

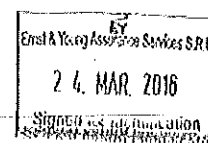
CUPRINS:	Pagina
Bilantul	3 - 7
Contul de profit si pierdere	8 - 10
Situatia fluxului de numerar	11
Situatia modificarii capitalurilor proprii	12 - 14
Note la situatiile financiare	15 - 59

JUDET: ILFOV	FORMA DE PROPRIETATE: 24-Societati comerciale cu capital de stat si privat strain (capital de stat sub 50%)
PERSOANA JURIDICA:: ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA	ACTIVITATE PREPONDERENTA: Distributie energiei electrice (denumire grupa CAEN): 3513
ADRESA: Bdul ION MIHALACHE, Nr. 41 -43	COD GRUPA CAEN: 35
TELEFON: 0372.11.56.94	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 14507322
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J40 1859 12.03	

**BILANT la
31 decembrie 2015**

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 Ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
	A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE					
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01			-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02			-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03			14.950.405	20.597.303
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			-	-
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale(ct. 206+2806-2906)	05			-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06			-	-
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	1		14.950.405	20.597.303
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2912-2911)	08			2.097.878.550	2.064.564.570
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09			1.285.868.682	1.222.832.941
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10			3.380.842	2.575.206
4. Investitii imobiliare (ct.215 – 2815 – 2915)	11			-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 – 2931)	12			96.630.879	175.716.000
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 – 2935)	13			-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 – 2816 – 2916)	14			-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 -2817 -2917)	15			-	-
9 Avansuri (ct. 4093)	16			20.889.704	2.606.368
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	1		3.504.648.657	3.468.295.085
III. IMOBILIZARI FINANCIARE					
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261-2961)	18			-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671+2672-2964)	19			-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263-2962)	20			-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673+2674-2965)	21			-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22			-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	23			-	-
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	1		-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25			3.519.599.062	3.488.892.388

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



ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

BILANT

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 Ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
	A	B		1	2
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+321+302+322+303+323+/- 308+351+358+381+328+/-388-391-392-3951-3958-398)	26			7.453.133	7.675.402
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	27			-	-
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+/-348+354+ 356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946- 3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	28			-	-
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29			-	-
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30			7.453.133	7.675.402
II. CREANTE					
1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966- 2968+4092+411+411+413+418-491)	31			248.771.228	249.582.549
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451-495)	32			-	-
3. Sume de incasat de la entitati asociate si entitatile controlate in comun(ct. 453-495)	33			-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+ 4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473- 496+5187)	34			64.118.824	59.140.774
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)	35			-	-
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	5 a)		312.890.052	308.723.323
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT					
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	37			-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)	38			-	-
TOTAL: (rd. 37 la 38)	39			-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII					
(ct.5112+512+531+532+541+542)	40			1.876.986.136	2.112.762.595
ACTIVE CIRCULANTE -- TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41			2.197.329.321	2.429.161.320
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42			1.407.325	1.277.754
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43			1.307.682	1.237.268
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44			99.643	40.486
TOTAL ACTIVE				5.718.335.708	5.919.331.462

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

Enel Energy Services SRL
24 MAR 2016
Signed
Romanian

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

BILANT

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
	A	B		1	2
D.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	45			
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	46			
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		185.296.632	153.430.626
	4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48		201.603.660	243.467.118
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49			
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	50			
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453)	51			
	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)	52		144.973.593	99.255.889
	TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	5 b)	531.873.885	496.153.633
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-73-76)	54		1.587.057.038	1.834.281.622
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		5.106.755.743	5.323.214.496
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	56			
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	57			
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58			
	4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	59			
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	60			
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	61			
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453)	62			
	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+4581+462+473+509+ 5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)	63			
	TOTAL: (rd. 56 la 63)	64			
H.	PROVIZIOANE				
	1.Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		53.074.978	55.824.820
	2.Provizioane pentru impozite(ct. 1516)	66		93.555.843	70.313.891
	3.Alte provizioane(ct.1511+1512+1513+1514+1518)	67		13.840.375	27.321.890
	TOTAL: (rd. 65+66+67)	68	2	160.471.196	153.460.601

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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

BILANT

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
	A	B		1	2
I. VENITURI IN AVANS					
1.Subventii pentru investitii (ct.475) (rd. 70+71)		69		4.592.123	4.415.319
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)		70		437.420	375.231
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)		71		4.154.703	4.040.088
2.Venituri inregistrate in avans (ct.472) – total (rd.63+rd.64), din care:		72		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)		73		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472*)		74		-	-
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd. 76 + 77)		75		895.459.273	953.876.270
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)		76		79.268.660	99.588.102
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478*)		77		816.190.613	854.288.168
Fond comercial negativ (ct.2075)		78		-	-
TOTAL (rd.69+72+75+78)		79		900.051.396	958.291.589
J. CAPITAL SI REZERVE					
I. CAPITAL					
1.Capital subscris varsat (ct. 1012)		80		271.365.250	271.365.250
2.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)		81		-	-
3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)		82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)		83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)		84		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)		85	8	271.365.250	271.365.250
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		86		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87		1.131.167.269	1.066.869.745
IV. REZERVE					
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88		54.273.050	54.273.050
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90		1.301.156.309	1.332.799.767
TOTAL (rd.88 la 90)		91		1.355.429.359	1.387.072.817
Actiuni proprii (ct. 109)		92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA	Sold C (ct.117)	95		1.129.286.143	1.379.818.709
V. REPORTAT	Sold D (ct.117)	96		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA	Sold C (ct.121)	97		240.796.750	237.942.576
VI. EXERCITIULUI	Sold D (ct.121)	98		-	-

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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

BILANT

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
A	B		1	2
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		2.105.540	31.643.458
TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100		4.125.939.231	4.311.425.639
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
TOTAL CAPITALURI (rd. 100+101+102)	103		4.125.939.231	4.311.425.639
TOTAL PASIVE			5.718.335.708	5.919.331.462

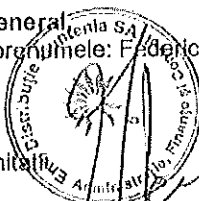
Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

Director General

Numele si prenumele: Federico Panone

Semnatura

Stampila unitatii

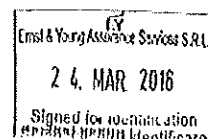


Intocmit,

Numele si prenumele: Alessandro Sverzut

Director Financiar

Semnatura



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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar Incheiat la	
				31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
				1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01		888.130.812	932.457.801
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		874.825.091	922.137.527
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		13.305.721	10.320.274
	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
	Variatia aferenta costului productiei in curs de executie (ct. 711+ct. 712)	Sold C 07		-	-
		Sold D 08		-	-
	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	09		19.463.248	20.175.063
	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	33.552
	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		-	-
	Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		93.823.230	78.207.224
	din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
	din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	4	1.001.417.290	1.030.873.640
8.a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		18.007.799	13.787.584
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		254.953.557	253.324.511
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		6.423.095	6.227.612
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		10.843.431	9.533.267
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		512.442	3.653
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	9	103.718.608	88.160.413
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23		81.349.308	71.010.893
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		22.369.300	17.149.520
10.a)	Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		193.605.699	195.087.689
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26		213.176.529	212.103.269
	a.2) Venituri (ct. 7813)	27		19.570.830	17.015.580
b)	Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	28		(4.220.762)	(1.794.639)
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29		13.188.592	7.683.583
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30		17.409.354	9.478.222
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		191.511.337	194.065.894
11.1.	Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	32		115.868.658	107.607.431
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635+6586*)	33		48.698.618	33.625.118
11.3.	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		286.074	258.677

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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
 CONT DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la	
				31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
				1	2
	A	B	C		
11.4.	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	33.262.122
11.5.	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6.	Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6588)	37		26.657.987	19.312.546
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		-	-
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		(19.178.455)	16.231.357
	Cheltuieli (ct. 6812)	40		21.702.461	27.511.657
	Venituri (ct. 7812)	41		40.880.916	11.280.300
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	4	755.151.867	774.620.035
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16-42)	43		246.265.423	256.253.605
	- Pierdere (rd. 42-16)	44		-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45		-	-
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		25.164.426	9.956.960
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	50		46.493.838	15.004.244
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		71.658.264	24.961.204
16.	Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		-	-
	Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
	Venituri (ct. 786)	55		-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		-	-
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		37.981.315	553.299
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59		37.981.315	553.299
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52-59)	60		33.676.949	24.407.905
	- Pierdere (rd. 59-52)	61		-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		1.073.075.554	1.055.834.844
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		793.133.182	775.173.334

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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
CONT DE PROFIT SI PIERDERE
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr rd. B	Nr. nota C	Exercitiul financiar Incheiat la	
				31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
	A			1	2
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
	- Profit (rd. 62-63)	64		279.942.372	280.661.510
	- Pierdere (rd. 63-62)	65		-	-
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	66	11f	39.145.622	42.718.934
20.	Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	-
21.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64-66-67)	68	3	240.796.750	237.942.576
	- Pierdere (rd. 66+67-64)	69		-	-

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

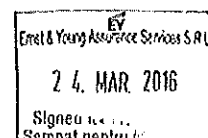
Director General,
 Numele si prenumele: Federico Panone

Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,
 Numele si prenumele: Alessandro Sverzut
 Director Financiar

Semnatura

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



ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la	
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net inainte de impozitare si elemente extraordinare	279.942.370	280.661.510
Ajustari pentru:		
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor corporale si necorporale	193.605.699	195.087.688
Impactul net din reevaluarea mijloacelor fixe	-	33.228.570
Miscarea neta in provizionul pentru deprecierea creantelor comerciale si a altor creante	1.209.973	1.887.628
Miscarea neta in provizionul pentru deprecierea stocurilor	(5.430.735)	(610.126)
Miscarea neta in provizionul pentru riscuri si cheltuieli	(19.178.455)	16.231.357
Pierdere / (profit) din vanzarea de imobilizari corporale	19.303.241	7.252.815
Venituri din contributii de la clienti	(74.834.491)	(70.742.054)
Castiguri nerealizate din diferente de curs valutar	1.627.846	(6.383.951)
Venituri din dobanzi	(25.164.426)	(9.956.960)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	371.081.022	446.656.477
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrescere / (Crestere) a stocurilor	5.129.964	387.859
Descrescere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura si a altor creante	98.078.552	(778.370)
Descrescere / (Crestere) a cheltuielilor in avans	(797.308)	129.571
(Descrescere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	(31.660.957)	41.863.458
Alte datorii	36.074.915	(51.422.859)
Modificarile capitalului circulant	104.825.166	(9.830.341)
Impozit pe profit platit	(36.652.893)	(37.013.779)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	439.253.295	399.812.357
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale net	(209.663.447)	(280.560.518)
Dobanzi incasate	29.127.085	9.611.425
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(180.536.362)	(270.949.093)
Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
Contributii de la clienti (taxa de racordare)	104.204.132	100.529.244
Flux net de trezorerie din / (utilizat in) activitatea financiara	104.204.132	100.529.244
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	362.921.065	229.392.508
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	1.515.692.917	1.876.986.136
Efectul schimbarii cursurilor valutare asupra disponibilitatilor detinute	(1.627.846)	6.383.951
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	1.876.986.136	2.112.762.595

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

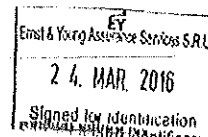
Director General
 Numele si prenumele: Ederico Fanone

Semnatura
 Stampila unitatii

Intocmit,
 Numele si prenumele: Alessandro Sverzut
 Director Financiar

Semnatura

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



ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2015

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2015
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	271.365.250	-	-	-	-	271.365.250
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	1.131.167.269	279.837.789	-	344.135.313	11.841.358	1.066.869.745
Rezerve din reevaluare	54.273.050	-	-	-	-	54.273.050
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	1.301.156.309	31.643.458	31.643.458	-	-	1.332.799.767
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	60.427.397	11.841.358	11.841.358	-	-	72.268.755
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	1.068.858.746	238.691.208	238.691.208	-	-	1.307.549.954
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	240.796.750	237.942.576	-	240.796.750	240.796.750	237.942.576
Repartizarea profitului	(2.105.540)	(31.643.458)	(31.643.458)	(2.105.540)	(2.105.540)	(31.643.458)
Total capitaluri proprii	4.125.939.231	768.312.931	250.532.568	582.826.523	250.532.568	4.311.425.639

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

Director General,

Numele si prenumele: **Federico Papone**

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele: **Alessandro Sverzut**

Director Financiar

Semnatura

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
 24 MAR 2016
 Signed for identification
 Semnat pentru identificare

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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2014

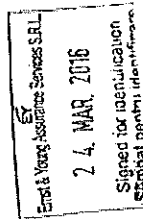
Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2014
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	271.365.250	-	-	-	-	271.365.250
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	1.148.879.426	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	54.273.050	-	-	17.712.157	17.712.157	1.131.167.269
Rezerve locale	-	-	-	-	-	54.273.050
Rezerve statutare sau contractual	42.715.240	17.712.157	17.712.157	-	-	60.427.397
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.299.050.769	2.105.540	2.105.540	-	-	1.301.156.309
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nereparatizat sau pierderea n eacopenta	Sold C 801.648.821	267.209.925	267.209.925	-	-	-1.088.858.746
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din ad optarea pentru pri ma data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C -	-	-	-	-	-
	Sold D -	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a	Sold C -	-	-	-	-	-
patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold D -	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 267.209.925	240.796.750	-	267.209.925	267.209.925	240.796.750
	Sold D -	-	-	-	-	-
Reparizarea profitului	-	(2.105.540)	(2.105.540)	-	-	(2.105.540)
Total capitaluri proprii	3.885.142.481	525.718.832	284.922.082	284.922.082	284.922.082	4.125.339.231

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

Director General,
 Numele si prenumele: Federico Panone

Intocmit,
 Numele si prenumele: Alessandro Sverzut
 Director Financiar

Semnatura
 Stampila unitati



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

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 2015 Societatea are rezerve legale constituite in suma de 54.273.050 (2014: 54.273.050) reprezentand 20% din capitalul social al Societatii la aceasta data.

Cresterile in rezultatul reportat 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 distribuabila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2015. La data de 1 ianuarie 2015, odata cu aplicarea pentru prima data a OMF 1802/2014, soldul contului 1065 „Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare” a fost transferat in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare” in suma de 60.427.397.

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

In anul 2015, Societatea a constituit rezerve pentru scutirea profitului reinvestit in echipamente tehnologice, in valoare de 31.643.458 asa cum sunt prevazute in subgrupa 2.1 din Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe conform OUG 19/2014.

In cursul anului, Societatea a transferat din categoria de "Rezerve din reevaluare" suma de 11.841.358 in categoria de "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din reevaluare" reprezentand rezerva de reevaluare constituita in anii precedenti aferenta mijloacelor fixe casate in cursul anului 2015 (2014: 17.712.157).

La data de 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat o scadere neta a rezervei din reevaluare in suma de 52.456.166 ca urmare a reevaluarii efectuate la aceasta data pentru activole de natura imobilizarilor corporale si a terenurilor societatii in suma de 75.698.118 (scadere neta)(informatii suplimentare legate de reevaluarea de mijloace fixe efectuata la data de 31 decembrie 2015 sunt de asemenea prezentate in Nota 1: Active Imobilizate punctul 1.b) precum si ca urmare a reversarii provizionului pentru impozite in suma de 23.241.952 aferent rezervelor din reevaluarea mijloacelor fixe constituite inainte de 31 decembrie 2013 (mai multe informatii sunt prezentate in acest sens in Nota 2: Provizioane).

Rezultatul reportat nerepartizat al anului 2014 in suma 238.691.210 conform Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 9 aprilie 2015, este inregistrat in linia "Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita".

Repartizarea profitului aferent anului 2015 in suma de 237.942.576 (206.299.118 dupa constituirea rezervei pentru profitul reinvestit) va fi hotarata in luna aprilie 2016 de catre Adunarea Generala a Actionarilor.

Enel A Yang Accounting Services SRL
24. MAR 2016
Scrieți aici semnătura
Scrieți aici înregistrarea

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

De la 31 decembrie 2014 pana la 31 decembrie 2015, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Transferuri	Diferente din reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
0	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4-5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-	-
Concesii si alte imobilizari necorporale	42.889.527	12.466.428	-	-	-	55.355.965
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	42.889.527	12.466.428	-	-	-	55.355.965
Imobilizari corporale						
Terenuri	88.825.639	-	-	4.305.487	-	93.131.126
Constructii	2.357.488.990	202.713	107.936.497	(492.615.567)	(1.367.524)	1.971.645.109
Instalatii tehnice si masini	1.612.241.694	10.375.737	86.952.103	(474.389.638)	(10.125.399)	1.225.054.497
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.351.230	246.197	187.918	(2.207.375)	2.764	2.575.206
Avansuri si imobilizari corporale in curs	120.777.269	254.764.384	(195.076.518)	-	(184.546)	180.280.589
Total imobilizari corporale	4.183.684.822	265.589.030	(195.076.518)	(964.907.093)	(11.680.232)	3.472.686.527
Imobilizari financiare						
Alte creante	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari financiare	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari	4.226.574.349	278.055.468	-	964.907.093	(11.680.232)	3.528.042.492

Deprecieri – amortizare	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Diferente din reevaluare	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
5	7	8	9	10	11=7+8+9-10
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-
Concesii si alte imobilizari necorporale	27.939.122	6.819.540	-	-	34.758.662
Total imobilizari necorporale	27.939.122	6.819.540	-	-	34.758.662
Imobilizari corporale					
Terenuri	-	-	-	-	-
Constructii	344.770.058	89.117.100	(433.477.400)	(409.758)	-
Instalatii tehnice si masini	313.208.834	111.247.878	(421.008.072)	(3.448.641)	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	969.552	527.310	(1.494.934)	(1.927)	-
Total imobilizari corporale	658.948.444	200.892.288	(855.980.406)	(3.860.327)	-
Total imobilizari	686.887.566	207.711.828	(855.980.406)	(3.860.327)	34.758.662

Enel & Energy Services SRL
 24. MAR. 2016
 Săliștea, județul Iași
 România

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Deprecieri – provizioane 10	Sold la 1 ianuarie 2015 12	Cresteri 13	Reduceri 14	Sold la 31 decembrie 2015 15=12+13-14
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	-	-	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale				
Imobilizari corporale				
Constructii	3.666.021	211.665	(3.666.021)	211.665
Instalatii tehnice si masini	13.164.178	2.221.558	(13.164.178)	2.221.558
Alte instalatii, utilaje si mobilier	836	-	(836)	-
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.256.686	(1.113.922)	(184.545)	1.958.219
Total imobilizari corporale	20.087.721	1.319.300		4.391.442
Imobilizari financiare				
Total active imobilizate	20.087.721	1.319.300	(17.015.580)	4.391.442

Societatea a constituit la 31 decembrie 2014 un provizion in suma de 3.072.140 aferent imobilizarilor corporale in curs de dezvoltare, care in cursul anului 2015 au fost reclasificate in stocuri. Provizionul aferent (inclusiv Impactul additional din anul curent in suma de 722.740) a fost transferat in categoria de provizioane de stocuri (la 31 decembrie 2015 provizionul in discutie a fost reversat in urma casarii bunurilor respective; a se vedea nota 5 Situatia creantelor si datorilor). Societatea a constituit la 31 decembrie 2015 un provizion additional aferent imobilizarilor in curs de dezvoltare in suma de 1.958.219 care este prezentat in tabelul de mai sus in coloane de "Cresteri" impreuna cu impactul reversarii provizionului antementionat.

Valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2015 17=1-7-12	Sold la 31 decembrie 2015 18=6-11-16
Elemente de activ 16		
Imobilizari necorporale		
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	14.950.405	20.597.303
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-
Total imobilizari necorporale	14.950.405	20.597.303
Imobilizari corporale		
Terenuri	88.825.639	93.131.127
Constructii	2.009.052.911	1.971.433.443
Instalatii tehnice si masini	1.285.868.682	1.222.832.941
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.380.842	2.575.208
Avansuri si imobilizari corporale in curs	117.520.583	178.322.368
Total imobilizari corporale	3.504.648.657	3.468.295.085
Imobilizari financiare		
Alte creante	-	-
Total imobilizari financiare		
Total active imobilizate	3.519.599.062	3.488.892.388

1.a. Imobilizari necorporale

La data de 31 decembrie 2015 valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este in suma de 20.597.303 (2014: 14.445.868) 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 elementele incluse in categoria de alte imobilizari necorporale sunt amortizate pe o perioada de 5 ani.

Enel A Zecol Asociati de Servicii SRL
 24 MAR 2016
 Signed for authentication
 e-Stamp

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.b. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale cuprind: Retele electrice, Cladiri administrative; Echipamente energetice si Grupuri de masura.

Cladirile includ atat cladiri administrative, cat si retele de distributie a energiei electrice. Imobilizarile corporale in curs includ in principal lucrari pentru modernizarea statilor de transformare precum si constructia de retele de medie si joasa tensiune, realizate din tariful de racordare.

Evaluarea imobilizarilor corporale

Societatea inregistreaza imobilizarile la cost sau valoare reevaluată. Ultima reevaluare a fost efectuată de către un evaluator independent la data de 31 decembrie 2015 în conformitate cu standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR, evaluarea efectuându-se asupra activelor de natura imobilizarilor corporale si a terenurilor societății.

Mijloacele fixe specializate (construcții speciale si echipamente specializate) au fost evaluate folosind abordarea prin cost, rezultatul obținut fiind supus testului de depreciere. Activele pentru care s-a putut identifica o piață pe care acestea să poată fi valorificate (terenuri, proprietăți rezidențiale, proprietăți imobiliare comerciale, administrative și/sau industriale, bunuri mobile de natura mijloacelor de transport, birotică și IT, echipamente cu utilizare în multiple domenii de activitate, etc.) au fost evaluate la valoare de piață, aplicând una sau două (în funcție de piața specifică și de datele de piață disponibile) dintre cele trei abordări în evaluare: abordarea prin piață, abordarea prin venit și abordarea prin cost, cu precizarea că ori de câte ori a fost posibil din punct de vedere al datelor de piață și a specificului proprietății, s-au aplicat fie abordarea prin venit, fie abordarea prin piață.

Ca rezultat al reevaluării, valoarea reevaluată a mijloacelor fixe 4.537.562.023 RON a depășit semnificativ valoarea netă contabilă a acestora înainte de reevaluare 3.401.332.623 RON în condițiile în care la nivel național este previzibilă și o reducere a tarifului reglementat de distribuție în timp, în principal pe seama diminuării ratelor reglementate de rentabilitate a activelor. Având în vedere cele de mai sus s-a considerat că sunt îndeplinite condițiile din IAS 36 în care se impune realizarea unui test de depreciere. De asemenea, testul de depreciere economică era necesar și conform standardelor de evaluare pentru imobilizarile reevaluate folosind abordarea prin cost.

Testul de depreciere pentru mijloacele fixe s-a realizat prin calculul valorii de utilizare a acestora pe baza unui model financiar de fluxuri de numerar actualizate pe baza BAR (Baza activelor reglementate). Imobilizarile corporale aflate în exploatare pentru care s-a aplicat doar metoda costului de înlocuire net, au fost supuse testului de depreciere. Diferența dintre valoarea de utilizare a acestora și valoarea obținută prin metoda costului de înlocuire net a fost considerată depreciere economică și dedusă din costul de înlocuire net (prin pro-rata) pentru a obține valoarea justă a fiecărui reper. În testarea deprecierei s-a considerat că patrimoniul Societății formează o singură unitate generatoare de numerar.

În cadrul procesului de alocare a deprecierei asupra activelor din registru s-a considerat pe baza judecății profesionale că mijloacele fixe puse în funcțiune în perioada 2013 – 2015 nu ar fi afectate de depreciere. În scopul alocării deprecierei asupra valorii reevaluate a mijloacelor fixe puse în funcțiune în perioada 2005-2012 deprecierea ieșită în urma testului de rentabilitate a fost alocată diferențiat, astfel încât valoarea rămasă după deducerea uzurii fizice și a deprecierei funcționale (dacă a fost cazul) să fie depreciată până la maxim valoarea netă contabilă (cu excepția cazului în care costul de înlocuire net înainte de deprecierea rezultată din testul de rentabilitate este deja mai mic decât valoarea netă contabilă – în aceste cazuri a fost reținut costul de înlocuire net). În cazul imobilizarilor corporale mai vechi de 2005, procentul de depreciere rezultat din testul de rentabilitate a fost aplicat uniform pentru toate pozițiile de inventar. Acest mod de alocare are la bază raționamentul conform căruia nu se pot deprecia activele noi sau relativ noi (perioada 2005-2012, reprezentând investițiile din ultimii 10 ani) în aceeași măsură cu cele vechi pentru că, în fapt, activele vechi sunt cele care conduc la costuri suplimentare de exploatare, pierderi sau eficiențe scăzute.

În urma aplicării metodologiei de evaluare, valoarea justă totală a terenurilor, clădirilor, construcțiilor speciale și a imobilizarilor corporale mobile supuse evaluării la data de 31 decembrie 2015, este de 3.292.405.935, rezultând o depreciere netă față de valoarea contabilă a acestora înainte de reevaluarea în sumă de 108.926.688.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Diminuarea valorilor rezultate din reevaluare in valoare de 108.926.688 este reflectata in valoarea finala a mijloacelor fixe inregistrata in urma reevaluarii (iar in tabelul de mai jos coloanele "crestere de valoare" si "reducere de valoare" sunt determinate dupa luarea in calcul a acestei diminuari).

Rezultatele reevaluarii au fost urmatoarele:

Imobilizari corporale reevaluate	Valoare bruta inainte de reevaluare	Anularo amortizare acumulata	Cresteri de valoare	Reduceri de valoare	Valoare reevaluat la 31 decembrie 2015
Terenuri	88.825.639	-	15.505.407	11.199.920	93.131.125
Constructii	2.464.260.676	433.477.399	209.590.411	268.728.579	1.971.645.109
Instalatii tehnice si masini	1.699.444.135	421.008.071	31.508.288	84.889.854	1.225.054.496
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.782.581	1.494.934	25.283	737.724	2.575.205
Total imobilizari corporale reevaluate	4.257.313.031	855.980.404	256.629.389	365.556.077	3.292.405.935

Rezultatul reevaluarii a fost inregistrat astfel:

	Cresteri de valoare	Reduceri de valoare
Rezerva din reevaluare (cont 105)	256.595.837	332.293.955
Contul de profit si pierdere (cont 755/655)	33.552	33.262.122
Total	256.629.389	365.556.077

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

La 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014, Societatea nu are active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

1.d. Imobilizari corporale vandute si inchiriate

In cursul anului 2015 si respectiv 2014, Societatea nu a vandut si inchiriat ulterior imobilizari corporale. Societatea a inchiriat spatii cu destinatia birouri pentru societatile din cadrul grupului, stalpii liniilor electrice aeriene de distributie de JT si MT ca suporturi pentru retelele de telecomunicatii, fibra optica, panouri publicitate, precum si transformatoare de putere.

1.e. Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014, Societatea nu a avut active grevate de garantii sau ipotecate in favoarea institutiilor de credit.

1.f. Alte

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2015 inainte de reevaluare este de 66.768.759 (2014: 40.135.385); in urma reevaluarii acestea vor avea o noua valoare contabila in suma de 63.012.739 intrucat acestea vor genera venituri viitoare.

In timpul anului 2015, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare internă a unor elemente de imobilizari corporale si necorporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la paginile 14-15 si au o valoare contabila de 20.175.063 (2014: 19.463.248).

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Valorarea bruta contabila a mijloacelor fixe realizate din subventiile din taxa de racordare este de 1.296.548.723 (2014: 1.248.570.195) in timp ce valoarea neta contabila a acestora este de 839.546.480 (2014: 855.976.862).

La data de 31 decembrie 2015, Societatea are inregistrate ca si imobilizari in curs, stocuri in valoare de 62.650.036 (2014: 54.553.026) intrucat ulterior acestea vor fi capitalizate in valoarea rețelor de distributie de inalta, medie si joasa tensiune.

1.g. Imobilizari financiare

La 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014 Societatea nu detine imobilizari financiare.

1.h. Deprecierea activelor imobilizate

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

Testul de depreciere economica pe baza fluxurilor actualizate de numerar este mentionat la punctul 1.b. de mai sus.

La data de 31 decembrie 2015, Societatea are inregistrat un provizion specific pentru deprecierea activelor imobilizate in suma de 4.391.443 (2014: 20.087.721) aferent imobilizarilor propuse spre casare.

1.i. Active reglementate

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

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

NOTA 2: PROVIZIOANE

Tipul provizionului (contul)	Sold la 31 decembrie 2014	Cresteri	Scaderi	Sold la 31 decembrie 2015
Provizioane pentru pensii si obligatii similare (1515)	53.074.978	2.749.842	-	55.824.820
Provizioane pentru impozite (1516)	93.555.843	-	23.241.952	70.313.891
Alte provizioane din care:				
Provizioane pentru litigii (1511)	9.393.455	15.402.210	4.252.584	20.543.080
Provizioane pentru restructurare/plecari voluntare (1514)	1.786.161	4.568.675	1.786.161	4.568.675
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (1518)	2.660.759	4.790.930	5.241.555	2.210.134
Total provizioane	160.471.196	27.511.657	34.522.252	153.460.601

NOTA 2: PROVIZIOANE (continuare)

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

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

Asa cum este mentionat in politicile contabile ale Societatii prezentate in Nota 6r), la data de 31 decembrie 2015, Societatea a constituit provizioane pentru pensii si obligatii similare in suma de 55.824.820 (2014: 53.074.978):

- provizioane pentru Kilowati acordati pensionarilor proprii in suma de 40.429.170 (2014: 39.879.360);
- provizioane pentru prime jubiliare in suma de 12.159.483 (2014: 10.112.054);
- provizioane pentru pensii in suma de 3.236.167 (2014: 3.083.564).

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 4.659.942 (2014: de 4.659.942). Pentru rezervele din reevaluare, deduse prin intermediul amortizarii, Societatea recunoaste un provizion pentru impozite in suma de 65.653.949 (2014: 88.895.901).

Diminuarea provizionului pentru impozite este rezultatul diminuarii rezervei din reevaluarea rezervelor din reevaluare inregistrate inainte de 31 decembrie 2003 cu ocazia reevaluarii efectuate la 31 decembrie 2015.

La data de 31 decembrie 2015, Societatea a constituit provizioane pentru litigii in suma de 20.543.081, din care:

- 4.520.000 reprezinta provizion constituit pentru litigiul cu Ivan Laura/Ivan Cornel/Ivan Vladimir avand ca obiect despagubire deces salariat
- 3.068.927 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu SEM avand ca obiect penalitati Beny Alex
- 2.204.493 reprezinta provizionul constituit pentru litigii cu Electrica Serv (Auto Curier) avand ca obiect pretentii, contravaloare lucrari de defrisare si penalitati
- 1.693.900 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Keita Ileana avand ca obiect obligatia de a face si despagubiri amplasare linie;
- 1.249.479 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Oleomet SRL avand ca obiect despagubiri amplasare linie
- 333.000 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Ungureanu Alfredo avand ca obiect pretentii contravaloare folosinta teren.
- 3.323.446 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu ANL, cu mentiunea ca sunt cu proprietarii anasamblului rezidential
- 314.000 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Imobiliara Gramont avand ca obiect pretentii contravaloare folosire teren;
- 300.000 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Nextgen avand ca obiect pretentii contravaloare dezafectare retea
- 300.000 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Telekom avand ca obiect pretentii contravaloare dezafectare retea

NOTA 2: PROVIZIOANE (continuare)

- 289.960 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Lazar Ioana avand ca obiect pretentii despagubiri obligatii asigurari utilitati
- 251.466 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Bajenaru Arina avand ca obiect pretentii contravaloare folosinta teren.
- 242.588 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Omniasig Vienna Insurance Group SA avand ca obiect pretentii imobil incendiat

O parte din provizionul pentru litigii a fost reluat ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare anul trecut, in principal:

- litigii cu SISE avand ca obiect pretentii contravaloare servicii prestate (provizion reluat in suma de 2.036.038);
- litigii cu Zamfirescu Ion avand ca obiect pretentii nefolosinta teren(provizion reluat in suma de 582.440)
- litigii cu Tache Petre avand ca obiect pretentii nefolosinta teren(provizion reluat in suma de 360.033)
- litigii cu Popescu Mircea avand ca obiect pretentii nefolosinta teren(provizion reluat in suma de 130.000)
- litigii cu Prince Exchange avand ca obiect pretentii (provizion reluat in suma de 175.403)

Asa cum este mentionat in politicile contabile ale Societatii prezentate in Nota 6r), Societatea a constituit provizioane pentru restructurare ca urmare a implementarii unui plan de restructurare incepand cu data de 31 decembrie 2008. Societatea in perioada 2009-2014 a utilizat din acest provizion suma de 66.380.596. In anul 2015 s-a constituit un provizion in suma de 4.568.675 si s-a utilizat suma de 1.786.161 in cursul anului din provizionul existent la data de 31 decembrie 2014. Valoarea provizionului pentru restructurare/plecari voluntare la data de 31 decembrie 2015 este in suma de 4.568.675 (2014: 1.786.161).

La data de 31 decembrie 2015 Societatea a constituit alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 2.210.134 (2014: 2.660.759).

Valoarea acestora se refera la:

- provizionul in suma de 1.726.806 (2014: 2.510.940 reprezentand prime care vor fi acordate angajatilor;
- provizionul in suma de 483.328 (2014: 149.819) reprezentand concedii neefectuate.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	1.111.573.986	1.367.977.353
Surplusul realizat din rezerve din reevaluare*	17.712.157	11.841.358
Profit net de repartizat:	240.796.750	237.942.576
- rezerva legala	-	-
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende aferente 2014	-	-
- alte rezerve aferente profitului reinvestit	2.105.540	31.643.458
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	1.367.977.353	1.586.117.829

*) Conform OMF 1802/2014 rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare au fost reclasificate in contul de rezultat reportat.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI (continuare)

In cursul anului 2015, Societatea nu a distribuit dividende actionarilor din rezultatul aferent exercitiului financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015.

Profitul nerepartizat al anului 2014 in suma de 238.691.210 este inregistrat ca si rezultat nerepartizat conform Adunarii Generale Ordinara a Actionarilor din data de 9 aprilie 2015.

Situatiile financiare ale Societatii pentru anul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 vor fi aprobate de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care va avea loc in luna aprilie 2016 cand se va decide si repartizarea profitului aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2015.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
1. Cifra de afaceri neta	888.130.812	932.457.801
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	600.256.794	598.883.616
3. Cheltuielile activitatii de baza	569.289.720	580.642.040
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	30.967.074	18.248.881
5. Cheltuieli indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	287.874.018	352.493.130
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale si de administratie	135.431.825	154.957.171
9. Alte venituri din exploatare	93.823.230	77.636.590
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	246.265.423	256.253.605

Conform politici 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 20.175.063 (2014: 19.463.248).

In cheltuielile activitatii de baza sunt incluse si veniturile din deprecierea activelor imobilizate si circulante, in suma de 26.493.802 (2014: 36.980.184).

Cheltuielile generale si de administratie cuprind si veniturile din reversarea provizioanelor de litigii, restructurare si alte provizioane in suma de 11.280.300 (2014: 40.880.916).

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

a) Creante

La 31 decembrie 2015, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creanta	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
	1	2	sub 1 an	Peste 1 an
0			3	4
Creante de incasat de la parti afiliate	206.843.426	200.701.768	200.701.768	-
Cienti, valoare contabila bruta	53.974.219	64.889.836	64.889.836	-
Ajustare pentru clienti incerti	(12.046.417)	(16.009.055)	(16.009.055)	-
Total creante comerciale	248.771.228	249.582.549	249.582.549	-
Debitori diversi, valoare contabila bruta	25.191.425	22.050.508	22.050.508	-
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(14.375.018)	(12.300.007)	(12.300.007)	-
Alte creante	1.133.470	1.572.931	1.572.931	-
Alte creante de incasat de la parti afiliate	52.168.947	47.817.342	47.817.342	-
Total alte creante	64.118.824	59.140.774	59.140.774	-
Total creante	312.890.052	308.723.323	308.723.323	-

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

Soldul creante clienti (inclusiv creante cu partile afiliate) la 31 decembrie 2015 in suma de 265.591.604 (2014: 260.817.645) se compune din:

- clienti din activitatea de baza reprezentand facturarea tarifului de distributie in suma de 103.485.579 (2014: 89.761.094);
- clienti din alte activitati in suma de 16.190.457 (2014: 25.264.690);
- clienti facturi de intocmit din activitatea de distributie in suma de 131.098.990 (2014: 130.489.450);
- alte creante imobilizate reprezentand in principal cautiuni in suma de 2.413.650 (2014: 3.528.55);
- clienti incerti din activitatea de baza in suma de 4.002.214 (2014: 3.360.497);
- clienti incerti din alte activitati in suma de 8.162.012 (2014: 7.647.636);
- avansuri in suma de 238.702 (2014: 765.722).

Provizionul pentru creante comerciale constituit de Societate la data de 31 decembrie 2015 in suma de 16.009.055 (2014: 12.046.417) se refera in principal la creantele restante mai vechi de 365 zile in suma de 1.016.736 (2014: 1.038.284), creante restante mai mici de 1 an dar care prezinta risc de neincasare in valoare de 2.828.093 si la creante aflate in litigiu in suma de 12.164.226 (2014: 11.008.133).

Creantele reprezentand debitorii diversi si alte creante inclusive de la parti afiliate, in suma de 71.440.780 (2014: 78.943.841) cuprind:

- debitori parti afiliate reprezentand TVA de recuperat de la societati din cadrul grupului de TVA in suma de 47.697.511 (2014: 51.558.478);
- debitori din taxa de racordare in suma de 9.719.451 (2014: 10.161.475);
- debitori privind sustrageri de energie electrica in suma de 10.086.382 (2014: 9.401.271);
- alti debitori diversi in suma de 861.243 (2014: 5.044.499);
- dobanzi de incasat 1.348.769 (2014: 1.003.234);
- debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din alte activitati 383.489 (2014: 536.672);
- debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 1.119.774 (2014: 658.220);
- alte creante in suma de 224.161 (2014: 130.292).

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

Provizionul pentru debitori diversi constituit de Societate la 31.12.2015 in suma de 12.300.007 (2014: 14.375.018) se refera in principal la creantele din debitori privind sustragerile de energie electrica in suma de 10.086.382 (2014: 9.401.271), la creantele din alti debitori in suma de 710.362 (2014: 3.778.855), si la penalitatile pentru neplata in termen a altor creante in suma de 383.489 (2014: 536.672) si la penalitatile pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in suma de 1.119.774 (2014: 658.220).

La 31 decembrie 2015, creantele comerciale indoielnice si debitorii diversi indoielnici a caror scadenta la incasare a fost depasita au fost ajustate pentru depreciere. Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor si a debitorilor diversi au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015
La 1 ianuarie	28.602.630	26.421.434
Cresteri in timpul anului	9.074.683	7.570.970
Sume trecute pe cheltulala	3.391.169	-
Reversari in timpul anului	7.864.710	5.683.342
La 31 decembrie	26.421.434	28.309.063

In contul de profit si pierdere linia privind "Ajustarea valorii activelor circulante" reflecta miscarea din an a ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale si a debitorilor diversi precum si a altor active circulante (stocuri) dupa cum urmeaza:

- in linia de Venituri sunt incluse impactul reversarii provizionului pentru stocuri in suma 3.794.880 (care include in principal impactul reversarii provizionului pentru imobilizari corporale in curs de dezvoltare in suma de 3.072.140) (2014: 6.153.475) si respectiv suma de 1.888.462 (2014: 3.391.169, care reprezinta impactul reversarii provizionului creantelor comerciale care au fost trecute pe cheltulala in anul 2014);
- in linia de Cheltuieli este inclus si impactul provizionului de stocuri in suma de 112.613 constituit la 31 decembrie 2015 (2014: 772.740).

b) Datorii

Datorii	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	-	-	-	-	-
Furnizori - parti afiliate	48.654.744	24.840.317	24.840.317	-	-
Alti furnizori	42.019.039	43.916.846	43.916.846	-	-
Furnizori de imobilizari - parti afiliate	12.490.766	21.619.898	21.619.898	-	-
Alti furnizori de imobilizari	44.775.588	88.859.053	88.859.053	-	-
Furnizori - facturi de primit - parti afiliate	18.821.941	24.315.205	24.315.205	-	-
Furnizori - facturi de primit - altii	34.841.583	39.915.799	39.915.799	-	-
Total datorii comerciale	201.603.660	243.467.118	243.467.118	-	-
Alte datorii catre parti afiliate-anticipatii si garantii	985.284	151.687	151.687	-	-
Anticipatii si garantii-altii	2.177.178	2.796.449	2.796.449	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	6.028.469	4.290.493	4.290.493	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	4.110.028	3.392.372	3.392.372	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	66.362.741	61.912.729	61.912.729	-	-
Avansuri incasate in contul taxei de racordare	185.296.632	153.430.626	153.430.626	-	-
Alte datorii - catre parti afiliate	44.330.998	8.204.370	8.204.370	-	-
Alte datorii - catre altii	20.978.897	18.507.789	18.507.789	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	330.270.225	252.686.514	252.686.514	-	-
Total datorii	531.873.885	496.153.633	496.153.633	-	-

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

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR (continuare)

La data de 31.12.2015 datoriile catre alti furnizori in suma de 132.775.899 (2014: 86.794.627) se refera in principal la achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic in valoare de 8.001.629 (2014:16.971.294), la achizitii de bunuri si alte servicii in suma de 35.915.217 (2014:25.047.745) si achizitii de mijloace fixe in suma de 88.859.053 (2014: 44.775.588).

La data de 31 decembrie 2015 Societatea a inregistrat estimari de costuri pentru facturi de primit in suma de 64.231.004 (2014: 53.663.523) pentru urmatoarele categorii de servicii: 23.508.172 (2014: 16.203.738) pentru energia achizitionata in perioada noiembrie-decembrie 2015 12.037.689 (2014:12.036.829) pentru detasarile persoanelor din strainatate. De asemenea, la data de 31 decembrie 2015 Societatea a inregistrat o estimare de costuri pentru lucrari de investitii si servicii aferente activitatii curente, dar nefacturate, in suma de 28.685.142 (2014: 25.422.956).

Datoriile catre bugetul de stat si bugetele locale la 31 decembrie 2015 in suma de 61.912.729 (2014: 66.362.741) RON provin in principal din:

- a) Taxa pe valoarea adaugata de plata in calitatea Enel Distributie Muntenia de Reprezentant Grup de TVA in suma 43.364.349 (2014: 52.998.621);
- b) datoria privind impozitul pe profit in suma de 15.822.193 (2014: 10.117.038);
- c) datoria privind impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2015, in suma de 1.326.241 (2014: 1.671.964);
- d) datoria privind taxa de concesiune aferenta serviciului de distributie a energiei electrice, aferenta anului 2015, in suma de 849.169 (2014: 812.678);
- e) taxa monopol in suma de 428.828 (2014: 420.351);
- f) datoria privind acciza in suma de 121.724 (2014: 342.089);

In categoria alte datorii, inclusiv catre afiliati, Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2015 urmatoarele:

- a) avansuri incasate in contul taxei de racordare in suma de 153.430.625 (2014: 185.296.632);
- b) TVA neexigibil in suma de 13.390.091 (2014: 15.258.682);
- c) Datorii catre creditorii diversi in suma de 5.117.697 (2014: 5.720.214);
- d) TVA datorat societatilor afiliate din grupul de TVA in suma de 8.204.370 (2014: 44.255.807);

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 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 2015 au fost aplicate politici, principii, practici si metode care sunt in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

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

Principiul prudentei

Societatea a inclus in situatiile financiare toate ajustarile de valoare datorate depreciilor 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.

b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare anexate au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, respectiv Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene si completat cu toate modificarile ulterioare publicate pana in prezent, precum si in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata in 2009) cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare se refera doar la S.C Enel Distributie Muntenia 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 1802/2014.

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Continuitatea activitatii

La 31 decembrie 2015, Societatea a inregistrat un profit total in valoare de 237.942.576 (2014: 240.796.750), avand active curente nete de 1.834.281.622 (2014:1.587.057.038).

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.

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 reevaluat, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (vezi politica contabila 6 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.

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

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.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

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

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 partial, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

(iii) Amortizarea

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

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

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

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

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

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

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

- In conformitate cu noile reglementari privind calculul amortizarii fiscale, incepand cu 1 ianuarie 2007, pentru determinarea valorii fiscale a terenurilor, respectiv a valorii fiscale ramase neamortizate in cazul mijloacelor fixe amortizabile vor fi luate in calcul si reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2007, precum si partea ramasa neamortizata din reevaluarile contabile efectuate in perioada 1 ianuarie 2004-31 decembrie 2006, evidentiata la data de 31 decembrie 2006. Nu se recupereaza prin intermediul amortizarii fiscale reevaluarile contabile efectuate dupa data de 1 ianuarie 2004 la mijloacele fixe amortizabile care nu mai au valoare fiscala ramasa neamortizata la data reevaluarii. Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, conform OUG nr. 34/2009.
- In acest sens, Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu partea neamortizata din reevaluarea contabila efectuata la 31.12.2006 si evidentiata in contabilitate pentru toate activele amortizabile care la data de 31.12.2006 aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.
- De asemenea Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala cu reevaluarile contabile efectuate la 31.12.2015 si evidentiata in contabilitate pentru activele amortizabile, care la data reevaluarii aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

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

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

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

e) Imobilizari necorporale

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

f) Imobilizari financiare

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

g) Stocuri

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

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

h) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise pana la 31 decembrie 2014 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.

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

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuat la valoarea recuperabila estimata prin inregistrarea unui provizion pentru clienti incerti. 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.

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 imobilizarilor Societatii 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 valoarea contabila a activului este superioara valorii sale recuperabile, un provizion pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere sau in capitalurile proprii.

Valoarea recuperabila este calculata ca si valoare prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate cu rata de dobanda efectiva corespunzatoare acestor active.

Societatea a calculat valoarea recuperabila a imobilizarilor corporale si necorporale pe baza fluxurilor viitoare de numerar actualizate. Analiza valorii recuperabile a fost integrata pentru data de 31 decembrie 2015 in exercitiul de reevaluare.

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 amortizare si fara a lua in calcul provizionul de depreciere.

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.

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

l) Capital social

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

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

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

m) Rezultat reportat

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

In anul 2015 Societatea a repartizat la rezerve profitul reinvestit in suma de 31.643.458 beneficiind de facilitatea fiscala acordata pentru echipamente tehnologice noi, produse si / sau achizitionate si puse in functiune in cursul anului.

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

n) Dividende

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

o) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen lung sunt recunoscute initial la cost, iar costurile aferente tranzactiei sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans. 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 2015, 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.

Enel & Yang Associates SRL
24. MAR 2016
Signed for identification
[Signature]

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

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 2015 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 chirile. 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.

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 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.

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

Societatea calculeaza si inregistreaza un provizion aferent beneficiilor acordate angajatilor, dupa cum este mentionat la Nota 2 si nota 6 s).

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

s) Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

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

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

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

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

Luand in considerare nevoia de ajustare a practicilor noastre de beneficii si compensatii la noile realitati ale pietei, o remodelare a actualului sistem salarial va fi luata in considerare. Noul sistem va reflecta performanta individuala a angajatilor pentru a asigura un nivel adecvat de meritocritie.

In urma intalnirii dintre administratie si sindicate purtate la nivelul grupului de societati Enel din Romania, partile au convenit sa lucreze impreuna in vederea implementarii unei noi structuri salariale incepand cu anul 2016, prin introducerea in salariu a sporurilor si veniturilor cu caracter permanent.

Orice tranzitie intre doua sisteme diferite implica ajustari ale diferitelor componente de compensare prin includerea in baza salariala a anumitor componente (sporuri). Cresterea bazei salariale prin includerea diferitelor sporuri ar putea conduce la o crestere a beneficiilor de pensionare si primelor jubiliare. Tinand cont de faptul ca sistemul salarial este parte a contractului colectiv de munca si trebuie negociat cu partenerii sociali, Societatea l-a autorizat pe directorul de HR in vederea negocierii acestor doua componente (beneficii de pensionare si prime jubiliare) pentru a le incadra intr-un interval apropiat de actualul sistem.

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

t) Recunoasterea veniturilor

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

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

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

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

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

Enel & Young Audit & Services S.R.L.
24. MAR 2016
Signed for official use
Official number identification

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

u) Rezultatul financiar

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

v) Impozite si taxe

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

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

w) Parti afiliate

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

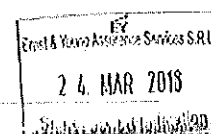
In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

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

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale actionarilor, 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 in avans. Venitul in avans 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 01.09.2008, in baza Acordului cadru incheiat intre Societate si furnizorul de energie (Enel Energie Muntenia SA), contravaloarea tarifelor de racordare a consumatorilor la reseaua de distributie a energiei electrice este facturata catre furnizorul de energie (Enel Energie Muntenia 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 (Enel Energie Muntenia 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.

Taxa de racordare incasata este recunoscuta ca avansuri de la clienti pina la inceperea lucrarilor, moment in care se transfera in venituri in avans (a se vedea politica 6 y)). Noile racordari efectuate la reseaua electrica sunt proprietatea Societatii.

Incepand cu 01.01.2016 in baza contractului de prestari servicii semnat intre Enel Energie Muntenia, in calitate de prestator, si Enel Distributie Muntenia, in calitate de beneficiar, Enel Energie Muntenia va presta servicii de suport prin introducerea in sistemele informatice, listarea si transmiterea facturii de taxa de racordare, verificarea de conformitate a documentelor necesare racordarii noilor clienti la retelele electrice.

aa) Reclasificari

Valorile comparative pentru anul precedent se reclasifica, 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 al anului curent, in primul set de situatii financiare autorizate dupa ce erorile au fost descoperite.

Enel & Young Audit Services S.R.L.
24. MAR. 2016
Stavruș, Daniela
Director General

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la 31 decembrie 2014 Numar	Sold la 31 decembrie 2015 Numar
Capital subscris actiuni ordinare	27.136.525	27.136.525
	RON	RON
Valoare nominala actiuni ordinare	10	10
	RON	RON
Valoare capital social	271.365.250	271.365.250

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2015.

Structura actionariatului

	Sold la 31 decembrie 2015	%	Sold la 31 decembrie 2015	%
ENEL Investment Holding B.V., Societatea de Administrare a Participatiilor in Energie (SAPE)	174.827.410	64,4251%	174.827.410	64,4251%
S.C. "FONDUL PROPRIETATEA" S.A.	63.973.880	23,5749%	63.973.880	23,5749%
	32.563.960	12%	32.563.960	12%
Total	271.365.250	100%	271.365.250	100%

La data de 31 decembrie 2015, capitalul social al Societatii este de 271.365.250, subscris si varsat integral si este impartit in 27.136.525 actiuni nominative, cu o valoare nominala de 10 fiecare.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2015 (2014: nu exista actiuni rascumparabile).

Obligatiuni

Societatea nu a emis obligatiuni in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2015 (2014: nu au fost emise obligatiuni).

Enel & Young Associates S.A.R.L.
 24. MAR. 2016
 Signed for authentication
 Enel & Young Associates S.A.R.L.

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

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2015 Societatea a platit urmatoarele sume conducerii executive:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Membri ai C.A.	78.400	72.800
Directorii	972.266	968.572
Total	1.050.666	1.041.372

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

La 31 decembrie 2015, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

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

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Personal conducere	73	71
Personal administrativ	350	354
Personal reprezentand muncitori si maestri	648	560
Total	1071	985

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2014 si 2015 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli cu salariile	81.349.308	71.010.893
Cheltuieli cu asigurarile sociale	22.369.300	17.149.520
Total	103.718.608	88.160.413

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
 24. MAR. 2016
 Signed for identification
 Semnat pentru identificare

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2014	2015
1 Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente	4,13	4,90
Indicatorul lichiditatii imediate	4,12	4,88
2 Indicatori de risc		
Gradul de indatorare (%)	-	-
3 Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor	3,48	2,79
Numarul de zile de stocare	105	131
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	123	102
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor	149	131
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,25	0,28
Viteza de rotatie a activelor totale	0,16	0,16
4 Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (%)	6,78	6,51
Marja bruta din vanzari (%)	31,52	30,10

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

S.C. Enel Distributie Muntenia S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 2002, sediul social fiind inregistrat la adresa in Bucuresti, Sector 1, Bd. Ion Mihalache nr. 41-43, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul cu nr. J40/1859/2002, CUI 14507322.

Societatea este controlata de Enel Investment Holding BV, avand ca actionar ultim Enel SpA.

Societatea are ca obiect principal de activitate distributia energiei electrice in zona Bucuresti si in judetele Ilfov si Giurgiu.

Societatea nu este listata la Bursa de Valori Bucuresti.

Consolidarea situatiilor financiare

Avand in vedere ca Societatea-mama Enel Investment Holding B.V., societate comerciala functionand in mod valabil si organizata conform legilor olandeze, avand sediul an Herengracht 471, 1017 BS Amsterdam, Olanda, inregistrata la Registrul Comertului din Amsterdam cu numarul de inregistrare 34149162, pregateste situatii financiare consolidate IFRS, Societatea intocmeste o serie de rapoarte si situatii specifice in conformitate cu Politica Grupului.

La randul sau, Enel Investment Holding B.V. este inclusa in consolidare la nivelul Enel SpA, parintele ultim al Grupului.

Aceste situatii financiare consolidate (atat pentru grup cat si pentru subgrup) sunt publice si pot fi obtinute de pe website-ul oficial al Grupului.

Enel & Young Assurance Services SRL
 24. MAR 2016
 Signed for identification
 Personal pentru identificare

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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

b1) Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Compania	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Enel Energie Muntenia	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Muntenia Sud	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Distributie Banat	Distributia energiei electrice in zona geografica Banat	Achizitie
Enel Distributie Dobrogea	Distributia energiei electrice in zona geografica Dobrogea	Achizitie
Enel Energie	Comercializarea energiei electrice in zona Dobrogea si zona Banat / Servicii suport pentru Operatorul de distributie	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Romania	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Servicii Comune	Servicii de management si consultanta	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Trade Romania	Distributie si comercializare energie electrica	Achizitie / vanzare de energie electrica
Enel Distribuzione	Distributie de energie electrica si comercializare energie electrica pentru clientii captivi in Italia	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Italia	Servicii de contabilitate si informatica	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Spa	Servicii de management	Activitati de suport, asistenta si consultanta
Enel Energia Electrica	Furnizare de energie pe plata libera	Activitati de suport, asistenta si consultanta
	Distributia si comercializarea energiei electrice	Vanzarea de servicii de distributie a energiei electrice
Electrica Serv	Servicii de intretinere si reparatii	Prestarea de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii
E.ON Energie Romania	Comercializarea energiei electrice	Achizitie serviciu de distributie
E.ON Moldova Furnizare	Comercializarea energiei electrice in zona geografica Moldova	Vanzarea de servicii de distributie a energiei electrice
Electrica Furnizare	Furnizare de energie	Vanzarea de servicii de distributie a energiei electrice
Enel Green Power	Productia de energie electrica	Vanzarea de energie electrica
Servicii Energetice Muntenia	Servicii de intretinere si reparatii	Prestarea de servicii de intretinere si reparatii, alte prestari de servicii

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 2014	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Enel Energie Muntenia	208.614.756	199.344.254	1.252.583	1.184.447
Enel Distributie Banat	7.548.790	7.266.732	2.357.478	2.488.160
Enel Distributie Dobrogea	9.542.573	7.950.221	3.119.141	633.279
Enel Energie	20.269.057	18.149.665	42	75
Enel Romania	52.177	42.125	8.514.814	1.324.167
Enel Servicii Comune	1.699.166	2.806.024	18.677.932	5.457.407
Enel Distribuzione	473.864	755.329	20.985.642	24.892.697
Enel Italia	96.367	96.367	1.406.475	8.129.240
Enel Spa	905.411	986.077	6.604.314	15.512.836
Electrica	56	56	-	-
Electrica Furnizare	6.341.683	7.006.468	160	169
Electrica Serv	-	-	1.679.836	6.255.505
E.ON Energie Moldova	549.259	1.563.627	-	-
Enel Trade Romania	505.200	164.029	-	-
Servicii Energetice Muntenia	2.414.016	2.388.136	15.627.343	5.123.399
Enel Green Power Romania	-	-	45.057.971	8.130.096
Total	259.012.373	248.519.110	125.283.731	79.131.477

ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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:

	Vanzari / venituri in 2014	Vanzari / venituri in 2015	Cumparari / cheltuieli in 2014	Cumparari / cheltuieli in 2015
Enel Energie Muntenia	661.288.739	639.487.577	25.353.118	7.414.240
Enel Distributie Banat	3.972.168	3.914.504	4.521.366	6.017.583
Enel Distributie Dobrogea	6.157.020	5.344.874	6.997.396	6.994.549
Enel Energie	4.591.196	5.067.086	896.236	-
Enel Romania	252.467	562.846	8.677.112	8.823.606
Enel Servicii Comune	653.718	1.058.266	13.939.277	14.276.708
Enel Distribuziune	466.925	223.373	3.790.681	6.315.011
Enel Italia	-	-	29.457	6.782.883
Enel Spa	898.290	71.601	8.972.179	9.618.274
Electrica	-	-	-	-
Electrica Furnizare	20.128.430	32.281.488	3.933	4.276
Electrica Serv	-	-	1.347.350	15.605.190
E.ON Energie Moldova	2.094.548	4.989.212	-	-
Enel Trade Romania	110.405	119.820	-	-
Servicii Energetice Muntenia	765.917	750	34.468.437	10.229.805
Enel Green Power Romania	-	-	1.920.726	1.877.251
Total	701.379.824	693.121.397	110.917.268	93.959.276

Creantele de la Enel Energie Muntenia provin in principal din sume de incasat pentru contravaloarea serviciului de distributie. Detalii despre evolutia pietei energiei electrice sunt furnizate in cadrul Notei 10 - Mediul legislativ si de reglementare.

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

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

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

Tranzactiile in valuta se exprima in RON prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in RON la cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
RON / USD	3,6868	4,1477
RON / EUR	4,4821	4,5245

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

(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:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Rezultatul contabil net	240.796.748	237.942.575
Efectul cheltuielilor nedeductibile	147.946.787	145.484.974
Alte influente fiscale (venituri)	(2.328.195)	(522.439)
Alte influente fiscale (cheltuieli)	-	-
Elemente similare veniturilor	64.673.487	72.034.864
Efectul veniturilor neimpozabile	(77.863.078)	(37.807.656)
Rezerva legala 5%	-	-
Amortizare contabila	205.031.723	207.711.828
Amortizarea fiscala	(329.154.547)	(322.733.970)
Rezultat fiscal	249.102.926	302.110.175
Cheltuiala cu impozitul pe profit inainte de sponsorizare	39.856.468	48.337.628
Credit fiscal aferent profitului reinvestit	(336.886)	(5.062.953)
Cheltuiala cu impozitul aferenta anilor precedenti	-	-
Cheltuiala cu sponsorizarea	(373.960)	(555.741)
Total Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei	39.145.622	42.718.934

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie an precedent	7.624.309	10.117.038
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	39.145.622	42.718.934
Impozit pe profit platit in an	(36.652.893)	(37.013.779)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie an curent	10.117.038	15.822.193

(e) Total Vanzari

In anul 2015, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 932.457.801 (2014: 888.130.812), din care aferenta serviciului de distributie 878.223.510 (2014: 836.840.682).

Societatea a distribuit energie electrica pentru 1,215 milioane consumatori in anul curent (2014: 1.194 milioane consumatori), cantitatea totala de energie electrica distribuita consumatorilor finali fiind de 6.862.053 Mwh (2014: 6.564.143 Mwh).

Tariful mediu al energiei electrice distribuite pe intreg anul 2015 a fost de 123,75 / Mwh (2014: 123.81 Mwh).

In cursul anului 2015, Societatea a distribuit 4.021.706 Mwh catre consumatorii eligibili la un tarif mediu de 85,47 /Mwh si 2.840.347 Mwh catre consumatorii captivi la un tarif mediu de 177,94 /Mwh.

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
 24. MAR 2015
 Signed for Munt...
 Munt...

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Vanzari pe arli geografice:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Vanzari la intern	888.130.812	932.457.801
Total vanzari	888.130.812	932.457.801

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Servicii (distributie energie si alte servicii)	888.130.812	932.457.801
Total vanzari	888.130.812	932.457.801

f) Evenimente ulterioare

In anul 2015 pana la data aprobarii situatiilor financiare Societatea a continuat sa isi desfasoare activitatea in mod normal, neexistand elemente semnificative sau in afara activitatii uzuale care sa fie aduse la cunostinta utilizatorilor situatiilor financiare prin prezentarea in note sau care sa necesite schimbari ale situatiilor financiare.

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 exercitiului 2015, Societatea a efectuat plati in suma de 419.529 (2014: 6.783.287) aferente chiriilor platite in legatura cu contractele de leasing operational. Platile efectuate in anul curent se refera in principal la contractele de inchiriere spatii, intrucat contractele de leasing operational au ajuns la maturitate.

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 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 sunt prezentate in tabelul urmatoare.

	2014	2015
Auditul situatiilor financiare individuale	181.426	181.426

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Platile efectuate pentru servicii de audit in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014 si 31 decembrie 2015 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2014	2015
Auditul situatiilor financiare individuale	326.509	224.968

j) Contingente

Mediul economic

In cadrul celor doua rapoarte bianuale efectuate in lunile februarie si august 2015, agentia de rating Fitch a reconfirmat ratingul Romaniei la BBB- cu perspective stabile. Potrivit agentiei, ratingul reflecta cresterea PIB-ului real care a evoluat mai bine decat asteptarile Fitch si o imbunatatire a pozitiei fiscale, chiar daca punerea in aplicare a noului cod fiscal ar putea avea un impact negativ asupra finantelor publice, acesta nu este in mod necesar incompatibil cu un rating de investitii. De asemenea, agentia a subliniat ca absorptia mai mare a fondurilor europene de catre guvern si continuarea procesului de consolidare bugetara ar putea contribui la imbunatatirea ratingului, pe de alta parte un mediu extern mai slab sau avand o evolutie mai rapida a dezintermedierii decat cea asteptata de bancile din Romania, ar putea crea o retrogradare a ratingului. La a doua revizuire semestriala realizata in decembrie 2015, agentia de rating Moody a imbunatatit perspectiva de rating a Romaniei la gradul pozitiv, in timp ce a confirmat ratingul de credit la Baa3, pentru a reflecta progresul semnificativ in corectia dezechilibrelor macroeconomice si ajustarile bugetare apreciabile inregistrate in ultimii ani. Imbunatatirea ratingului a fost facuta chiar daca agentia de rating la in calcul riscurile de deteriorare a perspectivelor fiscale datorita masurilor de relaxare fiscala impuse.

	Moody	Fitch
Rating/perspectiva	BAA3 / pozitiv	BBB- / Stabil

Dupa ce doua intalniri tehnice ale FMI si Comisiei Europene in Romania in vederea examinarii performantei politicilor interne in cadrul acordului preventiv de tip Stand-by, vizite incheiate fara un acord oficial (acordul preventiv s-a incheiat pe 27 septembrie 2015 timp in care Romania nu a transmis nici o cerere oficiala pentru un nou acord), oficialii FMI au declarat ca fondul nu va semna un nou acord pana cand nu va exista o situatie clara a perspectivelor fiscale. Ei au declarat ca decizia de modificare a calendarului de reduceri fiscale ar putea fi benefica pentru negocieri, dar noile initiative ale cheltuielilor ar trebui de asemenea luate in considerare astfel incat o concluzie a unui nou acord nu este posibila inainte de votarea legii Bugetului public pentru 2016. Parlamentul a votat legea ce prevede reduceri importante de taxe si cresteri ale salariilor in sectorul public, prevederi ce trebuiesc puse in aplicare de catre noul guvern tehnocrat investit la inceputul lunii noiembrie 2015.

Dinamica inflatiei in 2015 a fost sub asteptarile pietei, scenariul initial facut la inceputul anului neluand in considerare reducerea TVA pentru produsele alimentare de la 24% la 9%. Masura a fost aplicata incepand cu luna iunie 2015 si a determinat valori negative ale ratei inflatiei. Astfel in iunie 2015 CPI a coborat brusc la -2,95% (fata de +0,5% aferent lunii mai 2015) aducand valoarea anuala pe teritoriu negativ la -1,55% (fata de +1,2% in mai 2015). Tendinta de scadere a fost mentinuta in lunile iulie si august, in timp ce in septembrie CPI a crescut la 0,26% (fata de -0,5% inregistrata in august 2015) fortand dinamica anuala sa alba valori mai putin negative (-1,73% fata de -1,87% in august 2015). In decembrie 2015 CPI a crescut cu 0,11%, crescand dinamica anuala la -0,9% (fata de -1,1% inregistrata in noiembrie 2015). Cresteri lunare ale preturilor au fost inregistrate la produsele alimentare (+0,24% lunar, -6,2% anual) si la servicii (+0,4% lunar, +2,41% anual) in timp ce preturile produselor non alimentare au inregistrat o mica scadere (-0,11% lunar, +1,95% anual). La sfarsitul anului 2015, inflatia medie anuala a scazut la -0,6% (fata de -0,4% in luna noiembrie 2015).

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Politica monetara

Dinamica inflatiei interne si punerea in aplicare a relaxarii politicilor monetare de catre importante banci centrale straine a permis BNR sa reduca rata dobanzii cheie, permitand un surplus de lichiditate pe piata monetara.

Astfel BNR a redus rata de politica monetara prin intermediul a patru taieri consecutive, fiecare in valoare de 25 de puncte, efectuate in perioada ianuarie-mai 2015, cand rata dobanzii cheie a fost stabilita la un nivel record de 1,75% pe an. De-a lungul urmatoarelor intalniri ale conducerii in anul 2015, indiferent de prognoza favorabila a ratei inflatiei, din cauza perspectivelor inca incerte ale politicii fiscale, combinate cu cresterea aversiunii fata de risc, Banca Nationala a Romaniei a decis sa pastreze neschimbata rata de referinta la 1,75% pe an. Politica prudenta adoptata de BNR deriva din incertitudinile crescute legate de mediul extern (cresterea economica mondiala fragila, criza emigrantilor) combinate cu instabilitatea pe termen scurt a mediului politic intern. In plus rezervele minime solicitate pentru pasivele in lei ale institutiilor de credit s-au redus de la 10% la 8% (masura care a eliberat 3 miliarde de lei pe piata) cu incepere din mai 2015, in timp ce rezervele minime obligatorii pentru datoriile in euro au ramas neschimbate pe tot parcursul anului, la 14%.

Piata valutară

In decembrie 2015, rezervele valutare (exceptie facand aurul) au fost de 32,24 miliarde euro, in crestere cu 134 milioane euro comparativ cu luna noiembrie 2015. Pe parcursul lunii decembrie 2015 totalul intrarilor a fost de 1,07 miliarde euro, reprezentand de modificarea rezervelor minime valutare ale institutiilor de credit. Iesirile totale au fost de 938 milioane EUR provenind din modificarile rezervelor minime valutare ale institutiilor de credit si plati pentru serviciul datoriei publice externe. Rezervele valutare pentru 2015 au fluctuat intre un minim de 29,14 miliarde euro inregistrat in septembrie si un maxim de 32,24 miliarde euro inregistrat in decembrie. Principalul factor de crestere a fost emiterea de euro-obligatiuni cu o valoare nominala de 2 miliarde euro. Principalii factori de scadere au fost rambursari ale datoriilor si dobanzilor pentru obligatiunile denuminate in euro emise de Ministerul Finantelor in valoare de 1.98 miliarde euro si rambursarea imprumuturilor si dobanzilor catre FMI si Comisia Europeana in valoare de 2.99 miliarde euro.

Perspectiva economica

In ianuarie 2016 agentia de rating Fitch a confirmat ratingurile Romaniei la nivelul BBB- pentru datoriile pe termen lung in valuta si la BBB in cazul celor in moneda locala, cu perspectiva stabila, datorita perspectivelor economice solide, dar directia de relaxare fiscala din 2016-2017 reprezinta un risc. Ratingurile pentru datoriile negarantate in valuta si moneda locala au fost mentinute la BBB- si BBB. Plafonul de tara a ramas la nivelul BBB+, iar ratingul pentru datoriile pe termen scurt in valuta la nivelul F3.

Situatia finantelor publice este favorabila, cu un deficit bugetar de 1,2% din PIB si un nivel al datoriei publice de 39,4% din PIB in 2015, fata de o medie de 2,7%, respectiv de 42,7% din PIB, pentru tarile cu ratinguri de nivel BBB. Totusi, pentru 2016, analistii Fitch sunt ingrijorati ca natura prociclica a noului Cod Fiscal pune in pericol sustenabilitatea bugetara, pe termen mediu. Fitch estimeaza ca reducerile totale de taxe, inclusiv reducerea cu 4 puncte procentuale a TVA la 20%, vor diminua veniturile guvernamentale cu 2% din PIB in 2016. Acest fapt pune presiune pe deficitul bugetar structural, estimat de Ministerul de Finante sa creasca de la 0,7% in 2015 la 2,7% din PIB in 2016 si 2,9% din PIB in 2017. Pentru 2016, este prognozat un deficit bugetar ESA de 3% in 2016 si 2,9% in 2017. Sistemul bancar romanesc ramane stabil, in pofida volatilitatii externe. Bancile sunt bine capitalizate, cu o rata de acoperire a capitalului de 18,7% in trimestrul trei din 2015. Dupa ce Banca Nationala a Romaniei a incurajat revizuirea in scadere a activelor si vanzarea de credite neperformante, aceasta a scazut in mod constant. Pentru 2016, mediul macroeconomic pozitiv va favoriza sectorul bancar romanesc.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Banca Mondiala a imbunatatit prognoza de crestere a economiei Romaniei pentru anul acesta la 3,9%, iar pentru anul urmator la 4,1%, si s-a aliniat astfel estimarilor anuntate de alte institutii internationale, precum Comisia Europeana (CE) si Fondul Monetar International (FMI).

Banca Nationala a Romaniei (BNR) a modificat la 1,4% rata inflatiei pentru finalul acestui an, in crestere cu 0,3 puncte procentuale fata de prognoza anterioara, de 1,1%.

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 tarifelor si preturilor reglementate.

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

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

Alte Autoritati relevante pentru Societate in domeniul principal de activitate sunt Ministerul Economiei si Comerțului care este concesionarul pentru servicii 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.

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 2015 au fost stabilite prin Ordinul 147/2014 - Ordin privind tarifele si contributiile banesti percepute de ANRE in anul 2015 modificat de Ordinul 69/2015.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

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 conformitate cu prevederile Legii energiei electrice si a gazelor naturale 123/2012 cu privire la achizitionarea energiei electrice pentru acoperirea pierderilor din retele de catre operatorii de distributie din pietele centralizate, in mod transparent, public, centralizat si nediscriminatoriu.

Incepand din luna aprilie 2013, distribuitorilor nu le-au mai fost aprobate de catre ANRE cantitati reglementate de energie, energia pentru acoperirea pierderilor fiind achizitionata de catre operatori din piata centralizata a contractelor bilaterale si din piata pentru ziua urmatoare (PZU).

Regulamentul de furnizare a energiei electrice la clientii finali aprobat prin Ordin 64/2014 a intrat in vigoare la data de 31.10.2014 prin HG nr. 934/2014 de abrogare a HG 1007/2004. In anul 2015, art. 80 din Ordinul 64/2014 a fost modificat prin Ordinul 121/2015 pentru aprobarea Procedurii privind determinarea consumului de energie electrica in caz de inregistrare eronata si in sistem pausal. Aceasta modificare vizeaza cazurile de suspiciune de sustragere de energie electrica pentru care se permite utilizarea procedurii de calcul in sistem pausal la stabilirea prejudiciului exclusiv in ca mod de calcul in spetele deduse solutionarii instantelor judecatoresti.

In continuare sunt enumerate principalele reglementari pentru activitatea de distributie:

- Ordin 28/2007 privind aprobarea Standardului de performanta pentru serviciul de distributie a energiei electrice;
- Ordin 43/2010 - Contractul-cadru de vanzare cumparare a energiei electrice pentru acoperirea consumului propriu tehnologic al retelelor electrice de distributie incheiat intre (producator de energie) si (operator de distributie);
- Ordin 25/2010 pentru aprobarea Regulamentului general de manevre in instalatiile electrice de medie si inalta tensiune, cod NTE009/10/00;
- Ordin 13/2012 privind modificarea Ordinului 48/2008 - Metodologie pentru emiterea avizelor de amplasament;
- Ordin 16/2012 pentru aprobarea Procedurii privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice in vecinatatea limitei zonei de activitate a unor operatori de distributie;
- Ordin 40/2012 pentru modificarea Procedurii privind desemnarea unui titular de licenta pentru preluarea desfasurarii serviciului de distributie a energiei electrice, aprobata prin Ordinul 4/2011;
- Ordin 59/2013 privind aprobarea Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice de interes public cu modificarile si completarile aduse de Ordinul 63/2014;
- Ordin 72/2013 - Metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice, cu modificarile si completarile aduse de Ordinele 112/2014, 146/2014 si 165/2015;
- Ordin 21/2013 - Metodologia de stabilire a tarifului pentru serviciul de distributie a energiei electrice de operatori, altii decat operatorii de distributie concesionari;
- Ordin 23 /2013 - Regulamentul pentru atestarea operatorilor economici care proiecteaza, executa, verifica si exploateaza instalatii electrice din sistemul electroenergetic;
- Ordin 29/2013 – Ordin privind modificarea si completarea Normei tehnice - Conditii tehnice de racordare la retelele electrice de interes public pentru centralele electrice eoliene, aprobata prin Ord. ANRE nr. 51/2009;
- Ordin 30/2013 – Ordin privind aprobarea Normei tehnice de racordare la retelele electrice de interes public pentru centralele electrice fotovoltaice;
- Ordin 31/2013 privind reglementarea conditiilor pentru preluarea de capacitati energetice de distributie a energiei electrice;
- Ordin 62/2013 pentru aprobarea Regulamentului de notificare, constatare si sanctionare a abaterilor de la reglementarile emise in domeniul energiei;

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

- Ordin 67/2013 - Ordin - pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifului reglementat practicat de operatorul pietei de energie electrica;
- Ordin 74/2013 privind aprobarea Procedurii privind punerea sub tensiune pentru perioada de probe si certificarea conformitatii tehnice a centralelor electrice eoliene si fotovoltaice cu modificarile aduse prin Ordinul 59/2014;
- Ordin 75/2013 privind aprobarea Metodologiei pentru evaluarea conditiilor de finantare a investitiilor pentru electrificarea localitatilor ori pentru extinderea retelor de distributie a energiei electrice;
- Ordin 87/2013 privind aprobarea metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem;
- Ordin 97/2013 pentru aprobarea regulilor privind achizitia energiei electrice pentru acoperirea consumului tehnologic aferent retelelor electrice.
- Ordin 5/2014 - pentru aprobarea continutului cadru al certificatelor de racordare;
- Ordin 7/2014 pentru aprobarea tarifului reglementat practicat de operatorul pietei de energie electrica;
- Ordin 11/2014 - Metodologia de stabilire a tarifelor de racordare a utilizatorilor la retelele electrice de interes public modificat prin Ordinul 87/2014;
- Ordin 15/2014 - Procedura pentru determinarea consumului propriu tehnologic in retelele electrice de distributie;
- Ordin 24/2014 - Procedura pentru determinarea si utilizarea profilului rezidual de consum;
- Ordin 33/2014 - Metodologia privind stabilirea obligatiilor de plata a energiei electrice reactive si a pretului reglementat pentru energia electrica reactiva;
- Ordin 59/2014 - Procedura punere sub tensiune perioada de probe CEE si CEF care modifica Ordinul 74/2013 privind aprobarea Procedurii privind punerea sub tensiune pentru perioada de probe si certificarea conformitatii tehnice a centralelor electrice eoliene si fotovoltaice;
- Ordin 61/2014 - Metodologie privind stabilirea tarifelor de emitere si actualizare a avizelor tehnice de racordare, certificatelor de racordare si avizelor de amplasament;
- Ordin 63/2014 de modificare si completare a Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice de interes public, aprobat prin Ord. 59/2013;
- Ordin 64/2014 - Regulamentul de furnizare a energiei electrice la clientii finali cu modificarea art. 80 prin Ordinul 121/2015;
- Ordin 73/2014 - Conditii generale asociate licentei pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice;
- Ordin 74/2014 - Continut cadru avize tehnice de racordare;
- Ordin 85/2014 - Regulamentul privind organizarea si functionarea comisiilor pentru solutionarea disputelor/divergentelor privind accesul la retelele/sistemele din domeniul energiei;
- Ordin 87/2014 - Metodologia de stabilire a tarifelor de racordare a utilizatorilor la retelele electrice de interes public, aprobate prin Ord. 11/2014;
- Ordin 112/2014 pentru modificarea si completarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice aprobate prin Ordinul presedintelui ANRE nr. 72/2013;
- Ordin 114/2014 pentru aprobarea tarifelor de emitere si de actualizare a avizelor tehnice de racordare, certificatelor de racordare si avizelor de amplasament;
- Ordin 141/2014 pentru aprobarea tarifelor specifice si indicatorilor specifici utilizati la stabilirea tarifelor de racordare a utilizatorilor la retelele electrice de interes public;
- Ordin 145/2014 privind implementarea sistemelor de masurare inteligenta a energiei electrice, modificat de Ordin 119/2015;
- Ordin 146/2014 - privind stabilirea ratei reglementate a rentabilitatii aplicate la aprobarea tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice prestat de operatorii de distributie concesionari incepand cu data de 1 ianuarie 2015 si abrogarea art. 122 din Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice, aprobata prin Ord. 72/2013;
- Ordinul 5/2015 pentru aprobarea Regulamentului de monitorizare de catre ANRE a programelor de conformitate stabilite de operatorii de distributie a energiei electrice;
- Ordin 11/2015 - pentru aprobarea contractului - cadru de racordare la retelele electrice de interes public care abroga Ordinul 9/2006;
- Ordin 12/2015 privind aprobarea Regulamentului pentru acordarea licentelor si autorizatiilor in sectorul energiei electrice;
- Ordin 69/2015 pentru modificarea Ordinului ANRE nr. 147 privind aprobarea tarifelor si contributiilor banesti percepute de ANRE;

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Transport si servicii de sistem

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

- Ordin 46/2009 privind determinarea contravalorii serviciului de transport al energiei electrice pe care are dreptul sa o recupereze un producator de energie electrica prin fiecare contract reglementat de vanzare-cumparare a energiei electrice incheiat intre acesta si un furnizor implicit, respectiv un operator de distributie;
- Ordin 67/2009 pentru modificarea Metodologiei de stabilire, implementare si utilizare a serviciului tehnologic de sistem rezerva de capacitate, aprobata prin Ordinul presedintelui ANRE nr. 19/2007;
- Ordin 6/2010 Aplicarea procedurii operationale Mecanismul de compensare a efectelor utilizarii retelelor electrice de transport pentru tranzite de energie electrica intre operatorii de transport si de sistem;
- Ordin 53/2013 pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Ordin 89/2013 privind aprobarea Contractului-cadru pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice si a serviciului de sistem, intre Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A. si beneficiar;
- Ordin 52/2014 - privind modificarea anexei la Ordinul nr. 88/2013 pentru aprobarea tarifului reglementat practicat de operatorul pietei de energie electrica;
- Ordin 83/2015 de aprobare Ordin de aprobare a tarifului reglementat de tranzit perceput de operatorul de transport si de sistem pentru prestarea serviciului de tranzit al energiei electrice din/spre tarile perimetrice prin Sistemul Electroenergetic National, abroga Ordin 18/2013;
- Ordin 89/2015 privind aprobarea tarifelor zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrica in retea (TG) si a tarifului mediu de introducere a energiei electrice in retea, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice abroga tabela 2 din Anexa Ordinului 51/2014;
- Ordin 93/2015 privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifelor zonale aferente serviciului de transport pentru extragerea de energie electrica din retea (TL), a tarifului mediu de extragere de energie electrica din retea si a pretului reglementat pentru energia electrica reactiva, practicate de Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A., abroga Ordin 51/2014;
- Tarifele pentru serviciile de transport si sistem valabile intre 1 iulie 2014 si 1 iulie 2015 au fost cele aprobate prin Ordin 51/2014 - privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem si a tarifelor zonale aferente serviciului de transport, practicate de Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. si de abrogare a anexei nr. 1 la Ord.96/2013 privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifelor zonale aferente serviciului de transport si a tarifelor pentru energia electrica reactiva, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice.
- Tarifele pentru serviciile de transport si sistem valabile de la 1 iulie 2015 au fost cele aprobate prin Ordin 89/2015 - privind aprobarea tarifelor zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrica in retea (TG) si a tarifului mediu de introducere a energiei electrice in retea, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice abroga tabela 2 din Anexa Ordinului 51/2014 si cele aprobate prin Ordin 93/2015 privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifelor zonale aferente serviciului de transport pentru extragerea de energie electrica din retea (TL), a tarifului mediu de extragere de energie electrica din retea si a pretului reglementat pentru energia electrica reactiva, practicate de Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A., abroga Ordin 51/2014;

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Plata concurentiala angro sau cu amanuntul:

Pietele centralizate 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 plata concurentiala;
- Ordin 61/2005 cu completarile ulterioare din Ordinul 17/2006 privind Cadrul de functionare al pietei angro de energie;
- 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 dominant;
- Ordin 17/2010 Metodologia de stabilire a tarifelor reglementate practicate de operatorii pietelor centralizate din sectorul energiei electrice;
- Ordin 61/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind organizarea si functionarea comisiei pentru solutionarea disputelor pe piata angro si cu amanuntul aparute intre participantii la piata de energie electrica si gaze natural;
- Ordin 73/2013 privind aprobarea Regulamentului de organizare si functionare a pietei intrazilnice de energie electrica;
- Ordin 7/2014 privind modificarea anexei la Ord. 88/2013 pentru aprobarea tarifului reglementat practicat de operatorul pietei de energie electrica;
- Ordin 78/2014 pentru aprobarea Regulamentului privind modalitatile de incheiere a contractelor bilaterale de energie electrica prin licitatie extinsa si negociere continua si prin contracte de procesare, abroga Ordin 6/2011;
- Ordin 81/2014 de modificare a Ordinului 60/2013 privind aprobarea instituirii unor reguli pe piata de echilibrare;
- Ordin 82/2014 Regulamentul de organizare si functionare a pietei pentru ziua urmatoare de energie electrica cu respectarea mecanismului de cuplare prin pret a pietelor si modificarea unor acte normative care reglementeaza piata pentru ziua urmatoare de energie electrica, cu Anexa modificata de Ordin 68/2015;
- Ordin 105/2014 Procedura privind schimbarea furnizorului de energie electrica de catre clientul final si pentru modificarea anexei la Ordinul nr. 35/2010 privind stabilirea unor reguli referitoare la piata de echilibrare a energiei electrice;
- Ordin 115/2014 pentru aprobarea Regulilor privind decontarea lunara a obligatiilor de plata in piata de echilibrare si a dezechilibrelor partilor responsabile cu echilibrarea;
- Ordin 94/2015 privind modificarea anexei la Ordinul nr. 140/2014 pentru aprobarea tarifului reglementat practicat de operatorul pietei de energie electrica;
- Ordin 1/2015 privind instituirea Registrului national al participantilor la piata angro de energie si aprobarea Procedurii de inregistrare a participantilor la piata angro de energie; Ordin 68/2015 privind modificarea Anexei la Ordinul 60/2013 privind aprobarea instituirii unor reguli pe piata de echilibrare si a Anexei la Ordinul 82/2014 privind aprobarea Regulamentului de organizare si functionare a pietei pentru ziua urmatoare de energie electrica cu respectarea mecanismului de cuplare prin pret a pietelor;
- Ordin 91/2015 privind aprobarea Procedurii de confirmare a dreptului de participare la pietele de energie electrica din Romania a unor persoane juridice straine avand sediul social intr-un stat membru al Uniunii Europene;
- Ordin 151/2015 privind modificarea Ordinului 49/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind cadrul organizat de tranzactionare pe piata centralizata cu negociere dubla continua a contractelor bilaterale de energie electrica.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Pe piata concurentiala cu amanuntul:

- Ordin 22 /2010 modificarea Metodologiei de monitorizare a pietei cu amanuntul de energie electrica, aprobata prin Ordinul ANRE nr. 60 /2008;
- Ordin 55 /2012 - Regulament privind cadrul organizat de contractare a energiei electrice pentru clientii finali mari;
- Ordin 68/2013 privind aprobarea Metodologiei de monitorizare a pietei reglementate de energie electrica;
- Ordin 64/2014 -- Regulamentul de furnizare a energiei electrice la clientii finali cu modificarea art. 80 prin Ordinul 121/2015.

Mediul legislativ fiscal

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 2015, mergand pe aceeasi linie de armonizare a legislatiei interne cu cea europeana. Principalele modificari si completari au fost aduse Codului Fiscal dupa cum urmeaza:

Impozitul pe profit

- Au fost mentinute si pe parcursul anului 2015 modificarile introduse in anii precedenti referitoare la limitarile deductibilitatii cheltuielilor legate de combustibilul auto si de cheltuielile ocazionate de existenta si utilizarea autovehiculelor (care nu fac parte din lista de exceptii).
- A fost mentinuta de asemenea prevederea legata de deductibilitatea diurnelor la calculul impozitului pe profit si impozitarea depasirii cuantumului legal la salariat. Cuantumul diurnei zilnice pentru sectorul bugetar a fost majorat la 17 RON/zi.

Reclasificarea tranzactiilor

- La stabilirea sumei unui impozit, a unei taxe sau unei contributii sociale obligatorii, autoritatile fiscale pot sa nu ia in considerare o tranzactie care nu are un scop economic, ajustand efectele fiscale ale acestora, sau pot reincadra forma unei tranzactii/activitati pentru a reflecta continutul economic al tranzactiei/activitatii. Organul fiscal este obligat sa motiveze decizia de impunere emisa in aceste situatii, prin indicarea elementelor relevante in legatura cu scopul si continutul tranzactiei ce face obiectul neluarii in considerare/reincadrarii, precum si a tuturor mijloacelor de proba avute in vedere pentru aceasta. Prevederile referitoare la tranzactiile artificiale au fost eliminate.

TVA

- In ceea ce priveste cota de TVA standard aplicabila in Romania, aceasta ramane 24%;
- S-a introdus cota de TVA 9% incepand cu 1 iulie pentru o serie de bunuri alimentare;
- Au fost mentinute si pe parcursul anului 2015 modificarile introduse in anii precedenti referitoare la limitarile deductibilitatii TVA legate de combustibilul auto si de cheltuielile ocazionate de existenta si utilizarea autovehiculelor (care nu fac parte din lista de exceptii), la prevederile art. 160 CF (valabila pana in decembrie 2018) referitoare la aplicarea mecanismului de taxare inversa asupra tranzactiilor cu energie si certificate verzi in anumite conditii, la ajustarea TVA pentru bunuri lipsa in gestiune, distruse sau furate.
- TVA-ul pentru bunurile subiect de limitare a deducerii TVA cu 50%, nu se mai poate ajusta suplimentar.
- Companiilor nerezidente li se poate rambursa TVA-ul chiar in conditiile in care nu exista dovada platii TVA-ului catre furnizorii din Romania. Aceasta prevedere este necesara in vederea evitarii unei posibile clauze de infringement.

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 cu durata de valabilitate minima de 2 ani.

Grupul este compus din opt 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.
- Enel Green Power Romania Srl – membru din data de 1 iulie 2015
- Enel Trade Romania Srl – membru din data de 1 iulie 2015

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

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

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

Impozitul pe constructii

Pentru constructiile incluse in grupa 1 din catalogul privind clasificare si duratele normale de viata ale imobilizarilor a fost introdus un nou impozit, cu exceptia acelor care sunt subiect de impozit pe cladiri potrivit titlului IX din Codul Fiscal.

Impozitul pe constructii este calculat aplicand o cota de 1% asupra valorii constructiilor inregistrate in contabilitatea contribuabililor la 31 decembrie a anului precedent, avand valoarea determinata in conformitate cu prevederile legale.

Contributii salariale

A fost mentinuta si pe parcursul anului 2015 modificarea introdusa in 2013 privind baza de calcul a contributiilor salariale (impozit pe venit si contributiile sociale), care a fost marita prin includerea si a valorii diurnelor care depasesc limita de 2,5 ori limita stabilita pentru institutiile bugetare.

Noul Cod Fiscal

In data de 10 septembrie 2015, a fost publicata in Monitorul Oficial nr. 688 Legea nr. 227 privind Codul Fiscal a caror prevederi intra in vigoare la 1 ianuarie 2016. Aceasta reprezinta o republicare si rescriere a Legii nr. 571/2003 privind Codul Fiscal, in vigoare pana la 31 decembrie 2015.

Aspecte legate de mediu

In cursul anului 2015 Societatea a continuat sa desfasoare programe legate de managementul deseurilor, monitorizarea factorilor de mediu, de reducere a nivelului de poluare la nivelul tuturor instalatiilor, totalul cheltuielilor legate de mediu ridicandu-se la aproximativ 1.073.812 (2014:1.343.087).

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

In principal, cheltuielile s-au efectuat pentru:

- Colectarea, transportul si evacuarea deseurilor urbane si asimilate (salubritate) / vidanjari si curatat canalizare;
- Colectarea si transportul apelor uzate, evacuarea apelor pluviale, reseaua de canalizare (apa - canal);
- Taxe de mediu specifice (Fondul de mediu - 3% din valorificare deseuri, taxa pentru emisii de la surse fixe centrale termice, taxe avize, taxa municipala Apa Nova);
- Prevenirea poluarii solului, subsolului si apelor freatice;
- Analize ulei dielectric pentru determinarea continutului de PCB;
- Achizitie material absorbant biodegradabil;
- Remedieri cuve retentie trafo;
- Analiza apa din foraj;
- Instruire internă internă privind protectia mediului;
- Cheltuieli cu personalul dedicat activitatii de protectia mediului;
- Cheltuieli audit ISO 14001 SRAC;
- Achizitii materiale pentru protectia mediului si de echipamente pentru monitorizare factori de mediu – calibrare analizor;
- Prevenirea poluarii fonice – achizitie calibrator pentru aparat de zgomot.

Terenuri utilizate de catre Societate

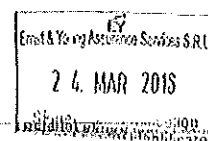
Conform politicii Societatii, situatiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate la data elaborarii situatiilor financiare.

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

Legea nr. 318/2003 si Legea 13/2007 prevad ca, terenurile pe care se situeaza punctele de transformare, retelele electrice de distributie existente la intrarea in vigoare a respectivelor legi (iulie 2003 /februarie 2007) sunt si raman in proprietatea publica a statului. Totodata, titularii de licenta pentru exploatarea capacitatilor de productie, transport sau distributie a energiei electrice dobandesc drepturi de uz, servituti de trecere subterana, de suprafata sau aeriana si drepturi de acces la utilitatile publice, in legatura cu terenurile, proprietate publica sau privata, situate in vecinatatea capacitatii energetice.

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

Societatea este implicata in procese legate de existenta echipamentelor energetice pe terenuri aflate in proprietatea tertilor, actiunile in justitie avand ca obiect reamplasarea acestora sau incheierea unor contracte de inchiriere pentru terenurile ocupate. Societatea a constituit provizioane pentru litigii care reflecta cea mai buna estimare a conducerii in legatura cu potentiale pierderi.



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 conditii de plată. Situatiile financiare includ cea mai buna estimare a pierderilor efectuate 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)

Anularea Ordinului ANRE nr.112/2014

Societatea a formulat cerere de interventie voluntara accesorie in sustinerea cererii Fondului Proprietatea de anulare a Ordinului ANRE nr.112/2014, invocand motive de nelegalitate ale actului administrativ contestat. Ordinul ANRE nr.112/2014 a modificat Metodologia de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice, in principal, in sensul introducerii posibilitatii de modificare a valorii RRR. Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, avand urmatorul termen fixat la 04.03.2016, pentru depunerea expertizei tehnice de specialitate.

Anularea Ordinului ANRE nr.146/2014

Societatea a formulat cerere de anulare a Ordinului ANRE nr.146/2014. Actul administrativ contestat a modificat Metodologia de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice, in principal, in sensul diminuarii valorii ratei rentabilitatii reglementate (RRR). Dosarul se afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, fiind suspendat pana la solutionarea dosarului, care are ca obiect cererea Fondului Proprietatea de anulare a Ordinului ANRE nr.112/2014.

Enel & Yang Associate Services S.R.L.
 24. MAR. 2015
 Signat de: _____
 Semnat pentru identificare

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

Anularea ordinelor ANRE de stabilire a tarifelor specifice de distributie aferente anului 2015

Societatea a formulat cereri de anulare a ordinelor ANRE de stabilire a tarifelor specifice de distributie aferente anului 2015. Motivele de nelegalitate ale actelor administrative contestate privesc: (i) utilizarea valorii RRR diminuate prin Ordinul ANRE nr.146/2014 si (ii) lipsa de transparenta a ANRE in procesul decizional al aprobarii tarifelor specifice. Dosarele se afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, fiind suspendat pana la solutionarea dosarului care are ca obiect cererea Societatii de anulare a Ordinului ANRE nr.146/2014.

Anularea Ordinului ANRE nr.165/2015

Societatea a formulat cereri de anulare a ordinului Ordinului ANRE nr.165/2015. Actul administrativ contestat a modificat Metodologia de stabilire a tarifelor specifice de distributie a energiei electrice, in principal, in sensul introducerii posibilitatii reducerii tarifelor specifice de distributie cu mai mult de 10%. Dosarul afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti in curs de regularizare, nefiind stabilit inca primul termen de judecata.

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

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si acestea nu sunt mitigate si compensate in mod natural. Societatea a mitigat acest risc prin utilizarea de instrumente financiare derivate in exercitiile 2014 si 2015.

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.

k) Angajamente

k1) Angajamente de capital

In anul 2016 Societatea este angajata in derularea unor contracte semnate in anul 2015, excluzand contractele in derulare aferente entitatilor din cadrul grupului Enel, atat pentru lucrari de investitii si reparatii, cat si pentru achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic:

Explicatii	Valoare
Furnizori de energie electrica	118.066.166
Furnizori diversi inclusiv furnizori de investitii	383.951.705

k2) Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

k3) Garantii primite

La data de 31 decembrie 2015, Societatea are inregistrate garantii primite in suma de 2.948.136 (2014: 3.162.461).

l) Stocuri

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
Curent	7.675.402	-	-	-	7.675.402
Cost	7.788.015	-	-	-	7.788.015
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	112.603	-	-	-	112.603
Precedent	7.453.133	-	-	-	7.453.133
Cost	8.175.873	-	-	-	8.175.873
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	722.740	-	-	-	722.740

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 13.787.584 (2014: 18.007.799) si a fost inclusa in costul bunurilor vandute.

m) Casa si conturi la banci

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Conturi la banci in lei	1.141.458.993	1.493.709.648
Numerar in casa	-	-
Conturi la banci in devize	735.527.143	618.647.531
Sume in curs de decontare	-	405.416
Total	1.876.986.136	2.112.762.595

Impactul net al operatiunilor de tip forward fara livrare finalizate in anul 2015 a fost de 10.503.300 (profit) (2014: 10.240.200), din care venituri din diferente de curs realizate in suma de 11.380.100 (2014: 24.071.400) si cheltuieli din diferente de curs realizate in suma 876.800 (2014: 13.831.200).

La data de 31 decembrie 2015, Societatea beneficiaza de o facilitare de credit angajata multi-optiuni in valoare maxima de 18.200.000 EUR care se acorda pana la data de 30.09.2016 si care poate fi utilizata sub forma:

- Linie de credit (overdraft), utilizare in RON, in valoare maxima de 18.200.000 EUR;
sau
- Plafon pentru emitere scrisori de garantie, utilizare in RON, in valoare maxima de 18.200.000 EUR.

La 31 decembrie 2015, din facilitarea de credit prezentata mai sus, Societatea avea emise scrisori de garantie in valoare de RON 31.978.413 in favoarea unora din furnizorii traditionali de energie si a Operatorului de Piata a Energiei.

La data de 31 decembrie 2015, Societatea avea incheiate tranzactii de tip forward fara livrare in valoare totala de 119.000.000 EUR avand scadenta in data de 29 ianuarie 2016.

Societatea, la 31 decembrie 2015, are constituite depozite in euro, la termen de 3 luni in valoare de 119.000.000 euro, la termen de 1 luna in valoare de 5.000.000 euro si in RON, la termen de 3 luni in valoare de 950.000.000, la termen de o luna 5.427.305, la termen de o saptamana in valoare de 475.000.000.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)

n) Alte cheltuieli de exploatare

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	277.775	210.804
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	3.791.352	354.239
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	271.118	156.014
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.332.842	1.459.147
Cheltuieli privind consultanta, audit comisioane si onorarii	74.182	163.553
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	38.311.619	32.783.300
Cheltuieli servicii cu pregatirea profesioanla	463.532	505.873
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	5.758.485	5.680.687
Cheltuieli privind studiile si cercetarile	708.206	601.267
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	1.468.314	1.232.073
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	253.223	284.615
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	63.158.010	64.168.554
Cheltuieli cu alte impozite si taxe	48.698.618	33.625.118
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	286.073	258.677
Cheltuieli cu reevaluarea imobilizarilor corporale		33.262.122
Alte cheltuieli de exploatare	26.657.987	19.312.546
Total	191.511.338	194.065.894

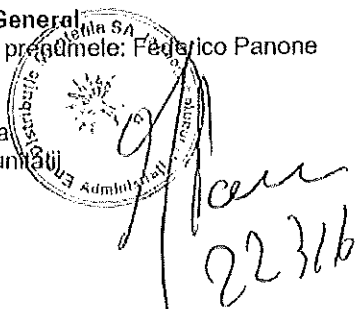
Alte cheltuielile cu serviciile executate de terti sunt:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Servicii prestate de alte entitati din cadrul grupului Enel	33.141.049	35.830.466
Servicii citire contoare	10.665.744	9.898.772
Costuri medicale	7.489.125	6.403.414
Servicii paza si curatenie	3.895.766	5.300.000
Servicii IT	3.158.058	2.374.541
Consultanta si audit	537.885	404.521
Contributie ANRE	715.168	713.005
Altele	3.555.215	3.243.835
Total	63.158.010	64.168.554

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 59 au fost semnate la data de 10 martie 2016 de catre:

Director General
Numele si prenumele: Federico Panone

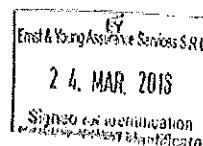
Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele: Alessandro Sverzut
Director Financiar

Semnatura





Tip situație financiară: BL

Bifati numai dacă este cazul:

☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

☐ Sucursala

☒ An ☐ Semestru Anul 2015

Entitatea ENEL DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

Adresa

Județ București Sector Sector 1 Localitate București

Strada ION MIHALACHE Nr. 41-43 Bloc Scara Ap. Telefon 0372115694

Număr din registrul comerțului J40 1859 2002

Cod unic de înregistrare 14507322

Forma de proprietate

24--Societăți comerciale cu capital de stat și privat străin (capital de stat sub 50%)

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

3513 Distribuția energiei electrice

☒ Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de interes public

7

☐ Raportări anuale☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2015 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

4.311.425.639

Profit/ pierdere

237.942.576

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FEDERICO PANONE

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALESSANDRO SVERZUT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EY Assurance

Formular VALIDAT

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

77

Cod fiscal

11909783

BILANT
la data de 31.12.2015

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2015	31.12.2015
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	14.950.405	20.597.303
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	14.950.405	20.597.303
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	2.097.878.550	2.064.564.570
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	1.285.868.682	1.222.832.941
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	3.380.842	2.575.206
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	96.630.879	175.716.000
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	20.889.704	2.606.368
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3.504.648.657	3.468.295.085
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 ^a + 2676 ^a + 2677 + 2678 ^a + 2679 ^a - 2966 ^a - 2968 ^a)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3.519.599.062	3.488.892.388
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	7.453.133	7.675.402

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 [*] - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348 [*] + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	7.453.133	7.675.402
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675 ^x + 2676 ⁺ + 2678 ⁺ + 2679 ⁺ - 2966 ⁺ - 2968 ⁺ + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	248.771.228	249.582.549
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^{**} - 495 ⁺)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 ^{**} - 495 ⁺)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 ^{**} + 437 ^{**} + 4382 + 441 ^{**} + 4424 + din ct. 4428 ^{**} + 444 ^{**} + 445 + 446 ^{**} + 447 ^{**} + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473 ^{**} - 496 + 5187)	34	64.118.824	59.140.774
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 ⁺)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	312.890.052	308.723.323
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1.876.986.136	2.112.762.595
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	2.197.329.321	2.429.161.320
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)	42	1.407.325	1.277.754
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471 ⁺)	43	1.307.682	1.237.268
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471 ⁺)	44	99.643	40.486
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	185.296.632	153.430.626
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	201.603.660	243.467.118
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{**})	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{**})	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{**} + 437 ^{**} + 4381 + 441 ^{**} + 4423 + 4428 ^{**} + 444 ^{**} + 446 ^{**} + 447 ^{**} + 4481 + 455 + 456 ^{**} + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 ^{**} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	144.973.593	99.255.889
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	531.873.885	496.153.633
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73 - 76)	54	1.587.057.038	1.834.281.622
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	55	5.106.755.743	5.323.214.496

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^{***})	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453 ^{***})	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 4581 + 462 + 4661 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	64		
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	53.074.978	55.824.820
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	93.555.843	70.313.891
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	13.840.375	27.321.890
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	160.471.196	153.460.601
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	4.592.123	4.415.319
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	437.420	375.231
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	4.154.703	4.040.088
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75	895.459.273	953.876.270
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76	79.268.660	99.588.102
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	816.190.613	854.288.168
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	900.051.396	958.291.589
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	271.365.250	271.365.250
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	271.365.250	271.365.250
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	1.131.167.269	1.066.869.745
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	54.273.050	54.273.050
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	1.301.156.309	1.332.799.767
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	1.355.429.359	1.387.072.817
Acțiuni proprii (ct. 109)	92		
Căștiguri legate de Instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	95	1.129.286.143	1.379.818.709
SOLD D (ct. 117)	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	97	240.796.750	237.942.576
SOLD D (ct. 121)	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	2.105.540	31.643.458
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	4.125.939.231	4.311.425.639
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	4.125.939.231	4.311.425.639

Suma de control F10 : 81695649466 / 149260422428

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FEDERICO PANONE

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

ALESSANDRO SVERZUT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2015

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2014	2015
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	888.130.812	932.457.801
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	874.825.091	922.137.527
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	13.305.721	10.320.274
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^r)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	19.463.248	20.175.063
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		33.552
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	93.823.230	78.207.224
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	1.001.417.290	1.030.873.640
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	18.007.799	13.787.584
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	254.953.557	253.324.511
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.423.095	6.227.612
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	10.843.431	9.533.267
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	512.442	3.653
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	103.718.608	88.160.413
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	81.349.308	71.010.893
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	22.369.300	17.149.520
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	193.605.699	195.087.689
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	213.176.529	212.103.269
a.2) Venituri (ct.7813)	27	19.570.830	17.015.580
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	-4.220.762	-1.794.639

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	13.188.592	7.683.583
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	17.409.354	9.478.222
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	191.511.337	194.065.894
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	115.868.658	107.607.431
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	48.698.618	33.625.118
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	286.074	258.677
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		33.262.122
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	26.657.987	19.312.546
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-19.178.455	16.231.357
- Cheltuieli (ct.6812)	40	21.702.461	27.511.657
- Venituri (ct.7812)	41	40.880.916	11.280.300
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	755.151.867	774.620.035
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	246.265.423	256.253.605
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	25.164.426	9.956.960
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	46.493.838	15.004.244
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	71.658.264	24.961.204
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	37.981.315	553.299
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	37.981.315	553.299
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	33.676.949	24.407.905
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	1.073.075.554	1.055.834.844
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	793.133.182	775.173.334
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Å):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	279.942.372	280.661.510
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	39.145.622	42.718.934
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Å) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	240.796.750	237.942.576
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 15783540736 / 149260422428

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

FEDERICO PANONE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALESSANDRO SVERZUT

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

2

DATE INFORMATIVE

Cod 30

la data de 31.12.2015

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit		01	1		237,942.576
Unitați care au înregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04	20.963.807	19.560.104	1.403.703
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	20.963.807	19.560.104	1.403.703
- peste 30 de zile		06	2.863.699	2.351.913	511.786
- peste 90 de zile		07	7.775.587	7.373.272	402.315
- peste 1 an		08	10.324.521	9.834.919	489.602
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)		09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alți creditori		16			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)		19			
- restante după 30 de zile		20			
- restante după 90 de zile		21			
- restante după 1 an		22			
Dobânzi restante		23			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		24	1.071		985
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	970		954

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante		
A	Nr. rd.	Sume (lei)
	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	98.600
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	9.859
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	16.800
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	2.688
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	145.596.149	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64	1.973.229	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	3.528.554	2.413.649
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	3.528.554	2.413.649

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	3.528.554	2.413.649
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	257.289.089	263.177.955
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	1.379.274	1.464.423
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	108.414.033	127.109.308
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	130.292	161.867
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91		62.294
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		62.294
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93		
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453** + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	78.767.641	71.145.604
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	78.767.641	71.140.164
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		5.440
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103	1.003.234	1.348.769
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115		
- în lei (ct. 5311)	116		
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	1.876.986.135	2.112.357.179
- în lei (ct. 5121), din care:	119	1.141.458.993	1.493.709.648
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	735.527.142	618.647.531
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		405.416
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		405.416
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	1.427.333.158	1.450.029.902
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobânzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobânzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobânzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	3.162.461	2.948.136
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	159	3.162.461	2.803.443
- în valută	160		144.693
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	386.900.292	396.897.744
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		33.699.493
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	6.028.469	4.290.493
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	85.731.451	78.695.192
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	4.091.560	3.373.692
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	80.808.745	74.453.651
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	831.146	867.849
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afillate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	945.510.485	967.198.337

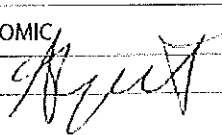
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele Juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	50.051.212	13.322.068
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177	895.459.273	953.876.269
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici (****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	271.365.250	271.365.250
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182	271.365.250	271.365.250
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	78.400	72.800
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2014	31.12.2015
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2014		31.12.2015	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
A	B				
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	271.365.250	X	271.365.250	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195	63.973.880	23,57	63.973.880	23,57
- cu capital integral de stat	196	63.973.880	23,57	63.973.880	23,57
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	207.391.370	76,43	207.391.370	76,43
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2014		31.12.2015	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219			
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2014	31.12.2015
Venituri obținute din activități agricole	220			

Suma de control F30 : 19198142250 / 149260422428

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
FEDERICO PANONE	ALESSANDRO SVERZUT
Semnatura	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura
	
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

2

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...

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

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

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

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

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse Inventarierii, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 374 din 21 mai 2014. Valoarea contabilă a unui activ este valoarea la care acesta este recunoscut după ce se deduc amortizarea acumulată, pentru activele amortizabile și ajustările acumulate din deprecieri sau pierdere de valoare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2015

Cod 40

- lei -

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care; dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	42.889.527	12.466.438		X	55.355.965
Avansuri acordate pentru Imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	42.889.527	12.466.438		X	55.355.965
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	88.825.639	4.305.487		X	93.131.126
Constructii	07	2.357.488.990	108.139.210	493.983.091	833.841	1.971.645.109
Instalatii tehnice si masini	08	1.612.241.694	97.327.840	484.515.037	10.125.399	1.225.054.497
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	4.351.230	434.115	2.210.139	2.764	2.575.206
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	120.777.269	59.687.866	184.546	184.546	180.280.589
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru Imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.183.684.822	269.894.518	980.892.813	11.146.550	3.472.686.527
III.Imobilizari financiare						
	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	4.226.574.349	282.360.956	980.892.813	11.146.550	3.528.042.492

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de Imobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	8	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte Imobilizari	20	27.939.122	6.819.540		34.758.662
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	27.939.122	6.819.540		34.758.662
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	344.770.058	89.117.100	433.887.158	0
Instalatii tehnice si masini	25	313.208.834	111.247.878	424.456.712	0
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	969.552	527.310	1.496.862	0
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	658.948.444	200.892.288	859.840.732	0
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	686.887.566	207.711.828	859.840.732	34.758.662