

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009

FEBRUARIE 2013

CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 12
Situatia fluxurilor de numerar	13 - 14
Note la situatiile financiare	15 - 55

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA

BILANT la 31 decembrie 2012

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

Denumirea elementului	Nr rd	Sold la:	
		1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte immobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03	8.585.472	17.134.947
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04	-	-
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	05	3.206.547	634.061
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	11.792.019	17.769.008
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2912-2911)	07	937.588.710	955.742.425
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	08	465.933.695	513.274.285
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	09	4.856.199	3.737.498
4. Avansuri si immobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10	104.104.216	105.847.978
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	1.512.482.820	1.578.602.186
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	12	16.500.000	16.500.000
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13	-	-
3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14	-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15	-	-
5. Investitii detinute ca immobilizari (ct. 265-2963)	16	29.767	29.767
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17	-	-
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	16.529.767	16.529.767
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 06+11+18)	19	1.540.804.606	1.612.900.961
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	20	4.422.134	2.070.064
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22	5.450	-
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23	-	-
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	4.427.584	2.070.064
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**BILANT la 31 decembrie 2012***(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Nr rd	Sold la:	
		1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+ 4092+411+413+418-491)	25	126.937.479	129.440.133
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	26	-	-
3. Sume de incasat de la entitati pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27	-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+ 4428+444+445+446+447+4482+4582+461+ 473 496+5187)	28	11.942.871	9.434.173
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)	29	-	-
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	138.880.350	138.874.306

III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32	-	-
TOTAL (rd. 31 la 32)	33	-	-
CASA SI CONTURI LA BANCII			
(ct.5112+512+531+532+541+542)	34	147.716.518	298.913.649
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	291.024.452	439.858.019
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	36	139.316	274.482
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	37	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	38	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39	60.795.686	77.551.516
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	40	160.985.455	227.502.473
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	41	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44	28.787.893	30.678.708
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	250.569.034	335.732.697
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	40.574.276	104.399.804
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	1.581.378.882	1.717.300.765
G DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O			

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
BILANT la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd	Sold la:	
		1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	48	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	49	-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	50	-	-
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	51	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	52	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518)	53	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	54	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+ 5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55	-	-
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	-	-
H. PROVIZIOANE			
1.Provizioane pentru pensii si obligatii similare (1515)	57	25.009.291	24.150.268
2.Provizioane pentru impozite (1516)	58	20.115.181	20.115.181
3.Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59	13.021.292	21.623.205
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	58.145.764	65.888.654
I. VENITURI IN AVANS			
1.Subventii pentru investitii (ct.475)	61	272.108.613	305.813.015
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)-total (rd.63 + 64), din care:	62	20.458	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	63	20.458	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)	64	-	-
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)	65	-	-
Fond comercial negativ(ct.2075)	66	-	-
TOTAL (rd. 61 + 62+65)	67	272.129.071	305.813.015
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1.Capital subscris varsat (ct. 1012)	68	280.285.560	280.285.560
2.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	69	-	-
3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70	-	-
4.Patrimoniul institutelor nationale de cercetare –dezvoltare (cr. 1018)	71	-	-
TOTAL (rd. 67 la 69)	72	280.285.560	280.285.560
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	595.184.741	591.318.147

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
BILANT la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr rd	Sold la:	
		1 ianuarie 2012	31 decembrie 2012
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	43.175.832	48.720.725
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare(ct.1065)	77	11.663.084	15.529.678
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	28.582.374	28.582.374
TOTAL (rd. 73 la 76)	79	83.421.290	92.832.777
Actiuni proprii (ct. 109)	80	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
Sold C (ct. 117)	83	189.921.496	292.232.914
Sold D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct. 121)	85	108.851.221	94.474.591
Sold D (ct. 121)	86		
Repartizarea profitului (ct. 129)	87	6.539.803	5.544.893
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	88	1.251.124.505	1.345.599.096
Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	90	1.251.124.505	1.345.599.096

¹ Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni.

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [55] au fost semnate la data de 07.03.2013 de catre:

Director General,

Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: Monica Hodor

Director Financiar

Semnatura

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012

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

Denumirea indicatorilor		Nr rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01		458.996.729	480.310.174
Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		441.729.418	466.727.636
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		17.267.311	13.582.538
Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04			
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie finite (ct.711 +712)	Sold C Sold D		-	-
3. Productia realizata de entitate pntru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09		12.261.541	11.531.149
4. Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815)	10		16.597.334	17.574.241
- din care, venituri din fondul comercial negativ	11			
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12		487.855.604	509.415.564
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		5.106.008	8.942.575
Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		119.273.739	126.856.998
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15		7.063.808	6.540.021
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16		16.982.129	13.497.475
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		34	
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18		72.116.965	75.813.864
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644 -7414)	19		55.955.605	58.978.509
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20		16.161.360	16.835.355
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21		59.188.787	86.697.347
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		82.416.406	87.005.965
a.2) Venituri (ct. 7813)	23		23.227.619	308.618
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		845.846	3.484.796
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		2.215.399	4.587.007
b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		1.369.553	1.102.211
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		80.117.778	76.830.309
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		70.346.079	71.512.729
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29		7.332.803	2.817.069
8.3 Alte cheltuieli (ct. 652 + 658)	30		2.438.896	2.500.511
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		791.791	7.742.890
- Cheltuieli (ct. 6812)	33		16.471.997	21.876.815
- Venituri (ct. 7812)	34		15.680.206	14.133.925
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 -17 + 18 + 21 + 24 + 27+32)	35		361.486.817	406.406.275

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei ,daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr . rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A		B	1	2
8.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36	126.368.787	103.009.289
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		
9.	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	-	-
10	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40	-	-
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41	-	-
11	Venituri din dobanzi (ct. 766)	42	4.603.202	8.324.151
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	-	-
	Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44	1.494.855	118.602
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	6.098.057	8.442.753
12	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	-	-
	- Cheltuieli (ct. 686)	47	-	-
	- Venituri (ct. 786)	48	-	-
13	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49	-	-
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51	1.670.789	554.172
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.670.789	554.172
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	4.427.268	7.888.581
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54		
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	130.796.055	110.897.870
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56		
15	Venituri extraordinare (ct. 771)	57	-	-
16	Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58	-	-
17	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59		
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	493.953.661	517.858.317
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	363.157.606	406.960.447

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei ,daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr rd.	Exercitiul financiar	
			incheiat la 31 decembrie 2011	incheiat la 31 decembrie 2012
A		B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:				
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	130.796.055	110.897.870
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64		
18	Impozitul pe profit (ct. 691)	65	21.944.834	16.423.279
19	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66	-	-
20	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A :			
	- Profit (rd. 63 – 64-65 - 66)	67	108.851.221	94.474.591
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68		

¹ La acest rand se cuprind si drepturile colaboratorilor, stabilite conform legislatiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaborarii", analitic "Colaboratori persoane fizice"

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [55] au fost semnate la data de 07.03.2013 de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura
Stampila unitati

Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar

Semnatura

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este specificat altfel)

2012

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2012
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	280.285.560					280.285.560
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	595.184.741					595.184.741
Rezerve statutare sau contractuale	43.175.832					43.175.832
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		5.544.893	5.544.893			5.544.893
Alte rezerve	11.663.084					11.663.084
Actiuni proprii	28.582.374					28.582.374
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		3.866.594	3.866.594			3.866.594
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C 192.253.890	102.311.418	102.311.418			102.311.418
	Sold D					
	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D (2.332.384)					(2.332.384)
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D					
	Sold C 108.851.221	94.474.591				94.474.591
	Sold D					
Repartizarea profitului		(5.544.893)	(5.544.893)			(5.544.893)
Total capitaluri proprii	1.251.124.505	200.652.603	106.178.012	106.178.012	106.178.012	1.345.599.096

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [55] au fost semnate la data de 07.03.2013 de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar

Semnatura
Stampila unitatii

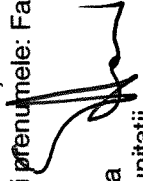
Semnatura

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei , daca nu este specificat altfel)

2011

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	280.285.560					280.285.560
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	302.939.187	311.949.060		19.703.506	924.327	595.184.741
Rezerve legale	36.636.029	6.539.803	6.539.803			43.175.832
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	10.738.757	924.327	924.327			11.663.084
Actiuni proprii	28.582.374					28.582.374
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C 154.818.610	93.588.175	93.588.175	56.152.905		192.253.880
	Sold D					
	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
	Sold C	2.332.384	2.332.384			-2.332.384
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 99.646.464	108.851.221		99.646.464	99.646.464	108.851.221
	Sold D					
Repartizarea profitului	(6.058.289)	(6.539.803)	(6.539.803)	(6.058.289)	(6.058.289)	(6.539.803)
Total capitaluri proprii	907.588.692	512.980.399	92.180.118	169.444.586	94.512.502	1.251.124.505

Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [55] au fost semnate la data de 07.03.2013 de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar

Semnatura

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in cursul anului 2012 in suma de 5.544.893.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. La data de 31 decembrie 2012, Societatea are rezerve legale constituite in suma de 48.720.725.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate care au fost scoase din evidenta contabila a Societatii pe durata exercitiului financiar. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2012.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

In 2012 Societatea a transferat din linia de „Rezerve din reevaluare” suma 3.866.594 reprezentand Rezerva din Reevaluare a mijloacelor fixe care au fost reevaluate in anii precedenti si care au fost casate in anul 2012.

Rezultatul reportat nerepartizat la sfarsitul anului 2011 in suma de 102.311.418 conform Adunarii Generale Ordinare a Actionariilor din data de 27 aprilie 2012 este inregistrata in linia Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

	2011	2012
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitul pe profit	130.796.055	110.897.870
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor	66.711.431	84.180.875
Miscarea neta in provizionul privind deprecierea imobilizarilor	(4.157.291)	2.516.473
Pierderi din cedari de mijloace fixe, net	523.864	454.720
Cheltuieli din exploatare privind provizioanele pentru active circulante, net	845.846	3.484.795
Cheltuieli din exploatare privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	791.791	7.742.890
Venituri din subventii	(10.557.618)	(13.375.578)
Venituri din dobanzi, net	(4.603.202)	(8.324.151)
Castiguri nerealizate din diferentele cursului de schimb valutar	226.021	(235.088)
Reevaluare mijloace fixe	(3.173.663)	-
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	177.403.235	187.342.805
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	14.288.083	3.120.162
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura si a altor creante	(28.070.003)	1.018.291
Descrestere/ (Crestere) a cheltuielilor in avans	479.160	(135.167)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(73.539.120)	83.272.848
(Descrestere)/Crestere a veniturilor in avans	15.333	-
(Descrestere) / Crestere altor datorii	3.661.963	1.792.522
Modificarile capitalului circulant	(83.164.584)	89.068.656
Impozit pe profit platit	(20.276.767)	(18.754.624)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	73.961.884	257.656.837
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(232.365.477)	(159.531.458)
Vanzari de imobilizari corporale	1.239.622	283.035
Dobanzi incasate	4.519.792	7.771.669
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(226.606.063)	(151.476.754)
Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
Dividende platite	(56.152.905)	-
Subventii primite	90.762.677	44.781.960
Flux net de trezorerie din activitatea de finantare	34.609.772	44.781.960
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(118.034.408)	150.962.043
Efectul net al evaluarii valutei asupra numerarului si echivalentelor de numerar	(834)	235.088
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	265.751.760	147.716.518

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului

147.716.518

298.913.649

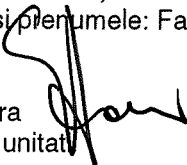
Situatiile financiare de la pagina [3] la pagina [55] au fost semnate la data de 07.03.2013 de catre:

Director General,

Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura

Stampila unitati



Intocmit,

Numele si prenumele: Monica Hodor

Director Financiar

Semnatura



SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("m"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta			Ajustari de valoare					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2012	(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 1 ianuarie 2012	Sold la 31 decembrie 2012	
	1	2		4 = 1 + 2 - 3	5	6	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1-5	10 = 4-8	
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	23.760.315	12.344.872	376.923	35.728.264	15.174.843	3.795.396	18.593.317	8.585.472	17.134.947	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3.206.547	9.781.632	12.344.872	643.307	-	9.246	9.246	3.206.547	634.061	
Total imobilizari necorporale	26.966.862	22.126.504	12.721.795	36.371.571	15.174.843	3.804.642	18.602.563	11.792.019	17.769.008	
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	11.704.918	-	-	11.704.918				11.704.918	11.704.918	
Constructii	944.128.220	58.284.795	136.172	1.002.256.843	18.253.185	40.097.437	58.219.336	925.875.035	944.037.507	
Equipamente tehnologice si masini	479.351.628	89.655.369	578.690	568.428.307	13.411.174	41.960.339	55.154.022	465.940.454	513.274.285	
Alte imobilizari corporale	4.892.643	27.297	8.621	4.911.319	34.446	1.143.547	1.173.821	4.858.197	3.737.498	
Imobilizari in curs	104.104.216	138.553.829	136.810.067	105.847.978	-	-	-	104.104.216	105.847.978	
Total imobilizari corporale	1.544.181.625	286.501.290	137.533.550	1.693.149.365	31.698.805	83.201.323	114.547.179	1.512.482.820	1.578.602.186	
c) Imobilizari financiare										
	16.529.767			16.529.767				16.529.767	16.529.767	
Total	1.587.678.254	308.627.794	150.255.345	1.746.050.703	46.873.648	87.005.965	133.149.742	1.540.804.606	1.612.900.961	

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2012 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este in suma de 17.134.947 (2011: 8.585.472) reprezentand in principal programe informatice si alte imobilizari necorporale. Imobilizarile necorporale reprezentand programele informatice sunt amortizate pe o perioada de 3 ani in timp ce categoria de alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Imobilizarile corporale cuprind:

- a) constructii ;
- b) cladiri administrative;
- c) echipamente energetice;
- d) grupuri de masura;
- e) alte instalatii, utilaje si mobilier

Constructiile includ atat cladiri, cat si retele de distributie de energie electrica.

Imobilizarile corporale in curs includ in principal lucrari pentru modernizarea statiilor de transformare precum si constructia de retele de medie si joasa tensiune realizate din tariful de racordare.

Evaluarea imobilizarilor corporale

Societatea evalueaza imobilizarile la cost sau valoare reevaluata.

Ajustarile de valoare pentru deprecierea imobilizarilor sunt aferente imobilizarilor depreciate, neutilizate la capacitate normala de functionare sau in conservare.

Ultima reevaluare a fost efectuata de catre un evaluator independent la data de 31 decembrie 2011 in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, evaluarea efectuandu-se asupra terenurilor, cladirilor administrative si mijloacelor fixe care participa la prestarea serviciului de distributie (respectiv cele care fac parte din baza activelor reglementate –BAR).

1.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2012 si respectiv 31 decembrie 2011 Societatea nu are active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2012 si respectiv 2011, Societatea nu a vandut si inchiriat imobilizari corporale .

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2012 si respectiv 31 decembrie 2011 Societatea nu detine active grevate in favoarea institutiilor de credit.

1.f. Active reglementate

Deoarece societatea opereaza intr-un mediu de afaceri reglementat, ANRE stabileste Baza activelor reglementate (BAR) aferente fiecărei perioade de reglementare.

Baza reglementata a activelor include valoarea neta a activelor corporale si necorporale recunoscute de ANRE si folosite numai pentru distributia reglementata a energiei electrice. BAR nu cuprinde activele fixe finantate din donatii, taxa de dezvoltare primita sau alte fonduri nerambursabile, inclusiv taxa de racordare primita de la noii utilizatori ai retelei electrice de distributie.

1.g. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2012 este de 11.506.329 (2011: 805.060).

In timpul anului 2012, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la pagina 15 si au o valoare contabila de 11.531.149 (2011:12.261.541)

Valorarea bruta contabila a mijloacelor fixe realizate din subventiile din taxa de racordare este de 310.967.262 (2011:262.310.483) in timp ce valoarea neta contabila a acestora este de 262.310.483 (2011: 224.429.796).

1.h. Imobilizari financiare

La data de 31 decembrie 2012 valoarea neta contabila a imobilizarilor financiare este in suma de 16.529.767 reprezentand:

- actiuni detinute la entitati afiliate (SC Enel Servicii Comune SA) in suma de 16.500.000 reprezentand 50% din capitalul social al Enel Servicii Comune (2011: 16.500.000 – 50%);
- parti sociale detinute la Asociatia Companiilor de Utilitati din Energie in suma de 29.767 (2011: 29.767)

1.i. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Societatea a decis ca nu este necesara inregistrarea la data bilantului a unei ajustari pentru deprecierea retelei de distributie a energiei electrice la data de 31 decembrie 2012.

La data de 31 decembrie 2012, Societatea a inregistrat un provizion pentru deprecierea mijloacelor fixe in suma de 4.644.364 (2011: 2.127.252) aferent mijloacelor fixe care urmeaza a fi casate in cursul anului 2013.

NOTA 2: PROVIZIOANE

2012

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2011	Crestere	Scadere	Sold la 31 decembrie 2012
Provizioane pentru litigii	1.512.596	5.379.976	622.107	6.270.465
Provizioane pentru dezafectarea imobilizarilor				-
Provizioane pentru restructurare	10.014.393	11.911.405	7.897.754	14.028.044
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	25.009.291	51.882	910.905	24.150.268
Provizioane pentru impozite	20.115.181	-	-	20.115.181
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.494.303	4.533.552	4.703.159	1.324.696
Total	58.145.764	21.876.815	14.133.925	65.888.654

La 31 decembrie 2012 Societatea a constituit provizioane pentru litigii in suma de 6.270.465 reprezentate de:

- daune solicitate de catre CEZ Vanzare in suma de 5.271.466
- revendicari imobiliare/despagubiri in echivalent in baza Legii 10/2001 in suma de 511.699
- obligarea Societatii la dezafectarea capacitatilor energetice construite pe proprietatile reclamantilor/despagubiri, precum si alte litigii in suma de 447.984;
- despagubiri solicitate pentru acoperirea pagubelor in suma de 39.316;

O parte din provizionul inregistrat la data de 31 decembrie 2011 pentru litigii in suma de 622.107 a fost reluat ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare la sfarsitul anului trecut. Cresterea provizionului are legatura cu constituirea unui provizion in suma de 5.271.466 constituit de Societate in legatura cu litigiul pe care il are cu CEZ Vanzare privind daune solicitate de catre acesta avand ca motivare imposibilitatea livrarii energiei catre consmatorul Feral , precum si pentru alte litigii in care aceasta este implicata incepand cu anul curent.

Dupa cum este descris in Nota 6r), Societatea a actualizat provizionul pentru restructurare la 14.028.044. Conform acordului incheiat cu Sindicatul Liber Independent Energia si Sindicatul Liber si Independent – I.R.E. Timisoara, conducerea Societatii a decis continuarea implementarii unui plan de restructurare. Acesta se adreseaza persoanelor care indeplinesc conditiile pentru pensie anticipata in perioada 2013-2015

Societatea constituie provizioane pentru restructurare ca urmare a implementarii unui plan de restructurare incepand cu data de 31 decembrie 2008. Din valoarea provizionului constituit in perioada 2008 -2011 a fost utilizata suma de 9.686.649 , iar in anul 2012 s-a utilizat suma de 7.897.754 si s-a constituit suma de 11.911.405. Astfel, la data de 31 decembrie 2012 valoarea provizionului pentru restructurare este de 14.028.044.

Dupa cum este descris in Nota 6s), la data de 31 decembrie 2012 Societatea a constituit provizioane pentru pensii si obligatii similare in suma de 24.150.268.

Planul de beneficii determinate pentru salariatii Societatii cuprinde urmatoarele elemente principale:

- a) cota de energie gratuita de 1.200 kWh/an dupa pensionare;
- b) prime jubiliare, ce constau in unul, doua, trei sau patru salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime neintrerupta in Societate;
- c) premii de pensionare ce constau in unul, doua sau trei salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime in Societate la data pensionarii.

Soldul provizionului la data de 31 decembrie 2012 este de 24.150.268 si se compune astfel:

- a) provizioane pentru Kilowati acordati pensionarilor proprii in suma de 16.701.830 ;
- b) provizioane pentru prime jubiliare in suma de 5.570.779;
- c) provizioane pentru pensii in suma de 1.877.659.

Acest provizion este actualizat in baza raportului de calcul actuarial pregatit de catre consultantul agreat.

Provizionul pentru impozite s-a constituit pentru sumele viitoare de plata datorate bugetului de stat , in conditiile in care sumele respective nu sunt reflectate ca datorie in relatia cu statul.

In calculul determinarii provizionului pentru impozite, urmand principiul prudentei, s-au luat in calcul influentele rezultate ca urmare a modificarilor legislatiei fiscale.

Societatea a reflectat printr-un provizion, datoria viitoare cu impozitul pentru rezervele care vor deveni taxabile la momentul schimbarii destinatiei.

Pentru rezerva neutilizata , conform OUG 89/2004 aprobata prin Legea 529/2004, deductibila la calculul impozitului pe profit in momentul constituirii, Societatea recunoaste un provizion pentru impozite in suma de 4.570.416 (2011:4.570.416).

Pentru rezervele din reevaluare, deduse prin intermediul amortizarii, Societatea recunoaste un provizion pentru impozite in suma de 15.544.765 (2011:15.544.765).

La 31 decembrie 2012 Societatea a constituit provizioane pentru alte riscuri si cheltuieli in suma de 1.324.696. Valoarea acestora se refera in principal la cheltuieli cu premii pentru proiecte diverse si prime pentru recuperarea energiei electrice nefacturate.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	189.921.496	292.232.914
Profit net de repartizat:	108.851.221	94.474.591
- rezerva legala	6.539.803	5.544.893
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2009 si respectiv 2010	56.152.905	-
Corectarea erorilor contabile pentru rezultatul reportat 2010	2.332.384	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	292.232.914	381.162.612

In cursul anului 2012, Societatea nu a distribuit dividende actionarilor.

In cursul anului 2012, Societatea nu a distribuit dividende actionarilor din rezultatul aferent exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2011.

Profitul nerepartizat de la sfarsitul anului 2011 in suma de 102.311.418 este inregistrat ca si rezultat nerepartizat conform Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 27 Aprilie 2012.

Situatiile financiare ale Societatii pentru anul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2012 vor fi aprobate de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care va avea loc luna aprilie 2013.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
1. Cifra de afaceri neta	458.996.730	480.310.174
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	265.343.487	311.060.632
3. Cheltuielile activitatii de baza	248.885.426	297.348.402
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	16.458.062	13.712.230
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	193.653.242	169.249.542
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	82.642.201	83.531.459
9. Alte venituri din exploatare	15,357,745	17.291.206
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	126,368,787	103.009.289

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

Creante	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2011	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante de incasat de la parti afiliate	110.696.302	113.497.977	113.497.977	
Cienti, valoare contabila bruta	17.454.218	17.688.315	17.688.315	
Ajustare pentru clienti incerti	(1.213.041)	(1.746.159)	(1.746.159)	
Total creante comerciale	126.937.479	129.440.133	129.440.133	
Debitori diversi, valoare contabila bruta	17.537.567	17.972.211	17.972.211	
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(5.729.928)	(9.444.248)	(9.444.248)	
Alte creante	133.543	664.917	664.917	
Alte creante de incasat de la parti afiliate	1.689	241.293	241.293	
Total alte creante	11.942.871	9.434.173	9.434.173	
Total creante	138.880.350	138.874.306	138.874.306	

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.
 Conturile de creante comerciale includ in principal creante din distributia de energie electrica.

Soldul creante clienti, valoarea bruta a creantelor in suma de 131.186.292, la 31 decembrie 2012 se compune din:

- a) clienti facturi de intocmit in suma de 73.995.959;
- b) clienti din activitatea de baza in suma de 45.385.374;
- c) clienti din alte activitati in suma de 11.246.660;
- d) creante imobilizate 1.000;
- e) clienti incerti din alte activitati in suma de 31.384;
- f) clienti in faliment in suma de 1.248.
- g) clienti incerti din activitatea de distributie 524.667;

Provizionul pentru creante comerciale in suma de 1.746.159 constituit de Societate la 31 decembrie 2012 se refera la creante restante mai vechi de 1 an si se compune din :

- a) provizion clienti din alte activitati in suma de 1.188.860;
- b) provizion creante aflate in litigiu, in suma de 556.051;
- c) provizion clienti declarati in stare de faliment in suma de 1.248;

Debitorii diversi si alte creante de la parti afiliate in suma de 18.213.504 cuprind:

- a) debitori din taxa de racordare in suma de 6.829.925;
- b) alti debitori diversi in suma de 9.611.403;
- c) debitori pentru care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 161.166;
- d) debitori in litigiu pentru care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 1.191.494;
- e) debitori cu titlu executoriu pentru care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 108.321;
- f) debitori cu titluri executorii alte creante in suma de 311.195;

Provizionul pentru debitori diversi constituit de Societate la 31 decembrie 2012 in suma de 9.444.248 se refera la:

- a) debitori diversi in suma de 2.230.979

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

- b) penalitatile pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in suma de 161.166;
- c) penalitatile pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in litigiu, titlu executoriu in suma de 1.299.815;
- d) penalitatile pentru neplata in termen a creantelor cu titlu executoriu in suma de 311.195
- e) penalitati pentru facturi din alte activitati in suma de 440.006;
- f) creantele calculate debitorilor din sustrageri de energie electrica in suma de 4.642.848;
- g) debitori din taxa de racordare 358.239.

Alte creante in suma de 664.918 constau in :

- a) decontari din operatiuni in curs de clarificare in suma de 44.828;
- b) dobanzi de incasat in suma de 606.028;
- c) alte creante in legatura cu personalul 11.542;
- d) contributia societatii la Fond National unic de asigurari sociale 2.520.

La 31 decembrie 2012 creantele comerciale si debitorii diversi au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor si a debitorilor diversi au fost urmatoarele:

	2011	2012
La 1 ianuarie	6.519.420	6.942.969
Cresteri in timpul anului	951.401	4.587.007
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	527.852	339.569
La 31 decembrie	6.942.969	11.190.407

Datorii

La 31 decembrie 2012, datoriile inregistrate de Societate se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2012		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori – parti afiliate	99.126.114	113.481.398	113.481.398		
Alti furnizori	40.690.164	52.364.440	52.364.440		
Furnizori de imobilizari – parti afiliate	1.699.835	6.867.011	6.867.011		
Alti furnizori de imobilizari	19.469.342	54.789.624	54.789.624		
Total datorii comerciale	160.985.455	227.502.473	227.502.473		
Anticipatii si garantii parti afiliate	38.852	188.810	188.810		
Anticipatii si garantii-altii	849.640	981.716	981.716		
Salarii si alte drepturi salariale	2.073.786	2.722.368	2.722.368		
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	2.329.705	2.560.387	2.560.387		
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	15.059.672	4.775.778	4.775.778		
Avansuri incasate in contul taxei de racordare	60.795.686	77.551.516	77.551.516		
Alte datorii-catre parti afiliate	11.253	1.315.869	1.315.869		
Alte datorii –catre altii	8.424.985	18.133.780	18.133.780		
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	89.583.579	108.230.224	108.230.224		
Total	250.569.034	335.732.697	335.732.697		

Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate si alte parti legate, a se vedea Nota 10 b.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

La data de 31 decembrie 2012 datoriile catre alti furnizori in suma 107.154.064 (2011: 60.159.506) se refera in principal la achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic, achizitii de la furnizori externi de servicii si achizitii de mijloace fixe.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetele locale in suma de 4.775.778 (2011: 15.059.672) provin, in principal, din:

- a) datoria privind impozitul pe profit in suma de 3.341.396 (2011: 5.672.741);
- b) datoria privind impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie in suma de 853.457 (2011: 757.440);
- c) datoria privind taxa de concesiune aferenta serviciului de distributie, aferenta anului 2012 in suma de 416.307 (2011: 396.598);
- d) acciza energie electrica in suma de 164.618 (2011: 152.640).

In categoria de alte datorii cate altii in suma de 18.133.780 (2011:8.424.985), Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2012 urmatoarele:

- a) TVA neexigibil aferent lunii decembrie 2012 in suma de 8.983.135 (2011: 7.967.570)
- d) datorii catre creditori diversi in suma de 9.150.645 (2011: 457.415)

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua functionarea, pentru o perioada de timp previzibila in conditii economico-sociale normale, fara a exista in acest moment eventualitatea de a intra in situatii de imposibilitate de continuare a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica regulile, metodele si normele privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile. In anul 2012 au fost aplicate politici, principii, practici si metode care sunt in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Principiul prudentei

Societatea a inclus in situatiile financiare toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor, precum si toate obligatiile previzibile si pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

S-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in lei romanesti cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, respectiv Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV a Comunitatilor Economice Europene, modificat si completat cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2869/2010, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 52/2012 si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 40/2013 , precum si cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 (republicata 2009).

Situatiile financiare se refera doar la S.C Enel Distributie Dobrogea SA.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Aceste situatii financiare cuprind :

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situati fluxurilor de trezorerie
- Situati modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei, la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

d) Imobilizari corporale

(i) Recunoastere si masurare

Imobilizarile corporale sunt prezentate la cost sau valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată si pierderile de valoare (vezi politica contabilă (j) Pierderi de valoare).

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce

cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

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

(iii) Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Societatea foloseste metoda de amortizare liniara. Terenul nu se amortizeaza.

Societatea inregistreaza amortizarea contabila pe baza duratelor economice de viata stabilite de catre Societate si care sunt inscrise intr-un catalog al duratelor economice.

Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004.

Duratele de viata fiscale au fost revizuite la 1 ianuarie 1994, prin Legea nr. 15/1994, la 1 ianuarie 1999, prin Hotararea de Guvern nr. 964/1998 si la 1 ianuarie 2005 prin Hotararea de Guvern 2139/2004. Pentru toate imobilizarile corporale achizitionate inainte de 1 ianuarie 1999, Societatea a folosit o durata normala de functionare ramasa rezultata din combinarea duratelor anterioara si curenta pentru fiecare categorie de active, pe baza unei formule determinate de Ministerul Finantelor Publice.

In conformitate cu noile reglementari privind calculul amortizarii fiscale, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, se impoziteaza incepand cu 1 mai 2009 pe masura amortizarii mijloacelor fixe aferente si respectiv la scoaterea din evidenta a activului.

Duratele fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale, precum si duratele economice utilizate de Societate se prezinta astfel:

- In conformitate cu noile reglementari privind calculul amortizarii fiscale, incepand cu 1 ianuarie 2007, pentru determinarea valorii fiscale a terenurilor, respectiv a valorii fiscale ramase neamortizate in cazul mijloacelor fixe amortizabile vor fi luate in calcul si reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2007, precum si partea ramasa neamortizata din reevaluarile contabile efectuate in perioada 1 ianuarie 2004-31 decembrie 2006, evidentiata la data de 31 decembrie 2006. Nu se recupereaza prin intermediul amortizarii fiscale reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004 la mijloacele fixe amortizabile care nu mai au valoare fiscala ramasa neamortizata la data reevaluarii. Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, conform OUG nr.34/2009.
- In acest sens, Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu partea neamortizata din reevaluarea contabila efectuata la 31 decembrie 2006 si evidentiata in contabilitate pentru toate activele amortizabile care la data de 31 decembrie 2006 aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

- De asemenea Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu reevaluarile contabile efectuate la 31 decembrie 2009 si evidentiata in contabilitate pentru activele amortizabile, care la data de 31 decembrie 2008, respectiv 31 decembrie 2011, aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

Duratele fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale, precum si duratele economice utilizate de Societate se prezinta astfel:

Categorie	Durate economice (ani)	Durate fiscale (ani)			
		Dupa 1 ianuarie 2005	1 ianuarie 1999 – 31 decembrie 2004	Inainte de 1 ianuarie 1999	Inainte de 1 ianuarie 1994
Cladiri					
Administrative si industriale	60-90	40	50	50	70
Instalatii speciale					
Linii de distributie a energiei electrice					
Aeriane pe stalpi de lemn	30	9	12	12	20
Aeriane pe stalpi de beton	50	32	40	40	60
Subterane	35	12	20	20	30
Alte cabluri	35	9	20	20	30
Transformatoare	40	16	20	20	30
Contoare	10	8	10	10	20
Aparate de masura si control	3-30	8	3-20	5-20	5-30
Mijloace de transport	4-10	4	4-9	4-9	6-9
Birotica	5-20	2-12	15	15	40
Altele	5	3	5	10	10

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila descrisa la Nota 6.j "Pierderi de valoare"). Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate cuprind programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 3 ani.

f) Imobilizari financiare

Societatea recunoaste imobilizarile financiare ca activ la costul de achizitie sau la valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora.

g) Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din materiale consumabile, piese de schimb si alte materiale, constand in principal din materiale pentru intretinerea retelei de distributie. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, dupa caz, in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente.

Stocurile sunt inregistrate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta, pe baza metodei de evaluare a costului mediu ponderat. Unde este cazul, sunt realizate provizioane pentru stocuri inechitate sau rebuturi.

h) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pana la 31 decembrie 2012 pentru distribuitia de energie electrica, penalitati pentru intarziere la plata, precum si creantele estimate aferente energiei electrice distribuite pana la sfarsitul anului, dar facturate in perioada ulterioara sfarsitului de an.

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuat la valoarea recuperabila estimata prin inregistrarea unui provizion pentru clienti incerti (vezi politica contabila (j) "Pierderi de valoare").

i) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si depozitele bancare. Disponibilitatile banesti in valuta sunt evaluate la cursurile de schimb de la sfarsitul perioadei. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

j) Pierderi de valoare

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

In contextul economic actual afectat de criza financiara internationala Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca exista indicii de depreciere a activelor. Prin urmare Societatea a decis estimarea valorii recuperabile a imobilizarilor corporale.

Valoarea contabila a activelor Societatii, altele decat stocurile, este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista scaderi de valoare. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca este cazul, un provizion pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii cand valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile.

Calculul valorii recuperabile

Valoarea recuperabila a investitiilor facute de Societate in instrumente financiare si a creantelor pe termen lung este calculata ca si valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobanda efectiva corespunzatoare acestor active. Creantele pe termen scurt nu sunt actualizate. Valoarea recuperabila a creantelor pe termen scurt este estimata pe baza analizei vechimii creantelor. Politica Societatii este de a proviziona creante mai vechi de un an, penalitati de intarziere la plata, clienti incerti si in stare de faliment.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

Un provizion pentru deprecierea unei creante pe termen lung este reluat in cazul in care cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi in mod obiectiv atribuita unui eveniment survenit dupa momentul provizionarii. Pentru celelalte active, provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de depreciere si fara a lua in calcul provizionul.

k) Instrumente financiare

Activele financiare si datoriile financiare inregistrate in bilantul anexat includ numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, furnizorii si alte conturi asimilate. Politicile contabile privind recunoasterea si masurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective ce se regasesc in aceasta Nota. Conducerea considera ca valorile juste estimate ale acestor instrumente sunt approximate de valorile contabile respective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capitaluri proprii in concordanta cu continutul aranjamentului contractual. Dobanda, dividendele, castigurile si pierderile asociate cu un instrument financiar clasificat ca datorie sunt raportate ca si cheltuiala sau venit in momentul aparitiei lor. Varsamintele catre detinatorii de instrumente financiare clasificate in capitalurile proprii sunt inregistrate direct in capitaluri proprii. Instrumentele financiare sunt compensate atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa si intentioneaza fie sa compenseze pe o baza neta, fie sa realizeze activul si sa deconteze datoria simultan.

l) Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire [si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital].

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) sunt recunoscute direct in capitalurile proprii in liniile de „Castiguri / sau Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii”.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

m) Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

n) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

o) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen lung sunt recunoscute initial la cost, mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii. La 31 decembrie 2012 Societatea nu are imprumuturi pe termen lung.

p) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt inregistrate la valoarea nominala, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate, incluzand facturile pentru livrari de energie electrica, livrari de bunuri, lucrari contractate si servicii.

q) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar:

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Dacă perioada contractului de leasing reprezintă cea mai mare parte din durata medie de viață economică a imobilizărilor respective, atunci contractele sunt clasificate ca leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și costuri de finanțare care sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe perioada contractului de leasing la o rată constantă a dobânzii. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe minimul între durata lor de viață utilă și durata contractului de leasing, în cazul în care Societatea nu dorește dobândirea bunului la terminarea perioadei de leasing. La 31 decembrie 2012 Societatea nu are contracte de leasing financiar.

Contracte de leasing operational:

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea nu preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing operational. Datoria față de Societatea de leasing este inclusă în bilanț ca datorie privind contractul de leasing. Plățile făcute în cadrul contractelor de leasing operational sunt înregistrate în contul de profit și pierdere liniar pe durata contractului de leasing sub forma cheltuielilor cu chiriile. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca reducere a cheltuielilor.

r) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci și numai atunci când întreprinderea are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut și este probabil (adică mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației și când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezenta a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

Societatea recunoaște un provizion pentru restructurare ca urmare a existenței unui plan agreat și comunicat oficial, detaliat, care generează așteptări referitoare la faptul că se va proceda la remunerarea celor care vor avea de suferit efectele programului.

Un provizion aferent restructurării va include numai costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relația cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Societatea calculează impozit aferent rezervelor care vor deveni taxabile la momentul schimbării destinației, reflectând datoria viitoare printr-un provizion pentru impozite. Societatea calculează și înregistrează un provizion aferent beneficiilor acordate angajaților, menționate la Nota 7r).

Politica societății este de a proviziona prudențial efectul modificărilor viitoare estimate ale tarifului de distribuție a energiei electrice.

s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al statului roman.

In plus, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca pentru actualii salariatii si beneficii in natura (energie gratuita) pensionarilor din cadrul Societatii. Aceste beneficii au fost estimate de un expert autorizat in calcule actuariale si inregistrate.

Planul de beneficii determinate pentru salariatii Societatii cuprinde urmatoarele elemente principale:

- cota de energie gratuita de 1.200 kWh/an dupa pensionare;
- prime jubiliare, ce constau in unul, doua, trei sau patru salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime neintrerupta in Societate;
- premii de pensionare ce constau in unul, doua sau trei salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime in Societate la data pensionarii.

Societatea nu opereaza nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare.

t) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate cu tranzactia vor intra in Societate, iar suma veniturilor poate fi determinata in mod corect.

Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile reprezinta, in principal, valoarea serviciilor de distributie de energie electrica. Veniturile din servicii sunt recunoscute in perioada la care se refera si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

u) Rezultatul financiar

Acesta include dobanda de primit pentru depozitele la banci si diferentele de curs valutar. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor elemente.

v) Impozite si taxe

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

Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

w) Parti afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

x) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate, printre altele, pentru inregistrarea: provizioanelor pentru clienti incerti, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere, restructurare, impozite, litigii, alte riscuri si cheltuieli. Aceste estimari se bazeaza, acolo unde este cazul, pe normele si metodologiile emise de autoritatile competente, in vigoare la data pregatirii situatiilor financiare.

Efectul schimbarii estimarilor contabile este calculat prospectiv si este inclus in determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei in care s-a realizat schimbarea, daca ea este singura perioada afectata;
- perioadei in care s-a realizat schimbarea si perioadelor ulterioare, daca schimbarea le afecteaza pe toate.

y) Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile sunt contabilizate sub forma veniturilor in avans si recunoscute ca venituri, pe o baza sistematica, in momentul recunoasterii costurilor aferente (amortizarea sau consumul stocurilor).

z) Taxa de racordare

Incepand cu data de 01 iulie 2007, in baza Acordului cadru incheiat intre Societate (SC Enel Distributie Dobrogea SA) si furnizorul de energie (SC Enel Energie SA), contravaloarea tarifelor de racordare a consumatorilor la reseaua de distributie a energiei electrice este facturata catre furnizorul de energie (SC Enel Energie SA), in calitate de Mandatar, care a primit de la proprii sai Clienti un mandat cu reprezentare pentru desfasurarea in numele si pe seama clientului (consumatorului/ utilizator) a activitatilor necesare pentru gestionarea punctelor de racordare. In acelasi timp, Mandatarul (SC Enel Energie SA) a primit si de la Operatorul de retea (Societatea) un mandat pentru intermedierea si derularea activitatilor care reglementeaza noile racordari la retea, fiind imputernicit, la randul sau, sa factureze sumele reprezentand contravaloarea tarifelor de racordare pe care le vireaza ulterior Societatii, catre clientii (consumatori/ utilizatori) pentru care intermediaza.

Tariful de racordare este contabilizat sub forma veniturilor in avans si recunoscut ca venituri in momentul amortizarii contabile a activelor aferente. Taxa de racordare incasata este recunoscuta ca avansuri de la clienti pana la inceperea lucrarilor, moment in care se transfera in venituri in avans. Noile racordari efectuate la reseaua electrica sunt proprietatea Societatii.

aa) Reclasificari

Valorile comparative pentru anul precedent se reclasifica, daca este cazul, pentru o prezentare similara cu anul curent.

bb) Evenimente ulterioare

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

cc) Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare anexate. Ele sunt prezentate daca posibilitatea unei iesiri de resurse ce reprezinta beneficii economice este probabila.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare anexate, ci este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

dd) Segmente geografice

Societatea isi desfasoara operatiunile in mai multe locatii din Romania, care sunt angajate in activitati de distributie. Conducerea considera operatiunile in totalitatea lor ca "un singur segment".

ee) Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

In conformitate cu reglementarile legale in vigoare Societatea corecteaza erorile materiale apartinand perioadelor precedente in rezultatul reportat al anului curent, in primul set de situatii financiare autorizate dupa ce erorile au fost descoperite.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

La data de 31 decembrie 2012, capitalul social al Societatii este de 280.285.560, subscris si varsat integral si este impartit in 28.028.556 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 10 fiecare.

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	28.028.556	28.028.556
Capital subscris actiuni preferentiale		
Valoare nominala actiuni ordinare	10	10
Valoare nominala actiuni preferentiale		
Valoare capital social	280.285.560	280.285.560

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2012.

Structura actionariatului

Structura actionariatului Societatii la data de 31 decembrie 2012 este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2011	%	Sold la 31 decembrie 2012	%
ENEL Investment Holding B.V.	142.954.050	51,0030%	142.954.050	51,0030%
S.C. "ELECTRICA" S.A.	69.800.240	24,9033%	69.800.240	24,9033%
S.C. "FONDUL PROPRIETATEA" S.A.	67.531.270	24,0937%	67.531.270	24,0937%
TOTAL	280.285.560	100%	280.285.560	100%

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2012 (2011: nu exista actiuni rascumparabile).

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2012 (2011: nu au fost emise obligatiuni).

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2012, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Membri ai C.A.	107.800	104.804
Directorii	641.597	620.278
Total	749.397	725.082

La incheierea exercitiului financiar nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate persoanei de conducere.

La 31 decembrie 2012, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Personal conducere	53	51
Personal administrativ	242	248
Personal reprezentand muncitori si maistri	700	639
TOTAL	995	938

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2011 si 2012 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu salariile	54.105.888	57.265.476
Cheltuieli cu tichetele de masa	1.849.717	1.713.033
Cheltuieli cu asigurarile sociale	11.414.194	12.074.787
Cheltuieli cu asigurarile sociale de sanatate	3.271.471	3.462.328
Cheltuieli cu asigurarile de somaj	402.468	427.533
Alte cheltuieli cu personalul	1.073.227	870.707
Total	72.116.965	75.813.864

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2011	2012
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	1,16	1,31
Indicatorul lichiditatii imediate	1,14	1,30
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	-	-
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor		
Numarul de zile de stocare	165,27	79,90
Viteza de rotatie a debitelor clienti	94,61	98,54
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	237,98	246,69
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,30	0,30
Viteza de rotatie a activelor totale	0,25	0,23
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	10,45	8,30
Marja bruta din vanzari	28,50	23,27
5. Indicatori privind rezultatul pe actiune	Numai pentru societati listate	Numai pentru societati listate
Rezultatul pe actiune		
Raportul dintre pretul de piata al actiunii si rezultatul pe actiune		

Indicatorii prezentati mai sus sunt detaliati in OMF 3055/2009.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

Aceste situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012, reprezinta situatiile financiare anuale statutare ale SC Enel Distributie Dobrogea SA (denumita in actualul document "Societatea").

SC Enel Distributie Dobrogea este persoana juridica romana inregistrata la Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Constanta cu nr. J13/791/08.03.2002, CUI 14500308, avand sediul social in Str. Nicolae Iorga, 89/A, Constanta, jud. Constanta.

Situatiile financiare statutare anuale ale Societatii sunt disponibile pentru a fi consultate de catre actionari la sediul Societatii.

Societatea este controlata de Enel Investment Holding B.V, persoana juridica olandeza, avand ca actionar ultim Enel S.p.a..

Societatea are ca obiect principal de activitate distributia de energie electrica in zona geografica Dobrogea, cuprinzand judetele Constanta, Tulcea, Ialomita, Calarasi.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Compania	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Electrica	Distributia si comercializarea energiei electrice	Achizitie /vanzare de energie electrica
Electrica Serv	Servicii de intretinere si reparatii	Achizitie de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii
Electrica Distributie Muntenia Nord	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Muntenia Nord	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Distributie Muntenia	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie serviciu de distributie
Enel Energie Muntenia	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie / vanzare de energie electrica
Electrica Distributie Transilvania Nord	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Transilvania Nord	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitie / vanzare de energie electrica
Electrica Distributie Transilvania Sud	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Transilvania Sud	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitie / vanzare de energie electrica

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

Electrica Furnizare SA	Comercializarea energiei electrice	Achizitie / vanzare de energie electrica
E.ON Energie Romania	Comercializarea energiei electrice	Achizitie serviciu de distributie
E.ON Furnizare Moldova	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Moldova	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Distributie Banat	Distributia energiei electrice in zona geografica Banat	Achizitie serviciu de distributie
Enel Distribuzione	Distributie de energie electrica si comercializare energie electrice pentru clientii captivi in Italia	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel SpA	Servicii de management	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Servizi	Servicii de informatica	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Servizi Comuni	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Energie	Comercializarea energiei electrice in zona Dobrogea si zona Banat	Achizitia si vanzarea de energie ,activitati suport servicii retea
Enel Romania	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Green Power Romania	Productia de energie electrica	Achizitie /vanzare de energie electrica
Blue Line Valea Nucarilor	Productia de energie electrica	Achizitie /vanzare de energie electrica
Elcomex Eol	Productia de energie electrica	Achizitie /vanzare de energie electrica
Enel Productie	Productia de energie electrica	Activitati de inchiriere spatiu
Servicii Energetice Dobrogea	Servicii de intretinere si reparatii	Achizitie de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii
Servicii Energetice Muntenia	Servicii de intretinere si reparatii	Achizitie de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

b2) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Electrica	113.858	25
Electrica Serv	636	243.081
Enel Distributie Muntenia	4.210.287	3.637.391
Enel Distributie Banat	515.226	517.938
Electrica Furnizare	692.543	684.900
E.ON Moldova Furnizare	0	
E.ON Energie Romania	116.982	145.889
Enel Distribuzione	129.853	133.129
Enel Servicii Comune	201.774	228.917
Enel Energie	104.622.222	108.005.264
Enel Energie Muntenia	70.000	131.210
Enel Green Power Romania	22.911	9.827
Enel Productie	1.699	1.699
Total	110.697.991	113.739.270

Creantele de la Enel Energie provin in principal din sume de incasat pentru contravaloarea serviciului de distributie. Detalii despre evolutia pietei energiei electrice sunt furnizate in cadrul notei Cadrul mediului economic, de reglementare si legislativ.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
Electrica Serv	606.147	
Enel Distributie Muntenia	3.494.501	5.645.318
Enel Distributie Banat	1.221.472	2.562.384
Electrica Furnizare	7.588	0
Enel Servizi	3.197.658	2.863.513
Enel Distribuzione	3.134.623	4.690.131
Enel Servicii Comune	34.365.956	53.716.251
Enel Energie	17.412.481	10.857.695
Enel Romania	27.506.283	36.339.528
Enel Spa	9.929.345	2.847.939
Servicii Energetice Dobrogea	0	1.593.221
Servicii Energetice Muntenia	0	737.110
Total	100.876.054	121.853.088

Datoriile catre Electrica Serv includ in principal sume referitoare la servicii de reparatii, mentenanta si alte servicii.

Datoriile catre companiile ENEL includ datoriile referitoare la contractele de asistenta, consultanta si servicii suport, precum si contravaloarea achizitionarii de programe informatice.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

b3) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Electrica	728.632	205.918
Enel Distributie Muntenia	15.703.416	11.656.884
Enel Distributie Banat	415.505	1.398.648
Electrica Furnizare	4.563.399	4.852.447
E.ON Energie Romania	530.893	975.224
Enel Servicii Comune	341.584	311.994
Enel Energie	340.740.225	360.584.827
Enel Energie Muntenia	179.968	520.431
Enel Green Power Romania	103.024	51.112
Enel Productie SRL	2.762	0
Total	363.309.408	380.557.485

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Electrica Serv	7.123.800	320.089
Enel Distributie Muntenia	3.083.033	10.587.553
Enel Distributie Banat	1.018.264	2.554.430
Enel Distribuzione	1.979.310	4.524.369
Enel Servizi	3.174.088	4.272.853
Enel Servicii Comune	16.331.954	15.604.980
Enel Energie	42.044.074	52.922.818
Enel Romania	6.278.742	7.123.473
Enel Spa Corporate	3.671.261	2.856.829
Servicii Energetice Dobrogea	0	3.449.730
Servicii Energetice Muntenia	0	1.198.752
Total	84.704.526	105.415.876

SC ENEL DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu este specificat altfel)

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din devize in moneda locala

Tranzactiile in valuta se exprima in Lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in Lei la cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb Leu/USD si Leu/EUR la 31 decembrie 2012 si 31 decembrie 2011, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011
Leu/USD	3,3575	3,3393
Leu/EUR	4,4287	4,3197

d) Informatii despre impozitul pe profit

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Rezultatul contabil net	108.851.221	94.474.591
Efectul cheltuielilor nedeductibile	87.844.163	62.004.617
Alte influente fiscale (cheltuieli)	(483.985)	(20.597)
Elemente similare veniturilor	8.844.689	39.447.051
Efectul veniturilor neimpozabile	(40.312.737)	(15.544.754)
Rezerva legala 5%	(6.539.803)	(5.544.893)
Amortizare contabila	66.711.431	84.180.875
Amortizarea fiscala	(86.269.812)	(132.233.469)
Rezultat fiscal	138.645.167	126.763.421
Cheltuiala cu impozitul pe profit inainte de sponsorizare	22.183.227	20.282.147
Declaratii rectificative ani anteriori	-	(3.519.989)
Cheltuiala cu sponsorizarea	(238.393)	(338.879)
Total impozit pe profit	21.944.834	16.423.279

	2011	2012
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2011 (2010)	4.422.742	5.672.741
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	21.944.834	16.423.279
Impozit pe profit platit in an	(20.276.767)	(18.754.624)
Impozit pe profit ani anteriori – rezultat reportat	(418.068)	-
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2012 (2011)	5.672.741	3.341.396

In cursul anului 2012 au fost efectuate rectificari ale declaratiilor privind impozitul pe profit pentru anii anteriori, determinate in principal de anulara penalitatilor CFR.

Anulara penalitatilor s-a efectuat in conformitate cu prevederile conventiilor semnate in anul 2012, privind stingerea unor datorii ale CFR SA catre Enel Energie.

Penalitatile anulate au fost inregistrate ca venituri in anul emiterii facturilor de catre Enel Distributie Dobrogea iar veniturile au fost considerate venituri impozabile la calculul impozitului pe profit in anii respectivi 2006-2007.

Rectificarile s-au realizat in baza solutiei fiscale anticipate emise de ANAF prin ordinul 1201 si 1202/14 august 2012 respectand prevederile punctului 14.2 din normele metodologice de aplicare a legii 571/2003 privind Codul Fiscal.

e) Total vanzari

In anul 2012 Societatea a realizat o cifra de afaceri de 480.310.174, din care aferenta serviciului de distributie 437.599.275, venituri din taxa de conectare si taxa de aviz in valoare de 1.398.275, venituri din chirii in valoare de 11.666.636, alte venituri in valoare de 29.645.988.

Societatea a obtinut venituri din distributia de energie activa in suma de 416.305.451, din distributia de energie reactiva in suma de 21.293.824, din vanzarea de energie pe piata de echilibrare in suma de 11.937.311 si din vanzarea de energie pe piata zilei urmatoare in suma de 536.500.

Societatea a distribuit energie electrica spre aproximativ 0,62 milioane consumatori, cantitatea totala de energie electrica distribuita consumatorilor finali fiind de aproximativ 3.643.957 Mwh.

Tariful mediu al energiei electrice distribuite pe intreg anul 2012 a fost 114,3 lei/Mwh.

Societatea a distribuit 1.956.423 Mwh catre consumatorii eligibili la un tarif mediu de 57,3 lei/Mwh si 1.687.534 Mwh catre consumatorii captivi la un tarif mediu de 180,3 lei/Mwh.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari în 2011	Vanzari în 2012
Vanzari la intern	458.996.730	480.310.174
Total vanzari	458.996.730	480.310.174

Vanzari pe activitati:

	Vanzari în 2011	Vanzari în 2012
Servicii (distributie energie)	458.996.730	480.310.174

f) Consolidarea situatiilor financiare

Având în vedere că societatea-mama Enel Investment Holding B.V., societate comercială funcționând în mod valabil și organizată conform legilor olandeze, având sediul în Herengracht 471, 1017 BS Amsterdam, Olanda, înregistrată la Registrul Comerțului din Amsterdam cu numărul de înregistrare 34149162, pregătește situații financiare consolidate IFRS, Societatea întocmește o serie de rapoarte și situații specifice în conformitate cu Politica Grupului.

g) Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit și alte servicii prestate de către auditorul financiar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 și 31 decembrie 2012 sunt prezentate în tabelul următor.

	2011	2012
Auditul situatiilor financiare individuale	108.623	108.623
Alte servicii de audit și consultanță	1.902	-

h) Evenimente ulterioare

În anul 2013 Societatea va continua să-și desfășoare activitatea de distribuție în mod normal, neexistând elemente semnificative sau în afara cursului specific care să fie aduse la cunoștința acționarilor și care să necesite schimbări ale situațiilor financiare.

i) Elemente extraordinare și venituri / cheltuieli înregistrate în avans

Nu există situații semnificative care să fie prezentate.

j) Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2012, Societatea nu era parte ca locatar în niciun contract de leasing financiar (2011: zero).

NOTA 10: Alte informatii (continuare)

Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent					
Cost	2.571.419	-	-	-	2.571.419
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	501.355	-	-	-	501.355
Precedent					
Cost	5.686.131	-	5.450	-	5.691.581
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	1.263.997	-	-	-	1.263.997

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 10.273.263 (2011:26.234.747) si a fost inclusa in costul serviciilor vandute.

Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Conturi la banci in lei	147.708.442	298.903.888
Numerar in casa	-	-
Conturi la banci in devize	8.076	9.761
Sume in curs de decontare	-	-
Avansuri de trezorerie	-	-
Alte echivalente de numerar	-	-
Total	147.716.518	298.913.649

La data de 31 decembrie 2012, Societatea beneficiaza de o facilitate de credit neangajata multi-option, multi-devize in valoare maxima de EUR 1.500.000 care poate fi utilizata sub forma:

- (i) Linie de credit (overdraft) multi-devize in valoare maxima de EUR 1.500.000;
- (ii) Plafon multi-devize pentru emitere scrisori de garantie in valoare maxima de EUR 1.500.000

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

k) Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	35.725.435	38.141.683
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	14.548.375	14.928.582
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	6.215.318	6.567.051
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile	6.466.130	6.529.964
Cheltuieli cu alte impozite , taxe si varsaminte asimilate	7.332.803	2.817.069
Alte cheltuieli de exploatare si protectia mediului inconjurator	2.438.896	2.500.511
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.953.060	2.114.120
Cheltuieli cu studii si cercetari	2.899.374	1.605.783
Cheltuieli privind consultanta ,audit si diverse comisioane si onorarii	1.076.881	583.327
Cheltuieli cu primele de asigurare	608.802	454.606
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	501.809	399.417
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	202.135	103.236
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	148.760	84.959
Total	80.117.778	76.830.309

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Costuri cu serviciile prestate de alte societati din cadrul grupului Enel	22.353.836	24.440.463
Servicii cu activitati externalizate	8.265.573	7.748.464
Servicii de management	3.655.994	2.856.829
Altele	368.481	2.193.575
Consultanta si audit	313.569	477.665
Costuri pregatire personal so costuri medicale	762.655	412.603
Servicii de securitate	5.327	12.084
Total	35.725.435	38.141.683

l) Angajamente

Contracte in derulare

In anul 2013, Societatea este angajata in derularea unor contracte semnate in anul 2012:

Explicatii	Valoare
Furnizori diversi	94.340.000
Furnizori de energie	20.250.000

Garantii si ipoteci

Intrucat Societatea nu inregistreaza la data Bilantului garantii sau ipoteci, nici o informatie legata de acestea nu a fost prezentata in Situatiile financiare.

m) Conditionalitati

Conditionalitati legate de mediu

In cursul anului 2012 Societatea a continuat programul de monitorizare al factorilor de mediu și de reducere a impactului asupra mediului a activității de distribuție a energiei la nivelul tuturor instalațiilor. În principal, cheltuielile s-au efectuat pentru:

- Colectarea și transportul apelor uzate, evacuarea apelor pluviale, rețeaua de canalizare pentru ape uzate, vidanșare fose septice (apă – canal)
- Colectarea, transportul și evacuarea deșeurilor urbane și asimilate (salubritate)
- Colectarea, transportul și evacuarea deșeurilor industriale și asimilate
- Colectarea, transportul și eliminarea deșeurilor periculoase (deseuri azbociment)
- Prevenirea poluării solului
- Reducerea nivelului de zgomot
- Analize de mediu (analize ulei dielectric pentru determinarea conținutului de PCB, analize ape uzate, taxa permis ARBDD) și cheltuieli pentru biodiversitate
- Achiziții materiale pentru protecția mediului și de echipamente pentru monitorizare factori de mediu
- Taxe de mediu specifice (Fond de Mediu – 3% din valorificarea deșeurilor; Fond de Mediu – taxa pentru emisii de la surse fixe; taxe și avize)
- Cheltuieli audit SRAC
- Instruire externă –personal dedicat mediu

Totalul cheltuielilor legate de mediu pentru anul 2012 este de 513.621.

Terenuri utilizate de catre Societate

Conform politicii Societatii, situatiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate la data elaborarii situatiilor financiare.

Potrivit Legii nr. 99/1999, in cazul in care Societatea obtine titlul de proprietate pentru teren dupa momentul privatizarii, terenul va fi considerat aport in natura al statului sau al autoritatilor locale. In acest sens, Societatea va majora capitalul social cu valoarea terenurilor, iar beneficiarii ai acestei majorari vor fi statul sau autoritatile locale.

Legea nr. 318/2003 si Legea 13/2007 prevad ca terenurile pe care se situeaza punctele de transformare, retelele electrice de distributie existente la intrarea in vigoare a legii (iulie 2003/februarie 2007) sunt si raman in proprietatea publica a statului. Totodata, titularii de licenta pentru exploatarea capacitatilor de productie, transport sau distributie a energiei electrice dobandesc drepturi de uz, servituti de trecere

subterana, de suprafata sau aeriana si drepturi de acces la utilitatile publice in legatura cu terenurile, proprietate publica sau privata, situate in vecinatatea capacitatii energetice.

Legea nu impiedica totusi Societatea sa obtina titluri de proprietate asupra suprafetelor de teren pe care se situeaza punctele de transformare sau retelele electrice de distributie existente.

Societatea este implicata in procese legate de existenta echipamentelor energetice pe terenuri aflate in proprietatea tertilor, actiunile in justitie avand ca obiect reamplasarea acestora sau incheierea unor contracte de inchiriere pentru terenurile ocupate.

Plati compensatorii

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si Sindicate, la desfacerea contractului individual de munca al salariatilor din initiativa Societatii, aceasta va plati acestora un ajutor de concediere in raport de vechimea in munca, astfel:

Vechime	Numar salarii de baza brute
1- 5 ani	4
5- 10 ani	6
10- 20 ani	7
peste 20 ani	10

Pretul de transfer

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

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

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate in afara de cele de la Nota 2.

Conducerea Societatii considera ca aceste litigii nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila si/sau fixa pe care Societatea le are pe termen mediu si lung. Politica Societatii de mitigare a riscului dobanzii se realizeaza prin administrarea costului dobanzii utilizand atat un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila cat si prin utilizarea de instrumente financiare, cum ar fi tranzactiile cu derivative, ce permit transformarea imprumuturilor cu rata de dobanda fixa in imprumuturi cu rata de dobanda variabila si vice-versa.

In prezent Societatea nu are contractate imprumuturi pe mediu si termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si acestea nu sunt mitigate si compensate in mod natural. Politica Societatii este de a mitiga acest risc prin utilizarea de instrumente financiare, cum ar fi incheierea de tranzactii cu derivative (de ex.: tranzactii forward cu sau fara livrare) pentru a elimina/limita expunerea la variatia cursului de schimb valutar.

Riscul de credit

Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Alte conditionalitati

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale si care implica probleme contractuale, cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditionalitati. Situatiile financiare includ cea mai buna estimare a pierderilor efectuata de catre conducerea societatii in acest sens

n) Cadrul economic, de reglementare si legislativ

a. Mediul economic

Agentia de rating Moody's a reafirmat rating-ul „Baa3” acordat Romaniei, dar a modificat perspectiva pentru datoria pe termen lung emisa in valuta de la stabil la negativ. In raportul emis, Moody's noteaza faptul ca acest rating reflecta potentialul de crestere a competitivitatii si a veniturilor, gradul relativ redus de indatorare si masurile continue de consolidare fiscala, in timp ce perspectiva negativa este rezultatul expunerii in valuta si a dependentei sistemului bancar local de bancile mama.

De asemenea, agentia de rating Fitch a reafirmat rating-ul „BBB-”, acordat Romaniei pentru datoria pe termen lung emisa in valuta, cu perspectiva stabila. In comunicatul de presa emis ulterior, prin mentinerea ratingului, Fitch a dorit sa sublinieze faptul ca Romania a reusit sa implementeze politicile de consolidare fiscala, cu toate ca mediul economic nu a fost favorabil, influentat fiind, prin contagiune, de criza datoriilor suverane din Grecia.

Rating/perspectiva	Moody's	Fitch
	Baa3 / negativ	BBB- / Stabil

Pe parcursul anului 2012 reprezentantii Fondului Monetar International au intreprins trei deplasari in Romania cu scopul de a revizui si evalua performantele economice ale tarii si politicile promovate de

autoritatile romane in cadrul Acordului Stand-by incheiat in anul 2011 pentru o perioada de 24 de luni, ultima revizuire avand loc in luna septembrie 2012. In urma acestor evaluari, a fost aprobata eliberarea transelor de imprumut aferente, valoarea cumulata a fondurilor disponibilizate Romaniei ajungand astfel la 3.2 miliarde EUR ce pot fi accesate in orice moment, in caz de necesitate. Cu toate acestea, autoritatile locale au precizat ca trateaza acordul Stand-By ca pe un acord preventiv si ca atare nu vor utiliza fondurile astfel disponibilizate.

Acestora li se adauga suma de 1.0 miliard EUR aprobat de Banca Mondiala in cadrul Programului Development Policy Loan – Deferred Drawdown Option (DPL –DDO), ceea ce asigura Romaniei suficiente rezerve in cazul in care accesul la pietele financiare devine costisitor.

Inflatie

Dupa ce in luna iunie 2012, pe fondul amanarii majorarii preturilor administrate, combinat cu un efect de baza favorabil, inflatia atingea un minim istoric de 1.8% p.a., la finalul lunii decembrie 2012, pe fondul cresterii masive a preturilor alimentelor (+4.95%) si al produselor nealimentare (+4.48%), rata anuala a inflatiei a ajuns la 4.95%.

Ca urmare, in 2012 BNR rateaza tinta de inflatie de 3% +/-1.

Trebuie mentionat insa faptul ca in Raportul asupra inflatiei emis in luna noiembrie 2012, BNR a revizuit in crestere, de la 3.2% la 5.1% proiectia de inflatie pentru finele anului 2012 si de la 3.0% la 3.5% proiectia pentru anul 2013, ca urmare a cresterii preturilor produselor alimentare cu pondere majora in cosul de consum. Potrivit proiectiilor BNR, inflatia ar putea atinge 5.6% in luna iunie 2013 pentru a se tempera ulterior si a reintra apoi in intervalul tinta la inceputul anului 2014.

Politica monetara

In perioada ianuarie-aprilie 2012 BNR a redus de 2 ori consecutiv rata de politica monetara, scaderea cumuland 50 puncte de baza, rata de politica monetara atingand astfel un minim istoric de 5.25%/an. Pe fondul tensiunilor interne, combinat cu incertitudinile ce au dominat mediul financiar extern, banca centrala a decis o abordare mai precauta, astfel ca, la sedinta din mai 2012 BNR a decis sa mentina neschimbata rata de referinta, intarind in schimb controlul si managementul lichiditatilor prin standardizarea operatiunilor repo saptamanale initiate in octombrie 2011, decizie mentinuta pana la finele anului 2012, avand in vedere presiunile inflationiste crescande si necesitatea indeplinirii obiectivelor financiare. In acelasi timp, pe fondul deficitului de lichiditate interbancara, BNR a decis sa pastreze neschimbare valorile ratelor rezervelor minime obligatorii pentru institutiile financiare la 15% pentru lei si 20% pentru valuta.

Piata valutara

In ciuda factorilor de apreciere ce au derivat din trecerea sistemului bancar local la raporteaza IFRS incepand cu luna ianuarie 2012, cu impact in eliberarea in piata a unor sume semnificative in EUR, si din semnalul pozitiv dat de raportul misiunii FM, potrivit caruia tintele cantitative stabilite prin Acordul Stand-By au fost atinse, perechea RON/EUR a continuat sa fie tranzactionata in intervalul 4.30-4.35 in care a fluctuat spre finalul anului 2012.

In contextul turbulentei politice interne din perioada iunie-august 2012, RON s-a depreciat puternic fata de moneda unica europeana, atingand pe data de 3 august 2012 nivelul minim istoric de 4.6481. BNR a intervenit insa pentru temperarea deprecierei, instituiind un control strict al lichiditatilor din piata prin limitarea sumelor injectate bancilor comerciale in cadrul operatiunilor saptamanale tip repo, cursul EUR/RON revenind astfel spre nivelul 4.45. Pe fondul imbunatatirii sentimentului investitorilor fata de Romania ca urmare a formarii rapide a unui nou guvern in urma alegerilor parlamentare din decembrie 2012, moneda locala a intrat pe un trend ascendent accentuat si a incheiat anul la o cota de 4.4291.

La data de 31 decembrie 2012 rezervele valutare ale BNR se situau la nivelul de 31.2 miliarde EUR, cu 2 miliarde EUR mai putin fata de perioada similara a anului 2011. Reducerea rezervei valutare a BNR s-a produs in special pe fondul iesirilor de valuta reprezentate de platile aferente ratelor si a dobanzilor in contul datoriei publice denuminate in valuta, din care mare parte (1.71 miliarde EUR) reprezentata de rambursarea celor 3 rate de capital si dobanda din imprumutul semnat in anul 2009 cu FMI/CE/BM, in valoare de 20 miliarde EUR.

Perspectiva

Ministerul Finantelor a facut public proiectul bugetului consolidat pentru anul 2013, la constructia caruia au fost luati in calcul urmatoorii indicatori macroeconomici:

- crestere economica de 1.6% (PIB nominal de 623,3 miliarde RON);
- venituri totale de 209.3 miliarde RON (33.6% din PIB), in crestere cu 0.5% fata de anul 2012, cu cele mai mari ponderi asigurate de contributiile sociale (8.7%), TVA (8.5%), impozit pe venit (3.7%) si accize (3.6%);
- cheltuieli totale de 222.7 miliarde RON (35.7% din PIB), din care cheltuielile cu investitiile totalizeaza 36.9 miliarde RON (16.6%);
- deficit bugetar de 2.1% din PIB, finantat in proportie echilibrata din surse interne si externe;
- deficitul contului curent al balantei de plati externe de 4.2% din PIB, avand in vedere platile reprezentand rambursari de capital si dobanzi in cadrul imprumutului din acordul Stand-By cu FMI/CE/BM.

Constructia bugetara s-a efectuat la un curs mediu EUR/RON de 4.5 si o inflatie medie anuala de 4.3%p.a.

Mediul de reglementare

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") care a fost infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Urgenta nr. 29/1998 modificata si completata ulterior de OG 99/2000, OG 300/2000 si OG 64/2003 si care are misiunea de a crea și a aplica sistemul de reglementări necesar funcționării sectorului și pieței energiei electrice precum și a gazelor naturale în condiții de eficiență, concurență, transparență și protecție a consumatorilor.

ANRE functioneaza in baza Ordonantei de Urgenta a Guvernului 33/2007 privind modificarea si completarea Legii energiei electrice 13/2007 si Legii gazelor 351/2004, aprobata prin Legea 160/2012 privind organizarea si functionarea Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei. Legea 160/2012 a fost publicata in Monitorul Oficial 685/03.10.2012. Conform noii legi, Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei trece din coordonarea Primului Ministru in subordinea Parlamentului Romaniei.

In desfasurarea misiunii sale, ANRE urmareste integrarea actului de reglementare cu actiunile altor autoritati de reglementare si armonizarea cu obiectivele si prioritatile Guvernului. ANRE are urmatoarele atributii principale:

- Aproba reglementari tehnice si comerciale pentru operatorii economici din sector, inclusiv standarde de performanta pentru serviciile de transport, distributie si furnizare a energiei electrice si termice;
- Acordarea, modificarea, suspendarea sau retragerea autorizatiilor si licentelor pentru operatorii economici din sectorul energiei electrice, inclusiv pentru producatorii de energie termica produsa in cogenerare;
- Elaboreaza si aproba metodologiile de calcul al tarifulor si preturilor reglementate.

In iulie 2012 a fost aprobata Legea energiei electrice si a gazelor naturale 123 /2012, publicata in Monitorul Oficial 485/16.07.2012 care a abrogat Legea energiei electrice 13/2007.

Aprobarea reglementarilor elaborate de ANRE se face in Comitetul de Reglementare numit prin Hotararea 42/2012 publicata in Monitorul Oficial 719/23.10.2012, privind numirea membrilor comitetului de reglementare al Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei.

Alte Autoritati relevante pentru Societate in domeniul principal de activitate sunt Ministerul Economiei si Comerțului care este concesionarul pentru serviciul de distributie din judetele respective (conform cu Contractul de Concesiune incheiat in aprilie 2005 pe o perioada de 49 de ani) si Consiliul Concurenței care garanteaza concurenta loiala pe piata energiei.

Cadrul de reglementare este in continua detaliere si perfectionare incercandu-se totodata sa se creeze o coerenta atat intre reglementarile nou emise si cele existente cat si a acestora in raport cu legislatia UE. Aceasta natura dinamica este impusa si prin faptul ca pietele centralizate de energie cunosc o continua dezvoltare si astfel apar situatii noi ce trebuie rezolvate prin reglementari, sau in anumite situatii interpretarea cadrului de reglementare necesita emiterea unor reglementari specifice de aplicare.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Tarifele si contributiile banesti percepute de ANRE in anul 2012 au fost stabilite prin Ordinul 19/2012 - Ordin privind tarifele si contributiile banesti percepute de ANRE in anul 2012.

Noua Lege a energiei electrice si a gazelor naturale 123 /2012 transpune al treilea pachet legislativ UE, cele mai importante prevederi preluate fiind:

- organizarea si functionarea operatorului de transport si de sistem dupa modelul „operator de sistem independent”;
- eliminarea tarifulor reglementate pentru clientii finali, dupa 31 decembrie 2013 pentru clientii noncasnici, respectiv dupa data de 31 decembrie 2017 pentru clientii casnici;
- dezvoltarea unei pietete competitive de energie electrica si gaze naturale;
- metode de protectie a clientilor;
- definirea furnizorului de ultima instanta;
- acces garantat si prioritar la retelele electrice pentru producatori.

Incepand cu data de 1 aprilie 2011 a intrat in vigoare schema de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, instituita prin Hotararea Guvernului 1215/2009. Incepand cu 1 iulie 2012, prin Ordinul 27/2012 a fost aprobata cresterea taxei de cogenerare cu 15%.

Legea 220/2008 pentru stabilirea sistemului de promovare a producerii energiei din surse regenerabile de energie a fost modificata si completata prin Ordonanta de Urgenta a Guvernului 88/2011 aprobata prin Legea 134/18.07.2012 publicata in Monitorul Oficial 505/23.07.2012. In considerarea prevederilor Legii 134, distribuitorii trebuie sa asigure facilitati producatorilor din surse regenerabile, cum ar fi acces garantat la retelele de distributie si prioritate in dispecerizare.

Distributia de energie electrica

Distributia energiei electrice se realizeaza de catre operatorul de distributie, persoana juridica, titulara de licenta.

ANRE a emis si implementat metodologiile prin care tarifele de Distributie sunt determinate in baza unei reglementari de tip cos de tarife plafon care permite remunerarea Bazei de Active Reglementate. In continuare sunt enumerate principalele reglementari pentru activitatea de distributie, din care deriva structura veniturilor si costurilor aferente:

- Regulamentul pentru acordarea licentelor si autorizatiilor in sectorul energiei electrice aprobat prin H.G. 540 /2004 - cu modificarile si completarile aprobate prin H.G. 553 /2007;
- Regulament privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice de interes public aprobat prin HG 90/2008;
- Conditii cadru asociate licentelor pentru distributia energiei electrice pentru operatorii care au obtinut concesiunea serviciului public de distributie a energiei electrice;
- Ordin 39/2007 - Metodologie de stabilire a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice – revizia 1, completat de Ordinul 24/2010;
- Ordin 30/2006 – Stabilirea valorilor maxime ale tarifulor specifice de distributie a energiei electrice ;
- Ordin 48/2007 de modificare si completare a Ordinului ANRE nr.10/2006 Procedura pentru stabilirea diferentei de venituri reglementate, in conditiile limitarii reglementate a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice;
- Ordin 28 /2007 privind aprobarea Standardului de performanta pentru serviciul de distributie a energiei electrice;
- Ordin 25/2005 - Reglementare achizitiei energiei electrice aferente consumului propriu tehnologic in retelele de transport si distributie;
- Ordin 58/2005 – Metodologia de recunoastere de catre ANRE a valorii pierderilor din creante si debitori diversi, pentru stabilirea tarifulor de distributie;
- Ordin 27/2007 – Procedura privind preluarea de catre un titular de licenta a unor capacitati energetice de distributie a energiei electrice aflate in patrimoniul altui agent economic;
- Ord. 14 /2010 - modificarea - Regulamentului pentru atestarea operatorilor economici care proiecteaza, executa, verifica si exploateaza instalatii electrice din sistemul electroenergetic

- Ordin 17 /2010 - Metodologia de stabilire a tarifelor reglementate practicate de operatorii pietelor centralizate din sectorul energiei electrice;
- Ordin 28 /2010 pentru aprobarea avizelor tehnice de acordare - continutul-cadru;
- Ordin 43 /2010 - Contractul-cadru de vanzare cumparare a energiei electrice pentru acoperirea consumului propriu tehnologic al retelelor electrice de distributie incheiat intre [producator de energie] si [operator de distributie];
- Ordin 25/2010 pentru aprobarea Regulamentului general de manevre in instalatiile electrice de medie si inalta tensiune, cod NTE009/10/00;
- Ordin 13/2012 privind modificarea Ordinului 48/2008 -Metodologie pentru emiterea avizelor de amplasament;
- Ordin 16/2012 pentru aprobarea Procedurii privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice in vecinatatea limitei zonei de activitate a unor operatori de distributie.
- Ordin 40/2012 pentru modificarea Procedurii privind desemnarea unui titular de licenta pentru preluarea desfasurarii serviciului de distributie a energiei electrice, aprobata prin Ordinul 04/2011.

In primul semestru al anului 2012 tarifele de distributie valabile au fost aprobate prin Ordin 44 /2010 pentru aprobarea tarifelor specifice pentru serviciul de distributie a energiei electrice prestat de operatorii principali de distributie.

Incepand cu 1 iulie 2012 a avut loc o crestere a tarifelor de distributie, acestea fiind aprobate prin Ordinul 24/2012 privind aprobarea tarifelor specifice pentru serviciul de distributie a energiei electrice prestat de operatorii principali de distributie.

Transport si servicii de sistem

Transportul energiei electrice se realizeaza de catre operatorul de transport si de sistem, persoana juridica, titulara de licenta.

- Ordin 44/2006 pentru aprobarea Contractului cadru pentru prestarea serviciului de transport, a serviciilor de sistem si de administrare a pietei angro de energie electrica, intre CN Transelectrica SA si client;
- Ordin 60/2007 pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Ordin 43/2007- Tariful reglementat de tranzit perceput de operatorul de transport si de sistem de la operatorii economici care incheie contracte pentru prestarea serviciului de tranzit al energiei electrice din/spre tarile perimetrice prin SEN;
- Ordin 46/2009 privind determinarea contravalorii serviciului de transport al energiei electrice pe care are dreptul sa o recupereze un producator de energie electrica prin fiecare contract reglementat de vanzare-cumparare a energiei electrice incheiat intre acesta si un furnizor implicit, respectiv un operator de distributie;
- Ordin 67/2009 pentru modificarea Metodologiei de stabilire, implementare si utilizare a serviciului tehnologic de sistem rezerva de capacitate, aprobata prin Ordinul presedintelui ANRE nr. 19/2007
- Ordin 6/2010 Aplicarea procedurii operationale Mecanismul de compensare a efectelor utilizarii retelelor electrice de transport pentru tranzite de energie electrica intre operatorii de transport si de sistem
- Ord. 11 /2011 privind modificarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem, aprobata prin Ordinul ANRE nr. 20/2007
- Tarifele pentru serviciile de transport si sistem valabile in anul 2012 au fost cele aprobate prin Ordinul 45/2010 pentru aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifului pentru serviciile prestate de operatorul pietei centralizate participantilor la pietele administrate de acesta si a tarifelor zonale aferente serviciului de transport, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice completat de Ordinul 19/2011.

Piata concurentiala angro sau cu amanuntul:

Piata concurentiala angro functioneaza pe baza urmatoarelor reglementari:

- Ordin 25/2004 Codul Comercial al pietei angro de energie electrica
- Ordin 13/2005 Participarea producatorilor de energie electrica la piata concurentiala;
- Ordin 61/2005 cu completarile ulterioare din Ordinul 17/2006 privind Cadrul de functionare al pietei angro de energie
- Ordin 6/2011 pentru aprobarea Regulamentului privind cadrul organizat de tranzactionare a contractelor bilaterale de energie electrica, cu modificarile aduse de Ordinul 31 /2011
- Ordin 21 /2010 -privind modificarea Metodologiei de monitorizare a pietei angro de energie electrica pentru aprecierea nivelului de concurenta pe piata si prevenirea abuzului de pozitie dominanta
- Ordin 17 /2010-Metodologia de stabilire a tarifelor reglementate practicate de operatorii pietelor centralizate din sectorul energiei electrice
- Ordin 35 /2010 privind stabilirea unor reguli referitoare la piata de echilibrare de energie electrica
- Ordin 33 /2012 privind instituirea unor reguli pe piata de echilibrare aplicabile productiei de energie electrica ce beneficiaza de sisteme de promovare

Pe piata concurentiala cu amanuntul, furnizorii vand energia electrica clientilor prin contracte bilaterale la preturi negociate sau prin oferte-tip.

- Ord. 22 /2010 modificarea Metodologiei de monitorizare a pietei cu amanuntul de energie electrica, aprobata prin Ordinul ANRE nr. 60 /2008
- Ord. 55 /2012 - Regulament privind cadrul organizat de contractare a energiei electrice pentru clientii finali mari

b. Mediul legislativ

Incepand cu anul 2007, modificarea legislatiei fiscale a cunoscut o dinamica deosebita datorita necesitatilor alinierii prevederilor legislatiei interne la cerintele in materie fiscala prevazute de directivele Uniunii Europene.

Aceste modificari au continuat si in anul 2012, mergand pe aceeasi linie de armonizare a legislatiei interne cu cea europeana. Principalele modificari si completari au fost aduse Codului Fiscal prin OUG 24/2012 si HG 670/2012, dupa cum urmeaza:

Impozitul pe profit

Incepand cu anul 2012, procentul legat de partea nedeductibila a cheltuielilor legate de combustibilul auto pentru diferite categorii de autovehicule (in functie de destinatia lor) a fost redus de la 100% la 50 %.

Incepand cu iulie 2012, se aduc lamuriri suplimentare notiunii de limitare al cheltuielilor in legatura cu vehiculele rutiere utilizate exclusiv in scopul activitatii economice si totodata se largeste aria cheltuielilor nedeductibile in legatura cu anumite categorii de autovehicule, incluzand pe langa cheltuielile cu combustibilul si restul cheltuielilor ocazionat de existenta si utilizare respectivului autovehicul.

Astfel este limitata la 50% si la cel mult un autoturism aferent fiecarei persoane cu astfel de atributii deductibilitatea cheltuielilor de functionare, intretinere si reparatii aferente autoturismelor care nu sunt utilizate exclusiv in scopul activitatii economice folosite de persoanele cu functii de conducere si de administrare ale persoanei juridice

Se limiteaza la 50% deductibilitatea oricaror cheltuieli (nu doar a cheltuielilor cu combustibilul) – inchiere, taxe locale, asigurari, inspectii tehnice, intretinere, reparatii, taxe de drum - aferente vehiculelor rutiere motorizate care nu sunt utilizate exclusiv in scopul activitatii economice si care indeplinesc anumite conditii (e.g. cu o greutate maxima autorizata care sa nu depaseasca 3.500 kg etc.). Printre categoriile de vehiculele exceptate de la aceasta prevedere sunt adaugate cele utilizate de agentii de achizitii si cele utilizate ca marfuri in scop comercial. Se mentioneaza ca nu intra sub incidenta acestor prevederi cheltuielile privind amortizarea si ca aplicarea acestor reguli se va stabili prin norme

Ramane in vigoare si reglementarea ce vizeaza rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, realizata ulterior datei de 1 ianuarie 2004, care se impoziteaza concomitent cu inregistrarea cheltuielilor cu amortizarea fiscala sau a cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, in masura in care rezerva din reevaluare a fost dedusa la calcul impozitului pe profit.

TVA

In ceea ce priveste cota de TVA standard aplicabila in Romania, aceasta ramane 24%.

Se limiteaza la 50% dreptul de deducere a taxei aferenta cumpararii, achizitiei intracomunitare, importului, inchirierii sau leasingului de vehicule rutiere motorizate si a taxei aferente cheltuielilor legate de vehiculele aflate in proprietatea sau in folosinta persoanei impozabile, in cazul in care vehiculele nu sunt utilizate exclusiv in scopul activitatii economice. Limitarea nu este aplicabila in cazul vehiculelor care indeplinesc anumite conditii (de ex. greutate maxima autorizata care depaseste 3.500 kg, vehicule utilizate pentru servicii de urgenta, taxi, etc.) . Se implementeaza astfel Decizia Consiliului European privind limitarea dreptului de deducere a TVA.

Prevederile de mai sus se aplica inclusiv in situatia in care au fost emise facturi si/sau platite avansuri, pentru contravaloarea partiala a bunurilor si/sau serviciilor, inainte de data de 1 iulie 2012, daca livrarea/prestarea intervine dupa 1 iulie 2012;

Este subliniat faptul ca utilizarea in scopul activitatii economice a unui vehicul cuprinde deplasari in tara sau in strainatate la clienti/furnizori, pentru prospectarea pietei, deplasari la punctele de lucru, la banca, la vama, la oficiile postale, la autoritatile fiscale, utilizarea vehiculului de catre personalul de conducere in exercitarea atributiilor de serviciu, deplasari pentru interventie, service, reparatii, utilizarea vehiculelor ca test-drive de catre dealerii auto, etc

In ceea ce priveste perioada fiscala, efectuarea unei singure achizitii intracomunitare supusa TVA in Romania de catre o persoana impozabila care utilizeaza trimestrul calendaristic drept perioada fiscala in scopuri de TVA duce automat la obligativitatea de a utiliza luna calendaristica drept perioada fiscala. In acest sens, persoanele impozabile care se vor afla intr-o astfel de situatie vor trebui sa depuna la organele fiscale o declaratie de mentiuni in termen de 5 zile lucratoare de la data la care intervine exigibilitatea achizitiei intracomunitare care genereaza aceasta obligatie.

Se introduc in legislatia nationala prevederile aprobate prin Decizia Consiliului European privind cresterea plafonului pentru inregistrarea in scopuri de TVA. Astfel, in cazul persoanelor impozabile stabilite in Romania, plafonul pentru inregistrarea in scopuri de TVA se majoreaza de la 35.000 EUR (119.000 lei) la 65.000 EUR (220.000 lei).

In urma publicarii OG 15/2012, se introduce de la 1 ianuarie 2013 sistemul de "tva la incasare". Practic se amana deducerea tva-ului pana la plata facturii la beneficiar iar la furnizorii care vor aplica acest sistem se amana colectarea tva-ului pana la incasarea totala sau partiala a facturii, dar nu mai tarziu de 90 de zile. In anul 2012, companiile fie ca vor face parte din sistemul de tva la incasare sau nu sunt obligate sa-si adapteze sistemul informatic in vederea acestei modificari care va surveni la 1 ianuarie.

Grup de TVA Enel

In urma deciziei interne a managementului grupului Enel, incepand cu luna martie 2012, a luat fiinta si a fost inregistrata la Directia Generala de Administrare Mari Contribuabili Bucuresti grupul fiscal de tva Enel.

Grupul este compus din sase companii, toate mari contribuabili astfel:

Enel Distributie Muntenia SA – desemnat si Lider;

Enel Distributie Banat SA – membru;

Enel Distributie Dobrogea SA – membru;

Enel Energie SA – membru;

Enel Energie Muntenia SA – membru;

Enel Servicii Comune SA – membru.

In cadrul acestui grup, decontarea efectiva a sumelor reprezentand tva de plata cu bugetul de stat se face doar de catre Lider, practic el platind catre bugetul de stat suma neta rezultata de plata de la toti cei sase membri ai grupului.

In acelasi timp, sumele de plata ale membrilor vor fi virate Liderului.

In ceea ce priveste sumele de tva de recuperat ale membrilor grupului, acestia vor primi suma respectiva de la Liderul grupului de TVA.

Penalitati si dobanzi de intarziere

Incepand cu data de 1 iulie 2010, s-au adus modificari in legatura cu cotele de dobanzi de intarziere astfel: cota de 0,1% per zi de intarziere a devenit : 0,05% pentru fiecare zi de intarziere, incepand cu ziua imediat urmatoare scadentei si pana la data stingerii sumei datorate, inclusiv;

Tot cu data de 1 iulie 2010 se introduc si penalitati de intarzieredupa cum urmeaza:

daca stingerea sumei datorate se realizeaza in primele 30 de zile de la scadenta, nu se datoreaza penalitati de intarziere pentru obligatiile principale stinse;

5 % din obligatiile fiscale principale stinse, daca plata obligatiilor restante se realizeaza in urmatoarele 60 de zile;

15% din obligatiile fiscale principale ramase nestinse dupa implinirea termenului de 60 de zile mentionat la litera b) mai sus.

Incepand cu data de 1 octombrie 2010, cota de dobanzi de intarziere pe zi a fost diminuata la 0,04% pentru fiecare zi de intarziere.