

RAPORTUL administratorilor privind exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021

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 B-dul Ghe. Magheru nr. 33, sector 1, București, Romania. Adresa de corespondență și sediul fiscal al societății este B-dul Ghe. Șincai, nr. 3, sector 4, 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 componentă, 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 bilanțului de verificare.

Capitalul social al societății „Smart” S.A. la 31.12.2021 este de 38.528.600 lei, împărțit în 3.852.860 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei.

Structura acționarială este următoarea: acțiunile de la nr. 1 la nr. 3.852.860, respectiv 100% din acțiuni sunt deținute de către acționarul unic 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;

În perioada 01 ianuarie 2021 - 31 decembrie 2021 următoarele persoane au făcut parte din Consiliul de Administrație:

- Popa Florentin, în perioada 01.01.2021 – 25.06.2021.
- Ionescu Rareș Alexandru, în perioada 01.01.2021 – 31.12.2021.
- Soceanu Silviu, în perioada 01.01.2021 – 25.04.2021
- Coșa Oana Ștefania, începând cu 01.01.2021- 25.04.2021.
- Buta Teodor, în perioada 01.01.2021 – 25.06.2021.
- Ghelbere Bogdan Catalin, în perioada 25.04.2021 – 31.12.2021.
- Pistol Catalin Ovidiu, în perioada 25.04.2021 – 20.08.2021.
- Perianu Radu, în perioada 25.06.2021 – 22.12.2021.
- Zahoranschi Istvan, în perioada 27.08.2021 – 31.12.2021.
- Ispir Raluca Cristina, în perioada 27.08.2021 – 31.12.2021.

La data de 31 decembrie 2021, administrarea și conducerea operatorului economic era asigurată de:

Nr. Crt.	Nume și prenume	Funcția
1	Ionescu Rareș Alexandru	Președinte CA
2	Ghelbere Bogdan Catalin	Membru CA
3	Zahoranschi Istvan	Membru CA
4	Ispir Raluca Cristina	Membru CA
5	Bolintineanu Gheorghe	Director general interimar începând cu data de 28.06.2021

„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 trebuie 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.

Principalele contracte comerciale generatoare de venituri derulate în anul 2021 a fost contractul sectorial de servicii C263/13.12.2017 și contractul sectorial de servicii C266/27.08.2021 „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 2021 Consiliul de Administrație al Smart -SA a emis decizii și a analizat și aprobat 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 2021, sunt auditate de 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 Calitate, Mediu SSM - 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 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 definire 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 9001:20015 „Sisteme de management al calității. Cerințe.” - pentru calitate;
- ISO 14001:2015 „Sisteme de management de mediu. Specificații și ghid de utilizare” - pentru mediu;
- ISO 45001:2018 „Sisteme de management al sănătății și securității în muncă” - pentru securitatea muncii.

Sistemul de Management Integrat calitate-mediu-securitate și sănătate în munca este certificat de către SRAC și IQNet având certificatele nr.1111/11.01.2021 pentru ISO 9001:2015, nr. 112/11.01.2021 pentru ISO 14001:2015 și nr.139/11.01.2021 pentru ISO 45001:2018, valabile până la data de 23.12.2023, cu supravegheri anuale. 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 autorizarea, din partea CNCAN, pentru sistemul de management al calității în domeniul nuclear și anume: **Autorizația nr. LI 824 pentru furnizare de servicii destinate instalațiilor nucleare**, valabilă până la data de 16.04.2022 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:

A3 - încercări de echipamente și instalații electrice în vederea certificării conformității tehnice a centralelor electrice în raport cu normele tehnice aplicabile;

Atestat nr. 15264/4.11.2019 valabil pe termen nelimitat cu vizele de rigoare

D1- proiectare de linii electrice aeriene și subterane cu orice tensiuni nominale standardizate

Atestat nr. 15265/4.11.2019 valabil pe termen nelimitat cu vizele de rigoare

D2 - executare de linii electrice aeriene și subterane cu orice tensiuni nominale standardizate.

Atestat nr. 15266/4.11.2019 valabil pe termen nelimitat cu vizele de rigoare

E1- proiectare de posturi de transformare, stații electrice și de instalații aparținând părții electrice a centralelor cu orice tensiuni nominale standardizate

Atestat nr. 15267/4.11.2019 valabil pe termen nelimitat cu vizele de rigoare

E2 - executare de posturi de transformare, stații electrice și de lucrări la partea electrică a centralelor cu orice tensiuni nominale standardizate

Atestat nr. 15268/4.11.2019 valabil pe termen nelimitat cu vizele de rigoare

„Smart” S.A. detine un **Laborator de Incercari** de tip multi-site (un laborator in fiecare sucursala) care este **acreditat** de catre RENAR avand certificatul de acreditare nr. LI 824/17.04.2018, valabil pana la data de 16.04.2022, cu supravegheri anuale. Sunt acreditate un numar de 78 incercari electrice si de analize fizico-chimice ale materialelor electroizolante.

De asemenea Smart detine si autorizatii emise de MAI-IGSU pentru urmatoarele activitati:

- **Instalare si intretinere a sistemelor si instalatiilor de limitare si stingere a incendiilor, cu exceptia celor care contin anumite gaze fluorurate cu efect de sera**, autorizatia nr.5501/08.02.2016 acordata pe o perioada nedeterminata,
- **Instalare si intretinere a sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu**, autorizatia nr.5502/08.02.2016 cu valabilitate nedeterminata.
- **Proiectarea sistemelor si instalatiilor de semnalizare, alarmare si alertare in caz de incendiu**, autorizatia nr.6599/10.01.2017 cu valabilitate nedeterminata.
- **Proiectarea sistemelor si instalatiilor de limitare si stingere a incendiilor**, autorizatia nr.7087/ 08.06.2017 acordata pe o perioada nedeterminata

Obiectivul prioritar si preocuparea permanenta a fiecarui angajat este satisfacerea cerintelor si asteptarilor clientilor nostri, executand lucrari in conditii de calitate, siguranta, promptitudine, eficienta, protejare a mediului inconjurator si asigurare a securitatii si sanatatii in munca a personalului, atat pentru a pastra increderea clientilor actuali cat si pentru a castiga potentiali clienti.

3. Declarația de conformitate

a) Aceste Situații financiare anuale individuale au fost 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 nr. 85 din 01 februarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

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 2021.

4. Politici contabile semnificative

Politicele contabile aplicate în aceste Situații financiare anuale individuale încheiate la 31 decembrie 2021 sunt aceleași cu cele aplicate în Situațiile financiare anuale individuale la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

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. 8 din data de 14.05.2021.

Realizarea indicatorilor economico-financiar pentru exercițiul financiar 2021 față de programul din bugetul de venituri și cheltuieli se prezintă astfel:

-mii lei-

	Venituri		Cheltuieli		Profit/Pierdere	
	Program An 2021	Realizat An 2021	Program An 2021	Realizat An 2021	Program An 2021	Realizat An 2021
TOTAL din care:	96.773	92.446	96.474	91.157	299	1.289
1.Exploatare	96.584	92.250	95.714	90.524	870	1.726
2.Financiar	189	196	760	633	-571	-437

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 2021 sunt în suma de **92.250 mii lei** și s-au obținut în principal din lucrările/serviciile executate /prestate în baza contractelor C263/13.12.2017 și C266/27.08.2021 încheiate cu C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. și a altor contracte de investiții derulate cu CNTEE Transelectrica SA

Au fost derulate și alte contracte încheiate cu alți beneficiari ca urmare a participării la licitațiile organizate de aceștia.

În exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021 veniturile realizate și înregistrate în baza contractelor de mentenanță C263/2017 și C266/2021 au fost în sumă de **69.863 mii lei**, reprezentând cca. 75,73% din veniturile din exploatare înregistrate de societate.

Situația comparativă și structura veniturilor din exploatare la 31 Decembrie 2021 față de 31 Decembrie 2020 se prezintă astfel:

-mii lei-

Nr.crt	Denumire indicatori	Raportări financiare 31 Decembrie 2020	Raportări financiare 31 Decembrie 2021	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5= 3/2

1.	Venituri exploatare din producția vândută	79.396	92.608	13.212	116,64%
2.	Venituri aferente costului de producție	285	-674	-389	-36,49
3.	Venituri din vânzare mărfuri	6	1	-5	0,00%
4.	Venituri din reevaluare imobilizări corporale	0	0	0	0,00%
5.	Alte venituri de exploatare	448	316	132	70,54%
	Total venituri exploatare	80.134	92.250	12.116	115,12%

Cifra de afaceri a societății la data de 31 Decembrie 2021 este de **92.608.103** lei.

Situația comparativă a cifrei de afaceri la 31 Decembrie 2021 față de data de 31 Decembrie 2020 și realizarea pe regiuni geografice se prezintă astfel:

lei

Indicatorul/ segmentul geografic	Exercițiul financiar 2020	Exercițiul financiar 2021	Variație (%)	Variație (lei)
0	1	2	3=2/1	4=2-1
Cifra de afaceri netă, pe sucursale	79.396.776	92.608.103	116,64%	13.211.327
BACAU	7.535.039	6.955.085	92,30%	-569.954
BUCURESTI	15.224.197	14.569.222	95,70%	-654.975
CLUJ	4.608.982	6.998.816	151,85%	2.389.834
CONSTANTA	6.396.011	8.839.457	138,20%	2.443.446
CRAIOVA	6.693.835	8.316.607	124,24%	1.622.772
PITESTI	8.010.873	8.856.834	110,56%	845.961
SIBIU	22.449.709	28.798.437	128,28%	6.348.728
TIMISOARA	8.448.730	9.243.019	109,40%	794.289
EXECUTIV	29.400	30.625	104,17%	1.225

- **Cheltuielile de exploatare** efectuate în exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021, au fost în sumă de **90.523.689** 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 2021 este următoarea:

- **20.944.820** lei, cheltuieli cu materiale consumabile, energie și apa, reprezentând 23,14% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- **47.151.255** lei, cheltuieli cu personalul (salarii, indemnizație și cheltuieli cu asigurările și protecția socială) reprezentând 52,08% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- **5.505.369** lei, ajustări de valoare imobilizări corporale și necorporale (amortizări), ajustări de valoare privind activele circulante, ajustări privind provizioanele reprezentând 6,08% din totalul cheltuielilor de exploatare;
- **16.922.245** lei, alte cheltuieli de exploatare (cheltuieli privind prestațiile, cheltuieli taxe și alte impozite locale, alte cheltuieli conform CCM, etc) reprezentând 18,69% din totalul cheltuielilor de exploatare;

Situația comparativă și structura cheltuielilor de exploatare la 31 Decembrie 2021 față de 31 Decembrie 2020 se prezintă astfel:

-lei-

Nr.crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31.12. 2020	Raportări financiare 31.12.2021	%	Diferențe
0	1	2	3	4=3/2	5=3-2
1.	Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile	16.295.189	19.276.389	118,29%	2.981.200
2.	Alte cheltuieli materiale	875.321	539.677	61,65%	-335.644
3.	Cheltuieli cu apa și energia	1.141.140	1.148.693	100,66%	7.553
4.	Cheltuieli privind mărfurile	563	226	40,14%	-337
5.	Reduceri comerciale primite (-)	-22.151	-20.165	91,03%	-1.986
6.	Cheltuieli cu personalul din care:	41.482.262	47.151.255	113,67%	5.668.993
6.1	a) Salarii și indemnizații	40.250.733	45.534.929	113,13%	5.284.196
6.2	b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.231.529	1.616.326	131,25%	384.797
7.	Ajustări de valoare imobilizări corporale și necorporale (cheltuieli cu amortizarea)	5.851.512	5.261.989	89,93%	-589.523
8.	Ajustări de valoare privind activele circulante	42.120	30.480	72,36%	-11.640

Nr.crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31.12. 2020	Raportări financiare 31.12.2021	%	Diferențe
0	1	2	3	4=3/2	5=3-2
9.	Alte cheltuieli de exploatare din care:	18.931.585	16.922.245	89,39%	-2.009.340
9.1	Cheltuieli cu prestațiile externe	16.063.324	13.495.551	84,01%	-2.567.773
9.2	Cheltuieli cu alte impozite și taxe	1.484.202	1.473.606	99,29%	-10.596
9.3	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	3.929	980	24,94%	-2.949
9.4	Cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale	0	0	0	-
9.5	Alte cheltuieli	1.380.130	1.952.108	141,44%	571.978
10.	Ajustări privind provizioanele	-853.461	212.900	-24,95%	-640.561
11.	Total	83.744.080	90.523.689	108,10%	6.779.609

• **Rezultatul din activitatea de exploatare**

Activitatea de exploatare înregistrează la 31 Decembrie 2021 profit în suma de **1.726.869 lei**.

Situația comparativă a rezultatului din exploatare la 31 Decembrie 2021 față de 31 Decembrie 2020 se prezintă astfel:

- Lei -

Nr. crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31 Decembrie 2020	Raportări financiare 31 Decembrie 2021	%	diferențe
0	1	2	3	4= 3/2	5= 3-2
1.	Venituri de exploatare	80.134.080	92.250.558	115,12%	12.116.478
2.	Cheltuieli de exploatare	83.744.080	90.523.689	108,10%	6.779.609
3.	Profitul (+)/pierdere (-) de exploatare	-3.610.000	1.726.869	47,84%	+5.336.869

5.1.2 Activitatea de investiții

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare este anexa nr. 4 la Bugetul de venituri și cheltuieli. Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 a fost aprobat prin Hotărârea AGA nr. 8/2021.

În anexa nr.4 s-au prevăzut cheltuieli de capital exclusiv din surse proprii care totalizează 5.000.000 lei (fără TVA).

În anul 2021 s-au realizat investiții în dotări independente sumă de lei cca. 509 mii lei.

5.2. Activitatea financiară

• **Venituri financiare**

Activitatea financiară înregistrează la 31 Decembrie 2021, venituri financiare în sumă de 195.834 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 2021, în suma de 633.519 lei, reprezintă în principal dobânzile plătite pentru linia de credit contractată de la Libra Bank.

• **Rezultatul financiar**

La 31 Decembrie 2021 rezultatul din activitatea financiară înregistrează pierdere în suma de 437.685 lei.

Situația comparativă a rezultatului din activitatea financiară la 31 Decembrie 2021 față de 31 Decembrie 2020 se prezintă astfel:

lei

Nr.crt	Denumire indicator	Raportări financiare 31 Decembrie 2020	Raportări financiare 31 Decembrie 2021	Diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5=3/2
1.	Profit(+)/pierdere(-) din activitatea financiară	-344.946	-437.685	-92.739	126,88%

5.3 Activitatea extraordinară

La 31 Decembrie 2021 Societatea nu a înregistrat venituri sau cheltuieli din activități extraordinare.

5.4. Contracte comerciale

Principalele contracte comerciale derulate în anii 2020 și 2021 au fost contractele sectoriale de servicii nr. C263 din 13.12.2017 și C266 din 27.08.2021 încheiate cu CNTEE Transelectrica SA

Ponderea cifrei de afaceri derulată cu CNTEE Transelectrica SA, în total cifră de afaceri în perioada ianuarie-decembrie 2021 față de aceeași perioadă de referință a anului 2020 este prezentată în tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Indicator	31 Decembrie 2020 (lei)	31 Decembrie 2021(lei)	Variație 2021/2020 %	Variație absolută (lei) 2021-2020
1	Cifra totală de afaceri Smart	79.396.776	92.608.103	116,64%	13.211.327
2	Cifra de afaceri derulată de Smart cu CNTEE Transelectrica SA, din care:	72.959.326	86.063.363	117,96%	13.104.037
2.1	Contractul C263/2017 - mentenanță	59.592.406	41.257.231	69,23%	-18.335.175
2.2	Contractul C266/2021 - mentenanță	0	28.605.597	0	28.605.597
2.3	Alte contracte cu Transelectrica	13.366.920	16.200.535	121,20%	2.833.615
3	Procent cifră de afaceri derulată de Smart cu CNTEE Transelectrica SA în total cifră de afaceri	91,89%	92,93%	x	x
3	Cifra de afaceri derulată cu alți clienți, în afara CNTEE Transelectrica SA	6.437.450	6.464.325	100,42%	26.875

Cifra de afaceri a societății a crescut în perioada ianuarie-decembrie 2021 față de aceeași perioadă de referință a anului 2020 cu 17,96%, respectiv cu 13.104 mii lei.

5.5. Rezultatul net înregistrat la 31 decembrie 2021

La data de 31 Decembrie 2021 societatea a înregistrat profit în suma de **1.289.184 lei**, astfel:

lei

Venituri din exploatare	92.250.558
Cheltuieli din exploatare	90.523.689
Profit/Pierdere din exploatare	1.726.869
Venituri financiare	195.834
Cheltuieli financiare	633.519
Profit/Pierdere din activitatea financiară	-437.685
VENITURI TOTALE	92.446.392
CHELTUIELI TOTALE	91.157.208
PROFIT LA 31 decembrie 2021	1.289.184

5.6. Credite bancare și garanții acordate

5.6.1 Credite bancare

În cursul anului 2021 Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” S.A. a derulat contractul de credit nr. 56640/23.12.2019 pentru finanțarea activității curente, încheiat cu Libra Internet Bank.

În luna ianuarie 2021 Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat în ședința de 19 ianuarie 2021 prin emiterea hotărârii nr. 1/19.01.2021, prelungirea contractului de credit cu 12 luni și suplimentarea până la 12 mil. lei a contractului de credit. În data de 06.10.2021 Smart SA a fost notificată de către Libra Bank să ramburseze anticipat creditul.

În luna noiembrie 2021 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Smart SA a aprobat în ședința din nr. 23.11.2021 prin emiterea hotărârii nr. 16/23.11.2021, încheierea Contractului de credit bancar nr. 94094210342/24.11.2021, privind acordarea de către Banca Românească SA a unei linii de credit în suma de 12 milioane lei pe o perioadă de 12 luni.

5.6.2 Alte angajamente acordate (Detaliu cont 8011)

La data de 31.12.2021 SC SMART are emise bilete la ordin în valoare **41.223.653 lei**, detaliate mai jos:

Nr. bilet la ordin	Data emiterii	BENEFICIAR	Termen de valabilitate	sold la 31.12.2021	TIP
771132	14/07/2015	TRANSELECTRICA PITESTI	22/01/2016	1,499.00	GBEPit Sud45/6888/22.06.15
909466	12/01/2016	TRANSELECTRICA SA	31.05.2016	6,400,000.00	GR RET AVACT AD C57/2012
1312268	29/03/2018	TRANSELECTRICA SA C-TA	28.02.2020	395,831.84	GBE/687/16.03.2018
1771926	19/07/2018	SC ELECTROPRECIZIA AG SRL	15.08.2021	1,600.00	GBE 115/11.06.2018
1771928	07/09/2018	TRANSELECTRICA SA C-va	30.01.2020	123,689.87	GBE/Garanție intrinsecă 1234/03.09.2018
1771932	11/01/2019	TRANSELECTRICA SA	01.06.2021	1,313,951.06	GBE Ctr06/07.01.219MontareT3Statia Sibiu sud
1771933	22/05/2019	TRANSELECTRICA SIBIU	15.08.2021	3,074,027.00	GBE 10/15.05.2019 IERNUT
2435722	21/02/2020	TRANSELECTRICA SIBIU	15.08.2021	68,801.73	GBE 10/15.05.2019

Nr. bilet la ordin	Data emiterii	BENEFICIAR	Termen de valabilitate	sold la 31.12.2021	TIP
2435729	28/07/2020	TRANSELECTRICA SA	29.02.2024	1,313,951.06	GBE 6/07.01.2019
2435733	09/10/2020	POLYTRADE SOLUTIONS	29.06.2021	1,799,483.60	Gr buna plata 1150920/15.09.2020
576483	08/02/2021	TRANSELECTRICA SA	14/07/2021	11,370,849.83	GBE C263/13.12.2017
576487	22/03/2021	Distr En Electrica Romania	30.09.2021	122,118.95	Scr Gr724/01.03.2018 Berceni
576488	22/03/2021	TRANSELECTRICA	22.09.2021	124,753.30	GBE1474/15.03.2021
576489	31/03/2021	Distr En Electrica Romania SA	31.03.2024	30,713.73	Scr Gar R723/01.03.2018 Pleasa
576490	01/04/2021	TEMPOS SERV SRL	27.06.2021	93,253.43	GBE Ctr 1203/31.12.2020
576491	16/06/2021	TRANSELECTRICA	25.01.2022	1,700,000.00	Gar Gr part Licitatie/13328043/26635
576494	22/06/2021	HIDROELECTRICA SA	14.12.2023	28,358.52	GBE Ctr1492/20.05.2021
576495	24/06/2021	HIDROELECTRICA SA	02.07.2025	59,508.00	GBE 10/21.05.2021
576497	26/07/2021	TRANSELECTRICA SA	23.10.2023	72,767.93	GBE C52/05.12.2017 Tantareni Turceni
576498	20/08/2021	TRANSELECTRICA SA	14.09.2021	1,621,898.74	Scr GBE PRO/20210014
576499	01/09/2021	SC SIEMENS ENERGY SRL	16.12.2021	0.00	C-VAL CTR 1434/26.08.2021
576500	02/09/2021	TRANSELECTRICA SA	16.09.2024	11,367,044.56	GBE Ctr.C266/27.08.2021
576501	08/09/2021	E-DISTRIBUTIE BANAT SA	08.09.2021	35,040.93	CTR 712/13.09.2018
3140915	04/11/2021	SC SIEMENS ENERGY SRL	01.04.2022	29,910.00	Oferta 2556/05.10.2021
3140916	10/11/2021	SC ANDAMI ECHIP PROT MUN	06.12.2021	0.00	CTR 1515/29.09.2021
3140917	24/11/2021	SC ANDAMI ECHIP PROT MUN	20.12.2021	0.00	CTR 1515/29.09.2021
883906	25.11.2021	BANCA ROMANEASCA		0.00	CTR nr.94094210342/24.11.2021
883907	06.12.2021	IFN TRANSILVANIA GARANT		0.00	6738/17.11.2021
883908	13.12.2021	SC SIEMENS ENERGY SRL	16.01.2022	74,599.91	C-VAL CTR 1434/26.08.2021
Total DEC 2021				41,223,652.99	

Biletele la ordin au fost emise către asiguratori în vederea emiterii polițelor de asigurare pentru garanții de participare la licitații, pentru garanții de buna execuție, pentru garantarea avansurilor primite precum și a platilor în contractele încheiate cu clienții Societății.

5.7. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la 31 Decembrie 2021

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

Evoluția comparativă a poziției financiare a Societății la 31.12.2021 față de 31.12.2020 și 31.12.2019

	Sold	Sold	Sold	Variație 2021/2020
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	%
0	1	2	3	4=3/2
Imobilizări necorporale	51.910	32.127	21.444	66,75%
Imobilizări corporale	92.656.812	87.982.387	83.430.218	94,83%
Imobilizări financiare	326.501	408.981	306.694	74,99%
Total active Imobilizate	93.035.223	88.423.495	83.758.356	94,72%
Stocuri	12.268.099	12.017.400	10.804.708	89,91%
Clienți și conturi asimilate	18.774.098	15.545.907	16.043.112	103,20%
Numerar și echivalente de numerar	4.175.005	3.701.374	2.388.079	64,52%
Total active circulante	35.217.202	31.264.682	29.235.899	93,51%
Cheltuieli în avans	222.171	939.235	313.135	33,34%
Active totale	128.474.596	120.627.412	113.307.390	93,93%
Datorii pe termen lung	0	0	0	

	Sold	Sold	Sold	Variație 2021/2020
	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	%
0	1	2	3	4=3/2
Datorii pe termen scurt	30.967.899	27.932.766	23.038.584	82,48%
Provizioane	2.821.353	1.967.892	2.180.792	110,82%
Venituri în avans	0	0	0	
Capitaluri proprii	94.677.901	90.722.955	88.085.798	97,09%
Subvenții pentru investiții	7.443	3.799	2.216	58,33%
Pasive totale	128.474.596	120.627.412	113.307.390	93,93%

În cadrul provizioanelor, ponderea principală o reprezintă provizionul pentru beneficii acordate salariaților conform contract colectiv de muncă, în sumă de 1.559.091 lei.

5.7.1 Active totale

a) Active imobilizate:

Valoarea netă a activelor imobilizate la data de 31.12.2021 a scăzut față de aceeași perioadă a anului 2020 cu 5,28%, pe fondul investițiilor reduse ale societății, concomitent cu consumarea duratei de viață a imobilizărilor.

La 31.12.2021, în cadrul imobilizărilor financiare, este înregistrată suma de aproximativ 500.000 euro, reprezentând 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 nerecuperabilitatea acestora, astfel încât valoarea netă contabilă prezentată în situațiile financiare este zero.

Valoarea netă contabilă a imobilizărilor financiare, în sumă de 306.694 lei reprezintă contravaloarea garanțiilor de bună execuție și a garanțiilor de participare la licitații.

b) Active circulante

Activele circulante nete la 31.12.2021 au scăzut 6,49% față de aceeași perioadă a anului precedent. În cadrul activelor circulante, stocurile au scăzut cu 10,09% față de aceeași perioadă a anului 2020, creanțele au crescut cu 3,20%, iar numerarul a scăzut cu 35,48%.

b.1) Stocuri - Structura stocurilor la 31.12.2021, în suma de 10.804.708 lei este următoarea:

- materiale consumabile și obiecte de inventar și ambalaje
la valoarea netă 10.542.762 lei;
- lucrări și servicii în curs de execuție: 221.629 lei ;
- avansuri pentru materiale (ct. 4091) 40.317 lei.

b.2) Clienți și conturi asimilate – Structura creanțelor în valoare netă la data de 31.12.2021, în sumă de 16.043.112 lei este următoarea:

- creanțele comerciale nete în sumă de 12.062.236 lei – reprezentând în principal sumele datorate de CNTEE Transelecția S.A. la 31.12.2021, și alte creanțe, în suma de 3.980.876 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 părții 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 1.204.607 lei reprezentând contravaloarea indemnizațiilor de concediu 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 neîncasate. La 31.12.2021 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), Hidroserv (395.990,68), Electropower Systems (97.483,84), etc. Pentru recuperarea creanțelor incerte, Societatea a luat următoarele măsuri: acțiune în instanță, înscriere la masa credală, etc. La data de 31.12.2021, Societatea înregistrează ajustări de depreciere a creanțelor în valoare de 1.309.595 lei, pe baza estimărilor referitoare la șansele de recuperabilitate a acestora.

b.3) Numerar și echivalent în numerar

La data de 31.12.2021 numerarul și echivalentul în numerar comparativ cu data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

- Lei -

Nr.crt	Numerar și echivalente de numerar	31.12. 2020	31.12. 2021
1.	Casa și alte valori	43.303	30.208
2.	Disponibil în conturi curente	3.658.071	2.357.871
	Total numerar și echivalente în numerar	3.701.374	2.388.079

Cheltuieli înregistrate în avans

Cheltuielile înregistrate în avans la data de 31.12.2021, sunt în suma de 313.135 lei și reprezintă cheltuielile înregistrate pentru asigurări auto (RCA) și asigurări de lucrări, contracte.

5.7.2 Pasive totale

a) Datorii pe termen lung

La data de 31.12.2021 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 23.038.584 lei, în scădere cu 4.894.182 lei față de aceeași perioadă a exercițiului financiar precedent. Scăderea este datorată în principal restituirii liniei de credit.

Structura datoriilor pe termen scurt la 31.12.2021 comparativ cu structura la data de 31.12.2020 se prezintă astfel :

DATORII	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021	I2021/2020
0	1	2	3
Sume datorate instituțiilor de credit	8.864.085	2.707.203	30,54%
Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0	0
Furnizori	7.110.877	10.870.470	152,87%
Furnizori facturi nesosite	252.706	329.234	130,28%
Datorii față de personal	1.351.735	1.331.005	98,47%
Impozite și taxe aferente salariilor	1.676.343	1.617.694	96,50%
TVA de plată	5.246.829	2.936.213	55,96%
Alte datorii față de bugetul statului	45.280	41.052	90,66%
Creditori diverși	41.614	40.742	97,90%
Alte datorii	3.343.297	3.164.971	94,67%
Total	27.932.766	23.038.584	82,48%

Datoriile către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și către personalul societății reprezintă datorii curente, aferente obligațiilor de plată ale lunii Decembrie 2021, cu excepția datoriei către bugetul de stat, reprezentant TVA restant de plată în suma de 1.334 mii lei

Analiza structurii datoriilor totale la 31 decembrie 2021 comparativ cu structura datoriilor totale la 31 decembrie 2020, se prezintă după cum urmează :

- Lei -

Nr.crt	Denumire datorie	Sume raportate 31.12.2020	Sume raportate 31.12.2021	diferențe	%
0	1	2	3	4=3-2	5= 3/2
1.	Sume datorate instituții de credit	8.864.085	2.707.203	-6.156.882	30,54%
2.	Datorii comerciale – furnizori	7.363.583	10.870.470	3.506.887	147,62%
3.	Avansuri încasate în contul comenzilor	0	0	0	0
4.	Datorii către bugetul de stat consolidat	6.968.452	4.594.959	-2.373.493	65,94%
5.	Alte datorii inclusiv cele către personalul societății, inclusiv dobânzi de plătit	4.736.646	4.865.952	129.306	102,73%
	TOTAL DATORII PE TERMEN SCURT	27.932.766	23.038.584	-4.894.182	82,48%

Datoriile față de personal și datoriile față de bugetul consolidat al statului care sunt legate de drepturile salariale au fost achitate în luna ianuarie 2022.

c) Provizioane

Evoluția provizioanelor în anul 2021 se prezintă astfel:

- lei -

Natura provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri	Diminuări	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, provizioane pentru litigii, alte provizioane	546.887	479.144	404.330	621.701
Provizioane pentru beneficiile angajaților	1.421.005	138.086	0	1.559.091
TOTAL	1.967.892	617.229	404.330	2.180.792

În cursul exercițiului 01.01.2021 – 31.12.2021, mișcările reprezintă:

- Constituire și reluări de provizioane pentru riscuri și cheltuieli pentru litigii și pentru concedii de odihnă neefectuate;
- Provizionul în valoare de 1.559.091 lei, este creat pentru acoperirea beneficiilor pe care societatea este posibil să le achite personalului la terminarea contractului de muncă, conform clauzelor contractului colectiv de muncă în vigoare. În cursul exercițiului financiar încheiat la data de 31.12.2021, mișcările reprezintă creșteri aferente înregistrării provizionului pentru beneficiile angajaților.

d) Capitaluri proprii și registre obligatorii

Sintetic, așa cum se arată în Situațiile financiare încheiate la 31.12.2021 și din documentele Societății, evoluția capitalurilor proprii în anul 2021 este redată mai jos, după cum urmează:

- lei -

Element de capital propriu	Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
	01.ian 2021	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	31.dec.21
Capital subscris	38.528.600	0	0	0	0	38.528.600
Rezerve din reevaluare	60.099.992	0	0	0	0	60.099.992
Rezerve legale	2.125.371	64.459	0	0	0	2.189.830
Alte rezerve	18.614.518	0	0	0	0	18.614.518
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-15.612.357	0	0	3.954.946	3.954.946	-19.567.303
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (*)	-9.078.223	0	0	3.926.341	0	-13.004.564
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	-3.954.946	108.228.732	3.954.946	102.984.602	0	1.289.184
Repartizarea profitului	-	-64.459	0	-	0	-64.459
TOTAL	90.722.955	108.228.732	3.954.946	110.865.889	3.954.946	88.085.798

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

Capitalul social al Societății este de 38.528.600 lei și este constituit dintr-un număr de 3.852.860 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, acțiuni deținute 100% de C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

Modificările apărute la 31.12.2021 în contul „Rezultatul reportat” se datorează repartizărilor efectuate pentru pierderea exercițiului financiar 2020.

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 2020	31 decembrie 2021	31.12.2021/31.12.2020 %
Total activ	120.627.412	113.307.390	93,93%
Datorii totale	27.932.766	23.038.584	82,48%
Situația netă	92.694.646	90.268.806	97,38%

Situația netă este pozitivă, indicele de scadere al datoriilor fiind mai mare față de cel aferent situației nete.

5.8.2. Indicatori de lichiditate

5.8.2.1 Rata lichidității generale

Denumirea elementului	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31.12.2021/31.12.2020 %
Active circulante	31.264.682	29.235.899	93,51%
Datorii pe termen scurt	27.932.766	23.038.584	82,48%
Rata lichidității generale (RLG) (RLG=A/DAT)	1,12	1,27	113,39%

Valoarea recomandată acceptabilă este în jurul valorii de 2.

5.8.2.2 Rata lichidității imediate (testul acid)

Denumirea elementului	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31.12.2021/31.12.2020 %
Creanțe comerciale + disponibilități	19.247.282	18.431.191	95,76%
Datorii pe termen scurt	27.932.766	23.038.584	82,48%
Rata lichidității imediate (RLI = (C+D)/Datorii tr.scurt)	0,69	0,80	115,94%

Valorile înregistrate pentru acest indicator se încadrează în limitele valorilor recomandate de 0,8 și 1.

5.8.3 Indicatori de gestiune

- Viteza de rotație a stocurilor (zile)	45
---	----

- Viteza de rotație a debitelor clienți (zile)	47
- Viteza de rotație a creditelor-furnizori (zile)	59
- Viteza de rotație a activelor imobilizate (nr.)	1,11
- Viteza de rotație a activelor totale (nr.)	0,82

5.9 Contingente - Litigii în curs la 31.12.2021 (conform anexa).

:

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 situațiilor financiare la data de 31.12.2021 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 963 din data de 30 decembrie 2014 și prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor nr. 85 din 01 februarie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Situațiile financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2021 au fost întocmite pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice, puse de acord cu soldurile conturilor analitice.

Președinte Consiliu de administrație

Rareș-Alexandru IONESCU

