7,974,197.45		7,458,986.39	6,747,076.24	1,217,618.80	1,787,644.83	8,676,605.19	8,534,721.07	8,116,081.57	
3028.01	Alte Materiale Consumabile - Rechizite, Imprimare	13,405.86		90,440.85	92,766.79	2,344.17	2,753.36	92,785.02	95,520.15	10,670.73	
3028.02	Alte Materiale Consumabile - Desauri	4,938.81		4,016.97	4,976.87	1,253.62	132.09	5,270.59	5,108.96	5,100.44	
3028.03	Alte Materiale Consumabile Din Dezmembrari	4,242.68		1,089.70	2,927.26	131.22	42.06	1,224.92	2,969.32	2,498.28	
3028.04	Alte Materiale Consumabile- Materiale Si Alimente Pt. Protectia Muncii	19,746.44		111,303.62	118,487.50	1,840.73	2,295.39	113,144.35	120,782.89	12,107.90	
3028.05	Alte Materiale Consumabile Diverse	1,397,429.77		209,749.44	239,178.59	14,566.28	13,360.07	224,335.72	252,538.66	1,369,226.83	
3028	Alte Materiale	1,439,763.56		416,604.58	458,337.01	20,156.02	18,582.97	436,760.60	476,919.98	1,399,604.18	

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18**  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Consumabile										
302	Materiale Consumabile	12,418,463.50		10,777,801.27	9,698,509.68	2,531,566.92	2,897,066.55	13,309,357.19	12,595,576.23	13,132,254.46	
303.01	Alte Obiecte De Inventar	63,702.65		101,556.82	100,680.76	14,324.78	14,257.13	115,881.60	114,937.89	64,646.36	
303.02	Obiecte De Inventar In Depozit	639,634.35		121,372.54	176,195.54	10,571.36	10,271.55	131,943.90	186,467.09	585,111.16	
303	Echipament De Protectie,scule										
303	Materiale De Natura Obiectelor De Inventar	703,337.00		222,929.36	276,876.30	24,896.14	24,528.68	247,825.50	301,404.98	649,757.52	
308	Diferente De Pret La Materii Prime Si Materiale			1.37	1.37	-0.14	-0.14	1.23	1.23		
30	Stocuri De Materii Prime Si Materiale	13,121,800.50		11,000,732.00	9,975,387.35	2,556,461.92	2,921,595.09	13,557,193.92	12,896,982.44	13,782,011.98	
321	Materii Prime In Curs De Aprovizionare			2,836.52	2,836.52			2,836.52	2,836.52		
322	Materiale Consumabile In Curs De Aprovizionare	937.91		15,650.67	16,788.58	243,689.60		259,540.27	16,788.58	243,689.60	
323	Materiale De Natura Obiectelor De Inventar In Curs De Aprovizionare			5,785.75	5,785.75			5,785.75	5,785.75		
32	Stocuri In Curs De Aprovizionare	937.91		24,472.94	25,410.85	243,689.60		268,162.54	25,410.85	243,689.60	
332	Lucrari Si Servicii In Curs De Executie	392,918.02		1,786,419.46	1,782,539.74	213,605.08	210,996.16	2,000,024.54	1,993,535.90	399,406.66	
33	Productia In Curs De Executie	392,918.02		1,786,419.46	1,782,539.74	213,605.08	210,996.16	2,000,024.54	1,993,535.90	399,406.66	
351	Materii Si Materiale Aflate La Terți			631,564.06	631,564.06			631,564.06	631,564.06		

BALANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18  
 ( Analitica )  
 ( Lei )

Capital social: 0.00

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
35	Stocuri Aliate La Terți			631,564.06	631,564.06			631,564.06	631,564.06		
371	Marfuri			5,608.10	5,608.10	174.15	174.15	5,782.25	5,782.25		
37	Marfuri			5,608.10	5,608.10	174.15	174.15	5,782.25	5,782.25		
381	Ambalaje	32,579.86		6,633.50	4,422.20	15,809.84		22,443.34	4,422.20	50,601.00	
38	Ambalaje	32,579.86		6,633.50	4,422.20	15,809.84		22,443.34	4,422.20	50,601.00	
3921	Ajustari Pentru Deprecierea Materialelor Consumabile		495,534.52	163,072.07	214,671.05	157,348.58	68,577.55	320,420.65	283,248.60		458,362.47
3922	Ajustari Pentru Deprecierea Materialelor De Natura Obiectelor De In		1,479.90	116.21	81,656.45	1,242.90		1,359.11	81,656.45		81,777.24
392	Ajustari Pentru Deprecierea Materialelor		497,014.42	163,188.28	296,327.50	158,591.48	68,577.55	321,779.76	364,905.05		540,139.71
398	Ajustari Pentru Deprecierea Ambalajelor		1,144.00	1,144.00				1,144.00			
39	Ajustari Pentru Deprecierea Stocurilor Si Productiei In Curs De Execut		498,158.42	164,332.28	296,327.50	158,591.48	68,577.55	322,923.76	364,905.05		540,139.71
3	Conturi De Stocuri Si Productie In Curs De Executie	13,548,236.29	498,158.42	13,619,762.34	12,721,259.80	3,188,332.07	3,201,342.95	16,808,094.41	15,922,602.75	14,475,709.24	540,139.71
401.01.01	Furnizori Pentru Cumparari De Bunuri De Natura Stocurilor		2,669,541.70	9,515,268.77	13,014,927.99	761,998.83	3,063,063.38	10,277,267.60	16,077,991.37		8,470,265.47
401.01.02	Furnizori Pentru Prestari De Servicii Si Executari De Lucra		1,714,282.52	19,993,864.50	20,197,357.41	614,443.90	1,320,724.80	20,608,308.40	21,518,082.21		2,624,056.33

## BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
401.01	Furnizori Interni		4,383,824.22	29,509,133.27	33,212,285.40	1,376,442.73	4,383,788.18	30,885,576.00	37,596,073.58		11,094,321.80
401.02	Furnizori Externi			28,910.27	28,910.27			28,910.27	28,910.27		
401.03	Conventii Civile,afa,ca			179,067.00	179,067.00	3,728.00	6,702.00	182,795.00	185,769.00		2,974.00
401.04	Contract Management		8,486.00	468,444.00	463,540.00	42,140.00	42,140.00	510,584.00	505,680.00		3,562.00
401.05	Furnizori - Datorii Din Penalitati		0.18	43.46	43.28		2.63	43.46	45.91		2.63
401.06	Furnizori - In Litigii			17,335.53	18,433.20		3,235.16	17,335.53	21,668.36		4,332.83
401	Furnizori		4,392,310.40	30,202,933.53	33,902,279.15	1,422,310.73	4,435,867.97	31,625,244.26	38,338,147.12		11,105,213.26
404.01	Furnizori De Imobilizari Interni		8,820.74	52,735.04	124,005.75	58,374.35	258,213.10	111,109.39	382,218.85		279,930.20
404	Furnizori De Imobilizari		8,820.74	52,735.04	124,005.75	58,374.35	258,213.10	111,109.39	382,218.85		279,930.20
408	Furnizori - Facturi Nesosite		253,838.47	4,888,491.12	4,646,322.05	71,840.13	339,969.86	4,960,331.25	4,986,291.91		279,799.13
4091	Furnizori - Debitori Pentru Cumparari De Bunuri De Natura Stocurilor	6,894,933.74		956,297.90	554,489.42			956,297.90	554,489.42	7,296,742.22	
4092	Furnizori - Debitori Pentru Prestari De Servicii Si Executarii De Lucra	398,334.92		210,306.55	45,496.59	-188,137.75	12,397.22	22,168.80	57,893.81	362,609.91	
409	Furnizori - Debitori	7,293,268.66		1,166,604.45	599,986.01	-188,137.75	12,397.22	978,466.70	612,383.23	7,659,352.13	
40	Furnizori Si Conturi Asimilate	2,638,299.05		36,310,764.14	39,272,592.96	1,364,387.46	5,046,448.15	37,675,151.60	44,319,041.11		4,005,590.46
4111.01.03	Clientii Transel. Pentru Alte Lucrari	2,400,801.96		8,186,827.58	8,393,393.88	2,262,768.79	664,160.21	10,449,596.37	9,057,554.09	3,792,844.24	
4111.01.04	Clientii Diversi Pentru Servicii De Mentenanata	536,960.09		1,976,861.94	1,619,299.50	146,625.25	208,951.23	2,123,487.19	1,828,250.73	832,196.55	
4111.01.05	Clientii Din Alte	1,310,429.19		3,086,036.93	2,706,171.76	797,835.27	532,715.14	3,883,872.20	3,238,886.90	1,955,414.49	

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18**  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Activitati										
4111.01.07	Cienti Contract 57/2012	1,327,968.69		14,690.98	736,992.23			14,690.98	736,992.23	605,667.44	
4111.01.08	Cienti Transelectrica Contract C86/2017	4,307,398.58		6,296,575.63	10,597,036.09			6,296,575.63	10,597,036.09	6,938.12	
4111.01.09	Cienti Transelectrica Contract C263/2017			57,008,417.11	52,394,518.11	4,470,257.08	6,268,029.74	61,478,674.19	58,662,547.85	2,816,126.34	
4111.01	Cienti Interni	9,883,568.51		76,569,410.17	76,447,411.57	7,677,486.39	7,673,856.32	84,246,896.56	84,121,267.89	10,009,187.18	
4111.02	Cienti Externi	174,259.44		8,188.04	109,436.92		484.27	8,188.04	109,921.19	72,526.29	
4111.03	Cienti - Creante Din Penalitati	458,812.95					458,812.95		458,812.95		
4111	Cienti	10,516,630.90		76,577,598.21	76,556,848.49	7,677,486.39	8,133,153.54	84,255,084.60	84,690,002.03	10,081,713.47	
4118	Cienti Incerti Sau In Litigiu	976,151.26			223.85	511,251.79		511,251.79	223.85	1,487,179.22	
411	Cienti	11,492,782.18		76,577,598.21	76,557,072.34	8,188,738.18	8,133,153.54	84,766,336.39	84,690,225.88	11,568,892.69	
418	Cienti - Facturi De Intocmit	2,113,230.94		21,587,825.00	22,020,589.32	1,344,323.74	1,680,466.62	22,932,148.74	23,701,055.94	1,344,323.74	
419	Cienti - Creditori		16,661,667.91		-957,191.12		-416,929.49		-1,374,120.61		15,287,547.30
41	Cienti Si Conturi Asimilate		3,055,654.79	98,165,423.21	97,620,470.54	9,533,061.92	9,396,690.67	107,698,485.13	107,017,161.21		2,374,330.87
421	Personal - Salarii Datorate		882,293.99	31,047,038.26	30,948,323.00	2,771,045.14	2,793,277.00	33,818,083.40	33,741,600.00		805,810.59
423	Personal - Ajustare Materiale Datorate		23,561.00	481,040.00	516,080.00	58,601.00	38,800.00	539,641.00	554,880.00		38,800.00
425.01	Avans Salarii			8,223,450.00	8,223,450.00	747,955.00	747,955.00	8,971,405.00	8,971,405.00		
425.02	Avans Concedii Odihna	2,873.00		60,187.00	62,700.00		360.00	60,187.00	63,060.00		
425.03	Avans Contract Mandat			231,770.00	231,770.00	21,070.00	21,070.00	252,840.00	252,840.00		
425	Avansuri Acordate Personalului	2,873.00		8,515,407.00	8,517,920.00	769,025.00	769,385.00	9,284,432.00	9,287,305.00		
426	Drepturi De Personal		1,665.00	4,368.00	3,024.00			4,368.00	3,024.00		321.00

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
( Analitica )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Neridicate										
427	Retineri Din Salarii Datorate Terilor		24,806.46	451,393.11	448,795.00	37,090.51	38,463.10	488,483.62	487,258.10		23,580.94
4281.01	Alte Datorii In Legatura Cu Drepturile Salariale		5,370.00	7,246.00	2,038.00		63,755.00	7,246.00	65,793.00		63,917.00
4281.02	Alte Datorii In Leg Cu Garantii Gestionarii		112,010.79	18,452.42	21,574.26	198.00	1,402.79	18,650.42	22,977.05		116,337.42
4281.03	Alte Datorii In Legatura Cu Personalul		66,926.34	79,842.30	21,738.50	853.00	205,646.49	80,695.30	227,384.99		213,616.03
4281	Alte Datorii In Legatura Cu Personalul		184,307.13	105,540.72	45,350.76	1,051.00	270,804.28	106,591.72	316,155.04		393,870.45
4282	Alte Creante In Legatura Cu Personalul	10,713.99		43,333.41	53,988.36	9,623.39	5,250.83	52,956.80	59,239.19	4,431.60	
428	Alte Datorii Si Creante In Legatura Cu Personalul		173,593.14	148,874.13	99,339.12	10,674.39	276,055.11	159,548.52	375,394.23		389,438.85
42	Personal Si Conturi Asimilate		1,103,046.59	40,648,120.50	40,533,481.12	3,646,436.04	3,915,980.21	44,294,556.54	44,449,461.33		1,257,951.38
4311.01	Contributia Unitatii La Asigurarile Sociale		401,372.00	401,372.00				401,372.00			
4311.02	Contributia Angajatorului La Fondul Inital De Asigurare Pentru Accide		2,357.00	2,357.00				2,357.00			
4311	Contributia Unitatii La Asigurarile Sociale		403,729.00	403,729.00				403,729.00			
4312	Contributia Personalului La Asigurarile Sociale		266,737.00	266,737.00				266,737.00			

## BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4313.01	Contributia Angajatorului Pentru Asigurarile Sociale De Sanatate		131,761.00	131,761.00					131,761.00		
4313.02	Contributia Pentru Concedii Si Indemnizatii		-56,325.00	1,796.00					1,796.00		37,998.00
4313	Contributia Angajatorului Pentru Asigurarile Sociale De Sanatate		75,436.00	133,557.00					133,557.00		37,998.00
4314	Contributia Angajatorilor Pentru Asigurarile Sociale De Sanatate		139,096.00	139,096.00					139,096.00		
4315	Contr. as. soc.			7,905,286.00		739,654.00			8,044,940.00		8,771,347.00
4316	Contr. as. soc. de San.			2,899,147.00		290,109.00			3,189,256.00		3,475,914.00
431	Asigurari Sociale		884,998.00	11,147,552.00		1,029,763.00			12,177,315.00		12,285,259.00
436	Cam (contr. as. pt. munca)			656,181.00		65,681.00			721,862.00		786,625.00
4371.01	Contributia Unitatii La Fondul De Somaj		12,449.00	12,449.00					12,449.00		
4371.02	Fond De Garantare 0.25%		6,289.00	6,289.00					6,289.00		
4371	Contributia Unitatii La Fondul De Somaj		18,738.00	18,738.00					18,738.00		
4372	Contributia Personalului La Fondul De Somaj		12,445.00	12,445.00					12,445.00		
437	Ajutor De Somaj		31,183.00	31,183.00					31,183.00		
4382	Alte Creante Sociale			629,878.00		49,520.00			679,398.00		312,917.00
438	Alte Datorii Si Creante Sociale			629,878.00		49,520.00			679,398.00		312,917.00

## BILANT DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
43	Asigurari Sociale, Protectia Sociala Si Conturi Asimilate		916,181.00	12,464,794.00	12,263,517.00	1,144,964.00	1,101,284.00	13,609,758.00	13,384,801.00		691,224.00
4423	Tva De Plata		848,618.00	7,322,697.00	7,355,584.00	861,505.00	468,750.00	8,204,202.00	7,824,334.00		468,750.00
4426.01	Tva Deducibila Pentru Productie			4,826,311.71	4,826,311.71	680,681.76	680,681.76	5,506,993.47	5,506,993.47		
4426.02	Tva Deducibila Pentru Investitii			16,410.34	16,410.34	19,638.96	19,638.96	36,049.30	36,049.30		
4426	Tva Deducibila			4,842,722.05	4,842,722.05	700,320.72	700,320.72	5,543,042.77	5,543,042.77		
4427	Tva Colectata			12,194,174.76	12,194,174.76	1,168,104.43	1,168,104.43	13,362,279.19	13,362,279.19		
4428.01	Tva Neex		2,781.92	785,270.36	786,630.42	47,374.74	10,637.90	832,645.10	797,268.32	32,594.86	
4428.FR01	Tva Inc Activ Curenta	105,244.27		546,783.58	552,440.72	-745.30	5,894.59	546,038.28	558,335.31	92,947.24	
4428.FR02	Tva Incasare Inv	760.00		850.88	1,092.18	17,477.92		18,328.80	1,092.18	17,996.62	
4428.FR	Tva Inc Fr	106,004.27		547,634.46	553,532.90	16,732.62	5,894.59	564,367.08	559,427.49	110,943.86	
4428.F	Tva Neexigibila	106,004.27		547,634.46	553,532.90	16,732.62	5,894.59	564,367.08	559,427.49	110,943.86	
4428	Tva Neexigibila	103,222.35		1,332,904.82	1,340,163.32	64,107.36	16,532.49	1,397,012.18	1,356,695.81	143,538.72	
442	Taxa Pe Valoarea Adaugata		745,395.65	25,692,498.63	25,732,644.13	2,814,037.51	2,353,707.64	28,506,636.14	28,086,351.77		325,211.28
444.01	Impozitul Pe Salarii "desf Pe Pcte De Lucru		348,931.00	2,362,926.00	2,208,109.00	200,916.00	195,357.00	2,563,842.00	2,403,466.00		188,555.00
444.02	Impozit Pentru Alte Venituri		3,134.00	21,236.00	21,370.00	3,266.00	1,894.00	24,504.00	23,264.00		1,894.00
444	Impozitul Pe Venituri De Natura Salarilor "desf Pe Pcte De Lucru		352,065.00	2,384,162.00	2,229,479.00	204,184.00	197,251.00	2,588,346.00	2,426,730.00		190,449.00
446.01	Decontari Privind Impozitul Pe Cladirii Si Impozitul Pe Teren			548,559.63	548,559.63	3,875.17	3,875.17	552,435.00	552,435.00		
446.02	Decontari Privind Taxa Pentru Folosirea Terenurilor			7,158.45	7,158.45			7,158.45	7,158.45		



**CONTINUTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
(Analityca)  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
446.03	Proprietate De Sta										
	Taxa Asupra Mijloacelor De Transport			125,658.17	125,658.17	1,524.83	1,524.83	127,183.00	127,183.00		
446.07	Alte Impozite Si Taxe			34,121.30	34,221.88	607.88	507.30	34,729.18	34,729.18		
446	Alte Impozite, Taxe Si Varsaminte Asimilate			715,497.75	715,598.33	6,007.88	5,907.30	721,505.63	721,505.63		
447.01	Fond De Solidaritate Sociale Siarii Minim Brui Pe Economie		35,472.00	479,756.00	486,006.00	41,722.00	43,619.00	521,478.00	529,625.00		43,619.00
447	Fonduri Speciale - Taxe Si Varsaminte Asimilate		35,472.00	479,756.00	486,006.00	41,722.00	43,619.00	521,478.00	529,625.00		43,619.00
4481	Alte Datorii Fata De Bugetul Statului			65.00	65.00			65.00	65.00		
4482	Alte Creante Privind Bugetul Statului			15,665.82	7,665.82		8,000.00	15,665.82	15,665.82		
448	Alte Datorii Si Creante Cu Bugetul Statului			15,730.82	7,730.82		8,000.00	15,730.82	15,730.82		
44	Bugetul Statului, Fonduri Speciale Si Conturi Asimilate		1,132,932.65	29,287,645.20	29,171,458.28	3,065,951.39	2,608,484.94	32,353,596.59	31,779,943.22		559,279.28
461	Debitori Diversi	128,627.70		2,686,177.84	106,472.31	7,454.16	14,665.99	2,693,632.00	121,138.30	2,701,121.40	
462	Creditori Diversi		35,153.45	261,774.34	247,997.52	16,426.85	20,146.29	278,201.19	268,143.81		25,098.07
46	Debitori Si Creditori Diversi	93,474.25		2,947,952.18	354,469.83	23,881.01	34,812.28	2,971,833.19	389,282.11	2,676,025.33	
471	Cheltuieli Inregistrate In Avans	1,021,502.80		1,156,376.41	1,360,036.21	16,387.82	111,780.80	1,172,764.23	1,471,817.01	722,450.02	
473	Decontari Din Operatii In Curs De Clarificare	57,701.99		146,696.81	2,733,238.91	72,497.90	30,430.79	219,194.71	2,763,669.70		2,486,773.00
4758	Alte Sume Primite Cu		3,622.32	1,374.12	3,680.19	124.92		1,499.04	3,680.19		5,803.47

**CONTANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
(Analityca)  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
475	Caracter De Subventii Pentru Investitii		3,622.32	1,374.12	3,680.19	124.92		1,499.04	3,680.19		5,803.47
47	Subventii Pentru Investitii	1,075,582.47		1,304,447.34	4,096,955.31	89,010.64	142,211.59	1,393,457.98	4,239,166.90		1,770,126.45
481.01	Bac Decontari Smart - Sm Bacau (doar La Executiv)			19,117,347.25	19,117,347.25	3,796,809.61	3,796,809.61	22,914,156.86	22,914,156.86		
481.02	Buc Decontari Smart - Sm Bucuresti(doar La Executiv)			32,686,093.11	32,686,093.11	6,628,102.17	6,628,102.17	39,314,195.28	39,314,195.28		
481.03	Cluj Decontari Smart - Sm Cluj(doar La Executiv)			8,735,308.17	8,735,308.17	1,445,118.53	1,445,118.53	10,180,426.70	10,180,426.70		
481.04	Con Decontari Smart - Sm Constanta(doar La Executiv)			15,874,786.86	15,874,786.86	2,480,627.26	2,480,627.26	18,355,414.12	18,355,414.12		
481.05	Cra Decontari Smart - Sm Craiova(doar La Executiv)			19,116,696.65	19,116,696.65	2,286,011.15	2,286,011.15	21,402,707.80	21,402,707.80		
481.06	Pit Decontari Smart - Sm Pitești(doar La Executiv)			16,117,387.67	16,117,387.67	4,924,008.34	4,924,008.34	21,041,396.01	21,041,396.01		
481.07	Sib Decontari Smart - Sm Sibiu(doar La Executiv)			13,965,962.95	13,965,962.95	5,615,236.83	5,615,236.83	19,581,199.78	19,581,199.78		
481.08	Tim Decontari Smart - Sm Timisoara(doar La Executiv)			16,764,225.42	16,764,225.42	4,695,137.00	4,695,137.00	21,459,362.42	21,459,362.42		
481	Decontari Intre Unitate Si Subunitati	142,377,808.08		142,377,808.08		31,871,050.89	31,871,050.89	174,248,858.97	174,248,858.97		

## BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
482.01	Decontari Intre Sucursalele De Mentenananta		262,338.51	1,124,387.53	300,813.37	337,722.82	1,161,296.98	1,462,110.35	1,462,110.35		262,338.51
482.02	Decontari Inre Gest.		6,485.59	313,586.62	134,662.41	33,353.12	212,277.33	346,939.74	346,939.74		6,485.59
482.03	Decontari Cluj	1,016.40		119,172.84	45,135.84	18,350.88	92,387.88	137,523.72	137,523.72	1,016.40	
482.04	Decontari Constanta	220,689.23		20,500.94	22,012.80	46,311.52	44,799.66	66,812.46	66,812.46	220,689.23	
482.05	Decontari Craiova			-179,112.46	4,980.53	158,227.99	-25,865.00	-20,884.47	-20,884.47		
482.06	Decontari Pilesti		7,962.30	227,820.33	48,292.92	40,542.51	220,069.92	268,362.84	268,362.84		7,962.30
482.07	Decontari Sibiu	53,580.77		-798,469.50	26,387.86	762,021.24	-62,836.12	-36,448.26	-36,448.26	53,580.77	
482.08	Decontari Timisoara	1,500.00		-170,785.27	74,815.30	198,923.54	-46,677.03	28,138.27	28,138.27	1,500.00	
482	Decontari Intre Subunitati			657,101.03	657,101.03	1,595,453.62	1,595,453.62	2,252,554.65	2,252,554.65		
48	Decontari In Cadrul Unitatii			143,034,909.11	143,034,909.11	33,466,504.51	33,466,504.51	176,501,413.62	176,501,413.62		
491	Ajustari Pentru Deprecierea Createlor - Cilentii		976,151.28	-6,733.95	66,052.78		510,767.52	-6,733.93	576,820.30		1,559,705.51
496	Ajustari Pentru Deprecierea Createlor - Debitorii Diversi		70,031.36	66,573.37	-2,670.64		-5.22	66,573.37	-2,675.86		782.13
49	Ajustari Pentru Deprecierea Createlor		1,046,182.64	59,839.44	63,382.14		510,762.30	59,839.44	574,144.44		1,560,487.64
4	Conturi De Teriti	22,503,491.93	25,950,133.83								
5121.01	Conturi La Banci In Lei-disponib C1 Curent * Se Desf Pe Analitice Ban	2,046,400.23		364,223,895.12	366,431,236.29	52,334,186.97	56,223,178.65	416,558,092.09	422,654,414.94	24,787,377.70	34,330,342.45
				156,269,825.20	157,067,704.28	10,391,618.45	10,943,566.83	166,661,443.65	168,011,261.11	696,582.77	
5121.02	Conturi La Banci In Lei-disponib Gar Mater Gest * Se Desf Pe Analitic	110,370.32		16,921.76	13,957.28	1,227.57		18,149.33	13,957.28	114,562.37	

## BILANT DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18

(Analistica)

(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121.03	Conturi La Banci In Lei-disponib Gar Buna Exec * Se Desf Pe Analitice	331,590.99		5,154,234.93	3,161,395.10	33,119.63	162,263.64	5,187,354.56	3,323,658.74	2,195,286.81	
5121.04	Conturi La Banci In Lei-disponib Depozit Overnight* Se Desf Pe Anali	12,848,405.28		18,310,771.66	29,338,806.79	3,563,017.79	212,336.15	21,873,789.45	29,551,142.94	5,171,051.79	
5121.05	Conturi La Banci In Lei-disponib Depozit Colateral * Se Desf Pe Anali	196,020.04		133,819,940.76	134,015,960.80	3,381,719.48	3,381,719.48	137,201,660.24	137,397,680.28		
5121.06	Conturi La Banci In Lei-disp Din Aport De Capital	103,193.23		-17,060.56	86,132.67			-17,060.56	86,132.67		
5121	Conturi La Banci In Lei * Se Desf Pe Analitice La Suc	15,635,980.09		313,554,633.75	323,683,966.92	17,370,702.92	14,699,876.10	330,925,336.67	338,383,833.02	8,177,483.74	
5124.01	Disponibil La Banca In Devize-eur* Se Desf Pe Analitice Banci	542,641.03		6,517.99	114,905.49	736.78	24.64	7,254.77	114,930.13	434,965.67	
5124.02	Disponibil La Banca In Devize-\$ * Se Desf Pe Analitice Banci	21,982.46		110,481.19	132,463.65			110,481.19	132,463.65		
5124	Disponibil La Banca In Valuta	564,623.49		116,999.18	247,369.14	736.78	24.64	117,735.96	247,393.78	434,965.67	
512	Conturi Curente La Banci	16,200,603.58		313,671,632.93	323,931,326.06	17,371,439.70	14,699,900.74	331,043,072.63	338,631,226.80	8,612,449.41	
5186	Dobinzi De Plati		70,646.00	566,206.81	533,118.71	37,557.90	30,256.20	603,764.71	563,374.91		30,256.20
5187	Dobinzi De Incasat	265.94		126.42	392.36	71.90		198.32	392.36	71.90	
518	Dobinzi			566,333.23	533,511.07	37,629.80	30,256.20	603,963.03	563,767.27		30,184.30
5191	Credite Bancare Pe Termen Scurt		21,119,014.24	66,717,152.83	52,877,622.88	169,059.23	726,631.25	66,886,212.06	53,604,254.13		7,837,056.31

**CONTABILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
(Analityca)  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
519	Credite Bancare Pe Termen Scurt		21,119,014.24	66,717,152.83	52,877,622.88	169,059.23	726,631.25	66,886,212.06	53,604,254.13		
51	Conturi La Banci		4,988,790.72	380,955,118.99	377,342,460.01	17,578,128.73	15,456,788.19	398,533,247.72	392,799,248.20	745,208.80	
5311	Casa In Lei	27,159.15		1,474,423.70	1,431,677.48	858,892.22	881,316.59	2,333,313.92	2,312,994.07	47,481.00	
5314	Casa In Valuta			1,379.31	1,379.31			1,379.31	1,379.31		
531	Casa	27,159.15		1,475,803.01	1,433,056.79	858,892.22	881,316.59	2,334,695.23	2,314,373.38	47,481.00	
5321	Timbre Fiscale Si Postale	103.50								103.50	
5328.02	Alte Valori			32.94	32.94			32.94	32.94		
5328.03	Tichete De Masa	30.00		1,905,142.50	1,904,482.50	137,430.00	137,370.00	2,042,572.50	2,041,852.50	750.00	
5328	Alte Valori	30.00		1,905,175.44	1,904,515.44	137,430.00	137,370.00	2,042,605.44	2,041,885.44	750.00	
532	Alte Valori	133.50		1,905,175.44	1,904,515.44	137,430.00	137,370.00	2,042,605.44	2,041,885.44	853.50	
53	Casa	27,292.65		3,380,978.45	3,337,572.23	996,322.22	1,018,686.59	4,377,300.67	4,356,258.82	48,334.50	
542.01	Avansuri Pentru Deplasari Interne			1,808,859.13	1,791,444.49	110,309.50	127,724.14	1,919,168.63	1,919,168.63		
542.02	Avansuri Pentru Deplasari Externe			2,955.95	2,168.60		787.35	2,955.95	2,955.95		
542	Avansuri De Trezorerie			1,811,815.08	1,793,613.09	110,309.50	128,511.49	1,922,124.58	1,922,124.58		
54	Acreditiv			1,811,815.08	1,793,613.09	110,309.50	128,511.49	1,922,124.58	1,922,124.58		
581	Viramente Interne* Se Desi Pe Analityca La Suc Dacia Dorosc			151,421,806.01	151,421,806.01	8,300,652.95	8,300,652.95	159,722,458.96	159,722,458.96		
58	Viramente Interne			151,421,806.01	151,421,806.01	8,300,652.95	8,300,652.95	159,722,458.96	159,722,458.96		
5	Conturi De Trezorerie	16,228,162.17	21,189,660.24	537,569,718.53	533,895,451.34	26,985,413.40	24,904,639.22	564,555,131.93	558,800,090.56	8,660,855.81	7,867,312.51
6021	Cheltuieli Cu Materiale Auxiliare			2,258,929.91	2,258,929.91	1,081,830.46	1,081,830.46	3,340,760.37	3,340,760.37		
6022.01.01	Chelt.carb.-deductibil			1,661,088.50	1,661,088.50	115,583.22	115,583.22	1,776,671.72	1,776,671.72		
6022.01.02	Chelt.carb.-nedeductibile			4,746.82	4,746.82	1,078.60	1,078.60	5,825.42	5,825.42		

**PLANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18**  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6022.01	Cheltuieli Privind Carburantii (litri)			1,665,835.32	1,665,835.32	116,661.82	116,661.82	1,782,497.14	1,782,497.14		
6022.02.01	Chelt.bcf Ded.			197.31	197.31			197.31	197.31		
6022.02	Cheltuieli Privind Carburantii - Bcf			197.31	197.31			197.31	197.31		
6022	Cheltuieli Privind Carburantii			1,666,032.63	1,666,032.63	116,661.82	116,661.82	1,782,694.45	1,782,694.45		
6024.01	Chelt.pr.piese,pt.intrn tinere			6,201,269.00	6,201,269.00	1,748,390.34	1,748,390.34	7,949,659.34	7,949,659.34		
6024.02	Chelt.privind Piese Pentru Auto			294,773.99	294,773.99	22,461.51	22,461.51	317,235.50	317,235.50		
6024	Chelt.pr.piesele De Schimb			6,496,042.99	6,496,042.99	1,770,851.85	1,770,851.85	8,266,894.84	8,266,894.84		
6028.01	Chelt.pr.mat.consum- rechiz.imprimare			92,766.41	92,766.41	2,753.38	2,753.38	95,519.79	95,519.79		
6028.02	Chelt.pr.mat.consum. - Deseuri			420.16	420.16			420.16	420.16		
6028.03	Chelt.pr.mat.consum. din.deznem.			552.49	552.49			552.49	552.49		
6028.04.01	Ch Cu Prot Muncii Ded Fiscal			99,958.85	99,958.85	1,314.65	1,314.65	101,273.50	101,273.50		
6028.04.02	Ch. Prot Muncii Neded Fiscal			19,468.06	19,468.06	1,070.88	1,070.88	20,538.94	20,538.94		
6028.04	Chelt.pr.mat.consum- mat.s.alim. Ptr Protectia Muncii			119,426.91	119,426.91	2,385.53	2,385.53	121,812.44	121,812.44		
6028.05	Cheltuieli Privind Alte Materiale Consumabile			236,672.17	236,672.17	13,360.16	13,360.16	250,032.33	250,032.33		
6028	Cheltuieli Privind Alte Materiale Consumabile			449,838.14	449,838.14	18,499.07	18,499.07	468,337.21	468,337.21		
602	Cheltuieli Cu			10,870,843.67	10,870,843.67	2,987,843.20	2,987,843.20	13,858,686.87	13,858,686.87		

## BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
611	Cheltuieli Cu Intretinerea Si Reparatii			384,458.87	384,458.87	57,172.61	57,172.61	441,631.48	441,631.48		
612	Chelt.cu.redev.locat.d e.gest.si.chirii			1,072,919.68	1,072,919.68	115,608.69	115,608.69	1,188,528.37	1,188,528.37		
613	Cheltuieli Cu Primele De Asigurare			471,944.23	471,944.23	45,153.93	45,153.93	517,098.16	517,098.16		
615	Cheltuieli Cu Pregatirea Personalului			58,468.12	58,468.12	3,288.40	3,288.40	61,756.52	61,756.52		
61	Cheltuieli Cu Serviciile Executate De Terti			1,987,790.90	1,987,790.90	221,223.63	221,223.63	2,209,014.53	2,209,014.53		
621	Cheltuieli Cu Colaboratorii			642,607.00	642,607.00	48,842.00	48,842.00	691,449.00	691,449.00		
622	Cheltuieli Privind Comisiioanele Si Onorariile			5,000.00	5,000.00			5,000.00	5,000.00		
624	Cheltuieli Cu Transportul De Bunuri Si De Personal			224,972.04	224,972.04	10,743.42	10,743.42	235,715.46	235,715.46		
625.01.01	Chelt.cu.depl.interne.i n.lim.legala			1,204,169.36	1,204,169.36	72,753.94	72,753.94	1,276,923.30	1,276,923.30		
625.01.02	Chelt.cu.depl.int.pest e.lim.legala			8,614.54	8,614.54	1,782.50	1,782.50	10,397.04	10,397.04		
625.01.03	Cheltuieli Deplasare Nedeductibile Fiscale			9,970.76	9,970.76	1,470.96	1,470.96	11,441.74	11,441.74		
625.01	Chelt.cu.depl.interne			1,222,754.66	1,222,754.66	76,007.40	76,007.40	1,298,762.08	1,298,762.08		
625.02	Chelt.cu.depl.ext.			1,323.89	1,323.89			1,323.89	1,323.89		
625	Cheltuieli Cu Deplasari, Detasari Si Transferari			1,224,078.57	1,224,078.57	76,007.40	76,007.40	1,300,085.97	1,300,085.97		
626	Cheltuieli Postale Si			184,447.60	184,447.60	21,162.50	21,162.50	205,610.10	205,610.10		

## BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Taxe De Comunicatii										
627	Cheltuieli Cu Serviciile Bancare Si Asimilate	206,314.67	206,314.67	206,314.67	206,314.67	30,532.42	30,532.42	236,847.09	236,847.09		
628.01	Cheltuieli De Cadastru	40.00	40.00	40.00	40.00			40.00	40.00		
628.02	Cheltuieli Cu Servicii Executate De Subcontractanti	7,506,236.65	7,506,236.65	7,506,236.65	7,506,236.65	267,325.89	267,325.89	7,773,562.54	7,773,562.54		
628.04	Chelt.cu sanat.si.sec.muncii	99,909.18	99,909.18	99,909.18	99,909.18	3,740.00	3,740.00	103,649.18	103,649.18		
628.05	Chelt.servicii Informatice	103,935.95	103,935.95	103,935.95	103,935.95	6,984.75	6,984.75	110,920.70	110,920.70		
628.06	Paza Militara, Gardieni Publici	989,866.28	989,866.28	989,866.28	989,866.28	165,662.79	165,662.79	1,155,529.07	1,155,529.07		
628.07	Servicii Metrologie, iscir,	106,737.46	106,737.46	106,737.46	106,737.46	15,391.40	15,391.40	122,128.86	122,128.86		
628.08	Chelt.gospod.(gunoi,c uratenie)	150,232.82	150,232.82	150,232.82	150,232.82	22,424.89	22,424.89	172,657.71	172,657.71		
628.09	Diverse Prestatii Auto	210,618.82	210,618.82	210,618.82	210,618.82	16,598.88	16,598.88	227,217.70	227,217.70		
628.10	Alte.chelt.cu.serv.ex. de.terti	657,335.28	657,335.28	657,335.28	657,335.28	124,131.58	124,131.58	781,466.86	781,466.86		
628.11	Alte Cheltuieli Cu Serviii Nedeductibile	10,852.62	10,852.62	10,852.62	10,852.62	698.48	698.48	11,551.10	11,551.10		
628	Alte.chelt.cu.serv.exe c.de.terti	9,835,765.06	9,835,765.06	9,835,765.06	9,835,765.06	622,958.66	622,958.66	10,458,723.72	10,458,723.72		
62	Cheltuieli Cu Alte Servicii Executate De Terți	12,323,184.94	12,323,184.94	12,323,184.94	12,323,184.94	810,246.40	810,246.40	13,133,431.34	13,133,431.34		
635.01	Chelt.pt.constit.fid.de. solid soc., Salariul M	486,035.00	486,035.00	486,035.00	486,035.00	43,619.00	43,619.00	529,654.00	529,654.00		
635.02	Chelt.cu.imp.pe.cl.si.i mp.pe.teren	520,400.18	520,400.18	520,400.18	520,400.18	31,917.54	31,917.54	552,317.72	552,317.72		
635.03	Cheltuieli Privind	6,110.44	6,110.44	6,110.44	6,110.44	1,159.00	1,159.00	7,269.44	7,269.44		



## BILANT DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Capital social: 0.00

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Taxa Pentru Folosirea Terenurilor Proprietate De St										
635.04	Cheltuieli Cu Taxa Asupra Mijloacelor De Transport	115,870.59		115,870.59		8,866.33	8,866.33	124,736.92	124,736.92		
635.05	Cheltuieli Cu Taxa De Timbru	18,785.58		18,785.58		560.00	560.00	19,345.58	19,345.58		
635.08	Cheltuieli Cu Alte Impozite Si Taxe	57,293.39		57,293.39		7,188.12	7,188.12	64,481.51	64,481.51		
635	Cheltuieli Cu Alte Impozite Si Taxe Si Varsaminte Asimilate	1,204,495.18		1,204,495.18		93,309.99	93,309.99	1,297,805.17	1,297,805.17		
63	Cheltuieli Cu Alte Impozite, Taxe Si Varsaminte Asimilate	1,204,495.18		1,204,495.18		93,309.99	93,309.99	1,297,805.17	1,297,805.17		
641.01	Cheltuieli Cu Salariile Personalului (inclusiv Sporuri)	21,007,515.00		21,007,515.00		1,961,327.00	1,961,327.00	22,968,842.00	22,968,842.00		
641.02	Cheltuieli Cu Drepturile Personalului In Regim De Asteptare	8,817,258.00		8,817,258.00		761,043.00	761,043.00	9,578,301.00	9,578,301.00		
641.04	Cheltuieli Cu Drepturile Personalului Privind Ajutoarele	966,682.00		966,682.00		67,686.00	67,686.00	1,034,368.00	1,034,368.00		
641	Cheltuieli Cu Salariile Personalului	30,791,455.00		30,791,455.00		2,790,056.00	2,790,056.00	33,581,511.00	33,581,511.00		
6422	Cheltuieli Cu Tichetele Acordate Salariatilor	1,904,377.50		1,904,377.50		137,160.00	137,160.00	2,041,537.50	2,041,537.50		
642	Cheltuieli Cu Tichetele De Masa Acordate Salariatilor	1,904,377.50		1,904,377.50		137,160.00	137,160.00	2,041,537.50	2,041,537.50		

PLANUL DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI PANA LA LUNA 12/18  
(Analistica)

(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6457	Contributia Unitatii La Primele De Asigurare Voluntara De Sanatate			373.38	373.38					373.38	373.38
6458	Alte Cheltuieli Privind Asigurarile Si Protectia Sociala (exclusiv Com)			181,484.00	181,484.00	12,009.00	12,009.00	193,493.00	193,493.00		
645	Cheltuieli Privind Asigurarile Si Protectia Sociala			181,857.38	181,857.38	12,009.00	12,009.00	193,866.38	193,866.38		
646	Ch.cam (contr.as.pt.munca)			721,862.00	721,862.00	64,763.00	64,763.00	786,625.00	786,625.00		
64	Cheltuieli Cu Personalul			33,599,551.88	33,599,551.88	3,003,988.00	3,003,988.00	36,603,539.88	36,603,539.88		
652	Chelt Cu Prot Mediului Inconjurator			5,627.42	5,627.42			5,627.42	5,627.42		
654	Pierderi Din Creante Si Debitori Diversi			578.77	578.77			578.77	578.77		
6581.01.01	Despagubiri Deducibile Fiscale			5.05	5.05	48.14	48.14	53.19	53.19		
6581.01	Despagubiri			5.05	5.05	48.14	48.14	53.19	53.19		
6581.02.01	Amenzi Si Penalitati Deducibile Fiscale			2,047.71	2,047.71	78.36	78.36	2,126.07	2,126.07		
6581.02.02	Amenzi Si Penalitati Nededucibile Fiscale			1,512.52	1,512.52			1,512.52	1,512.52		
6581.02	Amenzi Si Penalitati			3,560.23	3,560.23	78.36	78.36	3,638.59	3,638.59		
6581	Despagubiri, Amenzi Si Penalitati			3,565.28	3,565.28	126.50	126.50	3,691.78	3,691.78		
6588.01.01	Cheltuieli Pentru Ajutoare Materiale Cf Ccm (calamitati, Nastere, Immo			117,060.00	117,060.00	6,626.00	6,626.00	123,686.00	123,686.00		
6588.01.02	Cheltuieli Pentru			22,489.72	22,489.72			22,489.72	22,489.72		

PLANETA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI, LUNA 12/18  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Tratament Si Ajutoare Medicale Conform Contract Munc										
6588.01.03	Cheltuieli Privind Biletele De Odihna Si Tratament					265,059.49	265,059.49	265,059.49	265,059.49		
6588.01.04	Cheltuieli Priv Cadourile Pentru 8 Martie, 1 Iunie, Craciun	174,750.00		174,750.00		144,600.00	144,600.00	319,350.00	319,350.00		
6588.01.05	Alte Cheltuieli Social-culturale Cf Cm(z)ua Energ.activ Sportive,etc)	102,150.00		102,150.00				102,150.00	102,150.00		
6588.01	Cheltuieli Social-culturale	416,449.72		416,449.72		416,285.49	416,285.49	832,735.21	832,735.21		
6588.02.01.01	Cheltuieli Privind Val Neamortiz Miji Fixe Si Imob In Curs Scoase Din	149,060.99		149,060.99				149,060.99	149,060.99		
6588.02.01.06	Alte Ch De Exploatare Deductibile Fiscale	107,270.86		107,270.86		367.73	367.73	107,638.59	107,638.59		
6588.02.01	Alte Cheltuieli De Exploatare Deductibile Fiscale	256,331.85		256,331.85		367.73	367.73	256,699.58	256,699.58		
6588.02.02.05	Cheltuieli Cu Tva Af. Alcool, Tutun, Carburanti,bunuri Si Servicii	4,845.17		4,845.17		982.51	982.51	5,827.68	5,827.68		
6588.02.02.06	Cheltuieli Privind Casarea Materialelor	284,807.78		284,807.78		18,109.91	18,109.91	302,917.69	302,917.69		
6588.02.02.08	Cheltuieli Privind Cota Energ Ei Pensionari Proprii	211,060.60		211,060.60		23,595.06	23,595.06	234,655.66	234,655.66		

**CONTABILITATEA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LUNA 12/18**  
( Analitica )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6588.02.02.09	Cheltuieli En.el. Pensionari Cf. Hg 1041 Si 1641/2003			208,469.58	208,469.58	8,521.92	8,521.92	216,991.50	216,991.50		
6588.02.02.10	Alte Ch De Exploatare Neded. fiscal			40,385.97	40,385.97			40,385.97	40,385.97		
6588.02.02	Alte Cheltuieli De Exploatare Nedeductibile Fiscale			749,569.10	749,569.10	51,209.40	51,209.40	800,778.50	800,778.50		
6588.02	Alte Cheltuieli De Exploatare			1,005,900.95	1,005,900.95	51,577.13	51,577.13	1,057,478.08	1,057,478.08		
6588	Alte Cheltuieli De Exploatare			1,422,350.67	1,422,350.67	467,862.62	467,862.62	1,890,213.29	1,890,213.29		
658	Alte Cheltuieli De Exploatare			1,425,915.95	1,425,915.95	467,989.12	467,989.12	1,893,905.07	1,893,905.07		
65	Alte Cheltuieli De Exploatare			1,432,122.14	1,432,122.14	467,989.12	467,989.12	1,900,111.26	1,900,111.26		
665	Cheltuieli Din Diferenta De Curs Valutar			26,734.36	26,734.36	367.57	367.57	27,101.93	27,101.93		
666	Cheltuieli Privind Dobinzile			533,118.71	533,118.71	30,256.20	30,256.20	563,374.91	563,374.91		
66	Cheltuieli Financiare			559,853.07	559,853.07	30,623.77	30,623.77	590,476.84	590,476.84		
6811.01	Cheltuieli De Exploatare Privind Amortizarea Imobilizatiilor Deductibile			5,529,616.92	5,529,616.92	450,685.94	450,685.94	5,980,302.86	5,980,302.86		
6811.02	Cheltuieli De Exploatare Privind Amortizarea Imobilizatiilor Nedeductibile			758,127.94	758,127.94	67,203.52	67,203.52	825,331.46	825,331.46		
6811	Cheltuieli De Exploatare Privind			6,287,744.86	6,287,744.86	517,889.46	517,889.46	6,805,634.32	6,805,634.32		

BILANTA DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18  
( Analitica )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Amortizarea Imobilizariilor										
6812.01	Chelt. De Exploatare Privind Provizioanele Deductibile Fiscale					14,712.00	14,712.00	14,712.00	14,712.00		
6812.02	Chelt. De Exploatare Privind Provizioanele Nedeductibile Fiscale					850,526.37	850,526.37	850,526.37	850,526.37		
6812	Cheltuieli De Exploatare Privind Provizioane					865,238.37	865,238.37	865,238.37	865,238.37		
6813	Cheltuieli De Exploatare Privind Ajustarile Pentru Deprecierea Imobilii			42,357.00	42,357.00	136,005.89	136,005.89	178,362.89	178,362.89		
6814	Cheltuieli De Exploatare Privind Ajustarile Pentru Deprec Active Circ			296,327.50	296,327.50	579,829.34	579,829.34	876,156.84	876,156.84		
681	Cheltuieli De Exploatare Privind Amortizarile , Provizioanele Si/Ajust			6,626,429.36	6,626,429.36	2,098,963.06	2,098,963.06	8,725,392.42	8,725,392.42		
68	Cheltuieli Cu Amortizarile Provizioanele Si Ajustarile Pentru Deprecii			6,626,429.36	6,626,429.36	2,098,963.06	2,098,963.06	8,725,392.42	8,725,392.42		
6	Conturi De Cheltuieli										
703	Venituri Din Vinzarea Produselor Reziduale			504.57	504.57			79,600,164.36	79,600,164.36		
704.01.03	Venituri Din Alte Servicii Pentru Transelectrica			7,809,716.40	7,809,716.40	2,347,669.37	2,347,669.37	10,157,385.77	10,157,385.77		
704.01.04	Venituri Din Alte			858,325.39	858,325.39	28,682.18	28,682.18	887,007.57	887,007.57		

**PLANUL DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18**  
( Analityca )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
704.01.05	Servicii De Mentenananta-terti Venituri Din Alte Servicii Prestate			3,357,231.84	3,357,231.84	746,212.49	746,212.49	4,103,444.33	4,103,444.33		
704.01.07	Venituri Contract Transelectrica C57/2012			12,345.36	12,345.36			12,345.36	12,345.36		
704.01.08	Venituri Contract Transelectrica C86/2017			3,513,420.82	3,513,420.82			3,513,420.82	3,513,420.82		
704.01.09.01	Venituri Transelectrica Contract C263/2017-facturate			49,292,160.58	49,292,160.58	3,438,574.77	3,438,574.77	52,730,735.35	52,730,735.35		
704.01.09.02	Venituri Transelectrica Contract C263/2017-decontari Intre Sucursale			43,382.24	43,382.24	-9,112.60	-9,112.60	34,269.64	34,269.64		
704.01.09	Venituri Transelectrica Contract C263/2017			49,335,542.82	49,335,542.82	3,429,462.17	3,429,462.17	52,765,004.99	52,765,004.99		
704.01	Venituri Din Servicii Prestate Clienti Interni			64,886,582.63	64,886,582.63	6,552,026.21	6,552,026.21	71,438,608.84	71,438,608.84		
704	Venituri Din Servicii Prestate			64,886,582.63	64,886,582.63	6,552,026.21	6,552,026.21	71,438,608.84	71,438,608.84		
706	Venituri Din Redevente, Localiti De Gestionare SI Chirii			19,535.07	19,535.07	1,772.70	1,772.70	21,307.77	21,307.77		
707	Venituri Din Vinzari De Marfuri			5,304.83	5,304.83	132.09	132.09	5,436.92	5,436.92		
708	Venituri Din Activitati Diverse			37,376.10	37,376.10	31,200.54	31,200.54	68,576.64	68,576.64		

**PLANUL DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI PANA LA LUNA 12/18**  
( Analitica )  
(Lei)

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
70	Cifra De Afaceri Neta			64,949,303.20	64,949,303.20	6,585,131.54	6,585,131.54	71,534,434.74	71,534,434.74		
712	Venituri Aferente Cost Serv In Curs De Exec			2,259,673.65	2,259,673.65	152,570.70	152,570.70	2,412,244.35	2,412,244.35		
71	Venituri Aferente Costului Productiei In Curs De Executie			2,259,673.65	2,259,673.65	152,570.70	152,570.70	2,412,244.35	2,412,244.35		
7581.01	Venituri Din Despagubiri, Amenzi SI Penalitati Impozabile			30,014.49	30,014.49	17.90	17.90	30,032.39	30,032.39		
7581.02	Venituri Din Despagubiri, Amenzi SI Penalitati Neimpozabile			30.46	30.46			30.46	30.46		
7581	Venituri Din Despagubiri, Amenzi SI Penalitati			30,044.95	30,044.95	17.90	17.90	30,062.85	30,062.85		
7583	Venituri Din Vanzarea Activelor Si Alte Operatii De Capital			3,270.00	3,270.00			3,270.00	3,270.00		
7588.01.01	Venituri Din Restituirea Tichetelor De Masa Nefolosite			30.00	30.00			30.00	30.00		
7588.01.03	Alte Venituri Din Exploatare Impozabile			125,923.23	125,923.23	9,110.04	9,110.04	135,033.27	135,033.27		
7588.01	Alte Venituri Din Exploatare Impozabile			125,953.23	125,953.23	9,110.04	9,110.04	135,063.27	135,063.27		
7588.02.02	Alte Venituri Din Exploatare Neimpozabile			72.96	72.96			72.96	72.96		
7588.02	Alte Venituri Din Exploatare			72.96	72.96			72.96	72.96		

## PLANUL ANUAL DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI LA LUNA 12/18

( Analitica )

( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
	Neimpozabile										
7588	Alte Venituri Din Exploatare		126,026.19	126,026.19		9,110.04	9,110.04	135,136.23	135,136.23		
758	Alte Venituri Din Exploatare		159,341.14	159,341.14		9,127.94	9,127.94	168,469.08	168,469.08		
75	Alte Venituri Din Exploatare		159,341.14	159,341.14		9,127.94	9,127.94	168,469.08	168,469.08		
765	Venituri Din Diferente De Curs Valutar		24,149.87	24,149.87		1,249.68	1,249.68	25,399.55	25,399.55		
766	Venituri Din Dobinzi		64,477.29	64,477.29		136,284.96	136,284.96	200,762.25	200,762.25		
767	Venituri Din Sconturi Obtinute		-2,368.00	-2,368.00				-2,368.00	-2,368.00		
76	Venituri Financiare		86,259.16	86,259.16		137,534.64	137,534.64	223,793.80	223,793.80		
7812.01	Venituri Din Provizioane Impozabile		61.16	61.16				61.16	61.16		
7812.02	Venituri Din Provizioane Neimpozabile		142,006.42	142,006.42		1,060,871.60	1,060,871.60	1,202,878.02	1,202,878.02		
7812	Venituri Din Provizioane		142,067.58	142,067.58		1,060,871.60	1,060,871.60	1,202,939.18	1,202,939.18		
7813.01	Venituri Din Provizioane Pentru Deprecierea Imobilizatorilor Impozabile		145,477.51	145,477.51				145,477.51	145,477.51		
7813.02	Venituri Din Provizioane Pentru Deprecierea Imobilizatorilor Neimpozabili		32,882.48	32,882.48		777.48	777.48	33,659.96	33,659.96		
7813	Venituri Din Ajustari Pentru Deprecierea Imobilizatorilor		178,359.99	178,359.99		777.48	777.48	179,137.47	179,137.47		



**PLANUL DE VERIFICARE CU 5 SERII DE EGALITATI, LA LUNA 12/18**  
( Analitica )  
( Lei )

Cont	Denumire	SOLDURI INITIALE AN		RULAJE CUMULATE		RULAJE LUNARE		RULAJE CUMULATE AN		SOLDURI FINALE	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7814.02	Venituri Din Provizioane Pentru Deprecierea Activelor Circulante Neimp			164,352.28	164,352.28	158,591.48	158,591.48	322,943.76	322,943.76		
7814	Venituri Din Ajustari Pentru Deprecierea Activelor Circulante			164,352.28	164,352.28	158,591.48	158,591.48	322,943.76	322,943.76		
781	Venituri Din Provizioane Si Ajustari Pt. Depreciere Privind Activitate			484,779.85	484,779.85	1,220,240.56	1,220,240.56	1,705,020.41	1,705,020.41		
78	Venituri Din Provizioane Si Ajustari Pentru Depreciere Sau Pierdere D			484,779.85	484,779.85	1,220,240.56	1,220,240.56	1,705,020.41	1,705,020.41		
7	Conturi De Venituri			67,939,357.00	67,939,357.00	8,104,605.38	8,104,605.38	76,043,962.38	76,043,962.38		
Total:		219,000,007.10	219,000,007.10	1131,107,745.44	1131,107,745.44	128,647,735.50	128,647,735.50	1259,755,480.94	1259,755,480.94	207,367,102.95	207,367,102.95

Director General

Constantinescu Adrian Catalin



Director General Adjunct I

Adrian Corbu

DIRECTOR DE  
M. HAI NEGOESCU