

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2021**

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA**SITUATII FINANCIARE la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

Bilant	3 - 6
Cont de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note explicative la situatiile financiare	13 - 48

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
BILANT la 31 decembrie 2021

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	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			30.350.700	34.303.872
4. Fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)	04			-	-
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale(ct. 206+2806-2906)	05			-	-
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06			-	-
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	3		30.350.700	34.303.872
II. IMOBILIZARI CORPORALE					
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2912-2911)	08			2.213.163.268	2.405.557.147
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09			1.156.761.958	1.226.215.456
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10			4.202.194	4.977.516
4. Investitii imobiliare (ct.215 – 2815 – 2915)	11			-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 – 2931)	12			317.502.616	342.170.348
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 – 2935)	13			-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 – 2816 – 2916)	14			-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 -2817 -2917)	15			-	-
9 Avansuri (ct. 4093-4903)	16			1.011.098	-
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	3		3.692.641.134	3.978.920.467
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. 265-2963)	22			-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	23			-	-
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24			-	-
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	3		3.722.991.834	4.013.224.339
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			2.738.824	4.711.993
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. 4091-4901)	29			-	-
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	4		2.738.824	4.711.993

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA**BILANT la 31 decembrie 2021**

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	A	B		1	2
II. CREANTE					
1. Creante comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+411+413+418-4902-491)		31		132.466.995	171.166.089
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+436+437+4382+441 +4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)		34		127.689.726	140.465.896
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495)		35		-	-
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)		36		-	-
TOTAL: (rd. 31 la 36)		37	5	260.156.721	311.631.985
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT					
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)		38		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+507+508-595-596-598+5113+5114)		39		-	-
TOTAL: (rd. 38 la 39)		40		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BNCI					
(ct.5112+512+531+532+541+542)		41	6	913.920.542	645.830.817
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30+37+40+41)		42		1.176.816.087	962.174.795
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 44 + 45)		43	7	3.159.254	2.833.180
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)		44		3.159.254	2.833.180
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)		45		-	-
TOTAL ACTIVE				4.902.967.175	4.978.232.314
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN					
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni (ct. 161+1681-169)		46		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)		47		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)		48		266.272.709	255.541.054
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)		49		294.592.297	401.125.677
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)		50		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)		51		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453)		52		-	-
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+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)		53		87.881.322	87.112.442
TOTAL: (rd. 46 la 53)		54	8	648.746.328	743.779.173
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)		55		466.942.691	151.901.886

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA**BILANT la 31 decembrie 2021**

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	A	B		1	2
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56		4.189.934.525	4.165.126.225
G.	DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
	1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct. 161+1681-169)	57		-	-
	2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	58		-	-
	3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59		-	-
	4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	60		-	-
	5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	61		-	-
	6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451)	62		-	-
	7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+453)	63		-	-
	8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+4581+462+473+509+5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)	64		-	-
	TOTAL: (rd. 57 la 64)	65		-	-
H.	PROVIZIOANE				
	1.Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	66		55.541.458	57.603.555
	2.Provizioane pentru impozite(ct. 1516)	67		-	-
	3.Alte provizioane(ct.1511+1512+1513+1514+1518)	68		32.211.701	37.522.334
	TOTAL: (rd. 66+67+68)	69	9	87.753.159	95.125.889
I.	VENITURI IN AVANS				
	1.Subventii pentru investitii (ct.475) (rd. 71+72)	70		3.672.759	3.451.187
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	71		364.924	368.759
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	72		3.307.835	3.082.428
	2 Venituri inregistrate in avans (ct.472) – total (rd.74+rd.75), din care:	73		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	74		-	-
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472*)	75		-	-
	3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd. 77 + 78)	76		1.284.582.587	1.369.502.899
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)	77		63.921.398	68.958.157
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478*)	78		1.220.661.189	1.300.544.742
	Fond comercial negativ (ct.2075)	79			
	TOTAL (rd.70+73+76+79)	80	10	1.288.255.346	1.372.954.086
J.	CAPITAL SI REZERVE				
I.	CAPITAL				
	1.Capital subscris varsat (ct. 1012)	81		271.365.250	271.365.250
	2.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82		-	-
	3.Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83		-	-
	4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct.1018)	84		-	-

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA**BILANT la 31 decembrie 2021**

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

	Denumirea elementului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	A	B		1	2
	5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	85		-	-
	TOTAL (rd. 81 + 82 + 83 + 84 + 85)	86	11	271.365.250	271.365.250
II.	PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87		-	-
III.	REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	11	804.716.843	796.857.335
IV.	REZERVE				
	1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		54.273.050	54.273.050
	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90		-	-
	3. Alte rezerve (ct. 1068)	91		1.443.826.292	1.443.826.292
	TOTAL (rd.89 la 91)	92		1.498.099.342	1.498.099.342
	Actiuni proprii (ct. 109)	93		-	-
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94		-	-
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95		-	-
V.	PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C (ct.117)	96	208.047.304	144.225.977
		Sold D (ct.117)	97		
VI.	PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI	Sold C (ct.121)	98	111.800.491	55.825.262
		Sold D (ct.121)	99		
	Repartizarea profitului (ct. 129)	100		15.816.888	-
	TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101		2.878.212.342	2.766.373.166
	Patrimoniul public (ct. 1016)	102			
	Patrimoniul privat (ct. 1017)	103			
	TOTAL CAPITALURI (rd. 101+102+103)	104	11	2.878.212.342	2.766.373.166
	TOTAL PASIV	105		4.902.967.175	4.978.232.314

Data: 15 martie 2022

Director General,

Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar

Semnatura

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

	Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2020	2021
	A	B	C	1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	01	12	858.511.382	924.125.048
	Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02		840.859.642	909.881.322
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		17.651.740	14.243.726
	Reduceri comerciale acordate (ct.709)	04		-	-
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	05		-	-
2	Variatia aferenta costului productiei in curs de executie (ct. 711+ct. 712)	Sold C	06	-	-
		Sold D	07	-	-
3	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	08		32.464.416	41.007.789
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	09		-	-
5	Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	10		-	-
6	Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	11		-	-
7	Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	12	13	77.247.960	73.604.834
	din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	13		-	-
	din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14		71.909.242	67.231.654
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15		968.223.758	1.038.737.671
8.a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	16	14	11.941.218	14.004.987
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	17	14	301.676.206	433.041.392
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	18		3.505.361	7.222.089
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	19		15.830.869	12.057.014
	Reduceri comerciale primite (ct.609)	20		491.372	-
9.	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	15	123.350.901	142.801.557
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	22		117.892.902	136.781.592
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	23		5.457.999	6.019.965
10.a)	Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (rd. 26-27)	24		211.500.619	180.669.263
	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+6818)	25		212.511.846	188.327.888
	a.2) Venituri (ct. 7813+7818)	26		1.011.227	7.658.625
b)	Ajustarea valorii activelor circulante (rd. 29-30)	27		6.831.448	10.708.962
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+6818)	28		8.774.455	17.791.639
	b.2) Venituri (ct. 754+7814+7818)	29		1.943.007	7.082.677
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	30	16	182.769.792	183.575.398
11.1.	Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+ 614+621+622+623+624+625+626+627+628)	31		151.762.140	144.241.791
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635+6586*)	32		12.084.521	13.903.698
11.3.	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	33		166.813	145.024
11.4.	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	34		-	-
11.5.	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	35		-	-

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

	Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2020	2021
	A	B	C	1	2
11.6.	Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6588)	36		18.756.318	25.284.885
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	37		8.581.526	7.372.730
	Cheltuieli (ct. 6812)	38		19.865.674	25.778.263
	Venituri (ct. 7812)	39		11.284.148	18.405.533
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	40		865.496.568	991.453.392
	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
	- Profit (rd. 16-42)	41		102.727.190	47.284.279
	- Pierdere (rd. 42-16)	42		-	-
12.	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	43		-	-
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	44		-	-
13.	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	45		13.875.603	10.588.788
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
14.	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	47		-	-
15.	Alte venituri financiare (ct. 7615+762+764+765+767+768)	48		4.046.098	1.151.716
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	49		-	-
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	17	17.921.701	11.740.504
16.	Ajustarea valorii imobilizarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante (rd. 54-55)	51		-	-
	Cheltuieli (ct. 686)	52		-	-
	Venituri (ct. 786)	53		-	-
17.	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	54		-	-
	- din care, cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	55		-	-
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	56		6.205.718	3.484.576
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	17	6.205.718	3.484.576
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
	- Profit (rd. 52-59)	58		11.715.983	8.255.928
	- Pierdere (rd. 59-52)	59		-	-
	VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	60		986.145.459	1.050.478.175
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	61		871.702.286	994.937.968
18.	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
	- Profit (rd. 62-63)	62		114.443.173	55.540.207
	- Pierdere (rd. 63-62)	63		-	-
19.	Impozitul pe profit (ct. 691)	64	18	2.642.682	(285.055)
20.	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65			

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Denumirea indicatorilor	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
				2020	2021
	A	B	C	1	2
21.	Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus (ct. 698)	66		-	-
22.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
	- Profit (rd. 64-65-66-67-68)	67		111.800.491	55.825.262
	- Pierdere (rd. 65+66+67+68-64)	68		-	-

Data: 15 martie 2022

Director General,
Monica Hodor

Intocmit,
Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar

Semnatura

Semnatura

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		271.365.250	-	-	-	-	271.365.250
Rezerve din reevaluare		804.716.843	-	-	7.859.508	7.859.508	796.857.335
Rezerve legale		54.273.050	-	-	-	-	54.273.050
Alte rezerve		1.443.826.292	-	-	-	-	1.443.826.292
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	136.366.469	7.859.508	7.859.508	-	-	144.225.977
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	71.680.835	95.983.603	95.983.603	167.664.438		
	Sold D	-					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	111.800.491	55.825.262	-	111.800.491	111.800.491	55.825.262
	Sold D	-					
Repartizarea profitului	Sold D	(15.816.888)			(15.816.888)	(15.816.888)	
Total capitaluri proprii		2.878.212.342	159.668.373	103.843.111	271.507.549	103.843.111	2.766.373.166

Data: 15 martie 2022

Director general,
Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,
Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar
Semnatura

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		271.365.250	-	-	-	-	271.365.250
Rezerve din reevaluare		815.451.100	-	-	10.734.257	10.734.257	804.716.843
Rezerve legale		54.273.050	-	-	-	-	54.273.050
Alte reserve		1.428.009.404	15.816.888	15.816.888	-	-	1.443.826.292
	Sold C	125.632.212	10.734.257	10.734.257	-	-	136.366.469
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	1.566.336.058	71.680.835	71.680.835	1.566.336.058		71.680.835
	Sold D	-	-	-	-	-	-
	Sold C	96.670.617	111.800.491	-	96.670.617	96.670.617	111.800.491
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	(24.989.782)	(15.816.888)	(15.816.888)	(24.989.782)	(24.989.782)	(15.816.888)
Total capitaluri propria		4.332.747.909	194.215.583	82.415.092	1.648.751.150	82.415.092	2.878.212.342

Director general,
Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,
Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar
Semnatura

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie	
	2020	2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit inainte de impozitare	114.443.173	55.540.206
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare:</i>		
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale si necorporale, net	204.853.222	182.722.368
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	6.647.398	(2.053.105)
Ajustari de valoare aferente creantelor comerciale si a altor creante, net	6.403.227	12.271.416
Ajustari de valoare aferente stocurilor, net	428.221	(1.459.130)
Provizioane, net	8.581.526	7.372.730
Pierdere / (profit) din vanzarea/casarea de imobilizari corporale	4.712.832	8.105.021
Reluarea la venituri a activelor finantate de clienti (taxa de racordare)	(71.909.242)	(67.231.654)
Pierderi nerealizate din diferente de curs valutar	1.892.013	1.622.586
Venituri din dobanzi	(13.875.603)	(10.588.788)
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	262.176.766	186.301.650
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	(324.301)	(514.038)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura si a altor creante	60.768.219	(67.515.076)
Descrestere/ (Crestere) a cheltuielilor in avans	(658.116)	326.074
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	2.364.498	138.705.829
(Descrestere) / Crestere a altor datorii	4.642.415	3.286.470
Taxa de racordare incasata de la clienti	171.076.847	143.698.021
Modificarile capitalului circulant	237.869.562	217.987.280
Impozit pe profit platit	(2.599.491)	(3.770.297)
Flux net de trezorerie din activitatea de exploatare	497.446.836	400.518.633
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Plati pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(462.552.574)	(513.394.333)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	23.109	592.510
Dobanzi incasate	12.829.003	11.857.903
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(449.700.462)	(500.943.920)
Flux de trezorerie din activitatea de finantare		
Dividende platite	(1.566.336.058)	(167.664.438)
Flux net de trezorerie din / (utilizat in) activitatea de finantare	(1.566.336.058)	(167.664.438)
Cresterea/(scaderea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(1.518.589.685)	(268.089.725)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	2.432.510.227	913.920.542
Efectul schimbarii cursurilor valutare asupra disponibilitatilor detinute	-	-
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	913.920.542	645.830.817

Data: 15 martie 2022

Director General,
Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,
Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar

Semnatura

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

E-Distributie Muntenia S.A. ("Societatea") este o societate pe actiuni infiintata in 2002, sediul social fiind inregistrat la adresa in Bucuresti, Sector 3, Bd. Mircea Voda 30, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul cu nr. J40/1859/2002, CUI 14507322.

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

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

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

Mediul de reglementare in sectorul energetic

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

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

- aprobarea reglementarilor tehnice si comerciale pentru operatorii economici din sector, inclusiv a standardelor de performanta pentru serviciile de transport, distributie si furnizare a energiei electrice si termice;
- acordarea, modificarea, suspendarea sau retragerea autorizatiilor si licentelor pentru operatorii economici din sectorul energiei electrice, inclusiv pentru producatorii de energie termica produsa in cogenerare;
- elaborarea si aprobarea metodologiilor de calcul al tarifulor si a preturilor reglementate.

In iulie 2012 a fost aprobata Legea energiei electrice si a gazelor naturale 123/2012, publicata in Monitorul Oficial 485/16.07.2012 care a abrogat Legea energiei electrice 13/2007 si Legea gazelor nr. 351/2004. Ulterior intrarii in vigoare, Legea 123/2012 a fost completata si modificata de alte acte normative.

Distributia de energie electrica

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

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

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

Conform Metodologiei de stabilire a tarifului pentru serviciul de distributie a energiei electrice, tariful este stabilit luand in calcul urmatoarele elemente: costuri de operare si mentenanta controlabile si

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

necontrolabile; costul energiei electrice achizitionate pentru consumul propriu tehnologic (pierderi in reseaua de distributie); cheltuiala cu amortizarea reglementata; rentabilitatea bazei reglementate a activelor; veniturile aferente energiei reactive si veniturile din alte activitati, cat si corectii din perioadele anterioare. Tarifele de distributie reglementate aplicate de Societate in anul 2021 sunt prezentate in Nota 12. Tarifele de distributie reglementate aplicabile in anul 2022 sunt urmatoarele:

1 ianuarie – 31 decembrie 2022		
Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune
11,37	39,43	119,07

Tariful de distribuție se aplică corespunzător nivelului de tensiune aferent punctului de delimitare dintre operatorul de distribuție și utilizator, prin însumarea tarifului specific aferent nivelului de tensiune respectiv cu tarifele specifice aferente nivelurilor de tensiune superioare, cu respectarea prevederilor reglementărilor în vigoare.

Clientul inalta tensiune (IT) plateste tarif de distributie de inalta tensiune (IT) , clientul medie tensiune (MT) plateste tarif de distributie inalta tensiune (IT) + tarif de distributie medie tensiune (MT), clientul de joasa tensiune (JT) plateste tarif de distributie inalta tensiune (IT) + tarif de distributie medie tensiune (MT) + tarif de distributie joasa tensiune (JT).

Baza reglementata a activelor (BAR)

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

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

Rata Reglementata a Rentabilitatii (RRR)

In cursul anului 2020, rata reglementata de rentabilitate a BAR a avut urmatoarele valori:

- Pentru perioada 1 ianuarie 2020 – 29 aprilie 2020: 6,9%;
- Pentru perioada 30 aprilie 2020 – 12 mai 2020: 5,66% plus un stimulent de 1% pentru investitiile noi;
- Pentru perioada 13 mai 2020 – 31 decembrie 2020: 6,39% plus un stimulent de 1% pentru investitiile noi.
- Pentru perioada de după 1 februarie 2021 se acorda un stimulent de 1% in plus pentru sumele de bani investite de catre OD in proiectele cofinantate din fonduri europene.

In cursul anului 2021, rata reglementata de rentabilitate a BAR s-a mentinut la 6.39%

Concesiunea serviciului de distributie a energiei electrice

Societatea (in calitate de concesionar) a incheiat in anul 2005 un contract de concesiune cu Ministerul Energiei (in calitate de concedent), actualizat prin acte aditionale in anii 2015, 2016 si 2017, contract de concesiune care are ca obiect concesionarea serviciului de distributie a energiei electrice in teritoriul determinat (Bucuresti, judetele Ilfov si Giurgiu), pe riscul si raspunderea concesionarului si cu respectarea reglementarilor tehnice aplicabile in operarea, modernizarea, reabilitarea si dezvoltarea retelelor de

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

distributie a energiei electrice prevazute in Legea energiei, termenilor si conditiilor licentei de distributie a energiei electrice si regulamentelor emise de ANRE. Contractul de concesiune este incheiat pe o perioada de 49 de ani, cu posibilitatea prelungirii pentru o perioada egala cu cel mult jumatate din aceasta perioada. Ca pret pentru concesiune, Societatea plateste o redeventa anuala recunoscuta in tariful de distributie de 1/1000 din veniturile din distributia energiei electrice. Pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice societatea foloseste activele reprezentand reseaua de distributie aflate in proprietatea sa, situate in teritoriul mentionat mai sus. Conform contractului de concesiune, concedentul va cumpara la sfarsitul contractului de concesiune dreptul de proprietate asupra "bunurilor relevante", respectiv reseaua de distributie a energiei electrice, la un pret egal cu baza reglementata a activelor asa cum este stabilita de autoritatea de reglementare (ANRE).

Racordarea la reseaua de distributie electrica

Pana la intrarea in vigoare in martie 2021 a modificarilor Regulamentului de racordare prevazut in Ordinului ANRE 59/2013 actualizat prin Ordinele ANRE 160/2020, 16/2021, respectiv a Procedurii de racordare a prosumatorilor Ord. ANRE nr.15/2021 si a Procedurii de racordare a casnicilor si a noncasnicilor Ord. ANRE nr.17/2021 valoarea noilor racordari la reseaua electrica a fost facturata consumatorilor prin tarif de racordare si recunoscut ca avansuri de la clienti pana la inceperea lucrarilor, moment in care se transfera in venituri in avans.

Racordarile astfel efectuate au intrat in proprietatea Societatii, iar veniturile in avans sunt reluate la venituri pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente.

Incepand cu martie 2021, racordarile efectuate pentru:

- Consumatori noncasnici cu instalatii de racordare la mai putin de 2.500 metri de o instalatie deja existente, consumatori casnici si prosumatori cu o putere instalata mai mica de 100 KW sunt finantate de operatorul de distributie sau de catre utilizatori, daca aleg acest lucru, fiind ulterior rascumparate de catre operatorul de distributie prin returnarea catre utilizator in transe anuale egale, in termen de maxim 5 ani de la punerea in functiune a instalatiei. Racordarile astfel finantate intra in proprietatea Societatii si sunt recunoscute drept active imobilizate.

Ulterior, in urma aparitiei OUG nr.143/2021 emisa in 30 decembrie 2021, prevederile anterioare privind racordarea au fost modificate, iar obiectul Ord.ANRE nr.15/2021 si Ord.ANRE nr.17/2021 care privesc consumatori noncasnici cu instalatii de racordare la mai putin de 2.500 metri de o instalatie deja existente, consumatori casnici si prosumatori cu o putere instalata mai mica de 100 KW au devenit inaplicabile, fiind contrare prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012, in urma modificarilor ce au intrat in vigoare la data de 31.12.2021. Astfel, pentru aceste cazuri se aplica prevederile Legii Energiei nr. 123/2012, cu modificarile si completarile ulterioare, pana la data la care ANRE va adapta cadrul de reglementare secundar specific racordarilor.

- Dupa data de 31 decembrie 2021, pentru utilizatorii casnici care se racordeaza la retea, operatorul de distributie va suporta costul racordarii pana la nivelul costului unui bransament standard a cărui valoare va fi stabilita de catre ANRE. Pentru consumatorii noncasnici, suportarea costului racordarii la retea le revine acestora iar operatorul de distributie le preia in exploatare in baza unei conventii incheiate cu utilizatorul la momentul punerii in functiune a racordarilor. Conform OMFP 410/2017, racordarile astfel finantate sunt recunoscute in conturi extrabilantier pe perioada exploatarei de catre operatorul de distributie;
- Dezvoltatorii sunt finantate de dezvoltator, iar operatorul de distributie le preia in exploatare in baza unei conventii incheiate cu dezvoltatorul la momentul punerii in functiune a racordarilor. Conform OMFP 410/2017, racordarile astfel finantate sunt recunoscute in conturi extrabilantiere pe perioada exploatarei de catre operatorul de distributie. Ulterior indeplinirii de catre dezvoltator a conditiei de instrainare (vanzare) a 80% din locurile de consum, operatorul de distributie restituie

dezvoltatorului cota de eficienta (parte din costurile suportate de acesta pentru racordare), iar racordarile sunt recunoscute de operatorul de distributie drept active imobilizate.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale societatii E-Distributie Muntenia S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 intocmite in conformitate cu:

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

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

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la E-Distributie Muntenia S.A. Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

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

2.2 Principii contabile semnificative

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai intre data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii

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

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

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

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

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

2.6 Continuitatea activitatii

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

2.7 Conversii valutare

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

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

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

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

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
---------------	--------------------------	--------------------------

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

RON/USD	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

2.8 Politici contabile semnificative

2.8.1. Imobilizarile necorporale

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

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

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

Alte imobilizari necorporale

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

2.8.2. Imobilizari corporale

Recunoastere si evaluare

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

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

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

In cazurile in care costurile survenite servesc doar pentru menținerea eficientei instalatiilor sau a capacitatii si productivitatii initiale, acestea se considera cheltuieli pentru reparatii si intretinere si sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate.

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

În vederea recunoașterii imobilizărilor corporale se impune utilizarea raționamentului profesional la aplicarea criteriilor de recunoaștere pentru circumstanțele specifice entității. În unele cazuri, ar putea fi adecvat să fie agregate elementele nesemnificative individual, cum ar fi matrițele, aparatele de măsură și control, uneltele și alte elemente similare, și să se aplice criteriile de recunoaștere a valorii agregate a acestora.

Pieșele de schimb importante și echipamentele de securitate sunt considerate imobilizări corporale atunci când se estimează ca vor fi folosite pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Ulterior recunoașterii inițiale, imobilizări corporale sunt evaluate periodic la valoarea reevaluată, mai puțin orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere de la cea mai recentă reevaluare.

Elementele dintr-o grupă de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite. Dacă un activ imobilizat este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte sunt reevaluate.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

La reevaluarea unei imobilizări corporale, amortizarea cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar diferența între valoarea contabilă netă a activului și valoarea reevaluată reprezintă ajustarea de valoare a activului respectiv.

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

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Societatea înregistrează amortizarea contabilă pe baza duratelor economice de viață stabilite de către Societate și care sunt înscrise într-un catalog al duratelor economice. Societatea folosește metoda de amortizare liniară. Terenurile nu se amortizează.

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

Duratele economice și fiscale de amortizare (în ani) folosite pentru imobilizările corporale se prezintă astfel:

Categorie	Durate economice (ani)	Durate fiscale (ani)
		Dupa
		1 ianuarie 2005
Cladiri, Administrative și Industriale	35-70	24-40
Alte construcții	10-48	10-32
Linii electrice aeriene pe stalpi din lemn	40	10
Linii electrice aeriene pe stalpi metalici și beton	40	32

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Linii electrice subterane	40	12
Echipamente energetice	12-40	10-22
Transformatoare	30-40	16
Echipamente ICT	4	4
Alte echipamente	4-25	2-10
Contori	10	10
Aparate pentru masura si control	6-30	4-10
Mijloace transport	6-24	4-16
Mobilier si echipamente birou	5-35	2-16

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

Cedarea si casarea

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

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

2.8.3. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

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

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

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

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

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

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

2.8.4. Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din materiale consumabile, piese de schimb si alte materiale, constand in principal din materiale pentru intretinerea retelei de distributie.

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

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

2.8.5. Creante comerciale si alte creante

Creantele comerciale includ facturile emise pana la 31 decembrie pentru distributia de energie electrica, penalitati pentru intarziere la plata, precum si creantele estimate aferente energiei electrice distribuite pana la sfarsitul anului, dar facturate in perioada ulterioara sfarsitului de an.

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

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

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

2.8.6. Numerar si echivalente de numerar

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

2.8.7. Datorii comerciale

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

2.8.8. Contracte de leasing

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

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.8.9. Provizioane

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

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

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

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

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

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

2.8.10. Datorii contingente

O datorie contingenta este:

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

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

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

2.8.11. Venituri in avans

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

Taxa de racordare

In conformitate cu Regulamentul de racordare prevazut in Ordinul ANRE nr 59/2013 aplicabil anterior modificarilor survenite in cursul anului 2021 (a se vedea Nota 1) valoarea noilor racordari la reseaua electrica este facturata utilizatorilor retelei de distributie prin tariful de racordare. Incasarile din taxa de racordare au fost inregistrate ca venituri in avans si sunt reluate la venituri pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente.

2.8.12. Capital social

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

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

2.8.13. Rezerve legale

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

2.8.14. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

2.8.15. Dividende

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

2.8.16. 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 ca Provizioane pentru beneficiile angajatilor conform OMFP 1802.

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

2.8.17. Venituri

Veniturile din distributie de energie electrica

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

Venituri din chirii

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

2.8.18. Venituri si cheltuieli financiare

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

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

2.8.19. 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.

Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG 2139/2004 (a se vedea punctul 2.8.2).

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.

In conformitate cu reglementarile 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.

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

In acest sens, Societatea a ajustat valorile de inventar pe aria fiscala pentru reevaluarile contabile efectuate la 31.12.2006, 31.12.2009, 31.12.2012, 31.12.2015, 31.12.2018 si 31.12.2019, care au fost evidentiata in contabilitate pentru toate activele amortizabile care la datele respective aveau valoare fiscala ramasa neamortizata.

2.8.20. Erori contabile

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

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

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

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

2.8.21. Parti legate

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

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

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

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

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertie entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertiei entitati;

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

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

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

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

2.8.22. Evenimente ulterioare

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

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
	1	2	3	4	5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale					
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	106.780.807	12.799.127	139.289	6.571.996	113.147.227
Total imobilizari necorporale	106.780.807	12.799.127	139.289	6.571.996	113.147.227
Imobilizari corporale					
Terenuri	177.934.931	-	-	-	177.934.931
Constructii	2.124.855.685	-	274.805.004	1.636.333	2.398.024.356
Instalatii tehnice si masini	1.262.380.431	65.124	166.127.604	4.155.423	1.424.417.736
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.762.743	-	1.408.720	-	6.171.463
Imobilizari corporale in curs	321.236.350	466.744.915	(442.480.617)	2.716.617	342.784.031
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1.011.098	-	-	1.011.098	-

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Total imobilizari corporale	3.892.181.238	466.810.039	(139.289)	9.519.471	4.349.332.517
Total imobilizari	3.998.962.045	479.609.166	-	16.091.467	4.462.479.744

Deprecieri – amortizare	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	74.700.177	8.985.243	4.842.065	78.843.355
Total imobilizari necorporale	74.700.177	8.985.243	4.842.065	78.843.355
Imobilizari corporale				
Constructii	88.708.013	80.803.379	209.333	169.302.059
Instalatii tehnice si masini	104.342.842	92.300.348	2.332.667	194.310.523
Alte instalatii, utilaje si mobilier	560.554	633.398	-	1.193.952
Total imobilizari corporale	193.611.409	173.737.125	2.542.000	364.806.534
Total imobilizari	268.311.586	182.722.368	7.384.065	443.649.889

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Deprecieri – ajustari de valoare	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
	10	11	12	13=10+11-12
Imobilizari necorporale				
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	1.729.930	-	1.729.930	-
Total imobilizari necorporale	1.729.930	-	1.729.930	-
Imobilizari corporale				
Constructii	919.335	1.100.081	919.335	1.100.081
Instalatii tehnice si masini	1.275.631	3.891.758	1.275.631	3.891.758
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.733.729	613.677	3.733.729	613.677
Total imobilizari corporale	5.928.695	5.605.516	5.928.695	5.605.516
Total active imobilizate	7.658.625	5.605.516	7.658.625	5.605.516

Valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Elemente de active		
	14=1-6-10	15=5-9-13
Imobilizari necorporale		
Licente, programe informatice si alte imobilizari necorporale	30.350.700	34.303.872
Total imobilizari necorporale	30.350.700	34.303.872
Imobilizari corporale		
Terenuri	177.934.931	177.934.931
Constructii	2.035.228.337	2.227.622.216
Instalatii tehnice si masini	1.156.761.958	1.226.215.456
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4.202.194	4.977.516
Avansuri si imobilizari corporale in curs	318.513.714	342.170.348
Total imobilizari corporale	3.692.641.134	3.978.920.467
Total active imobilizate	3.722.991.834	4.013.224.339

3.1. Imobilizari necorporale

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

3.2. Imobilizari corporale

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

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

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2021 si 2020 Societatea a analizat fluxurile viitoare de numerar pentru a determina daca valoarea contabila a imobilizarilor corporale ar diferi substantial de valoarea justa la aceasta data. In urma acestui exercitiu, Societatea a concluzionat ca valoarea contabila a imobilizarilor corporale nu difera substantial de valoarea justa la 31 decembrie 2021 si 2020.

Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

La 31 decembrie 2021, si, respectiv, 31 decembrie 2020, Societatea nu are active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate.

Imobilizari corporale vandute si inchiriate tertilor

In cursul anului 2021 si, respectiv, 2020, Societatea nu a vandut si inchiriat ulterior imobilizari corporale.

Societatea inchiriaza spatii cu destinatia de birouri societatilor din cadrul grupului si stalpii liniilor electrice aeriene de distributie de tensiune joasa si medie ca suporturi pentru retelele de telecomunicatii, fibra optica, panouri publicitate unor operatori telecom si media.

Active grevate / ipotecate de garantii

La 31 decembrie 2021 si, respectiv, 31 decembrie 2020, Societatea nu are active grevate de garantii sau ipotecate.

Alte informatii

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2021 este de 55.264.403 (2020 : 30.476.699).

In timpul anului 2021, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale si necorporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si au o valoare contabila de 41.007.789 lei (2020: 32.464.416 lei), reprezentand capitalizarea cheltuielilor cu salarii.

Valoarea bruta contabila a mijloacelor fixe realizate din taxa de racordare este 1.065.611.024 (2020: 959.489.249) in timp ce valoarea neta contabila a acestora este de 950.088.681 lei (2020: 898.827.668 lei), iar a activelor realizate din taxa dezvoltatori valoarea bruta este de 304.655.010 lei (2020: 232.194.171), iar valoarea neta contabila a acestora este de 291.651.534 lei (2020: 226.261.655 lei).

Societatea clasifica in imobilizari in curs materiale si piese de schimb in suma de 110.309.402 lei (2020 : 106.703.099 lei), intrucat ulterior acestea vor fi capitalizate in valoarea retelelor de distributie de inalta, medie si joasa tensiune, incadrandu-se astfel in definitia imobilizarilor corporale.

Pierderi din depreciere

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

La data de 31 decembrie 2021, Societatea are inregistrat un provizion specific pentru deprecierea activelor imobilizate in suma de 5.605.520 lei (2020: 7.658.625 lei) aferent imobilizarilor propuse spre casare.

De asemenea, in anul 2021, Societatea a reluat la venituri ajustari de valoare in suma de 7.658.625 (2020: 1.011.227) lei aferente activelor propuse la casare in anul 2020 si casate in 2021, inregistrand in acelasi timp o pierdere din casarea lor, efectul net in contul de profit si pierdere fiind nul.

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	31 decembrie 2020			31 decembrie 2021		
	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total	Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
Materii prime si materiale consumabile	1.726.899	(44.413)	1.682.486	1.170.866	-	1.170.866
Ambalaje	110.687	(3.694)	106.993	128.682	-	128.682
Stocuri aflate la terti	2.713.083	(1.763.738)	949.345	3.765.159	(352.714)	3.412.445
Total	4.550.669	(1.811.845)	2.738.824	5.064.707	(352.714)	4.711.993

Suma stocurilor recunoscute in contul de profit si pierdere este de 26.062.001 lei (2020: 27.772.087 lei).

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 si 2020 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	4
Creante comerciale de incasat de la parti legate	73.685.097	117.238.884	117.238.884	-
Creante comerciale de incasat de la terti – valoare bruta	84.634.019	91.437.956	91.437.956	-
Ajustare pentru creante comerciale	(25.852.121)	(37.510.751)	(37.510.751)	-
Total creante comerciale, net	132.466.995	171.166.089	171.166.089	-
Debitori diversi, valoare contabila bruta	91.466.096	83.432.152	83.432.152	-
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(26.186.819)	(23.480.428)	(23.480.428)	-
Alte creante de incasat de la parti legate	58.703.000	71.666.492	71.666.492	-
Alte creante	3.707.449	8.847.680	8.847.680	-
Total alte creante, net	127.689.726	140.465.896	140.465.896	-
Total creante	260.156.721	311.631.985	311.631.985	-

Pentru sumele de incasat de la partile legate a se vedea Nota 19.

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

Soldul creantelor comerciale brute la 31 decembrie 2021 in suma de 208.676.840 (2020: 158.319.116) se compune din:

- clienti din activitatea de baza, reprezentand facturarea tarifului de distributie in suma de 56.574.026 (2020: 17.311.997);
- clienti din alte activitati in suma de 15.897.462 (2020: 13.390.636);
- clienti facturi de intocmit din activitatea de distributie in suma de 95.902.971 (2020: 102.741.773);
- alte creante imobilizate reprezentand in principal cautiuni in suma de 125.016 (2020: 125.016)
- clienti incerti din activitatea de baza in suma de 6.347.151 (2020: 6.347.151);
- clienti incerti din alte activitati si clienti in faliment in suma de 10.928.735 (2020 : 10.945.999);
- clienti declarati in stare de insolventa in suma de 19.282.976 (2020: 7.276.440);
- avansuri in suma 3.618.503 (2020: 180.104)

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Ajustarile de valoare pentru creante comerciale constituite de Societate la data de 31 decembrie 2021 in suma de 37.510.751 (2020: 25.852.121) se refera la :

- creantele restante mai vechi de 365 zile in suma de 927.497 (2020: 15.467),
- creante restante mai mici de 365 zile dar cu risc de neincasare in suma de 24.392 (2020 :0),
- creante aflate in litigiu in suma de 15.586.365 (2020: 15.603.629);
- creante de la clienti in stare de faliment, in suma de 1.689.521 (2020: 1.689.521) ;
- creante la clienti in stare de insolventa, in suma de 19.282.976 (2020: 7.276.440) ; si
- la creante din alte activitati in valoare de 0 (2020 : 1.267.065).

Creantele reprezentand debitorii diversi si alte creante inclusiv de la parti afiliate, in suma de 163.946.325 (2020: 153.876.545) cuprind:

- debitori parti afiliate reprezentand TVA de recuperat de la societati din cadrul grupului de TVA si alte sume de la parti afiliate in suma de 71.666.492 (2020: 58.601.759);
- debitori din taxa de racordare in suma de 28.069.178 (2020: 30.639.010);
- debitori privind sustrageri de energie electrica in suma de 13.133.826 (2020: 12.877.579) ;
- alti debitori diversi in suma de 38.851.927 (2020: 43.826.253) reprezentand in principal suma impusa de ANAF prin RIF F-MC 94/2020 si decizia de impunere F-MC 209/2020 si platita de Societate in valoare de 31.671.326; In baza informatiilor si consultarilor la dispozitia Societatii la acest moment, conducerea estimeaza favorabil pozitia Societatii in fata autoritatilor fiscale pentru cea mai mare parte a debitului fiscal si, in consecinta, a inregistrat ajustari de valoare pentru suma de 5.891.670- (2020 : 5.891.670 lei);
- debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din alte activitati 3.074.726 (2020: 3.959.772);
- debitori la care s-au calculat penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia energiei electrice in suma de 302.496 (2020: 264.722).

La data de 31 decembrie 2021, categoria de "Alte creante" in suma de 8.847.680 (2020: 3.707.449) cuprinde, in principal:

- dobanzi de incasat in suma de 5.789 (2020: 1.274.904);
- contributia Societatii la Fondul national unic de asigurari sociale de sanatate in suma de 1.776.867 (2020: 1.669.965),
- impozitul pe profit de recuperat 4.012.161 (2020:0),
- TVA neexigibila in suma de 2.967.533 (2020: 0), si
- alte creante in suma de 85.330 (2020: 762.580).

Ajustarile de valoare pentru debitori diversi constituite de Societate la 31 decembrie 2021 in suma de 23.480.429 (2020: 26.186.819) se refera la :

- creantele din debitori privind sustragerile de energie electrica in suma de 13.133.759 (2020: 12.877.512),
- creantele din alti debitori in suma de 2.525.007 (2020: 3.639.532),
- creante reprezentand penalitati pentru neplata in termen a altor creante mai vechi de 365 zile in suma de 1.665.108 (2020: 3.513.220) ;
- creante reprezentand penalitati pentru neplata in termen a creantelor din distributia de energie in suma de 264.885 (2020: 264.885) ; si
- ajustare de valoare pentru TVA de plata contestat ANAF in valoare de 5.891.670 (2020 : 5.891.670).

Miscarile in ajustarile pentru depreciere a creantelor si a debitorilor diversi au fost urmatoarele:

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	45.635.713	52.038.940
Cresteri in timpul anului	7.534.306	14.125.882
Sume trecute pe cheltuiala	-	(3.319.177)
Reversari in timpul anului	(1.131.079)	(1.854.465)
La 31 decembrie	52.038.940	60.991.180

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).

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	46.130.008	639.115.199
Conturi la banci in valuta	1.242.783	1.219.118
Depozite bancare pe termen de cel mult 3 luni	866.427.305	5.427.305
Sume in curs de decontare	120.446	69.195
Total	913.920.542	645.830.817

La data de 31 decembrie 2021, Societatea beneficiaza de o facilitate de credit angajanta multi-optionala in valoare maxima de 19.000.000 EUR care se acorda pana la data de 25.09.2022 si care poate fi utilizata sub forma:

- Linie de credit (overdraft), utilizare in RON, in valoare maxima de 19.000.000 EUR (neutilizata la 31 decembrie 2021) si/sau
- Plafon pentru emitere scrisori de garantie in valoare maxima de 19.000.000 EUR;

La data de 31 decembrie 2021, din facilitatea de credit prezentata mai sus, Societatea avea emise scrisori de garantie in valoare de 70.476.815 lei si 2.750.000 EUR, echivalentul a 13.610.437 lei (2020: 66.883.586 lei) in favoarea unor diversi furnizori de energie si a Operatorului de Piata a Energiei (OPCOM).

La 31 decembrie 2020 Societatea are constituite depozite in RON la termen de 1 saptamana in valoare de 0 lei (2020: 45.000.000 lei), la termen de 1 luna in valoare de 5.427.305 lei (2020: 5.427.305).

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	450.046	830.131	830.131	-
Servicii informatice	350.586	86.363	86.363	-
Asigurari	1.175.366	1.601.020	1.601.020	-
Opcom	89.490	107.933	107.933	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	1.093.767	207.733	207.733	-
Total	3.159.254	2.833.180	2.833.180	-

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Furnizori – parti afiliate	98.181.090	114.635.862	114.635.862	-	-
Alti furnizori	45.212.325	48.129.232	48.129.232	-	-
Furnizori de imobilizari – parti afiliate	4.113.178	4.652.840	4.652.840	-	-
Alti furnizori de imobilizari	38.210.103	77.886.533	77.886.533	-	-
Furnizori – facturi de primit - parti afiliate	36.319.038	20.917.634	20.917.634	-	-
Furnizori – facturi de primit - altii	72.556.563	134.903.576	134.903.576	-	-
Total datorii comerciale - furnizori	294.592.297	401.125.677	401.125.677	-	-
Avansuri incasate in contul taxei de racordare	266.047.709	255.541.054	255.541.054	-	-
Alte avansuri	225.000	-	-	-	-
Total avansuri	266.272.709	255.541.054	255.541.054	-	-
Anticipatii si garantii-altii	505.912	446.441	446.441	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	3.819.036	5.177.726	5.177.726	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	4.784.751	5.702.498	5.702.498	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	60.800.475	42.941.801	42.941.801	-	-
Alte datorii – catre parti afiliate	4.414.985	17.709.759	17.709.759	-	-
Alte datorii – catre altii	13.556.163	15.134.219	15.134.219	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	87.881.322	87.112.443	87.112.443	-	-
Total datorii	648.746.328	743.779.174	743.779.174	-	-

La data de 31 decembrie 2021, datoriile catre alti furnizori in suma de 260.919.341 (2020: 155.978.990) se refera la achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic in valoare de 57.165.372 (2020: 31.649.420), la achizitii de bunuri si servicii in suma de 85.015.076 (2020: 60.344.449) si achizitii de mijloace fixe in suma de 118.738.893 (2020: 63.985.121).

La data de 31 decembrie 2021, datoriile comerciale si alte datorii catre parti afiliate in suma de 157.916.095 (2020: 143.028.291) se refera la achizitia de energie electrica pentru consumul propriu tehnologic in valoare de 2.310.792 (2020: 704.560), la achizitii de bunuri si alte servicii in suma de 133.242.704 (2020: 131.856.347), achizitii de mijloace fixe in suma de 4.652.840 (2020: 6.052.400) si alte sume datorate catre partile afiliate 17.709.759 (2020: 4.414.985).

Pentru sumele datorate partilor legate a se vedea Nota 19.

Datoriile catre bugetul de stat si bugetele locale la 31 decembrie 2021 in suma de 42.941.801 (2020: 60.800.475) provin in principal din:

- TVA de plata in calitatea de Reprezentant Grup TVA in suma 40.632.425 (2020: 55.538.467);
- datoria privind impozitul pe veniturile din salarii aferent lunii decembrie 2021, in suma de 1.014.796 (2020: 843.064);
- datoria privind taxa de concesiune aferenta serviciului de distributie a energiei electrice, aferenta anului 2021, in suma de 824.509 (2020: 764.414);
- taxa monopol in suma de 469.383 (2020: 462.409);
- datoria privind acciza in suma de 688 (2020: 801);
- TVA neexigibila de plata 0 (2020: 3.148.129);
- impozit pe profit 0 (2020: 43.191)

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In categoria alte datorii, inclusiv catre afiliati, Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2021, in principal, urmatoarele:

- a) Datorii catre creditori diversi in suma de 15.134.219 (2020: 13.556.163), din care in legatura cu taxa de racordare 9.410.213 (2020: 9.720.908)
- b) TVA datorat societatilor afiliate din grupul de TVA in suma de 17.539.855 (2020: 4.251.268) si alte datorii catre parti afiliate in valoare de 169.904 (2020: 163.717).

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare	55.541.458	5.233.320	3.171.223	57.603.555
Provizioane pentru terminarea contractului de muncă	298.122	-	298.122	-
Provizioane pentru restructurare	-	12.888.268	4.290.061	8.598.207
Provizioane pentru litigii	25.748.958	1.641.820	4.481.506	22.909.272
Alte provizioane	6.164.621	6.014.855	6.164.621	6.014.855
Total	87.753.159	25.778.263	18.405.533	95.125.889

La data de 31 decembrie 2021, Societatea a constituit provizioane pentru pensii si obligatii similare in suma de 57.603.555 (2020: 55.541.458) care se refera la:

- provizioane pentru beneficii in natura (energie electrica gratuita) acordate angajatilor si pensionarilor proprii in suma de 38.895.068 (2020: 33.661.748);
- provizioane pentru prime jubiliare in suma de 15.265.744 (2020: 16.346.127);
- provizioane pentru pensii in suma de 3.442.743 (2020: 5.533.583).

Incepand cu 1 ianuarie 2019, planul de beneficii determinate pentru salariatii Societatii cuprinde urmatoarele elemente principale:

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

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

Provizioane pentru litigii

La data de 31 decembrie 2021, Societatea are constituite provizioane pentru litigii in suma de 22.909.272 (2020: 25.748.958), care se compun in principal din:

- 7.880.000 reprezinta provizion constituit pentru litigiul cu Ivan Laura/Ivan Cornel/Ivan Vladimir, avand ca obiect despagubire deces salariat (2020: 7.880.000);
- 1.910.956 reprezinta provizionul constituit pentru litigiile cu ANL, cu mentiunea ca reclamantii sunt proprietarii ansamblului rezidential dezvoltat de ANL (2020: 4.471.193);
- 5.283.043 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Servicii Energetice Muntenia, avand ca obiect penalitati Beny Alex (2020: 5.283.043);
- 903.000 reprezinta provizionul avand ca obiect pretentii litigiu munca ;
- 3.566.587 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu KDF Energy, avand ca obiect pretentii rezultate din contractul de vanzare – cumparare energie electrica (2020: 3.566.587)
- 417.270 reprezinta provizionul constituit pentru litigiul cu Morale Trabajo SRL, avand ca obiect pretentii dezafectare si mutare retea (2020: 417.270);

O parte din provizionul pentru litigii a fost reluat in anul 2021 ca urmare a solutionarii unor procese aflate in desfasurare anul trecut, in principal:

- 349.020 reprezentand provizionul constituit pentru litigiul cu reclamant persoana fizica, avand ca obiect racordare la reseaua de energie electrica, furnizare energie electrica, solutionat in favoarea Societatii a litigiilor ;
- 981.494 reprezentand provizionul constituit pentru litigiile cu ANL, provizion reversat in urma solutionarii in favoarea Societatii a litigiilor, cu mentiunea ca reclamantii sunt proprietarii ansamblului rezidential dezvoltat de ANL

Provizioane pentru terminarea contractului de muncă

La 31 decembrie 2021, Societatea a constituit provizioane pentru terminarea contractului de muncă in suma de 0 (2021: 298.122), reprezentand beneficii sub forma unor salarii suplimentare acordate in functie de vechimea inregistrata in cadrul companiei si numarul de ani ramasi pana la pensionare.

Provizioane pentru restructurare

La 31 decembrie 2021, Societatea a constituit provizioane pentru restructurare in suma de 8.598.207 (2020: 0) ca urmare a acordului semnat intre Societate si sindicat, prin care se are in vedere un plan de retragere din Societate inainte de pensionarea anticipata. Societatea va plati salarii compensatorii in functie de perioada ramasa pana la pensie si vechimea in Societate persoanelor eligibile conform acordului.

Alte provizioane

La data de 31 decembrie 2021, Societatea are constituite alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 6.014.855 (2020: 6.164.621). Valoarea acestora se refera, in principal, la:

- 3.938.346 (2021: 4.844.404), reprezentand prime care vor fi acordate angajatilor;
- 2.076.509 (2021: 1.319.817), reprezentand concedii neefectuate.

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	3.672.759	3.451.187	368.759	3.082.428
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (taxa de racordare)	1.284.582.587	1.369.502.899	68.958.157	1.300.544.742
Total	1.288.255.346	1.372.954.086	69.326.916	1.303.627.170

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Capital subscris – numar actiuni ordinare	27.136.525	27.136.525
Valoare nominala pe actiune ordinara – lei pe actiune	10	10
Valoare capital social subscris - lei	271.365.250	271.365.250

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020.

Structura actionariatului

Actionar	31 decembrie 2020	%	31 decembrie 2021	%
ENEL SpA	211.664.770	78%	211.664.770	78%
Societatea de Administrare a Participatiilor in Energie (SAPE)	27.136.520	10%	27.136.520	10%
FONDUL PROPRIETATEA S.A.	32.563.960	12%	32.563.960	12%
Total	271.365.250	100%	271.365.250	100%

Rezerve din reevaluare

In anul 2021 Societatea a inregistrat o scadere a rezervei din reevaluare in suma de 7.859.508 (2020: 10.734.257) prin transferul in categoria “Rezultatul reportat reprezentand surplusul din reevaluare realizat din rezervele de reevaluare”, reprezentand rezerva din reevaluare aferenta mijloacelor fixe casate in cursul anului.

Alte rezerve

Alte rezerve in suma de 1.443.826.292 cuprind:

- Rezerve pentru investitii conform OUG 89/2004 in suma de 51.233.606
- Rezerve provenind din prime de capital in suma 1.247.817.163
- Rezerve aferente profitului reinvestit in suma de 144.775.523

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2020	2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	1.763.649.105	304.030.907
Surplusul realizat din rezerve din reevaluare	10.734.257	7.859.508
Profit net de repartizat	111.800.491	55.825.262
Dividende	(1.566.336.058)	(167.664.438)
Repartizare la alte rezerve (afere profitului reinvestit)	(15.816.888)	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	304.030.907	200.051.239

In cadrul Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 12 mai 2021 a fost aprobata distribuirea de dividende catre actionarii Societatii in suma totala de 167.664.438 lei, proportional cu cota de participare la capitalul social. Plata dividendelor s-a efectuat in data de 21 iulie 2021.

Profitul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 in suma de 111.800.491 lei a fost repartizat astfel: suma de 15.816.888 lei la Alte rezerve reprezentand facilitatea de profit reinvestit si suma de 95.983.603 la rezultatul reportat conform Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor din data de 12 mai 2021.

Situatiile financiare ale Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 vor fi aprobate de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care va avea loc in luna mai 2022 cand se va decide si modalitatea de repartizare a profitului aferent exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021.

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Vanzari la intern	858.511.382	924.125.048
Total vanzari	858.511.382	924.125.048

Vanzari pe activitati:

In anul 2021, Societatea a realizat o cifra de afaceri de 924.125.048 (2020: 858.511.382), din care:

- venituri din distributia de energie electrica activa 824.509.063 (2020: 764.414.058);
- venituri distributie energie reactiva 22.585.658 (2020: 23.910.415);
- venituri din tranzactii pe piata de echilibrare 27.864.002 (2020: 10.232.861);
- venituri din taxa de racordare, taxa de aviz si receptie lucrari 6.063.420 (2020: 6.621.123);
- venituri din chirii 20.940.494 (2020: 24.231.664);
- venituri din vanzarea de energie pe piata zilei urmatoare 564.088 (2020: 2.797.248);
- venituri din sustrageri 1.764.855 (2020: 2.351.597); si
- si alte venituri 19.833.467 (2020: 23.952.416) (vanzare marfuri, alte venituri).

Societatea a distribuit energie electrica pentru 1,415 milioane consumatori in anul curent (2020: 1,377), cantitatea totala de energie electrica distribuita consumatorilor finali fiind de 7.666.698 Mwh (2020: 7.253.648 Mwh). Tariful mediu al energiei electrice distribuite pe intreg anul 2021 a fost de 107.5 RON/Mwh (2020: 105,4 RON/MWh).

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Tarifele de distributie reglementate prin ordine ANRE sunt urmatoarele:

1 ianuarie – 31 decembrie 2021		
Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa Tensiune
10,41	34,55	112,22

Tariful de distribuție se aplică corespunzător nivelului de tensiune aferent punctului de delimitare dintre operatorul de distribuție și utilizator, prin însumarea tarifului specific aferent nivelului de tensiune respectiv cu tarifele specifice aferente nivelurilor de tensiune superioare, cu respectarea prevederilor reglementărilor în vigoare.

Clientul inalta tensiune (IT) plateste tarif de distributie de inalta tensiune (IT) , clientul medie tensiune (MT) plateste tarif de distributie inalta tensiune (IT) + tarif de distributie medie tensiune (MT), clientul de joasa tensiune (JT) plateste tarif de distributie inalta tensiune (IT) + tarif de distributie medie tensiune (MT) + tarif de distributie joasa tensiune (JT).

NOTA 13 ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare in suma de 73.604.834 (2020: 77.247.960) cuprind reluarea veniturilor in avans reprezentand taxa de racordare incasata de la clienti in suma de 67.231.654 (2020: 71.909.242), venituri din despagubiri , amenzi 3.134.632 (2020: 2.431.079) si alte venituri in valoare de 3.238.548 (2020: 2.907.639).

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

In scopul reflectarii fidele a naturii activitatii desfasurate de Societate in aceste situatii financiare, Societatea a prezentat net in contul de profit si pierdere rulajul contului 722, respectiv al contului 602 din balanta de verificare cu suma de lei 80.520.685 (2020: 62.653.767 lei). Aceasta reprezinta valoarea materialelor inregistrate initial ca stocuri de materiale (contul 302) in balanta de verificare si apoi capitalizate in valoarea retelelor de distributie. Ajustarea astfel efectuata in contul de profit si pierdere, nu afecteaza rezultatul din exploatare și rezultatul net.

Alte cheltuieli materiale includ in principal cheltuieli cu energia electrica achizitionata pentru acoperirea consumului propriu tehnologic, in suma de 429.052.046 (2020: 293.918.808).

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

Administratori si directori

Societatea a acordat urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) si conducerii executive:

	2021	2021
Membri ai C.A.	82.712	81.312
Directori	1.088.467	2.933.227
Total	1.171.179	3.014.539

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea nu are nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

Numar mediu salariati	2020	2021
Personal conducere	81	96
Personal administrativ	431	479
Personal reprezentand muncitori si maistri	474	466
Total	986	1.041

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	114.586.242	132.267.412
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	3.306.660	4.514.180
Cheltuieli cu asigurarile sociale	5.457.999	6.019.965
Total	123.350.901	142.801.557

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

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

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	172.722	186.853
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	4.370.079	7.078.480
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	184.044	204.794
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	1.400.866	1.936.566
5	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1.429.664	945.511
6	Cheltuieli cu pregatirea profesionala	340.749	360.504
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	114.822	687.259
8	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	54.930.468	62.924.047
9	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	5.738.259	2.224.841
10	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	531.164	553.902
11	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	243.080	81.799
12	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	82.306.223	67.057.235
13 (rd 1-12)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	151.762.140	144.241.791
14	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	12.084.521	13.903.698
15	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	166.813	145.024
16	Alte cheltuieli	18.756.315	25.284.885
17 (rd 13-16)	Total	182.769.789	183.575.398

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	2020	2021
Servicii prestate de alte entitati din cadrul grupului Enel	45.820.041	32.210.566
Servicii citire contoare	5.243.206	4.906.595
Costuri de pregatire personal si costuri medicale	9.623.632	8.705.377
Servicii paza si curatenie	5.951.284	5.297.177
Servicii IT	5.587.672	7.747.605
Consultanta si audit	1.163.854	1.480.778
Contributie ANRE	2.665.645	1.660.375
Altele	6.250.889	5.048.763
Total	82.306.223	67.057.235

Alte cheltuieli (randul 16 din tabelul de mai sus) includ in principal cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati in suma de 11.637.214 (2020: 7.528.413), pierdere neta din cedarea activelor imobilizate de 8.105.021 (2020: 4.712.832), cheltuieli cu sponsorizari 651.221 (2020: 1.474.774) si alte cheltuieli de exploatare 4.891.430 (2020: 5.040.296).

Onorariile percepute de auditorii statutare pentru serviciile de audit statutar si alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2021 sunt in conformitate cu contractele.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2020	2021
Venituri financiare			
1	Venituri din dobanzi – depozite	13.875.603	10.588.788
2	Venituri din diferente de curs valutar	4.046.098	1.151.716
	Alte venituri financiare, total	4.046.098	1.151.716
	Venituri financiare, total	17.921.701	11.740.504

		2020	2021
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli din diferente de curs valutar	6.205.718	3.484.576
	Cheltuieli financiare, total	6.205.718	3.484.576

NOTA 18: IMPOZIT PE PROFIT

	2020	2021
Rezultatul contabil net	111.800.491	55.825.262
Efectul cheltuielilor nedeductibile (inclusiv impozit pe profit)	54.520.891	72.897.545
Ale influente fiscale (deduceri)	-	-
Elemente similare veniturilor	29.244.145	10.802.521
Efectul veniturilor neimpozabile	(14.238.081)	(33.043.511)
Amortizare contabila	204.853.225	182.722.371
Amortizarea fiscala	(349.983.418)	(330.861.742)
Rezultat fiscal	36.197.253	(41.657.554)
Cheltuiala cu impozitul pe profit inainte de ajustari (16%)	5.791.560	-
Credit fiscal aferent profitului reinvestit	(2.530.702)	-

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

	2020	2021
Corectie impozit profit 2020	-	(285.055)
Cheltuiala cu sponsorizarea	(652.172)	-
Impozit profit stabilit RIF	33.996	-
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	2.642.682	(285.055)

	2020	2021
Impozit pe profit de plata la inceputul anului	-	43.191
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	2.642.682	(285.055)
Plati in timpul anului	(2.599.492)	(3.770.297)
Impozit pe profit de plata/ (platit in plus) la sfarsitul anului	43.191	(4.012.161)

Cheltuielile nedeductibile includ cheltuieli cu provizioanele si ajustarile de valoare, cheltuieli cu consumul propriu tehnologic ca depaseste norma stabilita.

Veniturile neimpozabile includ venituri cu provizioanele si ajustarile de valoare.

Elemente similare veniturilor reprezinta rezerve din reevaluare impozitate pe masura amortizarii rezervelor in conformitate cu prevederile OG34/2009.

NOTA 19: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

19.1 Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Compania/ Sediul	Relatie afiliere	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Ampla Energia E Servicos, Brazilia	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Empresa, Argentina	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel Iberia, Spania	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta
Enel X	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management	Achizitii de servicii incarcare auto electrice
Enel Global Services,	Sub control comun (parte din Grupul Enel)	Servicii de management si consultanta	Achizitii de servicii suport, asistenta si consultanta

E-DISTRIBUTIE MUNTENIA SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in le ("RON"), daca nu este specificat altfel)

19.2 Sume datorate si de primit de la partile legate

	Sold creante de la		Sold datorie catre	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Enel Energie Muntenia	92.834.124	139.410.522	1.726.489	1.145.788
E-Distributie Banat	1.499.245	2.305.839	349.253	8.977.012
E-Distributie Dobrogea	2.827.886	1.232.793	173.990	5.360.649
Enel Energie	27.568.297	39.317.988	859.569	1.382.217
Enel Romania	429.783	1.450.311	1.959.872	5.206.746
Enel Servicii Comune	711.770	74.812	2.721.394	3.059.051
E-Distribuzione	2.492.816	950.155	29.743.429	27.566.605
Enel Italia	96.367	96.367	9.182.928	3.102.346
Enel Spa	1.061.245	1.078.397	41.355.956	43.503.429
Empresa	489.350	667.231	-	-
Ampla Energia E Servicios	-	-	1.082.997	-
Enel X	-	-	1.924	1.447
Enel Global Services	-	-	13.706.542	14.902.736
Enel Green Power Romania	195.453	128.292	4.251.156	7.435.117
Enel Global Inf.and Network SRL	2.181.761	2.192.669	34.493.408	34.498.341
Enel Iberia	-	-	1.419.384	1.774.611
Total	132.388.097	188.905.376	143.028.291	157.916.095

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

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

19.3 Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate si Achizitii de bunuri si servicii:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021	Achizitii in 2020	Achizitii in 2021
Enel Energie Muntenia	535.719.425	558.027.975	677.728	10.663.107
E-Distributie Banat	7.255.980	8.937.171	981.856	3.322.913
E-Distributie Dobrogea	5.615.424	2.904.889	3.169.837	4.531.232
Enel Energie	1.937.777	2.419.753	7.000.182	12.220.998
Enel Romania	374.048	42.727	7.014.957	8.678.705
Enel Servicii Comune	268.406	20.985	8.382.370	6.409.217
E-Distribuzione	1.657.131	699.132	24.540.114	29.413.079
Enel Italia	-	-	11.719.759	15.417
Enel Spa	-	-	5.870.307	2.932.124
Empresa	340.842	177.882	-	-
Ampla Energia E Servicios	-	-	767.563	(1.073.811)
Enel X	-	-	1.617	39.919
Enel Global Services	-	-	-70.723	1.057.887
Enel Trade Romania	-	-	-	-
Enel Green Power Romania	164.246	-	574.777	164.680
Enel Global Inf.and Network SRL	772.242	(708)	21.193.710	16.327.161
Enel Iberia	-	-	722.127	329.387
Total	554.105.521	573.229.806	92.546.181	95.032.015

NOTA 20: CONTINGENTE

20.1 Taxare

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

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

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

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

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani, perioada ajustata cu durata exprimata in zile urmare a starii de urgenta existenta la nivelul anului 2020 din cauza situatiei pandemice cauzata de virusului SARS COV 2, respectiv 2 luni.

20.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia relevanta in materie de preturi de transfer, 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 unei tranzactii intre afiliati trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

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

20.3 Pretentii de natura juridica / Litigii

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

20.4 Aspecte legate de mediu

In cursul anului 2021 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 1.505.790 lei (2020: 1.489.870 lei).

NOTA 21 RISCURI FINANCIARE

Riscul ratei dobanzii

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

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON). Societatea nu a diminuat riscul valutar prin utilizarea de instrumente financiare derivate in exercitiile 2021 si 2020.

Riscul de credit

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

NOTA 22 ANGAJAMENTE

22.1 Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2021, din facilitatea de credit prezentata mai sus, Societatea avea emise scrisori de garantie in valoare de 70.476.815 lei si 2.750.000 EUR, echivalentul a 13.610.437 lei (2020: 66.883.586 lei) in favoarea unor diversi furnizori de energie si a Operatorului de Piata a Energiei (OPCOM).

22.2 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

In anul 2021 Societatea a inregistrat o cheltuiala de 3.497.000 lei (2020: 4.370.079 lei) aferenta chiriilor platite in legatura cu contractele de leasing operational. Valoarea estimata prezenta a costurilor viitoare de chirie aferente contractelor de leasing operational semnificative pentru Societate la 31 decembrie 2021 este 41.975.049 lei (2020: 44.324.908 lei).

22.3 Contracte in derulare

La 31 decembrie 2021, Societatea este angajata in derularea unor contracte semnate in anii anteriori, 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 lei
Furnizori de imobilizari, mentenanta si servicii	870.120.000
Furnizori energie	217.990.000

22.4 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 2021
1- 5 ani	4
5- 10 ani	6
10- 20 ani	7
peste 20 ani	10

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

Vechime	Numar salarii de baza brute 2021
1- 3 ani	4
3- 5 ani	6
5- 10 ani	10
10- 20 ani	15
peste 20 ani	20

NOTA 23: ALTE INFORMATII

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

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

In dosarul formulat de E-Distributie Dobrogea (societate in cadrul Enel), Curtea de Apel Bucuresti a admis in parte actiunea, hotararea nefiind redactata, celelalte doua cauze initiale de Societate si E-Distributie Banat au fost suspendate pana la solutionarea definitiva a cauzei E-Distributie Dobrogea.

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

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

Au fost formulate si inregistrate cereri de renuntare la judecata de catre Societati, solutionate in februarie, martie si aprilie 2021, instanta luand act de cererile de renuntare.

NOTA 24: EVENIMENTE ULTERIOARE

La sfarsitul lunii februarie 2022, Ministerul Energiei a lansat in dezbatere publica proiectul de OUG privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023. Documentul propune instituirea unor masuri cu caracter temporar, astfel incat preturile la energie electrica si gaze naturale platite de catre clientii finali sa nu agraveze nivelul de saracie energetica, Proiectul de OUG prevede, printre altele, mentinerea la nivelul actual al tarifelor reglementate aferente serviciilor de transport si distributie a energiei electrice si gazelor naturale pe perioada de aplicare a prevederilor ordonantei si recunoasterea in tarifele reglementate a cheltuielile financiare ocazionate de imprumuturi bancare contractate de acestia in perioada 2022-2023, destinate acoperirii cheltuielilor cu achizitia energiei electrice si gazelor naturale, generate de cresterea preturilor pe piata angro, in vederea acoperirea consumului tehnologic.

Director General,
Monica Hodor

Semnatura

Intocmit,
Popescu Razvan-Cristian
Director Financiar

Semnatura