

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru anul incheiat la 31 DECEMBRIE 2012

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

FEBRUARIE 2013

CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia fluxului de numerar	10
Situatia modificarii capitalurilor proprii	11 - 13
Note la situatiile financiare	14 - 52

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.

BILANT

la 31 decembrie 2012

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
	A	B		1	2
A.	ACTIVE IMOBILIZATE				
I.	IMOBILIZARI NECORPORALE				
	1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1		-	-
	2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2		-	-
	3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	3		10.005.919	16.617.035
	4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	4		-	-
	5. Avansuri si imobilizari necorporale in curs (ct. 233+234-2933)	5		1.289.341	647.740
	TOTAL: (rd. 01 la 05)	6	1	11.295.260	17.264.775
II.	IMOBILIZARI CORPORALE				
	1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2912-2911)	7		1.165.451.923	1.179.606.145
	2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213-2813-2913)	8		485.384.005	516.384.510
	3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214-2814-2914)	9		5.517.883	4.864.921
	4. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231+232-2931)	10		89.230.977	65.892.539
	TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	1	1.745.584.788	1.766.748.115
III.	IMOBILIZARI FINANCIARE				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	12		16.500.000	16.500.000
	2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671+2672-2964)	13		-	-
	3. Interese de participare (ct. 263-2962)	14		29.684	29.684
	4. Imprumuturi acordate entitatilor pe baza de interese de participare (ct. 2673+2674-2965)	15		-	-
	5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265-2963)	16		-	-
	6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		-	-
	TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	1	16.529.684	16.529.684
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	1	1.773.409.732	1.800.542.574
B.	ACTIVE CIRCULANTE				
I.	STOCURI				
	1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392- 3951- 3958-398)	20		2.900.726	1.543.436
	2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	21		-	-
	3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+ 356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953- 3954-3956-3957-396-397-4428)	22		-	-
	4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	23		-	-
	TOTAL: (rd. 20 la 23)	24		2.900.726	1.543.436

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
BILANT
la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
	A	B		1	2
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare – dezvoltare (cr. 1018)	71		-	-
	TOTAL (rd.67 la 69)	72		382.158.580	382.158.580
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		9.146.618	9.146.618
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	72		809.105.698	806.805.901
IV.	REZERVE				
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	73		69.548.156	76.431.716
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	74		-	-
	3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare(ct.1065)	77		11.648.542	13.948.339
	4. Alte rezerve (ct. 1068)	78		41.824.406	41.830.929
	TOTAL (rd.73 la 76)	79		123.021.104	132.210.984
	Actiuni proprii (ct. 109)	80		-	-
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		-	-
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A)	Sold C (ct. 117) Sold D (ct. 117)	83 84	315.138.494	522.798.740
				-	-
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI	Sold C (ct. 121) Sold D (ct. 121)	85 86	220.456.680	167.228.325
				-	-
	Repartizarea profitului (ct. 129)	87		12.796.434	6.883.560
	CAPITALURI PROPRII -TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	88		1.846.230.740	2.013.465.588
	Patrimoniul public (ct. 1016)	89		-	-
	CAPITALURI – TOTAL (rd. 86+87)	90		1.846.230.740	2.013.465.588
	TOTAL PASIV			2.405.036.074	2.606.202.589

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 52 au fost semnate la data 07.03.2013, de catre:

Director General,

Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: Monica Hodor

Director Financiar

Semnatura

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.

BILANT

la 31 decembrie 2012

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
	A	B		1	2
II.	CREANTE				
	1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+ 4092+411+413+418-491)	25		189.755.766	185.990.328
	2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	26		-	-
	3. Sume de incasat de la entitati pe baza de interese de participare (ct. 453-495)	27		-	-
	4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+ 473 496+5187)	28		8.968.220	7.290.026
	5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)	29		-	-
	TOTAL: (rd. 25 la 29)	30	5a)	198.723.986	193.280.354
III.	INVESTITII PE TERMEN SCURT				
	1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	31		-	-
	2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+508-595-596-598+5113+5114)	32		-	-
	TOTAL: (rd. 31 la 32)	33		-	-
IV.	CASA SI CONTURI LA BANCII (ct.5112+512+531+532+541+542)	34		429.806.868	610.650.592
	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		631.431.580	805.474.382
C.	CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)	36		194.762	185.633
	TOTAL ACTIVE			2.405.036.074	2.606.202.589
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	37		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	38		-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	39		40.221.460	49.991.724
	4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	40		135.693.844	139.299.948
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	41		-	-
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)	42		-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	43		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		32.504.999	27.332.613
	TOTAL: (rd. 37 la 44)	45	5b)	208.420.303	216.624.285

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.

BILANT

la 31 decembrie 2012

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

	Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
	A	B		1	2
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)	46		423.205.324	589.035.730
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		2.196.615.056	2.389.578.304
G.	DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	48		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49		-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	50		-	-
	4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	51		-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	52		-	-
	6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661+1685+2691+4511+4518)	53		-	-
	7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)	54		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+ 5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55		-	-
	TOTAL: (rd. 48 la 55)	56	5b)	-	-
H.	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI				
	1.Provizioane pentru pensii si obligatii similare (1515)	57		27.081.006	26.593.545
	2.Provizioane pentru impozite (1516)	58		23.015.213	23.015.213
	3.Alte provizioane (ct.1511+1512+1513+1514+1518)	59		26.616.765	29.601.121
	TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 57 la 59)	60	2	76.712.984	79.209.879
I.	VENITURI IN AVANS				
	1.Subventii pentru investitii (ct.475)	61		273.671.332	296.902.837
	2.Venituri inregistrate in avans (ct.472)-total (rd.63 + 64), din care:	62		715	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	63		715	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)	64		-	-
	3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti(ct. 478)	65		-	-
	Fond comercial negativ(ct.2075)	66		-	-
	TOTAL (rd.61+62 +65)	67		273.672.047	296.902.837
J.	CAPITAL SI REZERVE				
I.	CAPITAL				
	1.Capital subscris varsat (ct. 1012)	68	8	382.158.580	382.158.580
	2.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	69		-	-
	3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		-	-

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar Precedent	Exercitiul financiar Incheiat
	A	B		1	2
8	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		94.570.001	91.734.022
8.1	Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28		86.817.703	83.805.269
8.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635)	29		5.285.324	3.515.893
8.3.	Alte cheltuieli (ct. 652 + 658)	30		2.466.974	4.412.860
	Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli (rd. 33-34)	32		(18.384.025)	2.496.895
	-Cheltuieli (ct. 6812)	33		16.125.576	14.456.179
	-Venituri (ct. 7812)	34		34.509.601	11.959.284
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	4	382.979.161	455.485.890
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 12-35)	36	4	238.348.122	181.148.313
	- Pierdere (rd. 35-12)	37		-	-
9	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		-	-
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40		-	-
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
11	Venituri din dobanzi (ct. 766)	42		17.665.491	21.539.451
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate			-	-
	Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44		3.589.280	1.714.439
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45		21.254.771	23.253.890
12	Ajustarea valorii imobiliarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 47-48)	46		-	-
	-Cheltuieli (ct. 686)	47		-	-
	- Venituri (ct. 786)	48		-	-
13	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666-7418)	49		-	-
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	50		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51		3.674.219	1.856.969
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52		3.674.219	1.856.969
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 45-52)	53		17.580.552	21.396.921
	- Pierdere (rd. 52-45)	54		-	-
14	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):				
	- Profit (rd. 12+45-35-52)	55		255.928.674	202.545.234
	- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56		-	-

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar Precedent	Exercitiul financiar Incheiat
	A	B		1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03+04+05+06)	1	4	585.775.612	603.162.327
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2		578.492.332	590.017.416
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3		7.283.280	13.144.911
	Reduceri comerciale acordate (ct.709)	4		-	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766)	5		-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		-	-
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie finite (ct.711 +712)	Sold C 7 Sold D 8	- - -	- - -	- - -
3	Productia realizata de entitate pntru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9		13.522.025	10.942.007
4	Alte venituri din exploatare (ct. 758+7417+7815) -din care, venituri din fondul comercial negativ	10 11		22.029.646 -	22.529.869 -
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07- 08+09+10)	12		621.327.283	636.634.203
5 a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)	13		5.439.310	7.466.956
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	14		121.764.573	126.143.947
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605-7413)	15		7.449.792	8.946.183
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	16		7.252.881	12.711.974
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		4.032	-
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19+20), din care:	18		87.132.205	90.282.174
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644 -7414)	19		67.595.218	70.181.995
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645-7415)	20		19.536.987	20.100.179
7.a)	Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22-23)	21		75.340.635	111.287.755
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813)	22		96.144.135	111.294.993
	a.2) Venituri (ct. 7813)	23		20.803.500	7.238
b)	Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25-26)	24		2.417.821	4.415.984
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	25		4.327.065	5.652.492
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	26		1.909.244	1.236.508

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar Precedent	Exercitiul financiar Incheiat
	A	B		1	2
15	Venituri extraordinare (ct. 771)	57		-	-
16	Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		-	-
17	PROFITUL SAU PIERDEREA EXTRAORDINAR(A):				-
	- Profit (rd. 57-58)	59		-	-
	- Pierdere (rd. 58-57)	60		-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61		642.582.054	659.888.093
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62		386.653.380	457.342.859
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
	- Profit (rd. 61-62)	63		255.928.674	202.545.234
	- Pierdere (rd. 62-61)	64		-	-
18	Impozitul pe profit (ct. 691)	65		35.471.994	35.316.909
19	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	66		-	-
20	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 63-64-65-66)	67		220.456.680	167.228.325
	- Pierdere (rd. 64+65+66-63)	68		-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 52 au fost semnate la data 07.03.2013, de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar

Semnatura



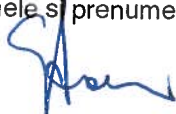
ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	La 31 decembrie 2011	La 31 decembrie 2012
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitul pe profit	255.928.674	202.545.234
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	86.060.109	108.476.241
Cheltuieli / (Venituri) din exploatare privind deprecierea imobilizarilor, net	(10.719.475)	2.811.514
(Profit) din cedari de mijloace fixe, net	(1.266.074)	67.797
Cheltuieli din exploatare privind provizioanele pentru active circulante, net	2.417.821	4.415.985
(Venituri) / Cheltuieli din exploatare priv.provizioane pt.riscuri si cheltuieli, net	(18.384.025)	2.496.895
Venituri din subventii	(14.956.723)	(16.287.000)
Venituri din dobanzi, net	(17.665.491)	(21.539.451)
Castiguri nerealizate din diferente de curs valutar	(22.719)	(797.686)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	281.392.097	282.189.530
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	6.536.670	2.329.336
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura si a altor creante	(30.673.127)	4.119.646
Descrestere/ (Crestere) a cheltuielilor in avans	533.990	9.129
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(49.041.725)	13.376.367
(Descresterea) / Cresterea veniturilor in avans	715	-
(Descrestere) / Crestere a altor datorii	1.020.089	(6.997.711)
Modificarile capitalului circulant	71.623.388	12.836.767
Impozit pe profit platit	(35.105.533)	(34.493.912)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	174.663.176	260.532.384
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(191.028.010)	(140.757.395)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	2.039.099	2.275.525
Dobanzi incasate	17.791.222	19.483.584
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(171.197.689)	(118.998.286)
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Dividende platite	(83.562.183)	-
Subventii primite	47.686.982	38.511.940
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	(35.875.201)	38.511.940
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(32.409.715)	180.046.038
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	462.193.863	429.806.868
Efectul schimbarii cursurilor valutare asupra disponibilitatilor detinute	22.719	797.686
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	429.806.868	610.650.592

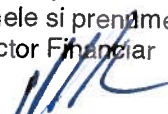
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 52 au fost semnate la data 07.03.2013, de catre:

Director General,
 Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe



Semnatura
 Stampila unitatii

Intocmit,
 Numele si prenumele: Monica Hodor
 Director Financiar



Semnatura

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2012

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2012
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subsns	382.158.580	-	-	-	-	382.158.580
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	9.146.618	-	-	-	-	9.146.618
Rezerve din reevaluare	809.105.698	-	-	-	-	809.105.698
Rezerve legale	69.548.156	6.883.560	6.883.560	2.299.797	2.299.797	806.805.901
Rezerve statutare sau contractual	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	11.648.542	2.299.797	2.299.797	-	-	76.431.716
Alte rezerve	41.824.406	6.523	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	13.948.339
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	41.830.929
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	315.138.494	207.660.246	207.660.246	-	-	522.798.740
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	220.456.680	167.228.325	-	220.456.680	220.456.680	167.228.325
Repartizarea profitului	(12.796.434)	(6.883.560)	(6.883.560)	(12.796.434)	(12.796.434)	(6.883.560)
Total capitaluri proprii	1.846.230.740	377.194.891	209.960.043	209.960.043	209.960.043	2.013.465.588

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 52 au fost semnate la data 07.03.2013, de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2011

Denumirea elementului	Sold la 01 ianuarie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	382.158.580	-	-	-	-	382.158.580
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	9.146.618	-	-	-	-	9.146.618
Rezerve din reevaluare	414.164.764	409.097.838	-	14.156.904	1.699.797	809.105.698
Rezerve legale	56.751.722	12.796.434	12.796.434	-	-	69.548.156
Rezerve statutare sau contractual	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	9.948.746	1.699.797	1.699.797	-	-	11.648.542
Alte rezerve	41.824.405	-	-	-	-	41.824.406
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 259.430.372	139.270.305	139.270.305	83.562.183	-	315.138.494
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a	Sold D -	-	-	-	-	-
patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D -	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold C 148.434.430	220.456.680	-	148.434.430	148.434.430	220.456.680
	Sold D -	-	-	-	-	-
	(9.164.125)	(12.796.434)	(12.796.434)	(9.164.125)	(9.164.125)	(12.796.434)
Total capitaluri proprii	1.312.695.512	770.524.620	140.970.102	236.989.392	140.970.102	1.846.230.740

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 52 au fost semnate la data 07.03.2013, de catre:

Director General,
Numele si prenumele: Fanizzi Giuseppe

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Numele si prenumele: Monica Hodor
Director Financiar
Semnatura

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale in cursul anului 2012 in suma de 6.883.560.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. La data de 31 decembrie 2012 Societatea are rezerve legale constituite in suma de 76.431.716 (31 decembrie 2011: 69.548.156).

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

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

Rezultatul reportat nerepartizat la sfarsitul anului 2011 in suma de 207.660.246 conform Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 26 aprilie 2012, este inregistrat in linia "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita".

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2012, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2012
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	25.619.180	11.043.891	-	36.663.071
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.289.341	10.409.760	11.043.891	655.210
Total imobilizari necorporale	26.908.521	21.453.651	11.043.891	37.318.281
Imobilizari corporale				
Terenuri	24.576.634	-	79.079	24.497.555
Constructii	1.194.471.108	68.856.737	1.931.881	1.261.395.964
Instalatii tehnice si masini	511.805.900	84.738.932	523.785	596.021.047
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.550.488	96.928	-	5.647.416
Avansuri si imobilizari corporale in curs	89.779.954	115.935.252	139.273.690	66.441.516
Total imobilizari corporale	1.826.184.084	269.627.849	141.808.435	1.954.003.498
Imobilizari financiare				
Alte creante	16.529.684	-	-	16.529.684
Total imobilizari financiare (vezi Nota 7 f)	16.529.684	-	-	16.529.684
Total imobilizari	1.869.622.289	291.081.500	152.852.326	2.007.851.463

Deprecieri – amortizare	Sold la 31 decembrie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2012
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	15.613.261	4.432.775	-	20.046.036
Total imobilizari necorporale	15.613.261	4.432.775	-	20.046.036
Imobilizari corporale				
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	53.145.242	52.597.902	92.737	105.650.407
Instalatii tehnice si masini	26.063.052	50.722.504	98.686	76.686.870
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28.901	723.060	-	751.961
Total imobilizari corporale (vezi Nota 7 d)	79.237.195	104.043.466	191.423	183.089.238
Total imobilizari	94.850.456	108.476.241	191.423	203.135.274

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Deprecieri – provizioane	Sold la 31 decembrie 2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2012
10	11	12	13	14=11+12-13
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	7.470	-	7.470
Total imobilizari necorporale	-	7.470	-	7.470
Imobilizari corporale				
Constructii	450.577	186.390	-	636.967
Instalatii tehnice si masini	358.843	2.598.049	7.238	2.949.654
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.704	26.843	-	30.547
Avansuri si imobilizari corporale in curs	548.977	-	-	548.977
Total imobilizari corporale	1.362.101	2.811.282	7.238	4.166.145
Total active imobilizate	1.362.101	2.818.752	7.238	4.173.615

Valoare neta		
Elemente de active	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
15	16=1-6-11	17=4-9-14
Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	10.005.919	16.617.035
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.289.341	647.740
Total imobilizari necorporale	11.295.260	17.264.775
Imobilizari corporale		
Terenuri	24.576.634	24.497.555
Constructii	1.140.875.289	1.155.108.590
Instalatii tehnice si masini	485.384.005	516.384.510
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5.517.883	4.864.921
Avansuri si imobilizari corporale in curs	89.230.977	65.892.539
Total imobilizari corporale	1.745.584.788	1.766.748.115
Imobilizari financiare		
Alte creante	16.529.684	16.529.684
Total imobilizari financiare	16.529.684	16.529.684
Total active imobilizate	1.773.409.732	1.800.542.574

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2012 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este in suma de 17.264.775 (2011: 11.295.260) reprezentand in principal programe informatice si alte imobilizari necorporale. Imobilizarile necorporale reprezentand programele informatice sunt amortizate pe o perioada de 3 ani in timp ce categoria de alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 5 ani.

1.b. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale cuprind:

- a) Constructii;
- b) Cladiri administrative;
- c) Echipamente energetice;
- d) Grupuri de masura;
- e) Alte instalatii, utilaje si mobilier.

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

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

Evaluarea imobilizarilor corporale

Societatea evalueaza imobilizarile la cost sau valoare reevaluada.

Ultima reevaluare a fost efectuata de catre un evaluator independent la data de 31.12.2011 in conformitate cu standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR, evaluarea efectuandu-se asupra terenurilor, cladirilor administrative si mijloacelor fixe care participa la prestarea serviciului de distributie (respectiv cele care fac parte din baza activelor reglementate – BAR).

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

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

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

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

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

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

1.f. Active reglementate

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

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

1.g. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2012 este de 23.974.005 (2011: 2.010.972).

In timpul anului 2012, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la pagina 12 si au o valoare contabila de 10.942.007 (2011: 13.522.025).

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe realizate din subventiile din taxa de racordare este de 353.633.229 (2011: 324.452.187) in timp ce valoarea neta contabila a acestora este de 271.938.172 (2011: 252.536.131).

1.h. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2012 Societatea detine imobilizari financiare in valoare de 16.529.684 (2011: 16.529.684).

Societatea detine 50% din capitalul social al companiei Enel Servicii Comune, avand o valoare la 31 December 2012 de 16.500.000 (31 decembrie 2011: 16.500.000).

1.k. Deprecierea activelor imobilizate

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

La data de 31 decembrie 2012, Societatea are inregistrat un provizion pentru deprecierea activelor imobilizate in suma de 4.173.615 (2011: 1.362.101) aferent mijloacelor fixe care urmeaza a fi casate in cursul anului 2013.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Tipul provizionului (contul)	Sold la 31 decembrie 2011	Cresteri	Scaderi	Sold la 31 decembrie 2012
Provizioane pentru litigii (1511)	4.699.661	997.095	465.185	5.231.571
Provizioane pentru restructurare (1514)	13.997.559	10.667.231	7.972.635	16.692.155
Provizioane pentru pensii si obligatii similare (1515)	27.081.006	269.224	756.685	26.593.545
Provizioane pentru impozite (1516)	23.015.213	-	-	23.015.213
Alte provizioane (1518)	7.919.545	2.522.629	2.764.779	7.677.395
Total provizioane	76.712.984	14.456.179	11.959.284	79.209.879

NOTA 2: PROVIZIOANE (continuare)

La 31 decembrie 2012 Societatea a constituit provizioane pentru litigii in suma de 5.231.571, din care 2.545.133 care se refera la despagubiri civile pentru lipsa de folosinta teren situat in localitatea Petrosani, 1.287.720 reprezinta despagubire civila pentru lipsa de folosinta teren UT DEVA, 130.932 care se refera la despagubire pentru lipsa de folosinta a unui teren ocupat de instalatii UT Resita, 148.500 care reprezinta lucrari de racordare pentru Primaria Lugoj executate de operatorul MD Electric fara contract, 368.000 care se refera la pretentii pentru lipsa de folosinta a unui teren ocupat pe teritoriul UT Deva, 130.200 revendicare imobiliara UT Timisoara, 182.836 contestatie la Legea 10/2001, 100.000 refuz acordare drepturi, 136.949 actiune in raspundere delictuala, plangeri contraventionale 201.301.

O parte din provizionul inregistrat la data de 31 decembrie 2011 pentru litigii a fost reluat ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare la sfarsitul anului trecut. Cresterea provizionului are legatura cu constituirea unui provizion additional in suma de 368.000 care se refera la pretentii pentru lipsa de folosinta a unui teren, 182.836 contestatie la Legea 10/2001, 100.000 refuz acordare drepturi, 136.949 actiune in raspundere delictuala, alte provizioane in suma de 209.310.

Dupa cum este descris in Nota 6), Societatea constituie provizioane pentru restructurare ca urmare a implementarii unui plan de restructurare incepand cu data de 31 decembrie 2008. Pe perioada 2008-2011 s-a utilizat suma de 16.517.795 iar in anul 2012 s-a utilizat suma de 7.972.635 si s-a constituit suma de 10.667.231. Astfel, la data de 31 decembrie 2012 valoarea provizionului pentru restructurare este de 16.692.155.

Dupa cum este descris in Nota 6, la 31.12.2012 Societatea a constituit provizioane pentru pensii si obligatii similare in suma de 26.593.545.

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

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

Valoarea acestor beneficii a fost determinata de un expert in calcule actuariale, independent de Societate.

Astfel ca la 31.12.2012 au fost constituite:

- a) provizioane pentru Kilowati acordati pensionarilor proprii in suma de 17.410.251;
- b) provizioane pentru prime jubiliare in suma de 7.029.447;
- c) provizioane pentru pensii in suma de 2.153.847.

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

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

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

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

Pentru rezerva neutilizata, conform OUG 89/2004 aprobata prin Legea 529/2004, deductibila la calculul impozitului pe profit in momentul constituirii, Societatea recunoaste un provizion pentru impozite in suma de 6.616.605.

Pentru rezervele din reevaluare, deduse prin intermediul amortizarii, Societatea recunoaste un provizion pentru impozite in suma de 16.398.608.

NOTA 2: PROVIZIOANE (continuare)

La 31.12.2012 Societatea a constituit provizioane pentru alte riscuri si cheltuieli in suma de 7.677.395, care se compun din:

- a) provizioane in suma de 1.843.290, reprezentand majorarile si penalitatile datorate la 31.12.2012 pentru rezerva constituita conform OUG 89/2004. Conform art. 5 alin. 2 din OUG 89/2004 obligativitatea notificarii ajutorului de stat catre Consiliul Concurentei revine Ministerului Economiei si Comertului. Intrucat Societatea estimeaza ca exista un risc maxim pentru ca acest ajutor de stat sa nu fie autorizat de catre Consiliul Concurentei au fost constituite provizioane in ceea ce priveste riscul recalcularii impozitului pe profit avand in vedere ca aceasta rezerva a fost considerata deductibila conform art 1 alin 3 din OUG 89/2004.
- b) provizion in suma de 1.119.654 pentru cheltuieli cu prime pentru productivitate si descoperire furt, costuri platibile in 2013.
- c) provizioane pentru alte impozite si taxe si alte riscuri in suma de 4.714.451, in conformitate cu reglementarile in vigoare.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

In cursul anului 2012, Societatea a inregistrat un profit net in suma de 167.812.440. Societatea a repartizat suma de 6.883.560 la rezerva legala.

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	315.138.494	522.798.740
Profit net de repartizat:	220.456.680	167.228.325
- rezerva legala	12.796.434	6.883.560
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende aferente 2010	-	-
- altele	-	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	522.798.740	683.143.505

Societatea a constituit rezerva legala in suma de 6.883.560, conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale (detalii in Situatia Modificarilor Capitalurilor Proprii).

Profitul nerepartizat de la sfarsitul anului 2011 in suma de 207.660.246 este inregistrat ca si rezultat nerepartizat conform Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 27 Aprilie 2012.

Situatiile financiare ale Societatii pentru anul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2012 vor fi aprobate de catre AGA care va avea loc in luna aprilie 2013.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
1. Cifra de afaceri neta	585.775.612	603.162.327
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	297.266.552	376.432.783
3. Cheltuielile activitatii de baza	290.679.806	326.835.849
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	6.586.746	49.596.934
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	288.509.060	226.729.544
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	70.151.485	65.835.575
9. Alte venituri din exploatare	19.990.547	20.254.344
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	238.348.122	181.148.313

Conform politicii societatii, in cadrul cheltuielilor activitatii de baza sunt scazute veniturile din productia realizata de entitate pentru scopuri proprii si capitalizata (conturile 721 si 722) in suma de 42.877.559 (2011: 49.042.449). In cadrul cheltuielilor activitatilor auxiliare sunt scazute veniturile din cedarea activelor imobilizate, in suma de 2.275.525 (2011: 2.039.099).

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

5a) Creante

La 31 decembrie 2012, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	Peste 1 an
	1	1	2	3
Creante de incasat de la parti afiliate	165.243.337	161.446.306	161.446.306	-
Cienti, valoare contabila bruta	27.034.073	29.400.038	29.400.038	-
Ajustare pentru clienti incerti	(2.521.644)	(4.856.016)	(4.856.016)	-
Total creante comerciale	189.755.766	185.990.328	185.990.328	-
Debitori diversi, valoare contabila bruta	10.719.030	9.898.717	9.898.717	-
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(4.258.800)	(7.312.459)	(7.312.459)	-
Alte creante	2.507.990	3.796.512	3.796.512	-
Alte creante de incasat de la parti afiliate	-	907.256	907.256	-
Total alte creante	8.968.220	7.290.026	7.290.026	-
Total creante	198.723.986	193.280.354	193.280.354	-

Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 10 b.

Conturile de creante comerciale includ creante din distributia de energie electrica.

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Soldul creante comerciale brute in suma de 190.846.344 la 31 decembrie 2012 se compune din:

- a) clienti facturi de intocmit din activitatea de distributie in suma de 94.269.208;
- b) clienti din activitatea de baza in suma de 73.818.422;
- c) clienti din alte activitati in suma de 20.693.342;
- d) creante imobilizate 320.945;
- e) clienti incerti din alte activitati in suma de 15.437;
- f) clienti incerti din activitatea de baza in suma de 1.728.990.

Provizionul pentru creante comerciale aflat in sold la la 31 decembrie 2012 se refera in principal la creante restante mai vechi de 365 de zile in suma de 3.111.589 si creante aflate in litigiu, in suma de 1.744.427.

Deoarece ANRE, prin Decizia nr 2914 din 23.12.2009 a retras licenta de furnizare S.C Also Energ S.R.L., pentru creantele comerciale si penalitatile datorate de catre aceasta, Societatea a constituit un provizion specific in suma de 1.082.905, respectiv 311.096.

Debitorii diversi in suma de 10.805.973 cuprind:

- g) alti debitori diversi in suma de 1.627.969;
- h) debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 879.409;
- i) debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din alte activitati 1.354.410;
- j) debitori din taxa de racordare in suma de 3.430.568;
- k) debitori pentru taxa timbru 40.102;
- l) debitori privind sustrageri de energie electrica in suma de 2.943.184;
- m) debitori din vanzarea mijloacelor fixe in suma de 530.331.

Provizionul pentru debitori diversi constituit de Societate la 31 decembrie 2012 in suma de 7.312.459 se refera la creantele din debitori privind sustragerile de energie electrica in suma de 2.943.184, la penalitatile pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in suma de 879.409, la penalitatile pentru neplata in termen a altor creante in suma de 1.354.410 si la creantele pentru alti debitori in suma de 2.135.456.

La data de 31 decembrie 2012 Societatea a inregistrat in categoria de " Alte creante" impozitul de recuperat, creante privind avansurile spre decontare catre salariati si dobanzi de incasat.

La 31 decembrie 2012, creantele comerciale si debitorii diversi avand o valoare de 205.448.829 (2011: 205.504.430) au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru de depreciere a creantelor si a debitorilor diversi au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
La 1 ianuarie	4.363.492	6.780.444
Cresteri in timpul anului	3.081.501	5.652.493
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	664.549	264.462
La 31 decembrie	6.780.444	12.168.475

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

5b) Datorii

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit					
Furnizori – parti afiliate	50.994.088	41.461.695	41.461.695	-	-
Alti furnizori	51.016.214	56.007.295	56.007.295	-	-
Furnizori de imobilizari – parti afiliate	1.073.592	3.350.859	3.350.859	-	-
Alti furnizori de imobilizari	32.609.950	38.480.099	38.480.099	-	-
Furnizori – facturi de primit - parti afiliate	-	-	-	-	-
Furnizori – facturi de primit - altii	-	-	-	-	-
Total datorii comerciale	135.693.844	139.299.948	139.299.948	-	-
Alte datorii catre parti afiliate-anticipatii si garantii	340.315	199.721	199.721	-	-
Anticipatii si garantii - altii	1.913.980	1.832.830	1.832.830	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	2.902.964	2.902.287	2.902.287	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	3.187.990	3.052.304	3.052.304	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	10.642.370	1.674.973	1.674.973	-	-
Avansuri incasate in contul taxei de racordare	40.221.460	49.991.724	49.991.724	-	-
Alte datorii – catre parti afiliate	368.305	4.097.129	4.097.129	-	-
Alte datorii – diverse	13.149.075	13.573.369	13.573.369	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	72.726.459	77.324.337	77.324.337	-	-
Total datorii	208.420.303	216.624.285	216.624.285	-	-

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

Datoriile catre alti furnizori la 31.12.2012 in suma de 94.487.394 (2011: 83.626.164) se refera la achizitia de energie electrica pentru consum propriu tehnologic (CPT) in valoare de 13.549.465, furnizori pentru achizitia de bunuri si alte servicii 42.457.830 si la datoria pentru furnizori de imobilizari in valoare de 38.480.099.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetele locale in suma de 1.674.973 provin din:

- datoria privind impozitul pe salarii de 980.472;
- datoria privind taxa de concesiune in suma de 524.538;
- acciza energie electrica in suma de 126.536;
- alte impozite si taxe 43.427;

In categoria de alte datorii diverse, Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2012 urmatoarele:

- TVA neexigibil in valoare de 12.742.126 si alti creditori in valoare de 831.243.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

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

Principiul independentei exercitiului

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul necompensarii

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

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

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

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

b) Bazele contabilitatii

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

Situatiile financiare se refera doar la S.C. Enel Distributie Banat S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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 3055/2009.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

c) Tranzactii in moneda straina

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

d) Imobilizari corporale

(i) Recunoastere si masurare

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

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

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile, întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional în valoarea activului.

Imobilizarile în curs includ costul construcției, al imobilizarilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

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

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

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

(iii) Amortizarea

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

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

Amortizarea este calculata la valoarea evaluata, folosindu-se metoda liniara de-a lungul duratei utile de viata estima a activelor.

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

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

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

- In conformitate cu noile reglementari privind calculul amortizari fiscale, incepand cu 1 ianuarie 2007, pentru determinarea valorii fiscale a terenurilor, respectiv a valorii fiscale ramase neamortizate in cazul mijloacelor fixe amortizabile vor fi luate in calcul si reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2007, precum si partea ramasa neamortizata din reevaluarile contabile efectuate in perioada 1 ianuarie 2004-31 decembrie 2006, evidentiata la data de 31 decembrie 2006. Nu se recupereaza prin intermediul amortizarii fiscale reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004 la mijloacele fixe amortizabile care nu mai au valoare fiscala ramasa neamortizata la data reevaluarii. Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, conform OUG nr.34/2009.
- In acest sens, Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu partea neamortizata din reevaluarea contabila efectuata la 31.12.2006 si evidentiata in contabilitate pentru toate activele amortizabile care la data de 31.12.2006 aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- De asemenea Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu reevaluarile contabile efectuate la 31.12.2009 si evidentiata in contabilitate pentru activele amortizabile, care la data de 31.12.2008, respectiv 31.12.2011, aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

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

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

e) Imobilizari necorporale

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

f) Imobilizari financiare

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

g) Stocuri

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

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

Stocurile de materiale care vor fi capitalizate in valoarea retelelor de distributie de inalta, medie si joasa tensiune in perioada urmatoare sunt reclasificate ca si imobilizari in curs.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

h) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pana la 31 decembrie 2012 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.

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

i) Numerar si echivalente de numerar

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

j) Pierderi de valoare

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

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

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

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

Calculul valorii recuperabile

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

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

k) Instrumente financiare

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

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

l) Capital social

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

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

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

m) Rezultatul reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar 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 sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

n) Dividende

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

o) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen lung sunt recunoscute initial la cost, mai putin costurile aferente tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile sunt prezentate la valoare amortizata; diferentele intre cost si valoarea de rascumparare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere pe durata imprumutului la o rata efectiva a dobanzii. La 31 decembrie 2012, respectiv la 31 decembrie 2011, Societatea nu are imprumuturi pe termen lung.

p) Furnizori si alte datorii

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

q) Datorii aferente contractelor de leasing

Contracte de leasing financiar:

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Daca perioada contractului de leasing reprezinta cea mai mare parte din durata medie de viata economica a imobilizarilor respective, atunci contractele sunt clasificate ca leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizata estimata a platilor. Fiecare plata este impartita intre elementul de capital si costuri de finantare care sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada contractului de leasing la o rata constanta a dobanzii. Sumele datorate sunt incluse in datoriile pe termen scurt sau lung. Activele detinute in cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate si amortizate pe minimul intre durata lor de viata utila si durata contractului de leasing, in cazul in care Societatea nu doreste dobandirea bunului la terminarea perioadei de leasing. La 31 decembrie 2012, respectiv la 31 decembrie 2011, Societatea nu are contracte de leasing financiar.

Contracte de leasing operational:

Contractele de leasing pentru imobilizarile corporale in care Societatea nu preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de Societatea de leasing este inclusa in bilant ca datorie privind contractul de leasing. Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing sub forma cheltuielilor cu chiriile. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

r) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci si numai atunci cand intreprinderea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut si este probabil (adica mai mult probabil decat improbabil) ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei si cand poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei. Acolo unde efectul valorii temporale a banilor este material, suma unui provizion este valoarea prezenta a cheltuielilor ce se prevad a fi necesare pentru decontarea obligatiei.

Societatea recunoaste un provizion pentru restructurare ca urmare a existentei unui plan agreat si comunicat oficial, detaliat, care genereaza asteptari referitoare la faptul ca se va proceda la remunerarea celor care vor avea de suportat efectele programului.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Un provizion aferent restructurarii va include numai costurile directe generate de restructurare, si anume cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de continuarea activitatii entitatii.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

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

Societatea calculeaza impozit aferent rezervelor care vor deveni taxabile la momentul schimbarii destinatiei, relectand datoria viitoare printr-un provizion pentru impozite.

Societatea calculeaza si inregistreaza un provizion aferent beneficiilor acordate angajatilor, mentionate la Nota 2.

Politica societatii este de a proviziona prudential efectul modificarilor viitoare estimate ale tarifului de distributie a energiei electice.

s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

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

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

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

t) Recunoasterea veniturilor

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

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

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

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

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

u) Rezultatul financiar

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

v) Impozitul pe profit

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.

w) Parti afiliate

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

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

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

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

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

x) Estimari

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

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

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

y) Subventii

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

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

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

z) Taxa de racordare

Incepand cu data de 01.07.2007, in baza Acordului cadru incheiat intre Societate (SC Enel Distributie Banat SA) si furnizorul de energie (SC Enel Energie SA), contravaloarea tarifelor de racordare a consumatorilor la reseaua de distributie a energiei electrice este facturata catre furnizorul de energie (SC Enel Energie SA), in calitate de Mandatar, care a primit de la proprii sai clienti un mandat cu reprezentare pentru desfasurarea in numele si pe seama clientului (consumatorului/ utilizator) a activitatilor necesare pentru gestionarea punctelor de racordare. In acelasi timp, Mandatarul (SC Enel Energie SA) a primit si de la Operatorul de retea (Societatea) un mandat pentru intermedierea si derularea activitatilor care reglementeaza noile racordari la retea, fiind imputernicit, la randul sau, sa factureze sumele reprezentand contravaloarea tarifelor de racordare pe care le vireaza ulterior Societatii, catre clientii (consumatori/ utilizatori) pentru care intermediaza.

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

aa) Reclasificari

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

bb) Evenimente ulterioare

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

cc) Contingente

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

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

dd) Segmente geografice

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

ee) Erori contabile

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

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

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social este structurat dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 31 decembrie 2012
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	38.215.858	38.215.858
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	10	10
Valoare capital social	382.158.580	382.158.580

La data de 31.12.2012, capitalul social al Societatii este de 382.158.580, subscris si varsat integral si este impartit in 38.215.858 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 10 fiecare.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE (continuare)

Structura actionariatului

	Numar actiuni la 31 decembrie 2011	%	Numar actiuni la 31 decembrie 2012	%
ENEL Investment Holding B.V.,	19.491.234	51,0030	19.491.234	51,0030
S.C. "ELECTRICA" S.A.	9.503.980	24,8692	9.503.980	24,8692
S.C. "FONDUL PROPRIETATEA" S.A.	9.220.644	24,1278	9.220.644	24,1278
Total	38.215.858	100	38.215.858	100

Actiuni rascumparabile

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

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Membri ai C.A.	137.916	119.208
Directorii	749.157	814.116
Total	887.073	944.324

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

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

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

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Personal conducere	60	59
Personal administrativ	311	303
Personal reprezentand muncitori si maestri	859	804
Total	1230	1166

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

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu salariile	67.595.218	70.181.995
Cheltuieli cu asigurarile sociale	19.536.987	20.100.179
Total	87.132.205	90.282.174

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2011	2012
1 Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	3,03	3,72
Indicatorul lichiditatii imediate	3,02	3,71
2 Indicatori de risc		
Gradul de indatorare (%)	-	-
3 Indicatori de activitate		
Numarul de zile de stocare	192,06	51,28
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	111,31	115,73
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	195,02	152,93
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,33	0,33
Viteza de rotatie a activelor totale	0,24	0,23
4 Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	13,86	10,06
Marja bruta din vanzari (%)	43,69	33,58

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

ENEL DISTRIBUTIE BANAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a. Entitatea care raporteaza

Aceste situatii financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 reprezinta situatiile financiare anuale statutare ale S.C. Enel Distributie Banat S.A.(denumita in acest document „Societatea”). SC Enel Distributie Banat are sediul social in Timisoara Str.Pestalozzi nr. 3-5 si este Inregistrata la Registrul Comertului Timis cu nr. J35/274/04.03.2002, CUI 14490379.

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

Societatea este controlata de Enel Investment Holding B.V, avand ca actionar ultim Enel S.p.a. Societatea are ca obiect principal de activitate distributia energiei electrice in zona geografica Banat, cuprinzand judetele Timis, Arad, Caras-Severin si Hunedoara.

Societatea nu este listata la Bursa de Valori Bucuresti.

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

b1. 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	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Electrica	Distributia si comercializarea energiei electrice	Achizitie / vanzare de energie electrica
Electrica Serv	Servicii de intretinere si reparatii	Achizitia de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii
Electrica Distributie Muntenia Nord	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Muntenia Nord	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Distributie Muntenia	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie serviciu de distributie
Enel Energie Muntenia	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie / vanzare de energie electrica
Electrica Distributie Transilvania Nord	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Transilvania Nord	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	Achizitie / vanzare de energie electrica
Electrica Distributie Transilvania Sud	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Achizitie serviciu de distributie
Electrica Furnizare Transilvania Sud	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	Distributie de energie electrica
E.ON Energie Romania	Comercializarea energiei electrice	Achizitie serviciu de distributie
E.O.N Furnizare Moldova	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Moldova	Distributie de energie electrica
Enel Distributie Dobrogea	Distributia energiei electrice in zona geografica Dobrogea	Achizitie serviciu de distributie
Enel Distribuzione	Distributie de energie electrica si comercializare energie electrice pentru clientii captivi in Italia	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel SpA	Servicii de management	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Servizi	Servicii de contabilitate si informatica	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Electrica Furnizare	Comercializarea energiei electrice	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Servicii Comune	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Energie	Comercializarea energiei electrice in zona Dobrogea si zona Banat / Servicii suport pentru Operatorul de distributie	Achizitia si vanzarea de energie, activitati suport servicii retea
Enel Romania	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Green Power Romania	Productia de energie electrica	Achizitia si vanzarea de energie
Blue Line Valea Nucarilor	Productia de energie electrica	Achizitia si vanzarea de energie
Elcomex Eol	Productia de energie electrica	Achizitia si vanzarea de energie
Enel Productie SRL	Promovare proiecte de productie a energiei electrice pe procedee "clasice"	Activitati de inchiriere spatiu

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

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

	Sold creante de la		Sold datorie catre	
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Electrica	54.363	-	-	-
E.ON Energie Romania	1.856.934	1.718.835	50.249	11.293
Enel Distributie Dobrogea	1.221.472	2.562.384	515.226	517.938
Servicii Energetice Muntenia	-	-	-	2.475.506
Enel Green Power Romania SRL	-	55.635	-	-
Enel Spa Corporate	-	96.292	14.399.965	3.958.595
Electrica Furnizare	1.260.461	1.076.806	-	-
Enel Distribuzione	-	-	3.963.999	6.104.893
Servicii Energetice Banat	1.837.830	2.238.886	5.529.873	532.444
Enel Servizi	-	-	3.971.249	3.568.953
Enel Romania	-	-	5.267.377	6.962.729
Enel Energie	152.044.459	147.708.871	11.116.078	7.138.741
Enel Servicii Comune	135.458	417.806	6.715.261	11.472.997
Enel Energie Muntenia	59.661	59.514	-	-
Enel Distributie Muntenia	6.772.699	6.418.533	1.247.023	6.365.315
Total	165.243.337	162.353.562	52.776.300	49.109.404

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

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

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

Tranzactiile cu partile afiliate constau in principal din:

	Vanzari / venituri in 2011	Vanzari / venituri in 2012	Cumparari / cheltuieli in 2011	Cumparari / cheltuieli in 2012
Electrica S.A	267.117	112.114	-	-
E.ON Energie Romania	5.129.656	11.405.893	205.846	244.926
Enel Distributie Dobrogea	1.018.264	2.554.430	415.505	1.398.648
SISE Transilvania Nord	-	-	-	33.000
Servicii Energetice Muntenia	-	-	-	10.678.577
Enel Green Power Romania SRL	-	57.814	-	-
Electrica Furnizare	6.547.653	5.825.184	-	-
Enel Distribuzione	-	-	1.896.161	6.021.625
Enel Energie	443.612.519	452.054.385	27.016.443	43.507.236
Servicii Energetice Banat	-	-	21.911.095	1.581.336
Enel Servizi	-	-	4.355.149	5.319.352
Enel Romania	-	-	6.381.090	7.239.416
Enel Servicii Comune	1.320.549	1.340.954	18.447.174	18.128.691
Enel SPA Corporate	-	96.292	4.559.978	3.962.197
Enel Energie Muntenia	81.452	276.853	-	-
Enel Distributie Muntenia	5.858.330	9.997.977	1.139.116	5.454.889
Total	463.835.540	483.721.896	86.327.557	103.569.893

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

Descriere in Nota 6, paragraful c) „Conversii valutare”.

d. Impozitul pe profit

Reconcilierea numerica intre cheltuiala cu impozitul pe profit si produsul dintre rezultatul contabil si rata de impozit pe profit aplicabila se prezinta in felul urmatoar:

	2011	2012
Rezultatul contabil net	220.456.680	167.228.325
Efectul cheltuielilor nedeductibile	82.422.336	67.000.834
Alte venituri neimpozabile	(57.898.413)	(13.203.029)
Alte influente fiscale (cheltuieli)	(336.684)	(1.930.702)
Elemente similare veniturilor	11.137.617	68.318.260
Rezerva legala 5%	(12.796.434)	(6.883.560)
Amortizare fiscala	(105.449.580)	(168.886.927)
Amortizare contabila	86.060.108	108.476.242
Profit fiscal	223.595.630	220.119.443
Cheltuiala cu impozitul pe profit inainte de sponsorizare	35.775.301	35.219.111
Cheltuiala cu sponsorizarea	(303.307)	(364.922)
Declaratie rectificativa an 2011	-	462.720
Total cheltuiala cu impozitul pe profit (16%)	35.471.994	35.316.909

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

	2011	2012
Impozit pe profit de recuperat la 31 decembrie 2011 (2010)	(2.434.161)	(2.067.700)
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	35.471.994	35.316.909
Impozit pe profit platit in an	(35.105.533)	(34.493.912)
Impozit pe profit de recuperat la 31 decembrie 2012 (2011)	(2.067.700)	(1.244.703)

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

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

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

Rectificarile s-au realizat in baza solutiei fiscale anticipate emise de ANAF prin ordinul 1201 si 1202/14.08.2012 respectand prevederile punctului 14.2 din normele metodologice de aplicare a legii 571/2003 privind Codul Fiscal.

e. Total Vanzari

In anul 2012, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 603.162.327 din care aferenta serviciului de distributie energie activa 524.537.619, venituri distributie energie reactiva 30.737.983, venituri din PE-CPT 5.129.868, venituri din PZU-CPT 4.205.435, venituri din taxa de conectare, taxa de aviz si receptie lucrari in valoare de 2.479.165, venituri din chirii in valoare de 21.014.381 si alte venituri in suma de 15.057.876 (vanzare marfuri).

Societatea a distribuit energie electrica spre aproximativ 0,867 milioane consumatori, cantitatea totala de energie electrica distribuita consumatorilor finali fiind de aproximativ 4.189.348 Mwh.

Tariful mediu al energiei electrice distribuite pe intreg anul 2012 a fost de 125,2 RON / Mwh.

Societatea a distribuit 2.133.373 Mwh catre consumatorii eligibili la un tarif mediu de 72,1 RON / Mwh si 2.055.974 Mwh catre consumatorii captivi la un tarif mediu de 180,3 RON / Mwh.

f. Evenimente ulterioare

In anul 2013 Societatea va continua sa-si desfasoare activitatea de distributie in mod normal, neexistind elemente semnificative sau in afara cursului specific care sa fie aduse la cunostinta actionarilor si care sa necesite schimbari ale situatiilor financiare.

g. Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h. Cheltuieli cu chirii si leasing

Pe durata perioadei de raportare 2012, Societatea a efectuat plati in suma de 7.642.118 aferente chiriilor platite in legatura cu contractele de leasing operational (2011: 7.420.828).

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in Contul de Profit si Pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

i. Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si alte servicii prestate de auditorul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011 si 31 decembrie 2012 sunt prezentate in tabelul urmator.

	2011	2012
Auditul situatiilor financiare individuale	108.623	108.623
Alte servicii	1.735	-

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

j. Angajamente si conditonalitati

Contracte in derulare

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

Explicatii	Valoare
Furnizori diversi	121.760.000
Furnizori energie	8.790.000

k. Garantii si ipoteci

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

l. Contingente

In cursul **anului 2012** Societatea a continuat programul de monitorizare al factorilor de mediu si de reducere a impactului asupra mediului a activitatii de distributie a energiei la nivelul tuturor instalatiilor, totalul cheltuielilor legate de mediu ridicandu-se la 1.036.001.

In principal, cheltuielile s-au efectuat pentru:

- Colectarea si transportul apelor uzate, evacuarea apelor pluviale, reseaua de canalizare pentru ape uzate, vidanjarie fose septice (apa – canal);
- Colectarea, transportul si evacuarea deseurilor urbane si asimilate (salubritate);
- Colectarea, transportul si evacuarea deseurilor industriale si asimilate;
- Colectarea, transportul si eliminarea deseurilor periculoase (deseuri azbociment);
- Prevenirea poluarii solului;
- Reducerea nivelului de zgomot;
- Analize de mediu (analize ulei dielectric pentru determinarea continutului de PCB, analize ape uzate, taxa permis ARBDD) si cheltuieli pentru biodiversitate;
- Achizitii materiale pentru protectia mediului si de echipamente pentru monitorizare factori de mediu;
- Taxe de mediu specifice (Fond de Mediu – 3% din valorificarea deseurilor; Fond de Mediu – taxa pentru emisii de la surse fixe, taxe si avize);
- Cheltuieli audit SRAC;
- Instruire externa – personal dedicat mediu.

Terenuri utilizate de catre Societate

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

Potrivit Legii nr. 99/1999, in cazul in care Societatea obtine titlul de proprietate pentru teren dupa momentul privatizarii, terenul va fi considerat aport in natura al statului sau al autoritatilor locale.

In acest sens, Societatea va majora capitalul social cu valoarea terenurilor, iar beneficiari ai acestei majorari vor fi statul sau autoritatile locale.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Legea nr. 318/2003 prevede ca terenurile pe care se situeaza punctele de transformare, retelele electrice de distributie existente la intrarea in vigoare a legii (iulie 2003) 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 proprietatea asupra terenurilor pe care se afla situate punctele de transformare si retelele de distributie. Rezultatul acestor actiuni in justitie a fost estimat la data situatiilor financiare, prin constituire de provizioane.

Alte conditionalitati

Societatea este si ar putea deveni parte in anumite dispute legale sau alte actiuni ale institutiilor publice in fata diferitelor instante si agentii guvernamentale, rezultate din desfasurarea normala a activitatii sale si care implica probleme contractuale cat si referitoare la taxa pe valoarea adaugata, impozitul pe profit, alte taxe si conditionalitati.

Situatiile financiare includ cea mai buna estimare a pierderilor efectuata de catre conducerea Societatii in acest sens.

Mediul economic

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

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

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

Pe parcursul anului 2012 reprezentantii Fondului Monetar International au intreprins trei deplasari in Romania cu scopul de a revizui si evalua performantele economice ale tarii si politicile promovate de autoritatile romane in cadrul Acordului Stand-by incheiat in anul 2011 pentru o perioada de 24 de luni, ultima revizuire avand loc in luna septembrie 2012. In urma acestor evaluari, a fost aprobata eliberarea transelor de imprumut aferente, valoarea cumulata a fondurilor disponibilizate Romaniei ajungand astfel la 3.2 miliarde EUR ce pot fi accesate in orice moment, in caz de necesitate. Cu toate acestea, autoritatile locale au precizat ca trateaza acordul Stand-By ca pe un acord preventiv si ca atare nu vor utiliza fondurile astfel disponibilizate.

Acestora li se adauga suma de 1,0 miliard EUR aprobat de Banca Mondiala in cadrul Programului Development Policy Loan – Deferred Drawdown Option (DPL –DDO), ceea ce asigura Romaniei suficiente rezerve in cazul in care accesul la pietele financiare devine costisitor.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Inflatie

Dupa ce in luna iunie 2012, pe fondul amanarii majorarii preturilor administrate, combinat cu un efect de baza favorabil, inflatia atingea un minim istoric de 1,8% p.a., la finalul lunii decembrie 2012, pe fondul cresterii masive a preturilor alimentelor (+4,95%) si al produselor nealimentare (+4,48%), rata anuala a inflatiei a ajuns la 4,95%.

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

Trebuie mentionat insa faptul ca in Raportul asupra inflatiei emis in luna noiembrie 2012, BNR a revizuit in crestere, de la 3,2% la 5,1% proiectia de inflatie pentru finele anului 2012 si de la 3,0% la 3,5% proiectia pentru anul 2013, ca urmare a cresterii preturilor produselor alimentare cu pondere majora in cosul de consum. Potrivit proiectiilor BNR, inflatia ar putea atinge 5,6% in luna iunie 2013 pentru a se tempera ulterior si a reintra apoi in intervalul tinta la inceputul anului 2014.

Politica monetara

In perioada ianuarie-aprilie 2012 BNR a redus de 2 ori consecutiv rata de politica monetara, scaderea cumuland 50 puncte de baza, rata de politica monetara atinand astfel un minim istoric de 5,25%/an. Pe fondul tensiunilor interne ce au urmat caderii Cabinetului Ungureanu de la finele lunii aprilie 2012, combinat cu incertitudinile ce au dominat mediul financiar extern, banca centrala a decis o abordare mai precauta, astfel ca, la sedinta din mai 2012 BNR a decis sa mentina neschimbata rata de referinta, intarind in schimb controlul si managementul lichiditatilor prin standardizarea operatiunilor repo saptamanale initiate in octombrie 2011, decizie mentinuta pana la finele anului 2012, avand in vedere presiunile inflationiste crescande si necesitatea indeplinirii obiectivelor financiare. In acelasi timp, pe fondul deficitului de lichiditate interbancara, BNR a decis sa pastreze neschimbare valorile ratelor rezervelor minime obligatorii pentru institutiile financiare la 15% pentru lei si 20% pentru valuta.

Piata valutara

In ciuda factorilor de apreciere ce au derivat din trecerea sistemului bancar local la rapoartea IFRS incepand cu luna ianuarie 2012, cu impact in eliberarea in piata a unor sume semnificative in EUR, si din semnalul pozitiv dat de raportul misiunii FM, potrivit caruia tintele cantitative stabilite prin Acordul Stand-By au fost atinse, perechea RON/EUR a continuat sa fie tranzactionata in intervalul 4,30-4,35 in care a fluctuat spre finalul anului 2011.

In contextul turbulentelor politice interne din perioada iunie-august 2012, RON s-a depreciat puternic fata de moneda unica europeana, atinand pe data de 3 august 2012 nivelul minim istoric de 4,6481. BNR a intervenit insa pentru temperarea deprecierei, instituind un control strict al lichiditatilor din piata prin limitarea sumelor injectate bancilor comerciale in cadrul operatiunilor saptamanale tip repo, cursul EUR/RON revenind astfel spre nivelul 4,45. Pe fondul imbunatatirii sentimentului investitorilor fata de Romania ca urmare a formarii rapide a unui nou guvern in urma alegerilor parlamentare din decembrie 2012, moneda locala a intrat pe un trend ascendent accentuat si a incheiat anul la o cota de 4,4291.

La data de 31 decembrie 2012 rezervele valutare ale BNR se situau la nivelul de 31,2 miliarde EUR, cu 2 miliarde EUR mai putin fata de perioada similara a anului 2011. Reducerea rezervei valutare a BNR s-a produs in special pe fondul iesirilor de valuta reprezentate de platile aferente ratelor si a dobanzilor in contul datoriei publice denuminate in valuta, din care mare parte (1,71 miliarde EUR) reprezentata de rambursarea celor 3 rate de capital si dobanda din imprumutul semnat in anul 2009 cu FMI/CE/BM, in valoare de 20 miliarde EUR.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Perspectiva

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

- crestere economica de 1,6% (PIB nominal de 623,3 miliarde RON);
- venituri totale de 209,3 miliarde RON (33,6% din PIB), in crestere cu 0,5% fata de anul 2012, cu cele mai mari ponderi asigurate de contributiile sociale (8,7%), TVA (8,5%), impozit pe venit (3,7%) si accize (3,6%);
- cheltuieli totale de 222,7 miliarde RON (35,7% din PIB), din care cheltuielile cu investitiile totalizeaza 36,9 miliarde RON (16,6%);
- deficit bugetar de 2,1% din PIB, finantat in proportie echilibrata din surse interne si externe;
- deficitul contului curent al balantei de plati externe de 4,2% din PIB, avand in vedere platile reprezentand rambursari de capital si dobanzi in cadrul imprumutului din acordul Stand-By cu FMI/CE/BM.
- Constructia bugetara s-a efectuat la un curs mediu EUR/RON de 4,5 si o inflatie medie anuala de 4,3% p.a.

Mediul de reglementare:

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei ("ANRE") care a fost infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Urgenta nr. 29/1998 modificata si completata ulterior de OG 99/2000, OG 300/2000 si OG 64/2003 si care are misiunea de a crea 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.

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

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

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

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

Aprobarea reglementarilor elaborate de ANRE se face in Comitetul de Reglementare numit prin Decizia nr. 602/24.08.2009 pentru modificarea anexei la Decizia primului ministru nr. 156/2010 privind numirea membrilor Comitetului de Reglementare al Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei.

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

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

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

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

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

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

Distributia de energie electrica

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

ANRE a emis si implementat metodologiile prin care tarifele de Distributie sunt determinate in baza unei reglementari de tip cos de tarife plafon care permite remunerarea Bazei de Active Reglementate.

In continuare sunt enumerate principalele reglementari pentru activitatea de distributie, din care deriva structura veniturilor si costurile aferente:

- Regulamentul pentru acordarea licentelor si autorizatiilor in sectorul energiei electrice aprobat prin H.G. 540 /2004 - cu modificarile si completarile aprobate prin H.G. 553 /2007;
- Regulament privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice de interes public aprobat prin HG 90/2008;
- Conditii cadru asociate licentelor pentru distributia energiei electrice pentru operatorii care au obtinut concesiunea serviciului public de distributie a energiei electrice;
- Ordin 39/2007 - Metodologie de stabilire a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice – revizia 1, completat de Ordinul 24/2010;
- Ordin 30/2006 – Stabilirea valorilor maxime ale tarifulor specifice de distributie a energiei electrice;
- Ordin 48/2007 de modificare si completare a Ordinului ANRE nr.10/2006 Procedura pentru stabilirea diferentei de venituri reglementate, in conditiile limitarii reglementate a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice;
- Ordin 28 /2007 privind aprobarea Standardului de performanta pentru serviciul de distributie a energiei electrice;
- Ordin 25/2005 - Reglementare achizitiei energiei electrice aferente consumului propriu tehnologic in retelele de transport si distributie;

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

- Ordin 58/2005 – Metodologia de recunoastere de catre ANRE a valorii pierderilor din creante si debitori diversi, pentru stabilirea tarifelor de distributie;
- Ordin 27/2007 – Procedura privind preluarea de catre un titular de licenta a unor capacitati energetice de distributie a energiei electrice aflate in patrimoniul altui agent economic;
- Ord. 14 /2010 - modificarea - Regulamentului pentru atestarea operatorilor economici care proiecteaza, executa, verifica si exploateaza instalatii electrice din sistemul electroenergetic;
- Ordin 17 /2010 - Metodologia de stabilire a tarifelor reglementate practicate de operatorii pietelor centralizate din sectorul energiei electrice;
- Ordin 28 /2010 pentru aprobarea avizelor tehnice de acordare - continutul-cadru;
- Ordin 43 /2010 - Contractul-cadru de vanzare cumparare a energiei electrice pentru acoperirea consumului propriu tehnologic al retelelor electrice de distributie incheiat intre (producator de energie) si (operator de distributie);
- Ordin 25/2010 pentru aprobarea Regulamentului general de manevre in instalatiile electrice de medie si inalta tensiune, cod NTE009/10/00;
- Tarifele de distributie valabile incepand cu 1 ianuarie 2011 au fost aprobate prin Ordin 44 /2010 pentru aprobarea tarifelor specifice pentru serviciul de distributie a energiei electrice prestat de operatorii principali de distributie.

Transport si servicii de sistem

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

- Ordin 44/2006 pentru aprobarea Contractului cadru pentru prestarea serviciului de transport, a serviciilor de sistem si de administrare a pietei angro de energie electrica, intre CN Transelectrica SA si client;
- Ordin 60/2007 pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Ord. 11 /2011 privind modificarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem, aprobata prin Ordinul ANRE nr. 20/2007;
- Ordin 6/2010 Aplicarea procedurii operationale Mecanismul de compensare a efectelor utilizarii retelelor electrice de transport pentru tranzite de energie electrica intre operatorii de transport si de sistem;
- Ordin 43/2007- Tariful reglementat de tranzit perceput de operatorul de transport si de sistem de la operatorii economici care incheie contracte pentru prestarea serviciului de tranzit al energiei electrice din/spre tarile perimetrice prin SEN;
- Ordin 46/2009 privind determinarea contravalorii serviciului de transport al energiei electrice pe care are dreptul sa o recupereze un producator de energie electrica prin fiecare contract reglementat de vanzare-cumparare a energiei electrice incheiat intre acesta si un furnizor implicit, respectiv un operator de distributie;
- Ordin 67/2009 pentru modificarea Metodologiei de stabilire, implementare si utilizare a serviciului tehnologic de sistem rezerva de capacitate, aprobata prin Ordinul presedintelui ANRE nr. 19/2007
- Tarifele pentru serviciile de transport si sistem valabile incepand cu 1 ianuarie 2011 au fost aprobate prin Ordinul 45/2010 pentru aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifului pentru serviciile prestate de operatorul pietei centralizate participantilor la pietele administrate de acesta si a tarifelor zonale aferente serviciului de transport, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice completat de Ordinul 19/2011.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Piata concurentiala angro sau cu amanuntul:

Piata concurentiala angro functioneaza pe baza urmatoarelor reglementari:

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

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

- Ord. 22 /2010 modificarea Metodologiei de monitorizare a pietei cu amanuntul de energie electrica, aprobata prin Ordinul ANRE nr. 60 /2008;
- Ordin 88/2009 - Procedura privind schimbarea furnizorului de energie electrica.

Mediul legislativ:

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

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

Impozitul pe profit

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

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

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

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

TVA

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Grup TVA ENEL

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

Grupul este compus din sase companii, toate mari contribuabili astfel

- Enel Distributie Muntenia SA – desemnat si Lider;
- Enel Distributie Banat SA – membru;
- Enel Distributie Dobrogea SA – membru;
- Enel Energie SA – membru;
- Enel Energie Muntenia SA – membru;
- Enel Servicii Comune SA – membru.

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

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

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

Penalitati si dobanzi de intarziere

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

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

- daca stingerea sumei datorate se realizeaza in primele 30 de zile de la scadenta, nu se datoreaza penalitati de intarziere pentru obligatiile principale stinse;
- 5% din obligatiile fiscale principale stinse, daca plata obligatiilor restante se realizeaza in urmatoarele 60 de zile;
- 15% din obligatiile fiscale principale ramase nestinse dupa implinirea termenului de 60 de zile mentionat la litera b) mai sus.

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

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in continuu curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe, dobanzi si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare 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 incalcare 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.

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Plati compensatorii

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

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

Alte aspecte

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

Pretul de transfer

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

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

Pretentii de natura juridica (inclusiv valoarea estimata)

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

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

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Riscul variatiilor de curs valutar

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

Conducerea Societatii acorda o deosebita atentie monitorizarii situatiei curente din piata si ia toate masurile necesare pentru continuarea si desfasurare in bune conditii a activitatii Societatii.

m. Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Total
Curent		
Cost	1.543.436	1.543.436
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	1.802.508	1.802.508
	259.072	259.072
Precedent		
Cost	2.900.726	2.900.726
	4.131.844	4.131.844
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	1.231.118	1.231.118

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 9.269.454 (2011: 9.571.154) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute.

n. Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Conturi la banci in lei	401.828.495	593.675.373
Conturi la banci in devize	27.978.373	16.975.219
Total	429.806.868	610.650.592

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

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

NOTA 10: ALTE INFORMATII (CONTINUARE)

o. Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	306.873	135.756
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	7.420.828	7.642.118
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	122.769	79.386
Cheltuieli cu primele de asigurare	603.972	561.970
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1.337.299	443.135
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	23.757.472	15.222.237
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	9.799.596	10.376.874
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	2.383.199	2.399.560
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	506.252	393.505
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	40.121.315	45.684.405
Cheltuieli privind taxe si impozite locale	5.285.324	3.515.893
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	249.369	229.831
Alte cheltuieli de exploatare	2.675.732	5.049.352
Total	94.570.001	91.734.022

Alte cheltuieli cu servicii executate de terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Servicii cu protectia muncii	71.290	44.545
Servicii cu activitati externalizate	9.888.497	9.230.104
Costuri cu serviciile prestate de alte societati din cadrul grupului Enel	23.855.617	28.502.350
Consultanta si audit	431.069	843.748
Servicii de management	4.559.909	3.962.198
Costuri pregatire personal si costuri medicale	59.961	318.198
Altele	1.254.972	2.783.262
Total	40.121.315	45.684.405

Serviciile privind activitatile externalizate includ in principal servicii de paza, curatenie si serviciul de citire contoare.