

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2020**

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CUPRINS:

Pagina

Situatii financiare

Bilant individual	3 - 7
Cont de profit si pierdere individual	7 - 10
Situatia individuala a modificarilor capitalului propriu	11 - 12
Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie	13
Note explicative la situatiile financiare individuale	14 - 51

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020**

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	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 imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03			17.327.363	15.394.810
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			-	-
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05			-	-
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06			-	-
TOTAL: (rd. 01 la 05)	07	3		17.327.363	15.394.810
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08			1.003.701.387	1.036.668.494
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	09			507.440.976	516.736.954
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	10			3.117.405	4.268.921
4. Investitii imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11			-	-
5. Imobilizari corporale an curs (ct. 231-2931)	12			107.262.433	146.463.489
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13			-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14			-	-
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15			-	-
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16			8.500	14.500
TOTAL: (rd. 07 la 10)	17	3		1.621.530.701	1.704.152.358
III. IMOBILIZARI FINANCIARE					
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	18			16.500.000	16.500.000
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671+2672-2964)	19			-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263-2962)	20			-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673+2674-2965)	21			-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22			29.767	29.767
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2677+2678+2679-2966-2968)	23			-	-
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	3		16.529.767	16.529.767
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	3		1.655.387.831	1.736.076.935

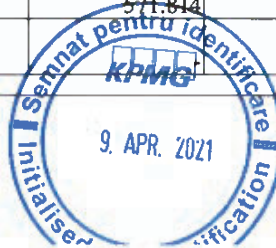


E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020**

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	A	B		1	2
	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	A	B		1	2
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
I.	STOCURI				
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322+323+328 +351+358+381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	26		441.559	3.265.144
	2. Productia an curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	27		-	-
	3. Produse finite si marfuri (ct.327+345+346+347+/-348+354+ 356+357 +361+326+/-368+371+/-378-3945-3946-3947-3953- 3954—3955-3956-3957-396-397-4428)	28		-	-
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091 - 4901)	29		-	-
	TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	4	441.559	3.265.144
II.	CREANTE				
	1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+ 4092+411+413+418-4902-491)	31		137.434.000	78.330.780
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	32		-	-
	3. Sume de incasat de la entitati asociate si entitati controlate in comun (ct. 453-495)	33		-	-
	4. Alte creante (ct.425+4282+431+436+437+4382+441+4424+ 4428+444+445+446+447+4482+4582+461+4662+ 473- 496+5187)	34		6.015.564	8.622.909
	5. Capital subscris si neversat (ct. 456-495)	35		-	-
	6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct.463)	36		-	-
	TOTAL: (rd. 31 la 36)	37	5	143.449.564	86.953.689
III.	INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	38		-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)	39		-	-
	TOTAL: (rd. 38 la 39)	40		-	-
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 508+5112+512+531+532+541+542)	41	6	562.009.253	124.148.749
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+37+40+41)	42		705.900.376	214.367.582
C.	CHELTUIELI AN AVANS (ct. 471)	43	7	571.814	1.245.174
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471)	44		571.814	1.245.174
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471)	45		-	-

Notele de la 1 la 24 fac parte integranta din situatiile financiare.

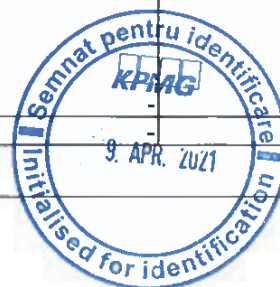


E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020**

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

Denumirea indicatorului	Nr rd. B	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020 1	Sold la 31 decembrie 2020 2
TOTAL ACTIVE			2.361.860.021	1.951.689.691
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANĂ LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	46		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	47		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48		53.088.778	55.540.391
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	49		141.809.417	134.207.463
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	50		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	51		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2893+453)	52		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53		15.540.509	22.789.889
TOTAL: (rd. 46 la 53)	54	8	210.438.704	212.537.743
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55		461.024.344	(17.912.680)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56		2.116.412.175	1.718.164.255
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ANTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	57		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59		-	-
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	60		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	61		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	62		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2893+453)	63		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	64		-	-
TOTAL: (rd. 57 la 64)	65		-	-

Notele de la 1 la 24 fac parte integranta din situatiile financiare.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA**BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020**

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	A	B		1	2
H.	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI				
	1.Provizioane pentru beneficiile angajatilor (1515)	66		26.222.554	31.383.660
	2.Provizioane pentru impozite (1516)	67		-	-
	3.Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	68		9.001.056	6.788.566
	TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 66 + 67 + 68)	69	9	35.223.610	38.172.226
I.	VENITURI IN AVANS				
	1.Subventii pentru investitii (ct.475) (rd. 71+72):	70		4.160.230	3.949.572
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475)	71		243.854	229.880
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475)	72		3.916.376	3.719.692
	2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)-total (rd. 74+75) din care	73		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (472*)	74		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (472*)	75		-	-
	3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd.77+78):	76		438.884.746	472.892.895
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478)	77		34.765.288	20.757.813
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478)	78		404.119.458	452.135.082
	Fond comercial negativ (ct. 2075)	79			
	TOTAL (rd.70 + 73 + 76 + 79)	80	10	443.044.976	476.842.467
J.	CAPITAL SI REZERVE		11		
I.	CAPITAL				
	1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81		280.285.560	280.285.560
	2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82		-	-
	3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83		-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare- dezvoltare (ct.1018)	84		-	-
	5.Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85		-	-
	TOTAL (rd.81 la 85)	86		280.285.560	280.285.560
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87		-	-
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	11	618.011.661	610.696.168
IV.	REZERVE				
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		56.057.111	56.057.111
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90		-	-
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	91		80.911.189	91.134.735
	TOTAL (rd.89 la 91)	92		136.968.300	147.191.846



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
BILANT INDIVIDUAL la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului		Nr rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
A		B		1	2
Actiuni proprii (ct. 109)		93		-	-
Castiguri legate de instrumente de capital propriu (ct.141)		94		-	-
Pierderi legate de instrumente de capital proriu (ct.149)		95		-	-
PROFIT SAU PIERDERE					
Sold C 117		96		554.614.836	142.454.267
REPORTAT(A)		Sold D 117	97	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA		Sold C (121)	98	87.564.478	53.732.961
EXERCITIULUI		Sold D (121)	99	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)		100		4.292.104	10.223.547
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)		101	11	1.673.152.731	1.224.137.255
Patrimoniul public (ct. 1016)		102			
Patrimoniul privat (ct. 1017)		103			
TOTAL CAPITALURI (rd. 101+102+103)		104		1.673.152.731	1.224.137.255
TOTAL PASIV		105		2.361.860.021	1.951.689.691

16 martie 2021

Director General,

Monica Hodor

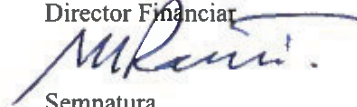


Semnatura

Intocmit,

Maurizio Rastelli

Director Financiar



Semnatura



17

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2019	2020
	A	B		1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 la 06)	01	12	451.278.659	488.424.688
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		447.624.703	482.548.779
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		3.653.956	5.875.909
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05		-	-
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711+712)	06		-	-
	Sold C	07		-	-
	Sold D				
3	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)*	08		15.391.942	18.122.299
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	09		15.448.959	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	10		-	-
6	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	11		-	-
7	Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7417)	12	13	24.301.208	23.511.146
	- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	13		21.799.118	21.094.494
	- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15		506.420.768	530.058.133
8. a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	16	14	9.324.452	7.872.212
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	17	14	155.097.367	155.938.488
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	18		2.882.165	2.594.301
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	19		3.297.813	5.271.979
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20		3.946	124.021
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	15	70.885.061	78.075.625
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	22		67.497.860	74.596.032
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	23		3.387.201	3.479.593
10. a)	Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	24		(34.594.318)	120.518.393
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+6818)	25		140.516.479	121.038.603
	a.2) Venituri (ct. 7813+7818)	26		175.110.797	520.210
b)	Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	27		4.756.504	(1.615.692)
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+6818)	28		7.181.592	1.311.293
	b.2) Venituri (ct. 754+7814+7818)	29		2.425.088	2.926.985

Notele de la 1 la 24 fac parte integranta din situatiile financiare.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2019	2020
	A	B		1	2
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	30	16	204.558.527	94.730.685
11.1	Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31		103.701.574	75.957.138
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635+6586)	32		5.958.356	7.030.215
11.3.	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	33		108.868	106.748
11.4	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	34		84.312.510	-
11.5	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	35		-	-
11.6	Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	36		10.477.219	11.636.584
	Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 40-41)	37		8.386.510	2.948.616
	Cheltuieli (ct. 6812)	38		10.206.796	9.310.572
	Venituri (ct. 7812)	39		1.820.286	6.361.956
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	40		424.590.135	466.210.586
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16-42)	41		81.830.633	63.847.547
	- Pierdere (rd. 42-16)	42		-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	43		-	-
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	44		-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766)	45		9.145.899	1.325.631
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	47		-	-
15	Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	48		685.577	867.817
	- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	49			
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	17	803.1476	2.193.448
16	Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	51		-	-
	Cheltuieli (ct. 686)	52		-	-
	Venituri (ct. 786)	53		-	-
17	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666)	54		-	-
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	55		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	56		2.006.497	1.930.782
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	17	2.006.497	1.930.782

Notele de la 1 la 24 fac parte integranta din situatiile financiare.

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2019	2020
	A	B		1	2
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52-59)	58		7.824.979	262.666
	- Pierdere (rd. 59-52)	59		-	-
	VENITURI TOTALE (rd.16+52)	60		516.252.244	532.251.581
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	61		426.596.632	468.141.368
	18 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
	- Profit (rd. 62-63)	62		89.655.612	64.110.213
	- Pierdere (rd. 63-62)	63		-	-
	19 IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 6911)	64	18	2.091.134	10.377.252
20	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65		-	-
21	Alte cheltuieli cu impozite care nu apar an elementele de mai sus (ct. 698)	66		-	-
	22 PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64-66-67)	67		87.564.478	53.732.961
	- Pierdere (rd. 65+66+67)	68		-	-

Director General,

Monica Hodor

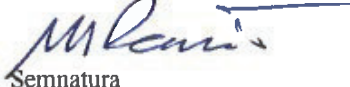


Semnatura

Intocmit,

Maurizio Rastelli

Director Financiar



Semnatura



**E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	280.285.560	-	-	-	-	280.285.560
Rezerve din reevaluare	618.011.661	-	-	7.315.493	7.315.493	610.696.168
Rezerve legale	56.057.111	-	-	-	-	56.057.111
Alte rezerve	80.911.188	10.223.547	10.223.547	-	-	91.134.735
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerепartizat sau pierderea neacoperita	505.080.820	83.272.375	83.272.375	502.748.433	-	85.604.756
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	53.732.961	-	87.564.478	87.564.478	53.732.961
Repartizarea profitului	Sold D	-	-	-	-	-
	(4.292.103)	(10.223.547)	(10.223.547)	(4.292.103)	(4.292.103)	(10.223.547)
Total capitaluri proprii	1.673.152.728	144.320.828	90.587.867	593.336.301	90.587.867	1.224.137.255

Director general,
Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,
Maurizio Rastelli

Director Financiar
Semnatura



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel))

2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	280.285.560	-	-	-	-	280.285.560
Rezerve din reevaluare	651.428.628	102.146.353	-	135.563.320	11.689.964	618.011.661
Rezerve legale	56.057.111	-	-	-	-	56.057.111
Alte rezerve	76.619.084	4.292.104	4.292.104	-	-	80.911.188
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerpartizat sau pierderea neacoperita	648.409.938	-	-	-	-	505.080.820
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	2.332.384	-	-	-	2.332.384
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	40.176.438	11.689.964	-	-	51.866.402
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold C	87.564.478	-	-	-	87.564.478
	Sold D	-	-	(143.329.118)	(143.329.118)	-
		(4.292.104)	(4.292.104)	-	-	(4.292.103)
Total capitaluri proprii	1.607.315.253	201.400.795	11.689.964	135.563.320	11.689.964	1.673.152.728

Director General,
Monica Hodor

[Semnatura]
Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Maurizio Rastelli

Director Financiar
Semnatura

[Semnatura]

[Semnatura]

E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

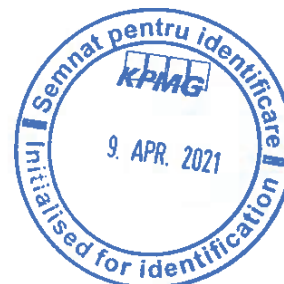
	Exercitiul financiar	
	2019	2020
	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/(pierdere) inainte de impozitul pe profit	89.655.612	64.110.213
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Amortizare aferente imobilizarilor corporale si necorporale, net	140.157.992	116.448.416
Cheltuieli si venituri din reevaluarea imobilizarilor corporeale, net	68.863.551	-
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	(174.752.311)	4.069.977
Pierderi din cedari de mijloace fixe, net	8.049.974	1.829.768
Cheltuieli privind provizioanele pentru active circulante, net	4.756.504	(1.615.692)
Cheltuieli privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	8.386.510	2.948.616
Reluarea la venituri a activelor finantate de clienti (taxa de racordare)	(21.799.118)	(21.094.494)
Venituri din dobanzi, net	(9.145.899)	(1.325.631)
Pierderi nerealizate din diferente de curs de schimb valutar	998.457	867.191
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	115.171.272	166.238.364
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrere / (Crestere) a stocurilor	498.842	(947.901)
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura si a altor creante	(29.970.716)	56.324.073
Descrere / (Crestere) a cheltuielilor in avans	507.588	(673.361)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(17.997.894)	(4.961.464)
(Descrere) / Crestere a altor datorii	5.086.544	2.428.557
Taxa de racordare incasata de la clienti	52.027.819	57.250.344
Modificarile capitalului circulant	9.153.726	109.420.248
Impozit pe profit platit	(6.696.425)	(5.556.777)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	117.628.573	270.101.835
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(186.017.743)	(206.546.927)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	49.480	1.982
Dobanzi incasate	11.594.853	1.331.039
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(174.373.410)	(205.213.906)
Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
Dividende platite	-	(502.748.433)
Flux net de trezorerie din / (utilizat in) activitatea de finantare	-	(502.748.433)
Cresterea/(scaderea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(56.744.837)	(437.860.504)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	619.752.547	562.009.253
Efectul net al evaluarii valutei asupra numerarului si echivalentelor de numerar	(998.457)	-
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	562.009.253	124.148.749

Director General,
 Monica Hodor

Semnatura
 Stampila unitatii

Intocmit,
 Maurizio Rastelli
 Director Financiar

Semnatura



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

E-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.

Societatea are ca obiect principal de activitate distributia energiei electrice in judetele Calarasi, Constanta, Ialomita si Tulcea.

Societatea este controlata de Enel SpA, Italia, actionarul ultim al Grupului.
Enel SpA, societate comerciala functionand in mod valabil si organizata conform legilor italiene si parintele ultim al Grupului Enel, pregateste situatii financiare consolidate IFRS (care sunt publice si pot fi obtinute de pe website-ul oficial al Grupului).

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

Mediul de reglementare in sectorul energetic

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Urgenta nr. 33/2007 cu modificarile si completarile ulterioare si care are misiunea de a crea si a aplica sistemul de reglementari necesar functionarii sectorului si pietei energiei electrice precum si a gazelor naturale in conditii de eficienta, concurenta, transparenta si protectie a consumatorilor.

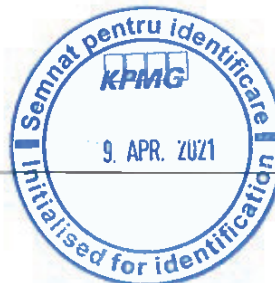
In desfasurarea misiunii sale, ANRE urmareste integrarea actului de reglementare cu actiunile altor autoritati de reglementare si armonizarea cu obiectivele si prioritatile Guvernului. ANRE are urmatoarele atributii principale:

- aprobarea reglementarilor tehnice si comerciale pentru operatorii economici din sector, inclusiv a standardelor 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;
- elaborarea si aprobarea metodologiilor de calcul al tarifelor si a 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 si Legea gazelor nr. 351/2004. Ulterior intrarii in vigoare, Legea 123/2012 a fost completata si modificata de alte acte normative.

In anul 2019 au avut loc mai multe modificari ale Legii energiei electrice si a gazelor naturale nr. 123/2012. Astfel, prin Ordonanta de urgenta nr. 114/28.12.2018, cu intrare in vigoare de la data de 01.01.2019, au fost aduse modificari majore in ceea ce priveste modul de functionare a pietelor de energie electrica. Unele dintre cele mai importante elemente pentru sectorul energetic dar, mai ales pentru sfera de activitate a companiilor din zona de furnizare si distributie energie electrica, a fost instituirea la 2% din cifra de afaceri a cotei contributiei anuale percepute titularilor de licente emise de catre ANRE.

In anul 2020, prin Ordonanta de Urgenta nr. 1/2020 au avut loc mai multe modificari a Legii Energiei si a gazelor naturale nr. 123/2012, una din cele mai importante fiind modificarea OUG 114/2018 prin reducerea cotei contributiei anuale percepute de catre ANRE titularilor de licente de distributie, de la 2% la 0,2%.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)
Distributia de energie electrica

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

Tarifele specifice pentru serviciul de distributie a energiei electrice si a preturilor pentru energia reactiva sunt stabilite prin Ordine ANRE.

Noua Metodologie de stabilire a tarifului pentru serviciul de distributie a energiei electrice a fost aprobata prin Ordinul nr. 169/2018, avand numeroase modificari in ceea ce priveste aspecte importante ale activitatii de distributie si a modului in care acestea sunt reflectate in calculul tarifelor practicate.

Conform Metodologie de stabilire a tarifului pentru serviciul de distributie a energiei electrice, tariful este stabilit luand in calcul urmatoarele elemente: costuri de operare si mentenanta controlabile si necontrolabile; costul energiei electrice achizitionate pentru consumul propriu tehnologic (pierderi in reseaua de distributie); cheltuiala cu amortizarea reglementata; rentabilitatea bazei reglementate a activelor; veniturile aferente energiei reactive si veniturile din alte activitati, cat si corectii din perioadele anterioare.

Baza reglementata a activelor (BAR)

In conformitate cu legislatia in vigoare, determinarea tarifelor de distributie are la baza, printre altele, baza reglementata a activelor.

Baza reglementata a activelor la inceputul primei perioade de reglementare (1 ianuarie 2005) (BAR initial) includea valoarea neta a imobilizarilor corporale si necorporale recunoscute de ANRE si folosite pentru distributia reglementata a energiei electrice. BAR-ul calculat ulterior cuprinde pe langa BAR initial, ca valoare neta, si valoarea neta a activelor corporale si necorporale achizitionate ulterior prin investitii aprobate de ANRE. BAR nu cuprinde activele imobilizate finantate din donatii, taxa de dezvoltare primita sau alte fonduri nerambursabile, inclusiv taxa de racordare primita de la noii utilizatori ai retelei de distributie a energiei electrice.

Rata Reglementata a Rentabilitatii (RRR)

In cursul anului 2019, rata reglementata de rentabilitate a BAR a fost 5,66%, in conformitate cu Ordinul ANRE nr. 168/2018. In cursul anului 2020, rata reglementata de rentabilitate a BAR a avut urmatoarele valori:

- Pentru perioada 1 ianuarie 2020 – 29 aprilie 2020: 6,9%;
- Pentru perioada 30 aprilie 2020 – 12 mai 2020: 5,66% plus un stimulent de 1% pentru investitiile noi;
- Pentru perioada 13 mai 2020 – 31 decembrie 2020: 6,39% plus un stimulent de 1% pentru investitiile noi.

Concesiunea serviciului de distributie a energiei electrice

Societatea (in calitate de concesionar) a incheiat in anul 2005 un contract de concesiune cu Ministerul Energiei (in calitate de concedent), actualizat prin acte aditionale in anii 2015, 2016 si 2017, contract de concesiune care are ca obiect concesiunea serviciului de distributie a energiei electrice in teritoriul determinat (judetele Calarasi, Constanta, Ialomita si Giurgiu), pe riscul si raspunderea concesionarului si cu respectarea reglementarilor tehnice aplicabile in operarea, modernizarea, reabilitarea si dezvoltarea retelelor de distributie a energiei electrice prevazute in Legea energiei, termenilor si conditiilor licentei de distributie a energiei electrice si regulamentelor emise de ANRE. Contractul de concesiune este incheiat pe o perioada de 49 de ani, cu posibilitatea prelungirii pentru o perioada egala cu cel mult jumatate din aceasta perioada. Ca pret pentru concesiune, Societatea plateste o redeventa anuala recunoscuta in tariful de distributie de 1/1000 din veniturile din distributia energiei electrice. Pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice societatea foloseste activele reprezentand reseaua de distributie aflate in proprietatea sa, situate in teritoriul mentionat mai sus. Conform contractului de concesiune, concedentul va cumpara la sfarsitul contractului de concesiune dreptul de proprietate asupra "bunurilor relevante", respectiv reseaua de distributie a energiei electrice, la un pret egal cu baza reglementata a activelor asa cum este stabilita de autoritatea de reglementare (ANRE).



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale societatii E-Distributie Dobrogea S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991 (republicata);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Principiile si politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile si politicile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la E-Distributie Dobrogea S.A. Societatea detine 50% din capitalul social al Societatii Enel Servicii Comune SRL si exercita control comun asupra acestei societati impreuna cu celalalt actionar care detine 50% din capitalul social, E-Distributie Banat S.A.. In conformitate cu OMF 1802/2014, Societatea nu are obligatia de a intocmi situatii financiare consolidate.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudent si, în special: a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, cu exceptia imobilizarilor corporale, care sunt evaluate prin metoda reevaluării.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentările de informatii si publicare, atunci cand efectele respectării lor sunt nesemnificative.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent, , cu exceptia situatiei prezentate in Nota 16, pentru care Societatea a modificat modalitatea de contabilizare in anul 2020. Conform OMFP 1802/2014, in cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

De asemenea, in anul 2020 Societatea a modificat prezentarea in Situatia fluxurilor de trezorerie a incasarilor din taxa de racordare din activitatea de finantare in activitatea de exploatare.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile si iesirile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului, elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari necorporale, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
RON/USD	3,9660	4,0736
RON/EUR	4,8694	4,6639



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.8 Politici contabile semnificative

2.8.1. Imobilizarile necorporale

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

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Includ in principal licente si sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada durata de utilizare (de regula 3 ani).

Alte imobilizari necorporale

Includ in principal programe informatice dedicate. Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata de viata de 5 ani (sistemul SAP, software aferent contoarelor electrice smart).

2.8.2. Imobilizari corporale

Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. 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.

Imobilizarile in curs de executie reprezintă investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, după caz. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile survenite dupa 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 aditional in valoarea activului.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partial, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile si sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

În vederea recunoaşterii imobilizărilor corporale se impune utilizarea raţionamentului profesional la aplicarea criteriilor de recunoaştere pentru circumstanţele specifice entităţii. În unele cazuri, ar putea fi adecvat să fie agregate elementele nesemnificative individual, cum ar fi matriţele, aparatele de măsură şi control, uneltele şi alte elemente similare, şi să se aplice criteriile de recunoaştere a valorii agregate a acestora.

Piese de schimb importante si echipamentele de securitate sunt considerate imobilizari corporale atunci cand se estimeaza ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Ulterior recunoasterii initiale, imobilizari corporale sunt evaluate periodic la valoarea reevaluată, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere de la cea mai recentă reevaluare.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Elementele dintr-o grupa de imobilizari corporale se reevalueaza simultan pentru a se evita reevaluarea selectiva si raportarea in situatiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinatie de costuri si valori calculate la date diferite. Daca un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte sunt reevaluate.

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

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar diferenta intre valoarea contabila neta a activului si valoarea reevaluată reprezintă ajustarea de valoare a activului respectiv.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Societatea considera surplusul din reevaluare realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Amortizarea

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

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

Societatea inregistreaza amortizarea contabila pe baza duratelor economice de viata stabilite de catre Societate si care sunt inscise intr-un catalog al duratelor economice. Societatea foloseste metoda de amortizare liniara. Terenurile nu se amortizeaza.

Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004 (a se vedea punctul 2.8.19)..

Duratele economice si fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale 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
Linii electrice aeriene pe stalpi de lemn	30	9	12	12	20
Linii electrice aeriene pe stalpi de beton	50	32	40	40	60
Linii electrice 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		10	10

Notele de la 1 la 22 fac parte integranta din situatiile financiare.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuării unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand niciun beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

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

2.8.3. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea scadere este probabila, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Daca valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile, o ajustare pentru pierderi din depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau, daca este cazul, prin diminuarea rezervei din reevaluare (in baza unui raport de reevaluare).

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii recuperabile se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.8.4. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, precum si alte investitii detinute ca imobilizari.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare altele decat cele reprezentate de certificate verzi a caror tranzactionare este amanata conform Legii 220/2008, care se recunosc pe seama veniturilor inregistrate in avans.

2.8.5. Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din materiale consumabile si alte materiale, constand in principal din materiale pentru intretinerea rețele de distributie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite sau defecte.

2.8.6. Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale includ facturile emise pana la 31 decembrie 2020 pentru distributia 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.

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare. Diferentele constatate in minus intre valoarea recuperabila si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor de valoare a activelor circulante. Politica Societatii este de a proviziona integral creante mai vechi de un an, clientii incerti si in stare de faliment.

Pierdere din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierdere din depreciere a fost recunoscuta.

2.8.7. Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi curente la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci.

2.8.8. Datorii comerciale

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate, incluzand facturile pentru livrari de energie electrica, gaze naturale, livrari de bunuri, lucrari contractate si servicii.

2.8.9. Contracte de leasing

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.8.10. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea este recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

2.8.11. Datorii contingente

O datorie contingenta este:

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

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate cu exceptia cazului in care posibilitatea unei iesiri de resurse purtatoare de beneficii economice este indepartata.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, acesta este prezentat cand este probabila o intrare de beneficii economice viitoare.

2.8.12. Venituri in avans

Veniturile in avans cuprind taxa de racordare, taxa de dezvoltare, donatii si plusuri de inventar.

Valoarea noilor racordari la reseaua electrica este facturata consumatorilor prin tarif de racordare (in conformitate cu regulamentul de racordare prevazut in Ordinul ANRE 59/2013 – cu toate modificarile si completarile ulterioare). Racordarile efectuate la reseaua electrica devin proprietatea Societatii, conform legii.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

Taxa de racordare incasata este recunoscuta ca avansuri de la clienti pana la inceperea lucrarilor, moment in care se transfera in venituri in avans. Veniturile in avans sunt reluate la venituri pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente.

2.8.13. 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.

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

2.8.14. Rezerve legale

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

2.8.15. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui 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 urmator dupa adunarea generala a actionarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.8.16. Dividende

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

2.8.17. 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) salariatilor si pensionarilor din cadrul Societatii (a se vedea Nota de Provizioane). Aceste beneficii au fost estimate de un expert autorizat in calcule actuariale si inregistrate ca Provizioane pentru beneficiile angajatilor conform OMFP 1802.

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

2.8.18. Venituri

Veniturile din distributie de energie electrica

Veniturile din distributia de energie electrica sunt recunoscute in baza consumurilor de energie electrica efectuate de consumatori pe baza citirilor de contoare si pe baza consumurilor estimate pentru care nu s-au efectuat citiri. Facturarea serviciului de distributie energie electrica aferent consumurilor consumatorilor finali se efectueaza lunar catre furnizorii de energie. Energia electrica distribuita consumatorilor finali care nu a fost citita este estimata pe baza mediei de consum intre ultimile doua citiri pentru agentii economici si pe baza mediei de consum intre doua citiri dintr-o perioada similara a anului anterior actualizata cu indicii macroeconomici si sezonieri.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Venituri din prestarea serviciilor

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

Venituri din chirii

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

2.8.19. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si veniturile din diferente de curs valutar. Cheltuielile financiare cuprind cheltuieli din diferente de curs valutar.

Veniturile si cheltuielile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente.

2.8.20. 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.

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 imobiliarile 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 imobiliarile 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 pentru reevaluarile contabile efectuate la 31 decembrie 2006, 31 decembrie 2008, 31 decembrie 2011, 31 decembrie 2014, 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2019, care au fost evidentiata in contabilitate pentru toate activele amortizabile care la datele respective aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)
2.8.21. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

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

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

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.

2.8.22. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

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

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

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

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.
- d) In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.

2.8.23. Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului (evenimente care conduc la ajustarea situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele ulterioare datei bilantului care nu conduc la ajustarea situatiilor financiare sunt prezentate in note daca acestea sunt semnificative.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active – valoare bruta	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
0	1	2	3	5	5=1+2+3+4-5
Imobilizari necorporale					
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	64.880.213	5.406.839	(375.012)	-	69.912.040
Total imobilizari necorporale	64.880.213	5.406.839	(375.012)	-	69.912.040
Imobilizari corporale					
Terenuri	13.874.143	-	-	-	13.874.143
Constructii	989.827.244	-	92.565.735	130.065	1.082.262.914
Instalatii tehnice si masini	507.440.976	60.078	61.717.915	1.440.686	567.778.283
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.117.405	-	1.585.704	-	4.703.109
Avansuri si imobilizari corporale in curs	107.782.644	198.042.630	(155.494.342)	996.512	149.334.420
Avansuri	8.500	6.000			14.500
Total imobilizari corporale	1.622.050.912	198.108.708	375.012	2.567.263	1.817.967.369
Imobilizari financiare	16.529.767	-	-	-	16.529.767
Total imobilizari	1.703.460.892	203.515.547	-	2.567.263	1.904.409.176

Deprecieri – amortizare	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
5	6	7	9	10=6+7+8-9
Imobilizari necorporale				
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	47.552.850	6.160.298	-	53.713.148
Total imobilizari necorporale	47.552.850	6.160.298	-	53.713.148
Imobilizari corporale				
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	-	58.959.389	2.195	58.957.194
Instalatii tehnice si masini	-	50.895.873	257.017	50.638.856
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	432.856		432.856
Total imobilizari corporale	-	110.288.118	259.212	110.028.906
Total imobilizari	47.552.850	116.448.416	259.212	163.742.054



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

Deprecieri – Ajustari de valoare	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2020
10	11	12	14	15=11+12+13- 14
Imobilizari necorporale				
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	-	804.082	-	804.082
Total imobilizari necorporale		804.082	-	804.082
Imobilizari corporale				
Constructii	-	511.370	-	511.370
Instalatii tehnice si masini	-	402.473	-	402.473
Alte instalatii, utilaje si mobilier	-	1.332	-	1.332
Avansuri si imobilizari corporale in curs	520.211	2.870.930	520.211	2.870.930
Total imobilizari corporale	520.211	3.786.105	520.211	3.786.105
Imobilizari financiare	-	-	-	-
Total active imobilizate	520.211	4.590.187	520.211	4.590.187

Elemente de active – valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
	14=1-6-10	15=5-9-13
Imobilizari necorporale		
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	17.327.363	15.394.810
Total imobilizari necorporale	17.327.363	15.394.810
Imobilizari corporale		
Terenuri	13.874.143	13.874.143
Constructii	989.827.244	1.022.794.351
Instalatii tehnice si masini	507.440.976	516.736.954
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.117.405	4.268.921
Imobilizari corporale in curs	107.262.433	146.463.489
Avansuri pentru imobilizari corporale	8.500	14.500
Total imobilizari corporale	1.621.530.701	1.704.152.358
Imobilizari financiare	16.529.767	16.529.767
Total active imobilizate	1.655.387.831	1.736.076.935



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale reprezinta in principal licente si programe informatice. Licentele sunt amortizate pe o perioada de 3 ani (licentele Windows si similare) iar programele informatice pe o durata de 5 ani (sistemul SAP, software aferent contoarelor smart).

La data de 31 decembrie 2020, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale in curs este in suma de 6.967.160 (2019: 2.980.223), reprezentand, in principal, programe informatice.

3.2. Imobilizari corporale

Constructiile includ atat cladiri administrative, cat si cladiri, statii si constructii speciale aferente retelelor de distributie de energie electrica, precum si retelele 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.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

La 31 decembrie 2019, a fost efectuata reevaluarea imobilizarilor corporale de catre un evaluator independent autorizat.

Mijloacele fixe specializate (constructii speciale si echipamente) au fost evaluate folosind abordarea prin cost. Activele pentru care s-a putut identifica o piata pe care acestea sa poata fi valorificate (terenuri, proprietati rezidentiale, proprietati imobiliare comerciale, administrative si/sau industriale, bunuri mobile de natura mijloacelor de transport, birotica si IT, echipamente cu utilizare in multiple domenii de activitate, etc.) au fost evaluate la valoare de piata, aplicand una sau doua (in functie de piata specifica si de datele de piata disponibile) dintre cele trei abordari in evaluare: abordarea prin piata, abordarea prin venit si abordarea prin cost, cu precizarea ca ori de cate ori a fost posibil din punct de vedere al datelor de piata si a specificului proprietatii, s-au aplicat fie abordarea prin venit, fie abordarea prin piata.

Avand in vedere ca abordarea prin cost acopera majoritatea imobilizarilor corporale din punct de vedere valoric, a fost efectuat si testul de depreciere pe baza unui model financiar bazat pe fluxuri de numerar actualizate, rezultatele acestuia fiind considerat in determinarea valorii finale a imobilizarilor corporale.

Rezultatele reevaluarii la data de 31 decembrie 2019 au fost urmatoarele:

Imobilizari corporale reevaluate	Valoare bruta inainte de reevaluare	Anulare amortizare acumulata	Cresteri de valoare	Reduceri de valoare	Valoare reevaluat
I	2	3	4	5	6 = 2 - 3 + 4 - 5
Terenuri	12.990.553	-	933.580	49.990	13.874.143
Constructii	1.233.507.984	159.021.314	77.078.734	161.738.160	989.827.245
Instalatii tehnice si masini	638.217.558	124.076.169	39.418.807	46.119.220	507.440.976
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.969.520	737.809	164.190	278.497	3.117.405
Total imobilizari corporale reevaluate	1.888.685.615	283.835.292	117.595.312	208.185.867	1.514.259.769



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Impactul reevaluării în rezerva de reevaluare și în contul de profit și pierdere a fost următorul:

	Creșteri de valoare	Reduceri de valoare
Rezerva din reevaluare (cont 105)	102.146.353	123.873.357
Contul de profit și pierdere (creșteri de valoare cont 755/ reduceri de valoare – cont 655)	15.448.959	84.312.510
Total	117.595.312	208.185.867

La 31 decembrie 2020 Societatea a analizat fluxurile viitoare de numerar pentru a determina dacă valoarea contabilă a imobilizărilor corporale ar diferi substanțial de valoarea justă la această dată. În urma acestui exercițiu, Societatea a concluzionat că valoarea contabilă a imobilizărilor corporale nu diferă substanțial de valoarea justă la 31 decembrie 2020.

Imobilizări corporale vandute și închiriate terților

În cursul anului 2020 și, respectiv, 2019, Societatea nu a vândut și închiriat ulterior imobilizări corporale.

Societatea închiriază spații cu destinația de birouri societăților din cadrul grupului, stâlpii liniilor electrice aeriene de distribuție de JT și MT ca suport pentru rețelele de telecomunicații, fibra optică și panouri publicitate.

Active grevate / ipotecate de garanții

La 31 decembrie 2020 și, respectiv, 31 decembrie 2019, Societatea nu are active grevate de garanții sau ipotecate.

Alte informații

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2020 este de 26.046.947.

În timpul anului 2020, Societatea a întreprins lucrări de dezvoltare internă a unor elemente de imobilizări corporale. Acestea sunt incluse în coloana „Creșteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate de la Nota 3 și au o valoare contabilă de 18.122.299 lei (2019: 15.391.942 lei), fiind veniturile din capitalizarea cheltuielilor cu salarii.

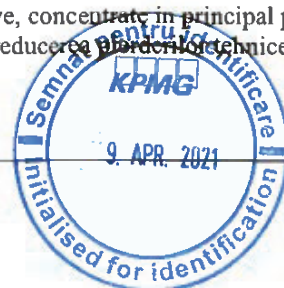
Valoarea brută contabilă a mijloacelor fixe realizate din taxa de racordare este de 393.341.975 (2019: 406.210.570), în timp ce valoarea netă contabilă a acestora este de 374.812.149 lei (2019: 369.471.911 lei), din subvențiile din taxa dezvoltatori este de 37.895.247 (2019: 27.138.382), valoarea netă contabilă a acestora este de 36.977.945 lei (2019: 26.067.264 lei).

Societatea clasifică în imobilizări în curs materiale în suma de 76.589.886 lei (2019: 67.120.226 lei) întrucât ulterior acestea vor fi instalate în rețelele de distribuție de înaltă, medie și joasă tensiune, încadrându-se astfel în definiția imobilizărilor corporale.

Ca urmare a analizei stării tehnice a rețelelor electrice de distribuție, Societatea a decis modificarea duratei de utilizare economică, mai exact creșterea acestora.

Modificarea a fost influențată de câțiva factori relevanți și anume:

- realizarea programului de mentenanță preventivă în condițiile asumate prin planul anual de mentenanță și realizarea mentenanței corective în condiții de calitate a lucrărilor executate
- realizarea investițiilor asumate, după criterii clare și obiective, concentrate în principal pe îmbunătățirea calității tehnice a serviciului de distribuție și reducerea pierderilor tehnice și comerciale din rețele;



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- performantele tehnice net superioare ale echipamentelor nou introduse in instalatii in ultimii ani, date de progresul tehnologic inregistrat in procesele de fabricatie, procesele de validare, testare si certificare ale acestora.

Analiza a cuprins liniile electrice aeriene, statiile electrice de transformare, precum si posturile de transformare.

Pierderi din depreciere

Ajustarile de valoare pentru deprecierea imobilizarilor sunt aferente imobilizarilor depreciate, neutilizate la capacitate normala de functionare sau propuse spre casare.

La data de 31 decembrie 2020, Societatea are inregistrat un provizion specific pentru deprecierea activelor imobilizate in suma de 4.590.187 lei (2019: 520.210 lei) aferent imobilizarilor propuse spre casare.

3.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2020 si 2019:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Actiuni detinute la entitati controlate in comun	16.500.000	16.500.000
Alte investitii detinute ca imobilizari financiare	29.767	29.767
Total	16.529.767	16.529.767

La 31 decembrie 2020 Societatea detine imobilizari financiare in valoare de 16.529.767 lei (2019: 16.529.767 lei). Societatea detine 50% din capitalul social al Enel Servicii Comune avand o valoare la 31 decembrie 2020 de 16.500.000 lei (31 decembrie 2019: 16.500.000 lei) si exercita control comun asupra acestei societati impreuna cu celalalt actionar E-Distributie Dobrogea S.A., care detine 50% din capitalul social.

In conformitate cu OMF 1802/2014, Societatea nu are obligatia de a intocmi situatii financiare consolidate.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume entitate	Sediu Social	Natura relatiei	Procent de detinere		Valoarea investitiei		Capital entitate
			1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	1 ianuarie 2020	31 decembrie 2020	
Enel Servicii Comune	B-dul. Mircea Voda Nr. 30, Sector 3, Bucuresti	Entitati controlate in comun					
			50%	50%	16.500.000	16.500.000	33.000.000
		Total entitati asociate si entitati controlate in comun			16.500.000	16.500.000	
Asociatia Companiilor din Energie	Strada Clucerului nr. 88, Sector 1, Bucuresti	Investitii pe termen lung	10%	10%	29.767	29.767	297.000
		Total general			16.529.767	16.529.767	

Detaliile despre soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile din timpul anului curent cu partile legate sunt incluse in Nota 19.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2019			31 decembrie 2020		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	1.132.238	774.258	357.980	1.112.923	46.393	1.066.530
Ambalaje	86.168	2.589	83.579	133.750	1.471	132.279
Stocuri aflate la terti	1.546.289	1.546.289	-	2.465.923	399.588	2.066.335
Total	2.764.696	2.323.136	441.559	3.712.596	447.452	3.265.144

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 13.144.191 lei (2019: 12.622.265 lei).

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Creante comerciale de incasat de la parti legate	96.943.498	38.642.358	38.642.358	-
Creante comerciale de incasat de la terti, valoare bruta	52.294.135	51.713.955	51.713.955	-
Ajustare pentru creante comerciale	(11.803.633)	(12.025.533)	(12.025.533)	-
Total creante comerciale, net	137.434.000	78.330.780	78.330.780	-
Debitori diversi, valoare contabila bruta	12.749.952	14.494.537	14.494.537	-
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(7.849.499)	(7.887.591)	(7.887.591)	-
Alte creante de incasat de la parti afiliate	603.732	11.587	11.587	-
Alte creante	511.379	2.004.376	2.004.376	-
Total alte creante, net	6.015.564	8.622.909	8.622.909	-
Total creante	143.449.564	86.953.689	86.953.689	-

Pentru sumele de incasat, conditiile si termenele privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 19.

Conturile de creante comerciale includ in principal creante din distributia de energie electrica, nu sunt purtatoare de dobanda si au in general un termen de incasare de 45 de zile.

Soldul creantelor comerciale brute la 31 decembrie 2020 in suma de 90.356.312 (2019: 149.237.633) se compune din:

- clienti facturi de intocmit din activitatea de distributie in suma de 60.982.300 (2019: 59.406.067)
- clienti din activitatea de baza, reprezentand facturarea tarifului de distributie de energie electrica in suma de 10.443.088 (2019: 73.314.577);
- clienti din alte activitati in suma de 7.291.252 (2019: 4.897.084);
- creante imobilizate in suma de 12.337 (2019: 12.337);
- clienti incerti - in litigiu din alte activitati in suma de 2.369.307 (2019: 2.356.867)



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- f) clienti incerti (in litigiu, faliment si insolventa) din activitatea de distributie 9.141.997 (2019: 9.204.885);
- g) clienti in faliment din alte activitati in suma de 25.807 (2019: 25.807).
- h) avansuri in suma de 90.224 (2019: 20.009).

Ajustarea de valoare pentru creante comerciale in suma de 12.025.533 (2019: 11.803.633) constituit de Societate la 31 decembrie 2020 se compune din:

- a) provizion clienti din alte activitati, restante mai mari de 1 an in suma de 199.544 (2019: 209.109), pentru care nu a demarat actiunea in instanta;
- b) provizion creante restante mai mici de 1 an dar care prezinta risc de neincasare in valoare de 288.879 (2019: 6.966) ;
- c) provizion creante aflate in litigiu. in suma de 11.511.303 (2019: 11.561.751);
- d) provizion clienti declarati in stare de faliment in suma de 25.807 (2019: 25.807).

Debitorii diversi si alte creante, inclusiv de incasat parti afiliate, in suma de 16.510.502 (2019: 13.865.063) cuprind:

- a) debitori din taxa de racordare in suma de 4.542.124 (2019: 4.448.870);
- b) debitori diversi sustrageri de energie electrica 5.084.294 (2019: 4.686.989);
- c) alti debitori diversi in suma de 2.740.292 (2019: 1.013.025);
- d) alte creante in suma de 1.304.926, reprezentand sume in curs de clarificare (2019: 56.289);
- e) dobanzi de incasat in suma de 37.774 (2019: 43.182);
- f) debitori in litigiu pentru care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din alte activitati in suma de 1.657.004 (2019: 2.135.882);
- g) debitori pentru care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 104.025 (2019: 98.390);
- h) debitori cu titluri executorii alte creante in suma de 290.682 (2019: 290.682);
- i) debitori din vanzarea mijloacelor fixe 76.116 (2019: 76.116).
- j) alti debitori ICO in suma de 11.586 (2019: 603.732);
- k) creante catre bugetul statului in suma de 661.679 (2019: 411.908).

Ajustarea de valoare pentru debitori diversi constituita de Societate la 31 decembrie 2020 in suma de 7.887.591 (2019: 7.849.499) se refera la:

- a) debitori diversi in suma de 1.182.817 (2019: 972.334);
- b) penalitatile pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in suma de 99.063 (2019: 1.536);
- c) penalitatile pentru neplata in termen a creantelor cu titlu executoriu in suma de 290.682 (2019: 290.682);
- d) penalitati pentru facturi din alte activitati in suma de 1.181.120 (2019: 1.848.343);
- e) creantele calculate debitorilor din sustrageri de energie electrica in suma de 5.084.294 (2019: 4.686.989)
- f) debitori din vanzarea mijloacelor fixe 49.615 (2019: 49.615).

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoielnice si debitorii diversi indoielnici au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor si a debitorilor diversi au fost urmatoarele:

	2019	2020
La 1 ianuarie	15.755.215	19.653.132
Cresteri in timpul anului	6.144.965	1.259.304
Casari (pierderi din creante)	(130.760)	-
Reversari in timpul anului	(2.116.288)	(999.312)
La 31 decembrie	19.653.132	19.913.124



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi la banci in lei	501.350.469	58.471.899
Conturi la banci in valuta	4.934	8.712
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	60.605.711	65.605.711
Sume in curs de decontare	48.139	62.427
Total	562.009.253	124.148.749

La data de 31 decembrie 2020, Societatea beneficiaza de o facilitate de credit angajanta multi-optionala in valoare maxima de 12.000.000 EUR care se acorda pana la data de 26.09.2021 si care poate fi utilizata sub forma:

- Linie de credit (overdraft), utilizare in RON, in valoare maxima de 12.000.000 EUR (neutilizata la 31 decembrie 2020); sau
- Plafon pentru emitere scrisori de garantie in valoare maxima de 12.000.000 EUR;

La data de 31 decembrie 2020, din facilitatea de credit prezentata mai sus, Societatea avea emise scrisori de garantie in valoare de 31.458.898 lei si 1.563.000 Euro, echivalentul a 7.609.153 lei (2019: 33.788.943) RON in favoarea unor diversi furnizori de energie si a Operatorului de Piata a Energiei (OPCOM).

La 31 decembrie 2020, Societatea are constituite depozite in RON, la termen de 1 saptamana in valoare de 40.000.000 lei (2019: 60.605.711 lei), la termen de 1 luna in valoare de 5.605.711 lei (2019: 0) si la termen de 2 luni (2 dec.2020 - 29 ian.2021) in valoare de 20.000.000 lei (2019: 0).

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	-	8.075	8.075	-
Servicii informatice	217.474	150.319	150.319	-
Asigurari	210.826	969.963	969.963	-
Opcom	66.191	84.223	84.223	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	77.323	32.594	32.594	-
Total	571.814	1.245.174	1.245.174	-



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: DATORII

Datoriile	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2020		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori – parti legate (2)	49.054.870	47.331.281	47.331.281	-	-
Alti furnizori (1)	19.261.928	21.695.300	21.695.300	-	-
Furnizori de imobilizari – parti legate (2)	2.836.757	2.911.331	2.911.331	-	-
Alti furnizori de imobilizari (1)	27.471.969	23.223.256	23.223.256	-	-
Furnizori facturi de primit parti legate (2)	22.338.006	11.895.600	11.895.600	-	-
Furnizori facturi de primit altii (1)	20.845.887	27.150.695	27.150.695	-	-
Total datorii comerciale - furnizori	141.809.417	134.207.463	134.207.463	-	-
Avansuri incasate in contul taxei de racordare	52.983.778	55.540.391	55.540.391	-	-
Alte avansuri	105.000	-	-	-	-
Total avansuri	53.088.778	55.540.391	55.540.391	-	-
Anticipatii si garantii-altii	209.853	216.931	216.931	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	2.039.207	2.251.530	2.251.530	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	2.608.213	2.837.218	2.837.218	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale (3)	6.826.213	10.866.748	10.866.748	-	-
Alte datorii-catre parti legate (2)	35.594	2.193.783	2.193.783	-	-
Alte datorii –catre altii (4)	3.821.429	4.423.679	4.423.679	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	15.540.509	22.789.889	22.789.889	-	-
Total	210.438.704	212.537.743	212.537.743	-	-

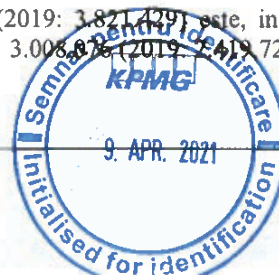
(1) La data de 31 decembrie 2020, datoriile catre alti furnizori in suma de 72.069.251 (2019: 67.579.784) se refera la achizitia de energie electrica, efectuata in principal pentru consumul propriu tehnologic, in valoare de 14.006.407 (2019: 7.915.629), achizitia de bunuri si servicii in valoare de 26.721.308 (2019: 25.419.259) si furnizori de imobilizari in valoare de 31.341.536 (2019: 34.244.896).

(2) La data de 31 decembrie 2020, datoriile catre partile afiliate in suma de 64.331.995 (2019: 74.265.229) se refera la achizitia de servicii tehnice de specialitate, servicii strategice de management, precum si servicii de asistenta, consultanta si servicii suport, precum si contravaloarea achizitionarii de programe informatice si contoare smart. Pentru sumele datorate partilor legate a se vedea Nota 19.

(3) Datoriile catre bugetul de stat si bugetele locale in suma de 10.866.748 (2019: 6.826.213) provin, in principal, din:

- datoria privind impozitul pe profit in suma de 4.697.745 (2019: 0);
- TVA neexigibil aferent lunii decembrie 2020 in suma de 4.985.079 (2019: 5.748.978);
- datoria privind impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie in suma de 503.679 (2019: 456.630);
- datoria privind taxa de concesiune aferenta serviciului de distributie, aferenta anului 2020 in suma de 430.426 (2019: 398.231);
- impozit monopol 241.142 (2019: 221.754);
- acciza energie electrica 8.677 (2019: 340);
- Impozit cu retinere la sursa 0 (2019: 280).

(4) In categoria de "Alte datorii-catre altii" suma de 4.423.679 (2019: 3.821.429) este, in principal, reprezentata de catre datoriile legate de taxa de racordare in suma de 3.008.876 (2019: 2.419.728).



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	26.222.554	5.161.106	-	31.383.660
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă	-	421.228	-	421.228
Provizioane pentru litigii	7.309.126	722.654	4.661.921	3.369.859
Alte provizioane	1.691.930	3.005.584	1.700.035	2.997.479
Total	35.223.610	9.310.572	6.361.956	38.172.226

Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare

Provizioane pentru pensii si obligatii similare in suma de 31.383.660 (2019: 26.222.554) se refera la:

- provizioane pentru Kilowati acordati angajatilor si pensionarilor proprii in suma de 17.543.333 (2019: 14.439.906);
- provizioane pentru prime jubiliare in suma de 10.106.488 (2019: 8.870.807);
- provizioane pentru pensii in suma de 3.733.839 (2019: 2.911.841).

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

Incepand cu 01 ianuarie 2019, planul de beneficii determinate pentru salariatii Societatii cuprinde urmatoarele elemente principale:

- cota de energie gratuita de 1.200 kWh/an dupa pensionare;
- prime jubiliare, pentru vechime neintrerupta in cadrul Enel, ce constau in urmatoarele:
 - la 20 de ani – 1 salariu de baza brut lunar;
 - la 25 de ani – 1,5 salarii de baza brute lunare;
 - la 30 de ani – 2 salarii de baza brute lunare;
 - la 35 de ani – 3 salarii de baza brute lunare;
 - la 40 de ani – 4 salarii de baza brute lunare;
- la 45 de ani – 5 salarii de baza brute lunare; premii de pensionare, pentru salariatii care se pensioneaza, indiferent de cauza pensionarii, in functie de vechimea neintrerupta in cadrul Enel, ce constau in urmatoarele:
 - pana la 10 vechime - 1 salariu de baza brut lunar;
 - intre 10-25 ani vechime - 2 salarii de baza brute lunare;
 - peste 25 vechime - 3 salarii de baza brute lunare.

Provizioane pentru litigii

Provizioane pentru litigii in suma de 3.369.860 (2019: 7.309.126) se compun in principal de:

- pretentii, restituire contravaloare lucrari deviere in suma de 1.253.000 solicitate de Comuna Baraganu (2019: 1.253.000).
- despagubiri/pretentii solicitate in suma de 824.517 (2019: 1.682.338) din procedura de racordare, dezafectare retele de catre Blitz Lighting Company.

Principalele modificari pe parcursul anului 2020 in componenta provizioanelor de litigii a fost urmatoarea:

- scaderi, despagubiri de racordare/pretentii solicitate:
 - daune solicitate de catre EP Wind in suma de 65.000, pentru energie electrica neinjectata in sistem;
 - dobanzi solicitate de Remat SA in suma de 800.696
- cresteri, despagubiri de racordare/pretentii solicitate:



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- pretentii, mutare stalpi in valoare de 108.600 ca urmare a solicitarilor persoanelor fizice;
- pretentii recalculare energie in valoare de 89.758 - Qmb Energ SRL;

Provizioane pentru terminarea contractului de muncă

La 31 decembrie 2020, Societatea a constituit provizioane pentru terminarea contractului de muncă in suma de 421.228 (2019: 0), reprezentand beneficii sub forma unor salarii suplimentare acordate in functie de vechimea inregistrata in cadrul companiei si numarul de ani ramasi pana la pensionare.

Alte provizioane

Se refera in principal la :

- provizioane constituite pentru cheltuieli cu premii pentru performanta, platibile in 2020, prime de vacanta in suma de 2.373.277; si
- provizioanele pentru concedii neefectuate pana la data de 31 decembrie 2020 in suma de 624.202.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	> 1 an
Subventii pentru investitii	4.160.230	3.949.572	229.880	3.719.692
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	438.884.746	472.892.895	20.757.813	452.135.082
Total	443.044.976	476.842.467	20.987.693	455.854.774

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Capital subscris – numar actiuni ordinare	28.028.556	28.028.556
Valoare nominala pe actiune ordinara – lei pe actiune	10	10
Valoare capital social subscris - lei	280.285.560	280.285.560

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020 si la 31 decembrie 2019.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Structura actionariatului

Actionar	31 decembrie 2019	%	31 decembrie 2020	%
ENEL SpA	142.954.050	51,0030%	142.954.050	51,0030%
Societatea de Administrare a Participatiilor in Energie (SAPE)	69.800.240	24,9033%	69.800.240	24,9033%
"FONDUL PROPRIETATEA" S.A.	67.531.270	24,0937%	67.531.270	24,0937%
Total	280.285.560	100%	280.285.560	100%

Rezerve legale

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 2020, Societatea are rezerve legale constituite in suma de 56.057.111 (2019: 56.057.111), reprezentand 20% din capitalul social al Societatii la aceasta data.

Rezerve din reevaluare

In anul 2020, Societatea a inregistrat o scadere a rezervei in suma de 7.315.493 pentru transferul in categoria "Rezultatul reportat reprezentand surplusul din reevaluare realizat din rezervele de reevaluare", reprezentand rezerva din reevaluare aferenta mijloacelor fixe casate/vandute in cursul anului 2020.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2019	2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	542.924.870	637.887.209
Surplusul realizat din rezerve din reevaluare	11.689.962	7.315.493
Profit/ (pierdere) net de repartizat/(recuperat)	87.564.478	53.732.961
Dividende	-	502.748.433
Repartizare la alte rezerve	(4.292.103)	(10.223.547)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	646.471.410	185.963.681

In cadrul Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 14 februarie 2020 a fost aprobata distribuirea de dividende catre actionarii Societatii in suma totala de 502.748.433 lei, proportional cu cota de participare la capitalul social. Plata dividendelor s-a efectuat in doua transe:

- Prima trasa in cuantum de 402.198.746, reprezentand 80% din suma aprobata, platita in data de 21 februarie 2020;
- A doua trasa in cuantum de 100.549.687, reprezentand 20% din suma aprobata platita pana in 15 august 2020.

Situatiile financiare ale Societatii pentru anul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 vor fi aprobate de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care va avea loc in luna mai 2021 cand se va decide si modalitatea de repartizare a profitului aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Vanzari la intern	451.278.659	488.424.688
Total vanzari	451.278.659	488.424.688

In anul 2020, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 488.424.688 (2019: 451.278.659), din care:

- venituri aferent serviciului de distributie de energie activa 430.426.236 (2019: 398.229.749);
- venituri distributie energie reactiva 20.569.705 (2019: 17.528.606);
- venituri din vanzarea de energie pe piata de echilibrare 2.576.248 (2019: 7.543.590);
- venituri din vanzarea de energie pe piata zilei urmatoare in suma de 262.335 (2019: 152.845);
- venituri din taxa de racordare si taxa de aviz 2.910.251 (2019: 2.827.466);
- venituri din chirii 23.941.576 (2019: 17.706.773);
- venituri din sustrageri 1.047.894 (2019: 645.670) si
- alte venituri 6.690.443 (2019: 6.643.960).

Societatea a distribuit energie electrica pentru 0,667 milioane consumatori (2019: 0,657 milioane consumatori), cantitatea totala de energie electrica distribuita consumatorilor finali fiind de aproximativ 3.757.445 Mwh (2019: 3.713.163 Mwh).

Tarifele de distributie reglementate prin ordine ANRE sunt urmatoarele:

1 ianuarie – 28 februarie 2019			1 martie – 30 iunie 2019		
Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune
18.27	54.81	175.78	18.71	56.13	179.99

1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019			1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2020		
Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune
19.09	57.27	183.68	20.21	60.79	192.50

NOTA 13: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma de 23.511.146 (2019: 24.301.208) cuprinde venituri din subventii pentru investitii in suma de 21.094.494 (2019: 21.799.118), venituri din despagubiri si amenzi 1.158.780 (2019: 997.271) si alte venituri in valoare de 1.257.872 (2019: 1.455.339)

NOTA 14: CHELTUIELI CU MATERII PRIME SI MATERIALELE CONSUMABILE si ALTE CHELTUIELI

In scopul reflectarii fidele a naturii activitatii desfasurate de Societate in aceste situatii financiare, Societatea a prezentat net in contul de profit si pierdere rulajul contului 722, respectiv, al contului 602 din balanta de verificare cu suma de 36.157.616 (2019: 33.818.190). Aceasta reprezinta valoarea materialelor inregistrate initial ca stocuri de materiale (contul 302) in balanta de verificare si apoi capitalizate in valoarea retelelor de distributie. Ajustarea astfel efectuata in contul de profit si pierdere nu afecteaza rezultatul din exploatare si rezultatul net.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Alte cheltuieli includ in principal cheltuieli cu energia electrica achizitionata pentru acoperirea consumului propriu tehnologic , in suma de 150.176.546 (2019: 152.578.593).

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE SI CONDUCERE

Administratori si directori

In timpul anului 2020, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	2019	2020
Membri ai C.A.	111.076	84.112
Directori	566.686	1.036.343
Total	677.762	1.120.455

La inchiderea exercitiului financiar nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate personalului de conducere.

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

Numar mediu salariati	2019	2020
Personal conducere	44	44
Personal administrativ	256	255
Personal reprezentand muncitori si maistri	346	345
Total	646	644

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	2019	2020
Cheltuieli cu salariile	65.535.215	72.481.247
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.962.645	2.114.785
Cheltuieli cu asigurarile sociale	3.387.201	3.479.593
Total	70.885.061	78.075.625



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2019	2020
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	98.701	124.136
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	2.798.333	906.187
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	148.870	127.288
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	1.305.007	626.100
5	Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	264.328	491.442
6	Cheltuieli cu pregatirea profesionala	363.768	107.776
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	(49.757)	-
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	29.806.739	22.092.507
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	4.453.521	4.460.559
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.320.734	346.129
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	653.980	261.848
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	62.537.350	46.413.167
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	103.701.574	75.957.139
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.958.356	7.030.215
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	108.867	106.748
16	Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale	84.312.510	-
17	Alte cheltuieli	10.477.219	11.743.333
18 (rd 13-17)	Total	204.558.528	94.730.686

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti (randul 12 din tabelul de mai sus) includ:

Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	2019	2020
Servicii prestate de alte entitati din cadrul grupului Enel	31.640.041	26.367.516
Servicii citire contoare	3.283.328	3.549.853
Costuri de pregatire personal si costuri medicale	2.129.963	1.660.376
Servicii paza si curatenie	7.709.084	6.032.875
Servicii IT	4.773.036	3.550.568
Consultanta si audit	362.896	307.512
Contributie ANRE	8.297.787	1.462.402
Altele	4.341.215	3.482.065
Total	62.537.350	46.413.167

Alte cheltuieli (randul 17 din tabelul de mai sus) includ in principal cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in suma de 7.836.791 (2019: 1.257.409) si pierdere neta din cedarea activelor imobilizate de 1.829.768 (2019: 8.099.454), alte cheltuieli de exploatare in suma de 1.762.131, cheltuieli de sponsorizare in suma de 207.894 si cheltuieli cu protectia mediului inconjurator in suma de 106.748.

In ceea ce priveste pierderea neta din cedarea activelor imobilizate, suma prezentata pentru anul 2019 include valoarea neta contabila a activelor finantate din sume incasate de la dezvoltatori imobiliari in suma de 1.306.570 pentru care societatea a rambursat o cota din aceste sume dezvoltatorilor la momentul in care un anumit procent din locuintele construite de dezvoltatori au fost achizitionate de cumparatori. La momentul rambursarii cotei, respectiva valoare a fost reclassificata in registrul mijloacelor fix din activ finantat din sume incasate de la dezvoltatori in activ finantat din surse proprii prin casarea activului si reinregistrarea acestuia, iar venitul in avans aferent a fost reluat la venituri. Astfel valoarea neta contabila a activului reclassificat era prezentata atat in alte cheltuieli drept pierdere neta din cedare activelor imobilizate, precum si in alte venituri din exploatare drept venituri din subventii pentru investitii. Incepand cu anul 2020, Societatea a modificat politica de inregistrare a acestor operatiuni astfel ca la momentul trecerii activului din sursa de finantare fond dezvoltatori in sursa fond propriu nu mai sunt afectate



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

conturile "6583 Cheltuieli privind activele cedate si alte operatiuni de capital", respectiv "7584 Venituri din subventii pentru investitii".

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, alte servicii de asigurare, consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020 sunt inregistrate in conformitate cu contractele.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2019	2020
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	9.145.899	1.325.631
2	Venituri din diferente de curs valutar	685.577	867.817
	Alte venituri financiare, total	685.577	867.817
	Venituri financiare, total	9.831.476	2.193.448

		2019	2020
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli din diferente de curs valutar	2.006.497	1.930.782
	Cheltuieli financiare, total	2.006.497	1.930.782

NOTA 18: IMPOZIT PE PROFIT

	2019	2020
Rezultatul contabil net	87.564.478	53.732.961
Efectul cheltuielilor nedeductibile (inclusiv impozit pe profit)	114.188.288	40.805.142
Elemente similare veniturilor	26.043.903	24.820.195
Efectul veniturilor neimpozabile	(194.805.109)	(9.809.151)
Amortizare contabila	140.157.993	116.448.416
Amortizarea fiscala	(155.564.353)	(149.616.856)
Alte sume deductibile	(26.637)	-
Profit fiscal	17.558.563	76.380.708
Cheltuiala cu impozitul pe profit inainte de ajustari (16%)	2.809.370	12.220.913
Reducerea impozitului pentru profitul reinvestit	(686.736)	(1.635.768)
Cheltuiala cu sponsorizarea	(31.500)	(207.894)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	2.091.134	10.377.251

	2019	2020
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2019 (2018)	4.482.562	(122.730)
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	2.091.134	10.377.251
Impozit pe profit platit in an	(6.696.425)	(5.556.776)
Impozit pe profit de plata/ (de recuperat) la 31 decembrie 2020 (2019)	(122.730)	4.697.745



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

19.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Partile afiliate precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor lor cu Societatea, sunt dupa cum urmeaza:

Compania / Sediul	Relatie afiliere	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
E-Distributie Muntenia, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitii de contoare smart si materiale
Enel Energie Muntenia, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie de energie electrica; Vanzare servicii distributie energie electrica
E-Distributie Banat, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Distributia energiei electrice in zona geografica Banat	Achizitii de contoare smart si materiale
Enel Energie, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Comercializarea energiei electrice in zona Dobrogea si zona Banat	Vanzare servicii distributie energie electrica; achizitii de energie
E-Distribuzione, Italia	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Distributie de energie electrica si comercializare energie electrice pentru clientii captivi in Italia	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel SpA, Italia	Actionar majoritar	Servicii de management	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel Italia, Italia	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de informatica	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel Servicii Comune, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management si consultanta	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel Romania, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management si consultanta	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel Trade Romania SRL, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Trading de energie	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Green Power Romania, Romania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Productia de energie electrica	Achizitii de energie electrica
Enel Global Inf.and Netw.srl, Italia	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management si consultanta	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta

Enel SpA controleaza Societatea, iar Societatea controleaza in comun societatea Enel Servicii Comune. Celelalte entitati afiliate sunt societati „surori” din grupul Enel (alte parti legate).



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19.2 Sume datorate si de primit de la partile legate

	Sold creante de la		Sold datorie catre	
	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
E-Distributie Muntenia	977.527	173.990	741.191	2.827.886
E-Distributie Banat	16.841	1.281.303	77.459	298.704
E-Distribuzione	-	936.956	7.497.403	8.808.956
Enel Servicii Comune	93.090	207.058	5.412.215	4.348.534
Enel Energie	95.505.560	35.551.620	75.962	735.584
Enel Energie Muntenia	511.830	422.449	2.277.034	2.750
Enel Green Power Romania	25.622	76.116	2.001.491	-
Enel Trade Romania	-	-	-	-
Enel Italia operativ	-	-	17.525.130	(622.177)
Enel Romania	1.108	4.453	8.959.299	1.097.888
Enel Italia global	-	-	1.637.594	-
Enel X	-	-	-	1.924
Enel Global Services	-	-	-	7.118.134
Enel Spa	415.652	-	19.052.965	22.909.008
Enel Global Inf. and Network SRL	-	-	9.007.486	16.804.805
Total	97.547.230	38.653.945	74.265.229	64.331.995

Creantele de la Enel Energie provin in principal din sume de incasat pentru contravaloarea serviciului de distributie de energie electrica.

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

19.3 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate si achizitii de bunuri si servicii

	Vanzari / Venituri in 2019	Vanzari / Venituri in 2020	Cumparari / Cheltuieli in 2019	Cumparari / Cheltuieli in 2020
E-Distributie Muntenia	2.508.761	3.169.837	4.167.500	5.615.424
E-Distributie Banat	537.079	1.736.162	83.936	529.515
Enel Servicii Comune	160.016	287.800	8.179.723	8.313.388
Enel Energie	283.077.988	299.150.330	928.750	-
Enel Energie Muntenia	5.221.419	4.881.986	3.206.050	2.825
Enel Green Power Romania	89.599	128.108	20.599.130	415.487
E-Distribuzione	-	-	14.322.465	15.320.599
Enel Italia operativ	-	-	6.342.630	1.148.889
Enel Italia global	-	-	-	(1.637.320)
Enel Romania	4.577	7.933	8.659.663	5.963.781
Enel Spa	51.343	643.621	2.834.655	3.492.706
Enel Global Services	-	-	-	(1.143.769)
Enel Trade Romania	-	-	16.838.461	-
Enel X Romania	-	-	-	1.617
Enel Global Inf. and Network SRL	-	-	5.048.140	11.161.602
Total	291.650.782	310.005.777	91.211.102	49.184.744



NOTA 20: CONTINGENTE

20.1 Taxare

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit si tva asa cum sunt prezentate in lista de mai jos:

Perioade controlate	Categorie obligatie
Pana la 2016, inclusiv	Impozit pe profit
Pana la 2017, inclusiv	TVA

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

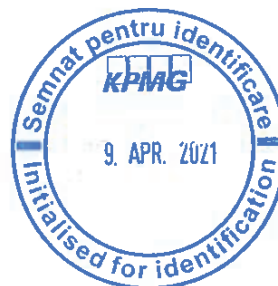
20.2 Pretul de transfer

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

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

20.3 Pretentii de natura juridica

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 conditii. Situatiile financiare includ cea mai buna estimare a pierderilor efectuate de catre conducerea societatii in acest sens.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Aspecte legate de mediu

In cursul anului 2020 Societatea a continuat sa desfasoare programe legate de managementul deseurilor, monitorizarea factorilor de mediu, de reducere a nivelului de poluare la nivelul tuturor instalatiilor totalul cheltuielilor legate de mediu ridicandu-se la aproximativ 1.310.081 lei.

20.4 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 prevederilor Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 88/1997 privind privatizarea societatilor comerciale, ale Legii n. 137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii si ale Normelor metodologice de aplicare a Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 88/1997 privind privatizarea societatilor comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare, si a Legii nr. 137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii aprobate prin Hotararea de Guvern nr. 577/2002, in cazul in care Societatea obtine certificatul de atestare a dreptului 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 actiunile emise in urma acestei majorari vor reveni institutiei publice implicate.

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

Legea nr.160/2012 si Legea 123/2012 prevad ca, terenurile pe care se situeaza punctele de transformare, retelele electrice de distributie existente la intrarea in vigoare a respectivelor legi (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. Societatea a constituit provizioane pentru litigii care reflecta cea mai buna estimare a conducerii in legatura cu potentiale pierderi.

In prezent, Societatea incearca solutionarea acestei probleme pe cale amiabila, prin incheierea unui contract de tranzactie cu Societatea de Administrare a Participatiilor si Societatea Energetica Electrica SA.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

20.5 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 2020
1- 5 ani	4
5- 10 ani	6
10- 20 ani	7
peste 20 ani	10

In cazul concedierilor colective, Societatea va plati salariatilor disponibilizati un ajutor de concediere in raport de vechimea in munca, astfel:

Vechime	Numar salarii de baza brute 2020
1- 3 ani	4
3- 5 ani	6
5- 10 ani	10
10- 20 ani	15
peste 20 ani	20

NOTA 21 RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

In prezent Societatea nu are contractate imprumuturi pe termen mediu si termen lung si prin urmare nu este expusa la riscul modificarilor ratei dobanzii.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si acestea sunt diminuate si compensate in mod natural. Societatea nu a diminuat acest risc prin utilizarea de instrumente financiare derivate in exercitiile 2020 si 2019.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii semnificative care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 22 ANGAJAMENTE



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

22.1 Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2020, din facilitatea de credit prezentata mai sus, Societatea avea emise scrisori de garantie in valoare de 31.458.898 lei si 1.563.000 Euro, echivalentul a 7.609.153 lei (2019: 33.788.943) RON in favoarea unor diversi furnizori de energie si a Operatorului de Piata a Energiei (OPCOM).

22.2 Alte angajamente

Contracte in derulare

In anul 2021, Societatea este angajata in derularea unor contracte semnate in anul 2020, excluzand contractele in derulare aferente entitatilor din cadrul grupului Enel, atat pentru lucrari de investitii si reparatii, cat si pentru achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic:

Explicatii	Valoare
Furnizori pentru investitii, mentenanta, servicii si diversi	412.526.000
Furnizori energie	63.320.700

NOTA 23 ALTE INFORMATII

Anularea Ordinului ANRE nr.112/2014

Societatea a formulat cerere de interventie voluntara accesorie in sustinerea cererii Fondului Proprietatea de anulare a Ordinului ANRE nr. 112/2014, invocand motive de nelegalitate ale actului administrativ contestat. Ordinul ANRE nr.112/2014 a modificat Metodologia de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice, in principal, in sensul introducerii posibilitatii de modificare a valorii RRR. Curtea de Apel a admis cererea de chemare in judecata si a dispus anularea partiala a Ordinului nr. 112/2014 in ceea ce priveste articolul I punctele 2, 3, 8, 9, 10 (intre care este inclus si articolul care permite modificarea valorii RRR). ANRE a formulat recurs impotriva sentintei Curtii de Apel Bucuresti.

Dosarul se afla in prezent pe rolul Inaltei Curtii de Casatie si Justitie, care la data de 18 februarie 2020, a solutionat recursul formulat de catre ANRE in dosarul nr. 7341/2/2014, in sensul admiterii acestuia si trimiterii cauzei aceleiasi instante pentru rejudecarea actiunii principale si a cererilor de interventie accesorie formulate de intervenientele Enel Muntenia SA, Enel Distributie Dobrogea SA si Enel Distributie Banat SA, in prima instanta, si intervenientele Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud SA, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord SA, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord SA si Societatea Energetica Electrica SA, in recurs.

In urma admiterii recursului, dosarul a fost trimis spre rejudecare Curtii de Apel Bucuresti unde a primit numar de inregistrare 4804/2/2020.

In urma rejudecarii cauzei, la data de 18.12.2020, Curtea de Apel Bucuresti a respins actiunea formulata de Fondul Proprietatea, horararea pronuntata fiind susceptibila de recurs.

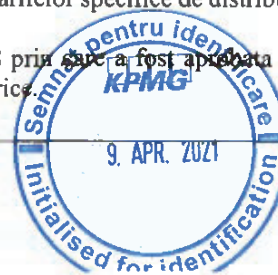
Anularea Ordinului nr. 168/2018 referitor la RRR (5,66%)

Societatile de distributie au formulat cereri de anulare a Ordinului ANRE nr. 168/2018 prin care a fost stabilita valoarea ratei rentabilitatii reglementate (RRR) incepand cu 1 ianuarie 2019.

Dosarele se afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, in fond, in faza de discutare si comunicare a obiectiunilor formulate la rapoartele de expertiza intocmite in cauza, respectiv de intocmire a completarilor la aceste rapoarte, avand termene de judecata stabilite in martie 2021.

Anularea Ordinului nr. 169/2018 referitor la Metodologia de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice

Societatile au formulat cereri de anulare a Ordinului ANRE nr.169/2018 prin care a fost aprobată noua Metodologie de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice.



E-DISTRIBUTIE DOBROGEA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Au fost formulate si inregistrate cereri de renuntare la judecata de catre Societati, fiind acordate termene in vederea solutionarii acestor cereri in februarie, martie si aprilie 2021.

Tarifele specifice de distributie aferente anului 2019 nu au fost atacate in justitie, urmand a se aprecia oportunitatea unei astfel de decizii in functie de solutiile instantelor din dosarele mai sus mentionate.

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

NOTA 24: EVENIMENTE ULTERIOARE

In anul 2021 pana la data aprobarii situatiilor financiare Societatea a continuat sa-si desfasoare activitatea in mod normal, neexistand elemente semnificative sau in afara activitatii uzuale care sa fie aduse la cunostinta utilizatorilor situatiilor financiare prin prezentarea in note sau care sa necesite schimbari ale situatiilor financiare.

Director General,

Monica Hodor



Semnatura

Intocmit,

Maurizio Rastelli
Director Financiar



Semnatura



215

Bifați numai dacă este cazul: ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 02.03.2021 Tip situație financiară : BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2020				
		Suma de control 280.285.560				
Entitatea E-DISTRIBUȚIE DOBROGEA SA						
Adresa	Județ Constanța	Sector	Localitate Constanța			
	Strada Nicolae Iorga	Nr. 89A	Bloc Scara Ap. Telefon			
Număr din registrul comerțului J13 791 2002		Cod unic de înregistrare 1 4 5 0 0 3 0 8				
Forma de proprietate						
24-Societati cu capital de stat si privat strain (capital de stat sub 50%)						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
3513 Distribuția energiei electrice						
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)						
3513 Distribuția energiei electrice						
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale				
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ Entități de interes public				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Indicatori : Capitaluri - total Capital subscris Profit/ pierdere		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">1.224.137.255</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">280.285.560</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">53.732.961</td> </tr> </table>		1.224.137.255	280.285.560	53.732.961
1.224.137.255						
280.285.560						
53.732.961						
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele MONICA HODOR Semnătura		INTOCMIT, Numele si prenumele MAURIZIO RASTELLI Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC Nr.de înregistrare in organismul profesional CIF/ CUI membru CECCAR Semnătura				
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒				
Formular VALIDAT		AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit KPMG Audit SRL Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS FA9				
		CIF/ CUI 1 2 9 9 7 2 7 9				

15

BILANT
la data de 31.12.2020

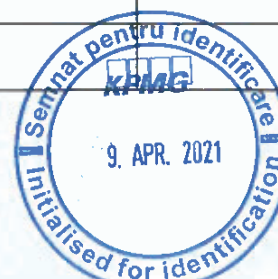
Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	17.327.363 15.394.810
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	17.327.363 15.394.810
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	1.003.701.387 1.036.668.494
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	507.440.976 516.736.954
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	3.117.405 4.268.921
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	107.262.433 146.463.489
6.Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.500 14.500
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.621.530.701 1.704.152.358
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	16.500.000 16.500.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	29.767 29.767
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	16.529.767 16.529.767
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.655.387.831 1.736.076.935
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	441.559	3.265.144
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	441.559	3.265.144
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	137.434.000	78.330.780
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	6.015.564	8.622.909
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	143.449.564	86.953.689
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	705.900.376	214.367.582
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	571.814	1.245.174
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	53.088.778	55.540.391
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	141.809.417	134.207.463
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	15.540.509	22.789.889
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	210.438.704	212.537.743
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	461.024.344	-17.912.680
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	2.116.412.175	1.718.164.255
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65	26.222.554	31.383.660
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	9.001.056	6.788.566
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	35.223.610	38.172.226
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	4.160.230	3.949.572
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	243.854	229.880
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	3.916.376	3.719.692
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75	438.884.746	472.892.895
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	34.765.288	20.757.813
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	404.119.458	452.135.082
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	443.044.976	476.842.467
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	280.285.560	280.285.560



F10 - pag. 4				
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5.Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	280.285.560	280.285.560
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	618.011.661	610.696.168
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	56.057.111	56.057.111
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	80.911.189	91.134.735
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	136.968.300	147.191.846
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	554.614.836	142.454.267
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	87.564.478	53.732.961
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	4.292.104	10.223.547
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	1.673.152.731	1.224.137.255
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	1.673.152.731	1.224.137.255

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MONICA HODOR

Semnătura



INTOCMIT,

Numele și prenumele

MAURIZIO RASTELLI

Calitatea

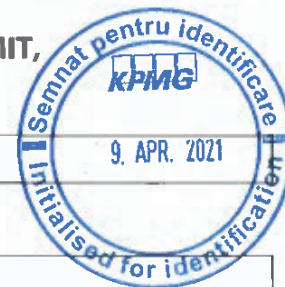
11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



2/5

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	451.278.659	488.424.688
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	447.624.703	482.548.779
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	3.653.956	5.875.909
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	15.391.942	18.122.299
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	15.448.959	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	24.301.208	23.511.146
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	21.799.118	21.094.494
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	506.420.768	530.058.133
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	9.324.452	7.872.212
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	155.097.367	155.938.488
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	2.882.165	2.594.301
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	3.297.813	5.271.979
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	3.946	124.021
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	70.885.061	78.075.625
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	67.497.860	74.596.032
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	3.387.201	3.479.593
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	-34.594.318	120.518.393
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	140.516.479	121.038.603
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	175.110.797	520.210
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	4.756.504	-1.615.692



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	7.181.592	1.311.293
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	2.425.088	2.926.985
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	204.558.527	94.730.685
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	103.701.574	75.957.138
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	5.958.356	7.030.215
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	108.868	106.748
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	84.312.510	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	10.477.219	11.636.584
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	8.386.510	2.948.616
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	10.206.796	9.310.572
- Venituri (ct.7812)	39	41	1.820.286	6.361.956
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	424.590.135	466.210.586
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	81.830.633	63.847.547
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	9.145.899	1.325.631
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	685.577	867.817
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	9.831.476	2.193.448
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	2.006.497	1.930.782
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	2.006.497	1.930.782
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	7.824.979	262.666
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0



			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	516.252.244	532.251.581
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	426.596.632	468.141.368
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	89.655.612	64.110.213
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	2.091.134	10.377.252
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	87.564.478	53.732.961
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

MONICA HODOR

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

MAURIZIO RASTELLI

Calitatea

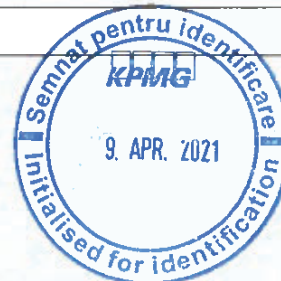
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



2/5

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		53.732.961	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	24.060.681	21.448.986	2.611.695	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	24.060.681	21.448.986	2.611.695	
- peste 30 de zile		06	06	-35.117	-40.848	5.731	
- peste 90 de zile		07	07	2.745.636	2.745.636	0	
- peste 1 an		08	08	21.350.162	18.744.198	2.605.964	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	646		644	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	650		635	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24			
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		6.214	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		18.267.844	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27			
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		18.267.844	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29			
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30			
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31			
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32			
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33			
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)			
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)			
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		29.656.450	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35			
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		29.656.450	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		2.114.785	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)			
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0	
- din fonduri publice	45	40			
- din fonduri private	46	41			
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0	
- cheltuieli curente	48	43			
- cheltuieli de capital	49	44			
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Cheltuieli de inovare	50	45			
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)			
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020	
A		B	1	2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46			
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)			

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	8.500	14.500
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	16.542.104	16.542.104
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	16.529.767	16.529.767
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	16.500.000	16.500.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	29.767	29.767
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	12.337	12.337
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	12.337	12.337
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	149.225.296	90.343.976
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	392.503	920.281
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	52.069.365	16.065.454
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	56.289	55.639
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	411.908	661.679
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	266.178	638.679
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	122.730	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	23.000	23.000
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	13.925.497	17.000.584
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	13.915.134	16.989.583
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	10.363	11.001
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	43.182	37.774
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	561.961.114	124.086.322
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	561.956.180	124.077.610
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.934	8.712
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	48.139	62.427
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	48.139	62.427
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	649.323.452	685.430.638
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	209.853	216.931
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	194.898.195	189.747.854
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	10.254.320	11.013.346
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	54.720.578	55.018.725
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	2.039.209	2.251.530
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	9.434.425	13.703.966
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.403.425	2.615.757
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	6.581.830	10.602.724
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	449.170	485.485
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	442.741.770		479.510.357	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	3.857.024		6.617.462	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	438.884.746		472.892.895	
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	280.285.560		280.285.560	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132	280.285.560		280.285.560	
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	111.076		84.112	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	280.285.560	X	280.285.560	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145	69.800.240	24,90	69.800.240	24,90
- cu capital integral de stat	165	146	69.800.240	24,90	69.800.240	24,90
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	210.485.320	75,10	210.485.320	75,10
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		502.748.433		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

MONICA HODOR

Semnatura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MAURIZIO RASTELLI

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

25

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	64.880.213	5.031.827		X	69.912.040
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	64.880.213	5.031.827		X	69.912.040
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	13.874.143			X	13.874.143
Constructii	07	989.827.244	92.565.735	130.065		1.082.262.914
Instalatii tehnice si masini	08	507.440.976	61.777.993	1.440.686		567.778.283
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	3.117.405	1.585.704			4.703.109
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	107.782.644	42.548.288	996.512		149.334.420
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	8.500	6.000			14.500
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.622.050.912	198.483.720	2.567.263		1.817.967.369
III.Imobilizari financiare	17	16.529.767			X	16.529.767
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	1.703.460.892	203.515.547	2.567.263		1.904.409.176

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	47.552.850	6.160.298		53.713.148
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	47.552.850	6.160.298		53.713.148
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24		58.959.389	2.195	58.957.194
Instalatii tehnice si masini	25		50.895.873	257.017	50.638.856
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26		432.856		432.856
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30		110.288.118	259.212	110.028.906
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	47.552.850	116.448.416	259.212	163.742.054

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33		804.082		804.082
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35		804.082		804.082
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37		511.370		511.370
Instalatii tehnice si masini	38		402.473		402.473
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39		1.332		1.332
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43	520.211	2.870.930	520.211	2.870.930
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	520.211	3.786.105	520.211	3.786.105
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	520.211	4.590.187	520.211	4.590.187

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MONICA HODOR

Semnătura

Numele si prenumele

MAURIZIO RASTELLI

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

15

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt