

ERB IT SHARED SERVICES SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2017**

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

ERB IT SHARED SERVICES SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2017

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	v
Bilanț	1 - 2
Contul de profit și pierdere	3 - 4
Situația fluxurilor de trezorerie	5
Situația modificărilor capitalurilor proprii	6
Note la situațiile financiare	7 - 24



Raportul Auditorului Independent

Către Acționarii Societății ERB IT Shared Services SA

Opinia noastră

În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă, a poziției financiare a ERB IT Shared Services SA („Societatea”), la data de 31 decembrie 2017, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802/2014”) și cu politicile contabile prezentate în Nota 5 a situațiilor financiare.

Situațiile financiare auditate

Situațiile financiare ale Societății conțin:

- bilanțul la 31 decembrie 2017;
- contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la această dată;
- situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată;
- note la situațiile financiare, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:

- Total capitaluri proprii: 13.804.681 lei;
- Pierdere netă a exercițiului financiar: 6.667.161 lei.

Societatea are sediul social în Bulevardul Dimitrie Pompeiu, Nr. 6A, parter (G1), etaj 1 (F1) și parter (G2), sector 2, București și codul unic de identificare fiscală 18972257.

Bazele opiniei

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea 162/2017 privind auditul situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative cu modificările și completările ulterioare („Legea 162/2017”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Independența

Suntem independenți față de Societate, conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA), emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Legea 162/2017. Ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform Codului IESBA și cerințelor de etică ale Legii 162/2017.

Alte aspecte

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv OMF 1802/2014.

Raportare privind alte informații inclusiv Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru alte informații. Alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră privind situațiile financiare nu acoperă alte informații, inclusiv Raportul Administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim aceste alte informații menționate mai sus, și, în acest demers, să apreciem dacă aceste alte informații sunt în mod semnificativ în neconcordanță cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate într-un mod semnificativ.

În ceea ce privește Raportul Administratorilor, responsabilitatea noastră este de a aprecia dacă acesta a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În baza activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului, în opinia noastră:

- informațiile prezentate în Raportul Administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță cu situațiile financiare;
- Raportul Administratorilor a fost întocmit în conformitate cu OMF 1802/2014, punctele 489 - 492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul Administratorilor. Nu avem nimic de raportat referitor la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea răspunde pentru întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014 și cu politicile contabile descrise în Nota 5 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând principiul continuității activității ca bază contabilă, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze operațiunile, fie nu are o alternativă realistă în afara acestora.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, nu au 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 ISA 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 determina, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza situațiilor financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem

scepticismul profesional în decursul auditului. De asemenea, noi:

- 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 al 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 al utilizării de către conducere a principiului continuității activității ca bază contabilă 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, incluzând descrierile aferente și măsura în care tranzacțiile și evenimentele care stau la baza situațiilor financiare sunt reflectate în mod fidel.

Comunicăm conducerii printre alte aspecte, ariile planificate și desfășurarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.



Ana-Maria Butucaru

Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF3378

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Butucaru Ana-Maria
Registrul public electronic: AF3378



În numele

PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.

Firmă de audit înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA6

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: PricewaterhouseCoopers Audit S.R.L.
Registrul public electronic: FA6

București, 22 octombrie 2020

Municipiul: București
 Entitatea: ERB IT Shared Services SA
 Adresa: localitatea București
 sectorul: 2, str. Dimitrie Pompeiu nr. 6A
 parter (G1), etaj 1 (F1) și parter (G2)
 Telefon: 0733671094
 Număr în registrul comerțului: J40/13809/29.08.2006

Forma de proprietate: societate pe acțiuni
 Activitatea preponderentă
 (denunire clasă CAEN): Prelucrarea
 datelor, administrarea paginilor web și
 activități conexe
 cod clasă CAEN: 6311
 Cod unic de înregistrare: 8972257

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2017

(Cod 10)

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
			<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		<u>7.086.603</u>	<u>3.974.543</u>
TOTAL	07	1 a)	7.086.603	3.974.543
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
2. Instalații tehnice și mașini	09		<u>446.373</u>	<u>124.914</u>
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	10		<u>3.480.067</u>	<u>3.015.016</u>
TOTAL	17	1 b)	3.926.420	3.139.930
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL	25		11.013.023	7.114.473
B. ACTIVE CIRCULANTE				
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	31		<u>9.209.446</u>	<u>7.191.282</u>
4. Alte creanțe	34		<u>4.940.907</u>	<u>2.016.722</u>
TOTAL	36		14.150.353	9.208.004
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	40		<u>32.869.365</u>	<u>5.459.433</u>
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	41		47.019.718	14.667.437
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	42		<u>1.058.026</u>	<u>125.140</u>
1. Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	43		<u>1.058.026</u>	<u>125.140</u>
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
4. Datorii comerciale - furnizori	48	4	<u>1.729.629</u>	<u>669.676</u>
6. Sume datorate entităților afiliate	50	4	<u>34.151.757</u>	<u>4.667.735</u>
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	52	4	<u>218.142</u>	<u>162.490</u>
TOTAL	53		36.099.528	5.499.901

Notele de la : la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
 1 din 24

ERB IT SHARED SERVICES S.A.

BILANȚ LA 31 DECEMBRIE 2017

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2016</u> <u>(lei)</u>	<u>31 decembrie 2017</u> <u>(lei)</u>
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE				
	54		9.458.818	6.690.208
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE				
	55		20.471.841	13.804.681
I. VENITURI IN AVANS				
2. Venituri înregistrate în avans – total,				
din care:	72		2.519.398	2.602.468
Sume de reluat într-o perioadă				
de până la un an	73		<u>2.519.398</u>	<u>2.602.468</u>
TOTAL	79		<u>2.519.398</u>	<u>2.602.468</u>
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat	80	6	<u>16.900.000</u>	<u>16.900.000</u>
TOTAL	85		<u>16.900.000</u>	<u>16.900.000</u>
IV. Rezerve				
1. Rezerve legale	88		<u>1.080.484</u>	<u>1.080.484</u>
TOTAL	91		<u>1.080.484</u>	<u>1.080.484</u>
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
Sold C	95		11.280.787	2.491.358
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
Sold D	97		<u>8.789.430</u>	<u>6.667.161</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	100		<u>20.471.841</u>	<u>13.804.681</u>
CAPITALURI - TOTAL	103		<u>20.471.841</u>	<u>13.804.681</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 25 Septembrie 2020 de către:

ADMINISTRATORI

Numele și prenumele Zafeiris Konstantinos

Numele și prenumele Psychogios Spyros

Semnături

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

ABH EXPERT SRL

Calitatea Contabil

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Autorizat CECCAR nr. 11942/2017

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
2 din 24

ERB IT SHARED SERVICES SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2017

	Rând	Nota	2016 (lei)	2017 (lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	8 c)	19.814.901	13.326.275
Producția vândută	02		19.814.901	13.326.275
7. Alte venituri din exploatare	13		81.131	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16		19.896.032	13.326.275
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	17		30.358	20.441
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19		1.573.661	1.259.694
9. Cheltuieli cu personalul, din care:	22		4.216.196	1.788.767
a) Salarii și indemnizații	23		3.407.426	1.424.264
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	24		808.770	364.503
10. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	25	1a,b)	5.668.764	3.898.549
a.1) Cheltuieli	26		5.668.764	3.898.549
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	28		1.349.193	-
b.1) Cheltuieli	29		1.349.193	-
11. Alte cheltuieli de exploatare	31		15.000.312	12.425.897
11.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	32		15.064.641	12.385.158
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	33		241	129
11.6 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	37		25.430	40.610
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	42		27.928.484	19.393.348
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Pierdere	44		8.032.452	6.067.073

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare,
3 din 24

ERB IT SHARED SERVICES SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

(Cod 20)

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

	Rând	Nota	2016 (lei)	2017 (lei)
13. Venituri din dobânzi	47		21.294	17.708
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		21.294	17.708
15. Alte venituri financiare	50		<u>1.560.203</u>	<u>2.361.708</u>
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	52		1.581.497	2.379.416
17. Cheltuieli privind dobânzile	56		687.523	478.119
- din care: cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		687.523	478.119
18. Alte cheltuieli financiare	58		<u>1.650.952</u>	<u>2.501.385</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	59		2.338.475	2.979.504
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Pierdere	61		756.978	600.088
VENITURI TOTALE	62		21.477.529	15.705.691
CHELTUIELI TOTALE	63		<u>30.266.959</u>	<u>22.372.852</u>
19. PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Pierdere	65		<u>8.789.430</u>	<u>6.667.161</u>
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR				
- Pierdere	69		<u>8.789.430</u>	<u>6.667.161</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 25 Septembrie 2020 de către:

ADMINISTRATORI

Numele și prenumele Zafeiris Konstantinos

Numele și prenumele Psychogiios Spyros

Semnături

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

ABH EXPERT SRL

Calitatea Contabil

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Autorizat CECCAR nr. 11942/2017

ERB IT SHARED SERVICES SA

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017**

	Nota	2016 (lei)	2017 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:			
Flux de numerar net generat din activități operaționale	9	(686.517)	2.958.477
Dobânzi plătite		<u>(696.430)</u>	<u>(563.467)</u>
Numerar net din activități de exploatare		(1.382.947)	(2.395.010)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:			
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung		(1.131.572)	-
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente		1.667	-
Încasări din dobânzi		<u>21.294</u>	<u>17.708</u>
Numerar net folosit în activități de investiții		(1.108.613)	17.708
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:			
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate		-	<u>(29.822.650)</u>
Numerar net din activități de finanțare		-	(29.822.650)
Creșterea/(descreșterea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar		(2.491.560)	(27.409.932)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		<u>35.360.925</u>	<u>32.869.365</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar		<u>32.869.365</u>	<u>5.459.433</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 25 Septembrie 2020 de către:

ADMINISTRATORI

Numele și prenumele Zafeiris Konstantinos

Numele și prenumele Psychogios Spyros

Semnături:

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

ABH EXPERT SRL

Calitatea Contabil

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Autorizat CECCAR nr. 11942/2017

ERB IT SHARED SERVICES SA

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie 2016 (lei)	1	Creșteri (lei)	2	Reduceri/ Distribuirii (lei)	3	Sold la 31 decembrie 2016 (lei)	4	Creșteri (lei)	5	Reduceri/ Distribuirii (lei)	6	Sold la 31 decembrie 2017 (lei)	7
Capital subscris	16.900.000						16.900.000						16.900.000	
Rezerve legale	1.080.484						1.080.484						1.080.484	
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	10.572.313		328.044		327.822		10.572.535				8.789.430		1.783.105	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile														
Sold creditor	1.067.333						1.067.333						1.067.333	
Sold debitor	359.082						359.082						359.082	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar														
Total capitaluri proprii	28.939.226		328.044		327.822		28.939.226		6.667.161		8.789.430		29.814.957	
									(6.667.161)				19.894.881	

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 25 Septembrie 2020 de către:

ADMINISTRATORI

Numele și prenumele Zafeiris Konstantinos

Numele și prenumele Psychogios Spyros

Semnătura

Ștampila unității

INTOCMIT,

Numele și prenumele ABH EXPERT SRL

Calitatea Contabil

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Autorizat CECCAR nr. 11942/2017

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.
6 din 24

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2017

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de Societatea ERB IT SHARED SERVICES SA („Societatea”). Societatea deține o sucursala în Atena, Grecia, N. Ionia Attikis, Iolkou 8 și Filikis Etaireias („Sucursala”). Aceste situații financiare includ și rezultatele Sucursalei.

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale <u>(lei)</u>
Valoare brută	
Sold la 1 ianuarie 2017	<u>45.319.233</u>
Sold la 31 decembrie 2017	45.319.233
Amortizare cumulată	
Sold la 1 ianuarie 2017	38.232.631
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>3.112.058</u>
Sold la 31 decembrie 2017	41.344.689
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017	<u>7.086.602</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2017	3.974.543

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

b) Imobilizări corporale

	Instalații tehnice și mașini (lei)	Alte instalații, utilaje și mobilier (lei)	Total (lei)
Valoarea brută			
Sold la 1 ianuarie 2017	77.063.990	7.007.996	84.071.986
Cedări, transferuri și alte reduceri	<u>1.975.822</u>	-	<u>1.975.822</u>
Sold la 31 decembrie 2017	75.088.168	7.007.996	82.096.164
Amortizare cumulată			
Sold la 1 ianuarie 2017	76.617.617	3.527.949	80.145.566
Cedări, transferuri și alte reduceri	1.975.822	-	1.975.822
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	<u>321.392</u>	<u>465.099</u>	<u>786.491</u>
Sold la 31 decembrie 2017	74.963.187	3.993.048	78.956.235
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2017	<u>346.373</u>	<u>3.480.047</u>	<u>3.926.420</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2017	<u>124.914</u>	<u>3.015.016</u>	<u>3.139.930</u>

Deprecierea activelor

Conducerea Societății nu consideră că există factori care ar putea genera o depreciere a activelor.

Imobilizări corporale gajate și restricționate

Societatea nu deține imobilizări corporale gajate sau restricționate.

Imobilizări corporale utilizate în cadrul unor contracte de leasing în care Societatea este locatar

Nu există contracte de leasing financiar în care Societatea este locatar.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

2 PROVIZIOANE

Managementul Societății nu consideră că sunt factori care să determine constituirea de provizioane.

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

În anul 2017 Societatea a înregistrat pierdere în suma de 6.667.161 lei. Rezultatul Societății va fi încorporat în rezultatul reportat al Societății.

4 SITUAȚIA DATORIILOR

La 31 decembrie 2017 Societatea nu are datorii care aveau exigibilitate peste 1 an.

<u>Datorii</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2017</u> (lei) 1	<u>Termen de exigibilitate</u> <u>sub 1 an</u> (lei) 2
Datorii comerciale - furnizori	669.676	669.676
Sume datorate entităților din grup	4.667.735	4.667.735
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>162.490</u>	<u>162.490</u>
Total	5.499.901	5.499.901

Împrumuturi

Societatea avea contractata o linie de credit de la Eurobank Private Bank Luxembourg SA, în sold la sfârșitul anului 2017 având suma de 1.000.000 euro (2016: 7.500.000 euro). Dobânda aplicată sumelor trase variază în funcție de EURIBOR, marja de dobândă fiind de 2%. În anul 2017 a fost semnat acordul de prelungire a liniei, noua maturitate fiind de 29 mai 2018. Pe parcursul exercițiului financiar 2017 Societatea a rambursat suma de 6.500.000 euro și în anul 2018 a semnat prelungirea facilității până în 28 iunie 2019, plafonul fiind redus la suma de 1.000.000 euro. Facilitatea a fost ulterior prelungită până în 28 iunie 2020, facilitatea fiind prelungită și în 2020 până la 30 iunie 2021. Tot în cursul anului 2020 facilitatea a fost majorată până la limita de 1.400.000 euro.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

5 PRINCIPII POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în noiembrie 2012 („Legea 82”); și
- (ii) Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare („OMF 1802”).

În funcție de criteriile de mărime prezentate în OMF 1802, Societatea se încadrează în categoria entităților mijlocii și mari.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Poziția Societății

La 31 decembrie 2017 activele curente ale Societății depășeau datoriile sale curente cu 6.690.208 lei (la 2016: activele curente depășeau datoriile curente cu 9.458.818 lei).

În data de 30 noiembrie 2015 Societatea a semnat un contract cadru împreună cu Eurobank Ergasias SA, Accenture Services SRL, Accenture Societe Anonyme of Organization, Information Technology and Business Development și Accenture Central Europe BV Amsterdam prin Accenture Central Europe B.V. Amsterdam, Olanda – Sucursala Bucuresti prin care a fost stabilit ca începând cu 1 aprilie 2016, data tranzacției, contractele de servicii semnate de Societate cu următoarele companii: PJSC Universal Bank, Eurobank Bulgaria AD, Eurobank a.d. Belgrad, Banepost SA, ERB Retail Services IFN SA și Eurobank Property Services SA vor fi administrate de către Accenture Central Europe B.V. Amsterdam – Sucursala Bucuresti („Accenture”). Contractul semnat de părțile menționate mai sus presupune ca ERB IT Shared Services SA să factureze către Accenture un onorariu fix conform contractului pe o perioadă de zece ani. Contractul cadru a presus ca Accenture să preia pe lângă contractele menționate și personalul Societății precum și să sub-închiriaze locația precum și activele deținute de Societate.

În ceea ce privește restul contractelor semnate de Societate cu părțile afiliate, contracte neincluse în contractul cadru cu Accenture, acestea au continuat să fie administrate de către Societate pe întreaga lor perioadă de valabilitate.

În perioada ianuarie – martie 2016 Societatea a continuat să înregistreze venituri în baza contractelor valabile până la 1 aprilie 2016, semnate cu clienții transferați precum și cu celelalte părți afiliate. Începând cu 1 aprilie 2016 Societatea a înregistrat venituri în baza contractului semnat cu Accenture precum și din contractele semnate cu celelalte părți afiliate.

La finalul exercițiului 2017 Compania a înregistrat o pierdere de 6.667.161 lei (31 decembrie 2016: 8.789.430 lei) și deși în primii ani de la semnarea contractului cu Accenture Societatea va înregistra pierderi ca urmare a scăderii veniturilor, până la finalul contractului veniturile înregistrate de Societate vor depăși cheltuielile, Societatea urmând a ajunge la un nivel de break-even, considerând că activele deținute de aceasta vor ajunge să se deprecieze complet în următoarea perioadă.

Sucursala Societății din Grecia are ca activitate furnizarea de servicii IT pentru companiile din grupul Eurobank. Contractele de furnizare servicii administrate de către Sucursala din Grecia nu fac parte din contractul semnat de Societate cu Accenture. Principalele părți afiliate pentru care Sucursala din Grecia furnizează servicii sunt: Eurobank Ergasias A.E. și Eurobank Private Bank Luxembourg SA. Rezultatele Sucursalei sunt incluse în situațiile financiare ale Societății.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Sucursala Societății din Grecia s-a închis în cursul anului 2019.

O parte semnificativă a obligațiilor Societății constau în credite primite de la entități afiliate cu Societatea. De asemenea Societatea beneficiază de suportul financiar și comercial al grupului Eurobank din care face parte și compania mamă. Detalii sunt prezentate în Nota 4.

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile monetare exprimate într-o monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Avansurile nu reprezintă elemente monetare și nu fac obiectul evaluării în funcție de cursul valutar. Moneda în care se înregistrează tranzacțiile Sucursalei din Grecia este euro, sumele aflate în sold la 31 decembrie fiind convertite în lei la cursul oficial de închidere al BNR, rulajele veniturilor și cheltuielilor fiind convertite folosind cursul mediu aferent anului financiar.

C Imobilizări necorporale

(i) Avansuri și alte imobilizări necorporale

În cadrul avansurilor și altor imobilizări necorporale se înregistrează avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale, programele informatice create de entitate sau achiziționate de la terți pentru necesitățile proprii de utilizare, precum și alte imobilizări necorporale.

Elementele de natura altor imobilizări necorporale sunt amortizate liniar pe o perioadă de 5 ani.

Cheltuielile care permit imobilizărilor necorporale să genereze beneficii economice viitoare peste performanța prevăzută inițial sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

LRB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda linară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Echipamente IT	4
Auto	6
Alte instalații, utilaje și mobilier	4-10
Costuri relocare capitalizate (design, cablare și suport)	
- durata contractului de închiriere	15

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

(3) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiune, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

(4) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute la categoria cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E Deprecierea activelor

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

La 31 decembrie 2017 și 31 decembrie 2016 soldul acestora a fost zero.

G Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

H Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

I Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

J Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

K Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită. Diferențele dintre sumele primite și valoarea de răscumpărare sunt recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Onorariile și comisioanele bancare aferente obținerii împrumuturilor pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor înregistrate în avans. Cheltuielile în avans urmează să se recunoască la cheltuieli curente eșalonat, pe perioada de rambursare a împrumuturilor respective.

Dacă Societatea are un drept necondiționat de a-și amâna decontarea împrumuturilor pentru cel puțin douăsprezece luni după finalul perioadei de raportare, atunci datoriile în cauză vor fi clasificate ca datorii pe termen lung. Celelalte împrumuturi vor fi prezentate ca datorii pe termen scurt.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanșului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

L Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților.

Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHIBAT LA 31 DECEMBRIE 2017

(2) **Contracte de leasing operațional**

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (nel de orice facilități acordate de locator) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

M Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

N Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare.

În cazul contractelor cu titlu oneros (contracte în care costurile inevitabile aferente îndeplinirii obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice preconizate a fi obținute), obligația contractuală actuală prevăzută în contract este recunoscută și evaluată ca provizion. Înainte de a constitui un provizion separat pentru un contract cu titlu oneros, se recunoaște orice pierdere din deprecierea activelor alocate contractului în cauză.

O Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat, în numele angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii obligatoriu al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

P Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Q Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la serviciile furnizate. Veniturile Societății sunt realizate din servicii de monitorizare aplicații, stocare baze de date și procesare a acestora. Sumele sunt determinate ca tarif fix pentru un volum de tranzacții stabilit, iar pentru tranzacțiile care depășesc acest volum se percepe un tarif pe tranzacție. De asemenea, Societatea obține venituri din proiecte de implementare și mentenanță necesare diverselor operațiuni bancare.

Veniturile aferente serviciilor de implementare și mentenanță sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii. Procentul este determinat ca raport dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

R Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

S Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

T Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

6 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capital social

Valoarea capitalului autorizat la 31 decembrie 2017 era de 16.900.000 lei echivalent a 4.030.334,82 euro la cursul istoric, reprezentând 169.000.000 acțiuni. Toate acțiunile sunt ordinare și tot capitalul este vărsat la 31 decembrie 2017 (la 31 decembrie 2016 capitalul vărsat a fost de 16.900.000 lei). Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,01 lei/acțiune.

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Structura acționariatului la 31 decembrie 2017 este prezentată astfel:

	<u>Nr. de acțiuni</u> (mii)	<u>Suma</u> (lei)	<u>Procentaj</u> (%)
ERB NEW EUROPE HOLDING BV	167.142.105	16.714.211	98,90065
ERB EUROBANK ERGASIAS SA	1.857.895	185.789	1,09935
Total	169.000.000	16.900.000	100

b) Obligațiuni emise

Societatea nu avea emise obligațiuni la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017.

7 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

În cursul exercițiului financiar 2016 și 2017 Societatea nu a acordat indemnizații membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere.

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Personal administrativ	1	1
Personal în producție	18	11
Total	19	12
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(lei)	(lei)
Total cheltuială cu salariile angajaților	3.497.426	1.424.364
	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	76.831	78.837

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

Cheltuiala cu salariile angajaților include indemnizațiile directorilor dar și costul tichetelor de masă după cum urmează:

	<u>2016</u> (lei)	<u>2017</u> (lei)
Costul tichetelor de masă	24.983	911

8 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Societatea ERB IT Shared Services SA s-a înființat în anul 2006 ca o subsidiară a ERB EUROBANK ERGASIAS SA fiind o societate pe acțiuni și având ca obiect de activitate prelucrarea informatică a datelor. Sediul Societății este în str. Dimitrie Pompeiu 6A unde se desfășoară și activitatea.

Societatea desfășoară activitate de prelucrare informatică a datelor. Activitatea de bază este gestionarea / monitorizarea operațiunilor / tranzacțiilor bancare din punct de vedere informatic a băncilor/societăților din cadrul grupului Eurobank Ergasias SA, care este și acționarul Societății.

Acționarul majoritar la sfârșitul anului 2017 și 2016 este ERB New Europe Holding BV.

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Societatea nu deține titluri de participare. Societatea deține o Sucursala în Grecia. Rezultatele financiare ale Sucursalei sunt prezentate în situațiile financiare ale Societății.

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 8 j).

c) Cifra de afaceri

	<u>2016</u> (lei)	<u>2017</u> (lei)
Servicii prestate	19.814.901	13.326.275

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2017

d) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Alte evenimente

Societatea a semnat pe parcursul perioadei de la 31 decembrie 2017 acte adiționale privind împrumutul obținut de la Eurobank Private Bank Luxembourg SA, în data de 27 iunie 2018 a diminuat plafonul de la 7.500.000 euro la 1.000.000 euro, în 19 martie 2020 a semnat majorarea plafonul liniei de finanțare până la 1.400.000 euro și în 25 iunie 2020 a prelungit maturitatea contractului până la 30 iunie 2021.

În data de 6 mai 2019 Consiliul de Administrație al Societății a decis închiderea Sucursalei Societății din Grecia. Procedurile necesare lichidării Sucursalei au fost efectuate, data închiderii acesteia fiind 17 iulie 2019.

La data aprobării acestor situații financiare, datoriile curente înregistrate de Societate depășeau activele sale totale și activul net al Societății, determinat ca diferență între totalul activelor și totalul datorilor sale, reprezintă mai puțin de jumătate din valoarea capitalului social al Societății. În conformitate cu Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, atunci când se constată acest fapt, administratorii Societății sunt obligați să convoace de îndată Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor pentru a decide dacă Societatea trebuie dizolvată. Dacă Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor nu va hotărî dizolvarea Societății, atunci Societatea este obligată ca, cel târziu până la încheierea exercițiului financiar ulterior încălcării limitei activului net, să procedeze la reducerea capitalului social cu un cuantum cel puțin egal cu cel al pierderilor ce nu pot fi acoperite din rezerve, dacă în acest interval, activul net al Societății nu a fost reconstituit până la nivelul unei valori cel puțin egale cu jumătate din capitalul social.

Grupul Eurobank, prin acțiunile de prelungire și majorare a plafonului liniei de finanțare a confirmat că intenționează și este în măsură să ofere Societății sprijin financiar continuu pentru ca Societatea să respecte principiul continuității activității pentru o perioadă de 12 luni de la semnarea acestor situații financiare.

Situația la nivel mondial

La sfârșitul anului 2019, au apărut în China pentru prima dată știri despre un virus nou, din grupa coronavirusurilor, denumit ulterior COVID-19. Situația la sfârșitul anului 2019 a fost aceea că virusul necunoscut a fost raportat de Organizația Mondială a Sănătății cu un număr limitat de cazuri. În primele luni ale anului 2020 virusul s-a răspândit la nivel global, iar impactul său negativ a devenit vizibil. Deși suntem încă într-o situație în evoluție la momentul aprobării acestor situații financiare, la nivelul economiei globale și implicit asupra societăților românești se resimt efectele negative ale acestei pandemii. Conducerea

consideră că acest eveniment nu se ajustează în situațiile financiare, condițiile apărute fiind ulterior datei raportării.

e) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea își desfășoară activitatea într-un sediu închiriat de la părți afiliate, parte a unui contract pe 15 ani. Cheltuielile aferente anului 2017 au fost de 3.512.743 lei (31 decembrie 2016: 3.718.752 lei).

f) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2017 către auditori onorarii conform contractului în suma de 58.838 lei inclusiv TVA.

g) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență

Societatea nu deține efecte comerciale scontate.

h) Datorii probabile și angajamente acordate

Societatea nu are angajamente acordate la finele anului 2017.

i) Angajamente primite

Societatea nu are angajamente primite la finele anului 2017.

j) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

Entitățile afiliate cuprind acele entități și persoane care dețin controlul sau influența semnificativă asupra activității Societății.

Entitățile legate cuprind entitățile care:

- a. direct sau indirect, prin una sau mai multe entități controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se află sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile - mamă, filialele sau filialele membre);
- b. reprezintă un membru al personalului - cheie din conducere al entității sau al societății-mamă a acesteia.

Societatea a inclus în lista de entități legate la 31 decembrie 2017:

- Bancpost SA – banca a Societății;
- ERB Private Bank (Luxembourg) SA – client și creditor;
- Eurolife ERB Asigurari Generale SA - client;
- Eurolife ERB Asigurari de Viata SA - client;
- IMO Property Investments București SA- client;
- Seferco Development SA – furnizor;

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

- Eurobank Ergasias SA – Societatea mama (entitatea care controleaza) - client;
- Business Exchanges SA – furnizor;
- Eurobank Business Services SA – furnizor;
- IMO Property Investments Sofia EAD– client;
- ERB Leasing EAD– client;

(1) Vânzări de servicii și dobânzi

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(lei)	(lei)
<i>Vânzări de servicii</i>		
a) societatea-mamă	456.094	1.844.645
b) alte părți afiliate	<u>10.360.308</u>	<u>176.229</u>
	<u>10.816.402</u>	<u>2.020.874</u>
<i>Venituri din dobânzi</i>		
a) societatea-mamă	467	775
b) alte părți afiliate	<u>20.827</u>	<u>16.933</u>
	<u>21.294</u>	<u>17.708</u>

(2) Cumpărări de servicii și cheltuieli cu dobânda

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(lei)	(lei)
<i>Cumpărări de servicii</i>		
a) societatea-mamă	1.119.818	65.484
b) alte părți afiliate	<u>4.896.298</u>	<u>2.420.547</u>
	<u>6.016.116</u>	<u>2.486.031</u>
<i>Cheltuiala cu dobânda</i>		
a) alte părți afiliate	687.523	478.119

(3) Solduri rezultate din vânzarea/cumpărarea de bunuri/servicii

	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
<i>Creanțe comerciale</i>		
a) societatea-mamă	697.277	455.147
b) alte părți afiliate	<u>943.845</u>	<u>70.672</u>
	<u>1.641.122</u>	<u>525.819</u>
<i>Disponibil la bancă</i>		
a) societatea-mamă	1.095.680	4.374.626
b) alte părți afiliate	<u>31.723.136</u>	<u>1.084.867</u>
	<u>32.818.816</u>	<u>5.459.493</u>
	<u>31 decembrie 2016</u>	<u>31 decembrie 2017</u>
	(lei)	(lei)
<i>Solduri creditoare cu părți afiliate</i>		
Furnizori	376.654	2.484
Împrumuturi	<u>34.151.757</u>	<u>4.667.735</u>

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

9 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	(lei)	(lei)
Activități operaționale:		
(Pierdere netă)	(8.789.430)	(6.667.161)
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale, din care:	7.145.776	4.322.525
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	5.668.764	3.898.549
Ajustarea valorii activelor circulante	1.349.193	-
(Pierdere) din vânzarea de imobilizări corporale și necorporale	(1.667)	-
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra elementelor monetare	129.486	423.976
Venituri din dobânzi	(21.294)	(17.708)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>687.523</u>	<u>478.119</u>
Creșterea/(Descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	(977.425)	(1.884.225)
Modificări ale capitalului circulant:	<u>290.908</u>	<u>4.842.702</u>
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	(1.527.860)	4.942.349
(Creștere)/Descreștere în soldurile de cheltuieli în avans	(466.500)	932.886
(Creștere)/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(1.957.224)	(1.032.533)
Alte modificări în activele circulante	<u>328.044</u>	-
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>(686.517)</u>	<u>2.958.477</u>

ERB IT SHARED SERVICES SA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2017

10 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță

Societatea nu este obiectul unor acțiuni în instanță.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-un proces continuu de actualizare și modernizare. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent în valoare totală de 0,03% pe zi de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății. Părți afiliate există în România, Grecia, Ucraina, Serbia, Luxemburg și Bulgaria.

ADMINISTRATORI

Numele și prenumele Zafeiris Konstantinos

Numele și prenumele Psychogios Spyros

Semnături

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele

ABH EXPERT SRL

Calitatea Contabil

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Autorizat CECCAR nr. 11942/2017