



## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

Situatii financiare individuale

la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la

**31 decembrie 2020**

intocmite in conformitate cu

**Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea  
Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de  
Raportare Financiara**

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31**  
**DECEMBRIE 2020**  
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016

---

**Cuprins**

<b>Situatia individuala a pozitiei financiare</b>	<b>1</b>
<b>Situatia individuala a profitului sau pierderii</b>	<b>3</b>
<b>Situatia individuala a rezultatului global</b>	<b>4</b>
<b>Situatia individuala a modificarilor capitalurilor proprii</b>	<b>5</b>
<b>Situatia individuala a fluxurilor de numerar</b>	<b>7</b>
<b>Note la situatiile financiare individuale</b>	
<b>Bazele intocmirii</b>	
1. Entitatea care raporteaza si informatii generale	9
2. Bazele contabilitatii	12
3. Moneda functionala si moneda de prezentare	12
4. Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor	12
<b>Politici contabile</b>	
5. Bazele evaluarii	13
6. Politici contabile semnificative	13
7. Adoptarea de noi standarde si interpretari	21
<b>Performanta financiara</b>	
8. Venituri	22
9. Alte venituri si cheltuieli de exploatare	23
10. Rezultatul financiar	23
11. Rezultat pe actiune	24
<b>Beneficiile angajatilor</b>	
12. Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	24
13. Beneficii post-angajare si alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	24
14. Cheltuieli privind beneficiile angajatilor	27
<b>Impozit pe profit</b>	
15. Impozit pe profit	28

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31**  
**DECEMBRIE 2020**  
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU ORDINUL MINISTRULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 2844/2016

---

**Active**

16. Creante comerciale	29
17. Depozite cu maturitatea mai mare de trei luni	30
18. Alte creante	31
19. Numerar si echivalente de numerar	31
20. Imobilizari corporale	32
21. Imobilizari necorporale	36
22. Investitii in filiale	36
23. Imprumuturi acordate filialelor	40

**Capitaluri proprii si datorii**

24. Capital si rezerve	42
25. Datorii comerciale	44
26. Alte datorii	44
27. Provizioane	45

**Instrumente financiare**

28. Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului	45
--	----

**Alte informatii**

29. Parti afiliate	49
30. Conditionalitati	52
31. Angajamente	54
32. Evenimente ulterioare	55

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE**

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

		<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	20	96.943.295	161.619.617
Imobilizari necorporale	21	272.880	4.231.289
Investitii in filiale	22	2.284.881.698	2.217.229.628
Numerar restrictionat	19	-	320.000.000
Imprumuturi acordate filialelor - termen lung	23	1.030.000.000	1.030.000.000
Active aferente drepturilor de utilizare		1.433.070	1.739.658
<b>Total active imobilizate</b>		<b>3.413.530.943</b>	<b>3.734.820.192</b>
<b>Active circulante</b>			
Numerar si echivalente de numerar	19	193.484.820	180.279.381
Depozite cu maturitatea mai mare de trei luni	17	-	66.471.188
Numerar restrictionat	19	320.000.000	-
Creante comerciale	16	411.954	5.051.841
Alte creante	18	180.761.447	15.120.713
Stocuri		-	89.312
Cheltuieli in avans		427.549	200.921
Imprumuturi acordate filialelor - termen scurt	23	-	5.500.000
<b>Total active circulante</b>		<b>695.085.770</b>	<b>272.713.356</b>
<b>Total active</b>		<b>4.108.616.713</b>	<b>4.007.533.548</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	24	3.464.435.970	3.464.435.970
Prima de emisiune	24	103.049.177	103.049.177
Actiuni proprii	24	(75.372.435)	(75.372.435)
Contributii ale actionarilor in natura	24	7.366	7.366
Rezerva din reevaluare	24	12.605.266	5.851.829
Rezerve legale	24	212.027.639	197.091.689
Alte rezerve	24	35.644.469	35.645.456
Rezultat reportat		296.938.104	256.204.946
Castiguri rezultate din emiterea de actiuni	24	-	2.185.519
Pierderi rezultate din emiterea de actiuni	24	-	(963.601)
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>4.049.335.556</b>	<b>3.988.135.916</b>

*(Continuare la pagina 2)*

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****SITUATIA INDIVIDUALA A POZITIEI FINANCIARE**

LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Leasing - termen lung		485.741	1.012.867
Beneficiile angajatilor	13	1.453.187	1.978.305
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>1.938.928</b>	<b>2.991.172</b>
<b>Datorii curente</b>			
Leasing - termen scurt		968.556	795.513
Datorii comerciale	25	7.199.932	4.886.047
Alte datorii	26	36.034.414	1.613.208
Venituri amanate		152.559	554.548
Beneficiile angajatilor	12,13	7.168.505	5.249.675
Provizioane	27	5.818.263	3.307.469
<b>Total datorii curente</b>		<b>57.342.229</b>	<b>16.406.460</b>
<b>Total datorii</b>		<b>59.281.157</b>	<b>19.397.632</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>4.108.616.713</b>	<b>4.007.533.548</b>

*Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare individuale.*

**Director General**  
Georgeta Corina Popescu

**Director Financiar**  
Mihai Darie

4 martie 2021

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A PROFITULUI SAU PIERDERII**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Nota	2020	2019
Venituri	8	3.250.787	19.040.578
Alte venituri din exploatare	9	14.516.325	2.329.343
Beneficiile angajatilor	14	(31.818.555)	(29.501.304)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	20,21	(13.050.255)	(22.132.605)
Reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale si altor creante, net	16,18	98.583.335	1.641.814
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	20	(9.979.491)	(3.905.952)
Modificari in provizioane privind dispute legale si clauze de neconcurenta, net	27	(2.510.794)	409.308
Alte cheltuieli de exploatare	9	(23.870.825)	(20.813.350)
<b>Profit/(Pierdere) inainte de rezultatul financiar</b>		<b>35.120.527</b>	<b>(52.932.168)</b>
Venituri financiare	10	260.305.358	310.927.134
Cheltuieli financiare	10	(123.963)	(202.583)
<b>Rezultatul financiar net</b>		<b>260.181.395</b>	<b>310.724.551</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>295.301.922</b>	<b>257.792.383</b>
Beneficiu/(Cheltuiala) cu impozitul pe profit	15	3.076.614	(17.652)
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>298.378.536</b>	<b>257.774.731</b>
<b>Rezultat pe actiune</b>			
Rezultat pe actiune - de baza si diluat (RON)	11	<b>0,88</b>	<b>0,76</b>

*Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare individuale.*

**Director General**  
Georgeta Corina Popescu

**Director Financiar**  
Mihai Darie

4 martie 2021

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Nota	2020	2019
<b>Profitul exercitiului financiar</b>		<b>298.378.536</b>	<b>257.774.731</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
<i>Elemente care nu vor fi reclasificate in profit sau pierdere</i>			
Rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale	24	11.901.253	-
Impozit amanat aferent rezervei din reevaluare	15	(3.059.897)	-
Reevaluarea datoriilor privind planurile de beneficii determinate	13	104.482	(60.739)
Impozit amanat aferent reevaluarii datoriilor privind planurile de beneficii determinate	15	(16.717)	17.652
<b>Alte elemente ale rezultatului global, dupa impozitare</b>		<b>8.929.121</b>	<b>(43.087)</b>
<b>Total rezultat global</b>		<b>307.307.657</b>	<b>257.731.644</b>

*Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare individuale.*

**Director General**  
 Georgeta Corina Popescu

**Director Financiar**  
 Mihai Darie

4 martie 2021

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Capital social subscris si varsat	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Contributii ale actionarilor in natura	Rezerva din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Castiguri rezultate din emiterea de actiuni	Pierderi rezultate din emiterea de actiuni	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>3.464.435.970</b>	<b>103.049.177</b>	<b>(75.372.435)</b>	<b>7.366</b>	<b>5.851.829</b>	<b>197.091.689</b>	<b>35.645.456</b>	<b>256.204.946</b>	<b>2.185.519</b>	<b>(963.601)</b>	<b>3.988.135.916</b>
<b>Rezultat global</b>											
Profit net al exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-	-	298.378.536	-	-	<b>298.378.536</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	8.841.356	-	-	87.765	-	-	<b>8.929.121</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.841.356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>298.466.301</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>307.307.657</b>
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>											
<b>Contributii si distribuii</b>											
Acoperirea pierderilor din castigurile rezultate din emiterea de actiuni	-	-	-	-	-	-	-	-	(963.601)	963.601	-
Dividende catre actionarii Societatii	24	-	-	-	-	-	(987)	(244.885.112)	(1.221.918)	-	<b>(246.108.017)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(987)</b>	<b>(244.885.112)</b>	<b>(2.185.519)</b>	<b>963.601</b>	<b>(246.108.017)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>											
Constituirea rezervelor legale	24	-	-	-	-	14.935.950	-	(14.935.950)	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si iesirilor de imobilizari corporale		-	-	-	(2.087.919)	-	-	2.087.919	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>3.464.435.970</b>	<b>103.049.177</b>	<b>(75.372.435)</b>	<b>7.366</b>	<b>12.605.266</b>	<b>212.027.639</b>	<b>35.644.469</b>	<b>296.938.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.049.335.556</b>

(Continuare la pagina 6)



**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Capital social subscris si varsat	Prima de emisiune	Actiuni proprii	Contributii ale actionarilor in natura	Rezerva din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Castiguri rezultate din emiterea de actiuni	Pierderi rezultate din emiterea de actiuni	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>3.459.399.290</b>	<b>103.049.177</b>	<b>(75.372.435)</b>	<b>5.144.025</b>	<b>11.837.805</b>	<b>184.202.070</b>	-	<b>288.528.416</b>	-	-	<b>3.976.788.348</b>
<b>Rezultat global</b>											
Profit net al exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-	-	257.774.731	-	-	<b>257.774.731</b>
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-	(43.087)	-	-	<b>(43.087)</b>
<b>Total rezultat global</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>257.731.644</b>	-	-	<b>257.731.644</b>
<b>Tranzactii cu actionarii Societatii</b>											
<b>Contributii si distribuii</b>											
Emisiune de actiuni ordinare	24	5.036.680	-	(5.136.659)	-	-	-	-	2.185.519	(963.601)	<b>1.121.939</b>
Dividende catre actionarii Societatii	24	-	-	-	-	-	-	(247.506.015)	-	-	<b>(247.506.015)</b>
<b>Total tranzactii cu actionarii Societatii</b>		<b>5.036.680</b>	-	<b>(5.136.659)</b>	-	-	-	<b>(247.506.015)</b>	<b>2.185.519</b>	<b>(963.601)</b>	<b>(246.384.076)</b>
<b>Alte modificari ale capitalurilor proprii</b>											
Constituirea rezervelor legale	24	-	-	-	-	12.889.619	-	(12.889.619)	-	-	-
Constituirea altor rezerve	24	-	-	-	-	-	35.645.456	(35.645.456)	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si iesirilor de imobilizari corporale		-	-	-	(5.985.976)	-	-	5.985.976	-	-	-
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>3.464.435.970</b>	<b>103.049.177</b>	<b>(75.372.435)</b>	<b>7.366</b>	<b>5.851.829</b>	<b>197.091.689</b>	<b>35.645.456</b>	<b>256.204.946</b>	<b>2.185.519</b>	<b>(963.601)</b>	<b>3.988.135.916</b>

Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare individuale.

**Director General**  
Georgeta Corina Popescu

**Director Financiar**  
Mihai Darie

4 martie 2021

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Nota	2020	2019
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>			
Profitul exercitiului financiar		<b>298.378.536</b>	<b>257.774.731</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Amortizarea imobilizarilor corporale	20	11.133.444	20.268.618
Amortizarea imobilizarilor necorporale	21	1.916.811	1.863.987
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale, net	20	9.979.491	3.905.952
Pierdere /(Castig) din cedarea de imobilizari corporale	9	629.452	(1.366.442)
Reluarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale si altor creante, net	16,18	(98.583.335)	(1.641.814)
Rezultat financiar net	10	(260.181.395)	(310.724.551)
Modificari in beneficiile angajatilor	13	(390.301)	-
Modificari in provizioane, net	27	2.510.794	(409.308)
(Beneficiu)/Cheltuiala cu impozitul pe profit	15	(3.076.614)	17.652
		<b>(37.683.117)</b>	<b>(30.311.175)</b>
<b>Modificari in:</b>			
Creante comerciale		103.223.222	5.591.265
Alte creante		4.329.592	4.316.870
Datorii comerciale		1.755.495	1.243.177
Alte datorii		(419.871)	(2.531.418)
Beneficiile angajatilor		1.888.495	(1.278.415)
<b>Numerar generat din/(utilizat in) activitatea de exploatare</b>		<b>73.093.816</b>	<b>(22.969.696)</b>
Dobanzi platite		(1.983)	(68.675)
<b>Numerar net din/(utilizat in) activitatea de exploatare</b>		<b>73.091.833</b>	<b>(23.038.371)</b>

(Continuare la pagina 8)

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020  
 (Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	Nota	2020	2019
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>			
Plati pentru achizitia de imobilizari corporale		(4.024.333)	(2.248.969)
Plati pentru achizitia de imobilizari necorporale		(29.175)	(280.541)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		191.996	1.785.429
Plati pentru constituirea de depozite cu maturitate initiala mai mare de 3 luni		-	(368.000.000)
Incasari la scadenta depozitelor cu maturitate mai mare de 3 luni		66.471.188	403.000.000
Imprumuturi acordate filialelor	23	-	(62.209.626)
Cash-pooling - pozitie neta	29	(132.171.404)	-
Dobanzi incasate		41.385.917	43.746.912
Dividende incasate	10	214.969.717	264.434.825
<b>Numerar net din activitatea de investitii</b>		<b>186.793.906</b>	<b>280.228.030</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finantare</b>			
Incasari din emiterea de actiuni, net	24	-	1.121.939
Dividende platite	24	(245.779.724)	(247.197.612)
Plati aferente leasing		(900.576)	(801.567)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de finantare</b>		<b>(246.680.300)</b>	<b>(246.877.240)</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>		<b>13.205.439</b>	<b>10.312.419</b>
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	19	180.279.381	169.966.962
<b>Numerar si echivalente de numerar la 31 decembrie</b>	19	<b>193.484.820</b>	<b>180.279.381</b>

*Notele atasate constituie parte integranta a acestor situatii financiare individuale.*

**Director General**  
Georgeta Corina Popescu

**Director Financiar**  
Mihai Darie

4 martie 2021

# SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

## NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

### 1 Entitatea care raporteaza si informatii generale

Aceste situatii financiare sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Energetice Electrica S.A. („Societatea” sau „Electrica SA”) la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Electrica SA a fost infiintata initial in anul 1998 ca societate comerciala prin Hotararea de Guvern nr. 365/1998, ca urmare a restructurarii fostei Regii Nationale de Electricitate (RENEL). In data de 1 august 2000, ca urmare a restructurarii fostei Companii Nationale de Electricitate (CONEL) in baza Hotararii de Guvern nr. 627/2000, Societatii i-a fost alocat un numar nou de inregistrare fiscala. Sediul social al Societatii este in Str. Grigore Alexandrescu nr. 9, sector 1, Bucuresti, Romania. Societatea are codul unic de inregistrare 13267221 si numarul de inregistrare la Registrul Comentului J40/7425/2000.

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, actionarul principal al Societatii Energetice Electrica S.A. este Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Energiei (fostul Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri) care detine o cota de participatie de 48,79% din capitalul social.

Actiunile Societatii sunt cotate la Bursa de Valori Bucuresti, iar certificatele globale de depozit (GDR-uri) sunt cotate la Bursa de Valori de la Londra (LSE). Actiunile care se tranzactioneaza la Bursa de Valori de la Londra sunt certificatele globale de depozit, un certificat global de depozit reprezentand patru actiuni. Bank of New York Mellon este banca depozitara pentru aceste valori mobiliare.

La 31 decembrie 2020, Electrica SA are urmatoarele investitii in filiale:

Filiala	Activitatea	Cod unic de inregistrare	Sediul social	% participatie la 31 decembrie 2020
Distributie Energie Electrica Romania S.A. („DEER”)	Distributia energiei electrice in zonele geografice Transilvania Nord, Transilvania Sud si Muntenia Nord	14476722	Cluj-Napoca	100%
Electrica Furnizare S.A.	Comercializarea energiei electrice si furnizarea de gaze naturale	28909028	Bucuresti	99,9998409513906%
Electrica Serv S.A.	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	17329505	Bucuresti	100%
Servicii Energetice Oltenia S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29389861	Craiova	100%
Servicii Energetice Moldova S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29386768	Bacau	100%
Servicii Energetice Banat S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29388211	Timisoara	100%
Servicii Energetice Dobrogea S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29388378	Constanta	100%

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2019, Electrica SA avea urmatoarele investitii in filiale:

Filiala	Activitate	Cod unic de inregistrare	Sediu social	% participatie la 31 decembrie 2019
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A. ("SDEE Muntenia Nord S.A.")	Distributia energiei electrice in zona geografica Muntenia Nord	14506181	Ploiesti	99,999971902762 1%
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. ("SDEE Transilvania Nord S.A.")	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Nord	14476722	Cluj-Napoca	99,999973111634 1%
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A. ("SDEE Transilvania Sud S.A.")	Distributia energiei electrice in zona geografica Transilvania Sud	14493260	Brasov	99,999977637%
Electrica Furnizare S.A.	Comercializarea energiei electrice si furnizarea de gaze naturale	28909028	Bucuresti	99,999839043166 3%
Electrica Serv S.A.	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	17329505	Bucuresti	100%
Servicii Energetice Muntenia S.A.	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29384120	Bucuresti	100%
Servicii Energetice Oltenia S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29389861	Craiova	100%
Servicii Energetice Moldova S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29386768	Bacau	100%
Servicii Energetice Banat S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29388211	Timisoara	100%
Servicii Energetice Dobrogea S.A. (societate in faliment)	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	29388378	Constanta	100%

#### Principalele activitati ale Societatii

In prezent, obiectul principal de activitate al Societatii, conform Statutului, il constituie "Activitati de consultanta pentru afaceri si management", Societatea desfasurand de asemenea activitati corporative in relatia cu filialele sale.

Electrica SA este compania-mama pentru o companie de distributie a energiei electrice (formata din fuziunea a trei companii de distributie a energiei electrice), un furnizor de energie electrica si gaze naturale, cinci companii care ofera servicii in sectorul energetic (dintre care patru se afla, in prezent, in faliment). Incepand cu data de 31 august 2020, Electrica SA detine o participatie indirecta de 100% la o societate de productie de energie din surse regenerabile (panouri fotovoltaice), Electrica Energie Verde 1 SRL, aceasta fiind achizitionata de filiala Electrica Furnizare S.A..

In cursul anului 2020, cele trei filiale de distributie, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., au fuzionat prin absorbtie, entitatea absorbanta fiind Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A..

In data de 14 octombrie 2020, Tribunalul Specializat Cluj a admis cererea formulata de SDEE Transilvania Nord S.A., in calitate de societate absorbanta, respectiv SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A., in calitate de societati absorbite, a aprobat fuziunea conform proiectului de fuziune nr. 1404 din 26 iunie 2020 inregistrat la Oficiul Registrului Comertului din cadrul Tribunalului Cluj, la Oficiul Registrului Comertului din cadrul Tribunalului Prahova si la Oficiul

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

Registrului Comertului din cadrul Tribunalului Brasov si publicat in Monitorul Oficial al Romaniei Partea a IV-a, nr.2351 din 10 iulie 2020 si a dispus radierea din Registrul Comertului a societatilor absorbite.

Prin urmare, fuziunea isi produce efectele incepand cu data efectiva, respectiv 31 decembrie 2020, cand SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A., in calitate de societati absorbite, si-au incetat existenta, fiind dizolvate fara a intra in lichidare. Prin urmare, toate activele si pasivele detinute de acestea au fost transferate prin efectul operatiunii de fuziune prin absorbtie si de drept catre SDEE Transilvania Nord S.A., in calitate de societate absorbanta, in schimbul emiterii in favoarea actionarului societatilor absorbite, respectiv Electrica S.A., de noi actiuni la capitalul social al societatii absorbante. Astfel, in data de 31 decembrie 2020, Distributie Energie Electrica Romania S.A. formata prin fuziunea celor trei filiale de distributie a energiei electrice a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului.

In cursul anului 2020, cele doua filiale de servicii energetice, Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. au fuzionat prin absorbtie, entitatea absorbanta fiind Electrica Serv S.A..

In data de 17 septembrie 2020, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VI-a Civila, a admis cererea formulata de Electrica SERV S.A., in calitate de societate absorbanta, respectiv de Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, a aprobat proiectul de fuziune nr. 934 din 12 iunie 2020 inregistrat la Oficiul Comertului din cadrul Tribunalului Bucuresti si publicat in Monitorul Oficial al Romaniei Partea a IV-a, nr. 2303 din 8 iulie 2020 si a dispus radierea din Registrul Comertului a societatii absorbite.

Prin urmare, fuziunea si-a produs efectele incepand cu data efectiva, respectiv 30 noiembrie 2020, cand Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, si-a incetat existenta, fiind dizolvata fara a intra in lichidare. Prin urmare, toate activele si pasivele detinute de aceasta au fost transferate prin efectul operatiunii de fuziune prin absorbtie si de drept catre Electrica Serv S.A., in calitate de societate absorbanta, cu majorarea capitalului social al Electrica Serv S.A. ca urmare a fuziunii in schimbul emiterii in favoarea actionarului societatii absorbite, respectiv Electrica SA, de noi actiuni in capitalul social al societatii absorbante.

Astfel, incepand cu 1 decembrie 2020, fuziunea celor doua companii a fost finalizata, iar serviciile energetice se deruleaza doar sub umbrela Electrica Serv. Inregistrarea la Oficiul National al Registrului Comertului a avut loc in data de 2 Decembrie 2020, data efectiva fiind 30 noiembrie 2020.

#### ***Impact COVID-19***

In data de 11 martie 2020 Organizatia Mondiala a Sanatatii ("OMS") a declarat epidemia COVID-19 drept pandemie iar in data de 16 martie 2020 Romania a intrat in stare de urgenta. Masurile impuse de Guvernul Romaniei au inclus restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictionarea intrarii in tara a vizitatorilor straini si inchiderea temporara a anumitor industrii. In plus, companii importante din piata, in special din industria auto si industria grea au decis suspendarea temporara a activitatii, in vreme ce unele societati mai mici fie si-au redus fie si-au suspendat temporar activitatea. In consecinta, la nivel macroeconomic, pandemia COVID-19, a cauzat o incetinire a economiei si o scadere a cererii de energie electrica, in special din partea consumatorilor non-casnici.

In lupta impotriva pandemiei COVID-19, Societatea a adoptat toate masurile necesare, astfel incat activitatea sa continue sa se desfasoare in conditii normale si a emis o serie de instructiuni cu scopul de a preveni si/sau de a detecta si a remedia efectele raspandirii virusului la locul de munca. Principalele masuri implementate au inclus accentuarea importantei igienei si a distantarii sociale precum si implementarea conceptului de teledunca, acolo unde a fost posibil. Un plan de rezilianta a fost elaborat, prin care au fost identificate activitatile esentiale si rolurile critice si a fost asigurat personal de rezerva.

Conditiiile dificile anterior mentionate au dus la cresterea cheltuielilor de exploatare, in principal pentru achizitia de echipamente de protectie cat si pentru servicii de igienizare. Cu toate acestea, contrar mediului economic nefavorabil, printr-o monitorizare atenta a performantei financiare pe mai multe paliere, performanta financiara a Societatii prezinta un trend pozitiv comparativ cu anul trecut, cu imbunatatirea profitului, a veniturilor si a fluxurilor de numerar.

In consecinta, pe baza informatiilor disponibile si avand in vedere actiunile deja implementate, Societatea nu anticipeaza un impact negativ semnificativ asupra operatiunilor sale din cauza pandemiei COVID-19; astfel, nu au fost identificate amenintari semnificative asupra continuitatii activitatii Societatii pentru o perioada ce include cel putin 12 luni de la data

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

prezentelor situatii financiare. Cu toate acestea, avand in vedere evolutiile pietei, efectele pe termen lung ale pandemiei COVID-19 nu pot fi estimate in mod fiabil la momentul actual intrucat Societatea nu exclude posibilitatea unor noi inchideri ale unor activitati din piata sau implementarea de masuri mai severe.

#### **2 Bazele contabilitatii**

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("OMFP nr. 2844/2016"). In acceptiunea OMFP nr. 2844/2016, Standardele Internationale de Raportare Financiara reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate.

Situatiile financiare individuale au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 4 martie 2021 si vor fi transmise spre aprobare actionarilor, in Adunarea Generala planificata in data de 28 aprilie 2021.

Politicile contabile ale Companiei sunt incluse in Nota 6. Compania a aplicat consecvent politicile contabile in toate perioadele prezentate in aceste situatii financiare individuale.

#### **3 Moneda functionala si moneda de prezentare**

Aceste situatii financiare individuale sunt prezentate in Lei (RON), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii. Toate sumele sunt prezentate in RON, daca nu este indicat altfel.

#### **4 Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor**

Pentru intocmirea acestor situatii financiare individuale, conducerea a elaborat rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile ale Societatii si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari.

Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor sunt recunoscute prospectiv.

*Rationamente profesionale, ipoteze si incertitudini datorate estimarilor*

Informatii cu privire la rationamentele profesionale in aplicarea politicilor contabile si la ipotezele si incertitudinile datorate estimarilor care au cele mai semnificative efecte asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare individuale sunt prezentate mai jos:

- Nota 6 h) – estimari cu privire la duratele utile de viata ale imobilizarilor corporale;
- Nota 20 – ipoteze cu privire la valoarea reevaluată a imobilizarilor corporale;
- Nota 22 – ipoteze si estimari cu privire la evaluarea actiunilor detinute in filiale;

Rationamentele profesionale elaborate de catre conducere nu au suferit modificari semnificative ca urmare a pandemiei COVID-19, astfel incat nu se asteapta ca ipotezele legate de impactul COVID-19 sa conduca la ajustari semnificative ale valorilor contabile ale activelor si datoriilor in perioada urmatoare de doisprezece luni.

#### **Determinarea valorilor juste**

Anumite politici contabile ale Societatii si cerintele de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste atat pentru activele si datoriile financiare, cat si pentru cele nefinanciare.

In determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Societatea foloseste date observabile pe piata, in masura in care este posibil. Valorile juste sunt clasificate in cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite in tehnicile de evaluare, dupa cum urmeaza:

- Nivelul 1: preturi cotate (neajustate) pe piete active pentru active sau datorii identice;

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

- Nivelul 2: date de intrare, altele decat preturile cotate incluse in Nivelul 1, care sunt observabile pentru un activ sau datorie, fie direct (ex. preturi), fie indirect (ex. derivate din preturi);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un activ sau datorie care nu au la baza date observabile pe piata (date de intrare neobservabile).

Daca datele de intrare folosite pentru determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii pot fi clasificate pe diferite niveluri ale ierarhiei valorii juste, atunci determinarea valorii juste este clasificata in intregime in nivelul ierarhiei valorii juste corespunzator nivelului cel mai coborat in care se incadreaza datele de intrare semnificative pentru intreaga evaluare.

Societatea recunoaste transferurile intre nivelurile ierarhiei valorii juste la sfarsitul perioadei de raportare in care a aparut o modificare.

Informatii detaliate despre ipotezele utilizate in determinarea valorilor juste sunt incluse in:

- Nota 20: Imobilizari corporale;
- Nota 28: Instrumente financiare - valori juste si managementul riscului.

#### **5 Bazele evaluarii**

Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza costului istoric, cu exceptia terenurilor si cladirilor, care sunt evaluate pe baza modelului reevaluarii.

#### **6 Politici contabile semnificative**

Societatea a aplicat in mod consecvent urmatoarele politici contabile pentru toate perioadele prezentate in aceste situatii financiare individuale. Noile amendamente la standardele existente intrate in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2020 nu au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii.

##### **(a) Venituri**

Societatea recunoaste veniturile din contractele cu clientii in conformitate cu standardul IFRS 15.

Conform acestui standard, venitul este recunoscut atunci cand sau pe masura ce clientul obtine control asupra bunurilor sau serviciilor, la valoarea care reflecta pretul la care Societatea se asteapta sa fie indreptatita sa-l primeasca in schimbul acestor bunuri si servicii. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize si alte taxe aferente vanzarii.

##### **(b) Comisioane**

Societatea isi evalueaza angajamentele cu clientii pe baza anumitor criterii pentru a determina daca actioneaza in calitate de principal sau de agent. In cazul in care Societatea actioneaza in capacitatea sa de agent si nu de principal intr-o tranzactie, venitul recunoscut este suma neta a comisionului realizat de Societate.

##### **(c) Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile si cheltuielile financiare ale Societatii includ:

- venituri din dobanzi;
- cheltuieli cu dobanzile;
- venituri din dividende;
- castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar cu privire la activele si datoriile financiare;
- pierderi din depreciere cu privire la activele financiare (altele decat creantele comerciale).

Venitul sau cheltuiala cu dobanzile este recunoscut(a) prin aplicarea metodei dobanzii efective.

##### **(d) Tranzactii in valuta**

Tranzactiile in valuta sunt convertite in moneda functionala prin aplicarea cursurilor de schimb de la data tranzactiei.



## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

Actiunile si datoriile monetare exprimate in valuta sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb de la data de raportare comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Actiunile si datoriile nemonetare evaluate la valoarea justa intr-o valuta sunt convertite in moneda functionala la cursul de schimb de la data la care a fost determinata valoarea justa. Diferentele de curs valutar sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii. Elementele nemonetare denumite intr-o valuta si care sunt evaluate la cost istoric nu sunt convertite in moneda functionala.

#### **(e) Beneficiile angajatilor**

##### *(i) Beneficii pe termen scurt ale angajatilor*

Beneficiile pe termen scurt ale angajatilor sunt evaluate pe o baza neactualizata (la valoarea prezenta) si sunt recunoscute drept cheltuiala pe masura ce serviciile aferente sunt prestate. O datorie este recunoscuta la valoarea care se asteapta sa fie platita daca Societatea are o obligatie prezenta, legala sau implicita, de a plati aceasta suma pentru servicii furnizate anterior de catre angajat, iar obligatia poate fi estimata in mod credibil.

##### *(ii) Planuri de beneficii determinate*

Obligatia neta a Societatii cu privire la planurile de beneficii determinate este calculata separat pentru fiecare plan prin estimarea sumei beneficiilor viitoare pe care angajatii le-au castigat in perioada curenta si in perioadele anterioare, prin actualizarea acestei sume la valoarea lor prezenta.

Calculul obligatiilor aferente beneficiilor determinate este efectuat anual de catre un actuar calificat utilizand metoda unitatilor de credit proiectate.

Reevaluarile datoriei nete aferente beneficiilor determinate, care cuprind castiguri sau pierderi actuariale, sunt recunoscute imediat in alte elemente ale rezultatului global. Societatea determina cheltuiala/(venitul) net cu dobanda aferenta datoriei nete privind beneficiul determinat al perioadei, prin aplicarea ratei de actualizare folosite la evaluarea obligatiei privind beneficiile determinate la inceputul perioadei anuale, la valoarea neta a datoriei la acea data, tinand cont de orice modificari ale datoriei nete privind beneficiul determinat in cursul perioadei ca urmare a contributiilor si platilor de beneficii. Cheltuiala neta cu dobanda si alte cheltuieli aferente planurilor de beneficii determinate sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii.

Atunci cand beneficiile aferente unui plan sunt modificate sau atunci cand un plan este redus, modificarile de beneficii rezultate care se refera la serviciile trecute sau castigul sau pierderea ca urmare a reducerii sunt recunoscute imediat in situatia profitului sau pierderii. Societatea recunoaste castigurile si pierderile din decontarea unui plan de beneficii determinat atunci cand are loc decontarea.

##### *(iii) Alte beneficii pe termen lung ale angajatilor*

Obligatia neta a Societatii cu privire la beneficiile pe termen lung ale angajatilor reprezinta valoarea beneficiilor viitoare castigate de angajati in schimbul serviciilor prestate in perioada curenta si in perioadele anterioare. Aceste beneficii sunt actualizate la valoarea prezenta. Reevaluarile sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii in perioada in care acestea apar.

##### *(iv) Beneficiile la desfacerea contractului de munca*

Beneficiile la desfacerea contractului de munca sunt recunoscute drept cheltuiala la data cea mai apropiata dintre data la care Societatea nu mai are nicio posibilitate reala de renuntare la acele beneficii si data la care Societatea recunoaste costurile de restructurare. Daca nu se asteapta decontarea beneficiilor in mai putin de 12 luni de la data de raportare, acestea sunt actualizate la valoarea lor prezenta.

#### **(f) Impozitul pe profit**

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Cheltuiala cu impozitul pe profit este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii, cu exceptia cazului in care se refera la elemente recunoscute direct in capitaluri proprii sau in alte elemente ale rezultatului global, situatie in care impozitul este recunoscut direct in capitalurile proprii sau in alte elemente ale rezultatului global.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

#### *(i) Impozit curent*

Impozitul curent cuprinde impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru profitul impozabil sau pierderea fiscala realizata in anul curent, precum si orice ajustare privind impozitul de platit sau de recuperat aferente anilor precedenti. Acesta este determinat utilizand rate de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare. Impozitul curent include de asemenea orice impozite in legatura cu dividendele.

#### *(ii) Impozit amanat*

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare dintre valoarea contabila a activelor si datoriilor utilizata in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului pe profit. Impozitul amanat nu se recunoaste pentru:

- diferente temporare care apar la recunoasterea initiala a activelor si datoriilor provenite din tranzactii care nu sunt combinari de intreprinderi si care nu afecteaza profitul sau pierderea contabila sau fiscala;
- diferente temporare provenind din investitii in filiale, entitati asociate sau entitati controlate in comun, in masura in care Societatea poate exercita controlul asupra perioadei de reversare a diferentelor temporare si este probabil ca acestea sa nu fie reversate in viitorul previzibil.

Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale neutilizate si diferente temporare deductibile, numai in masura in care este probabila realizarea de profituri fiscale viitoare care sa poata fi utilizate pentru acoperirea acestora. Creantele privind impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este probabila realizarea beneficiului fiscal aferent.

Impozitul amanat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizeaza ca vor fi aplicabile diferentelor temporare la reversarea acestora, utilizand rate de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data de raportare.

Evaluarea impozitului amanat reflecta consecintele fiscale care ar decurge din modul in care Societatea se asteapta, la data de raportare, sa recupereze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si datoriilor sale.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate numai daca sunt indeplinite anumite criterii.

Creantele privind impozitul amanat nerecunoscute sunt evaluate la fiecare perioada de raportare si recunoscute in masura in care este probabil sa fie disponibil un profit impozabil viitor fata de care sa poata fi utilizate.

#### **(g) Stocuri**

Stocurile constau in principal din materiale consumabile si alte materiale.

Stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizare si costurile estimate necesare efectuării vanzării.

Costul stocurilor se determina pe baza metodei costului mediu ponderat. Costul stocurilor include toate costurile de achizitie si alte cheltuieli legate de aducerea stocurilor in locatia si starea in care se gasesc.

#### **(h) Imobilizari corporale**

##### *(i) Recunoastere si evaluare*

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost, care cuprinde pretul de achizitie si alte costuri direct atribuite achizitiei si aducerii activului in locatia si starea necesare utilizarii sale. Ulterior recunoasterii initiale, cladirile si terenurile sunt evaluate la valori reevaluate, mai putin amortizarea cumulata si orice pierderi din depreciere de la cea mai recenta reevaluare.

Societatea a utilizat valoarea justa drept cost presupus pentru imobilizarile corporale in situatia de deschidere a pozitiei financiare.

Reevaluarile sunt efectuate cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa la sfarsitul perioadei de raportare.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

La reevaluarea unei cladiri, amortizarea cumulata este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta este ajustata la valoarea reevaluată a activului.

Atunci cand parti semnificative ale unei imobilizari corporale au durate utile de viata diferite, acestea sunt contabilizate ca elemente separate (componente majore) de imobilizari corporale.

Piese de schimb, echipamentele de rezerva si echipamentele de service sunt clasificate in imobilizari corporale daca se asteapta ca vor fi utilizate pe mai mult de o perioada sau pot fi utilizate numai in legatura cu un element de imobilizari corporale.

Orice castig sau pierdere la cedarea unei imobilizari corporale este recunoscut in situatia profitului sau pierderii.

#### *(ii) Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai daca este probabil ca beneficiile economice viitoare asociate cheltuielilor vor intra in cadrul Societatii.

#### *(iii) Amortizare*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul elementelor de imobilizari corporale, mai putin valoarea reziduala estimata, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata lor utila de viata estimata, si este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii. Activele achizitionate in leasing financiar sunt amortizate pe durata minima dintre termenul contractului de leasing si durata lor utila de viata, cu exceptia cazului in care exista o certitudine rezonabila ca Societatea va obtine dreptul de proprietate inainte de finalizarea termenului contractului de leasing. Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza.

Duratele utile de viata estimate pentru imobilizarile corporale sunt dupa cum urmeaza:

<b>Categorie</b>	<b>Durate utile de viata (ani)</b>
Cladiri	40-60
Echipamente	4-12
Vehicule, mobilier si birotica	3-10

Metodele de amortizare, duratele utile de viata si valorile reziduale sunt revizuite la fiecare data de raportare si ajustate corespunzator daca este cazul.

### **(i) Imobilizari necorporale**

#### *(i) Recunoastere si evaluare*

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate si care au durate utile de viata determinate sunt evaluate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

#### *(ii) Cheltuieli ulterioare*

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai atunci cand acestea cresc beneficiile economice viitoare incorporate in activul la care se refera. Toate celelalte cheltuieli, inclusiv cheltuieli cu fondul comercial generat intern si marcele, sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii atunci cand sunt efectuate.

#### *(iii) Amortizare*

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul imobilizarilor necorporale, mai putin valoarea reziduala estimata, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata lor utila de viata estimata, si este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii.

Duratele utile de viata estimate pentru programe informatice si licente sunt de 3-5 ani.

Metoda amortizarii, duratele utile de viata si valorile reziduale sunt revizuite la fiecare data de raportare si ajustate corespunzator daca este cazul.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

#### **(j) Instrumente financiare**

Activele si datoriile financiare sunt recunoscute in situatia pozitiei financiare a Societatii atunci cand Societatea devine parte a dispozitiilor contractuale ale instrumentului.

Activele si datoriile financiare sunt evaluate initial la valoarea justa. Costurile de tranzactionare care pot fi atribuite direct achizitiei sau emiterii de active si datorii financiare (altele decat activele si datoriile financiare recunoscute la valoarea justa prin situatia profitului sau pierderii) sunt adaugate sau deduse din valoarea justa a activelor sau datoriilor financiare, dupa caz, la recunoasterea initiala. Costurile de tranzactionare atribuite direct achizitiei de active sau datorii financiare evaluate la valoarea justa prin situatia profitului sau pierderii sunt recunoscute imediat in situatia profitului sau pierderii.

#### **(i) Active financiare**

Toate achizitiile sau vanzarile uzuale de active financiare sunt recunoscute si derecunoscute la data tranzactiei. Achizitiile sau vanzarile uzuale sunt achizitiile sau vanzarile de active financiare care necesita ca livrarea de active sa se faca in intervalul stabilit de clauzele sau conventiile din piata. Toate activele financiare recunoscute sunt evaluate ulterior in intregime fie la cost amortizat, fie la valoarea justa, in functie de clasificarea activelor financiare.

Activele financiare sunt evaluate initial la valoarea justa si ulterior la costul amortizat in conformitate cu IFRS 9, deoarece acestea sunt detinute in cadrul unui model de afaceri pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si aceste fluxuri de trezorerie constau exclusiv in plati de principal si dobanzi aferente principalului restant.

Costul amortizat al unui activ financiar este suma la care activul financiar este evaluat la recunoasterea initiala mai putin rambursarile de principal, plus amortizarea cumulata utilizand metoda dobanzii efective, minus ajustarile pentru depreciere. Valoarea contabila bruta a unui activ financiar este costul amortizat al unui activ financiar inainte de ajustarea pentru depreciere.

#### *Castiguri sau pierderi din diferente de curs valutar*

Valoarea contabila a activelor financiare denumite intr-o moneda straina este determinata in acea moneda straina si convertita la cursul spot la sfarsitul fiecarei perioade de raportare.

#### *Credite si creante*

Aceste active sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale, acestea sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective. Costul amortizat este redus cu ajustarile de depreciere.

Creditele si creantele cuprind creante comerciale, numerar si echivalente de numerar si depozite bancare.

#### *Creante comerciale*

Creantele comerciale includ in principal facturi emise sau de emis catre filiale pentru serviciile prestate catre acestea.

#### *Numerar si echivalente de numerar*

Numerarul si echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere si a depozitelor cu maturitate de pana la trei luni de la data constituirii care au o expunere nesemnificativa la riscul de modificare a valorii juste, fiind utilizate de Societate pentru managementul angajamentelor pe termen scurt.

#### **(ii) Datorii financiare**

Toate datoriile financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat folosind metoda dobanzii efective sau la valoare justa prin situatia profitului sau pierderii.

Datoriile financiare care nu sunt (i) consideratia contingenta intr-o combinatie de intreprinderi, (ii) detinute pentru tranzactionare sau (iii) evaluate la valoare justa, sunt evaluate ulterior la cost amortizat folosind metoda dobanzii efective. Metoda dobanzii efective este o metoda de calculare a costului amortizat al unei datorii financiare si de alocare a cheltuielilor cu dobanzile pe perioada respectiva. Rata efectiva a dobanzii este rata care actualizeaza cu exactitate platile

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

viitoare estimate de numerar (inclusiv toate comisioanele si punctele platite sau primite care fac parte integranta din rata efectiva a dobanzii, costurile de tranzactionare si alte prime sau reduceri) pe durata de viata estimata a datoriei financiare, sau (daca este cazul) pe o perioada mai scurta, la costul amortizat al unei datorii financiare.

Alte datorii financiare includ datorii comerciale.

#### ***(iii) Capital social***

##### *Actiuni ordinare*

Actiunile ordinare sunt clasificate in capitalurile proprii. Costurile incrementale direct atribuibile emisiunii de actiuni ordinare, nete de orice efecte fiscale, sunt recunoscute ca o diminuare a capitalurilor proprii.

##### *Rascumpararea si reemiterea capitalului social (actiuni proprii)*

Atunci cand capitalul social recunoscut ca parte a capitalurilor proprii este rascumparat, valoarea contraprestatiei platite, care include si alte costuri direct atribuibile, neta de efectele fiscale, este recunoscuta ca o reducere a capitalurilor proprii. Actiunile rascumparate sunt clasificate si prezentate ca o rezerva privind actiunile proprii. Atunci cand actiunile proprii sunt vandute sau reemise ulterior, suma incasata este recunoscuta ca o crestere a capitalurilor proprii, iar surplusul sau deficitul inregistrat in urma tranzactiei este prezentat ca prima de emisiune.

#### **(k) Depreciere**

##### *Deprecierea activelor financiare*

Societatea recunoaste o ajustare pentru pierderile de credit preconizate pentru investitiile in instrumentele de datorie care sunt evaluate la costul amortizat sau la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global. Valoarea pierderilor de credit preconizate este actualizata la fiecare data de raportare pentru a reflecta modificarile asupra riscului de credit de la recunoasterea initiala a instrumentului financiar respectiv.

Societatea recunoaste intotdeauna pierderile de credit preconizate pe durata de viata pentru creante comerciale. Pierderile de credit preconizate pentru aceste active financiare sunt estimate folosind o matrice de provizioane bazata pe experienta istorica a pierderilor de credit a Societatii, ajustata pentru factorii specifici debitorilor, conditiile economice generale si o evaluare atat a conditiilor curente cat si celor prognozate la data raportarii, inclusiv valoarea in timp a banilor, dupa caz.

##### *i) Crestere semnificativa a riscului de credit*

In evaluarea daca riscul de credit al unui instrument financiar a crescut semnificativ de la recunoasterea initiala, Societatea compara riscul de neplata la data de raportare cu riscul de neplata la data initiala de recunoastere.

Independent de analiza de mai sus, Societatea considera ca incapacitatea de plata a survenit atunci cand un activ financiar este restant de mai mult de 90 de zile, cu exceptia cazului in care Societatea dispune de informatii rezonabile si justificabile pentru a demonstra ca este mai adecvat un criteriu de incapacitate de plata mai mare.

##### *(ii) Politica de trecere pe pierdere a creantelor*

Societatea trece pe pierdere un activ financiar dupa finalizarea procedurii de faliment. Activele financiare trecute pe pierdere pot fi supuse in continuare procedurilor de recuperare ale Societatii, tinand seama, daca este cazul, de avizul juridic. Orice recuperari efectuate sunt recunoscute in situatia profitului sau pierderii.

##### *(iii) Evaluarea si recunoasterea pierderilor de credit preconizate*

Evaluarea pierderilor de credit preconizate este o functie a probabilitatii de neplata, a pierderii in caz de neindeplinire a obligatiilor (de exemplu, a amplitudinii pierderii daca exista un risc de neplata) si a expunerii la riscul de neplata. Evaluarea probabilitatii de nerambursare si a pierderii in caz de nerambursare se bazeaza pe date istorice ajustate prin informatiile

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

prospective descrise mai sus. In ceea ce priveste expunerea la riscul de neplata, pentru activele financiare, aceasta este reprezentata de valoarea contabila bruta a activului la data raportarii.

Pentru activele financiare, pierderea creditului preconizata este estimata ca diferenta dintre toate fluxurile de trezorerie contractuale datorate Societatii in conformitate cu contractul si toate fluxurile de numerar pe care Societatea se asteapta sa le primeasca, actualizate cu rata initiala a dobanzii efective.

#### *Derecunoasterea activelor financiare*

Societatea derecunoaste un activ financiar numai in momentul expirarii drepturilor contractuale la fluxurile de trezorerie din activ sau atunci cand transfera activul financiar si in mod semnificativ, toate riscurile si avantajele proprietatii asupra activului catre o alta entitate. In cazul in care Societatea nu transfera si nu pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii si continua sa controleze activul transferat, Societatea isi recunoaste participatia pastrata asupra activului si o datorie asociata pentru sumele pe care ar putea sa le plateasca. In cazul in care Societatea isi pastreaza in mod substantial toate riscurile si avantajele proprietatii asupra unui activ financiar transferat, Societatea continua sa recunoasca activele financiare si recunoaste, de asemenea, un imprumut garantat pentru sumele incasate.

#### **(l) Rezerva din reevaluare**

Diferenta dintre valoarea reevaluată si valoarea contabila neta a imobiliarilor corporale este recunoscuta ca rezerva din reevaluare in capitalurile proprii.

Daca valoarea contabila a unui activ este majorata ca urmare a unei reevaluari, aceasta majorare este inregistrata si cumulata in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii in masura in care aceasta compenseaza o descrestere cu aceeasi suma a activului, recunoscuta anterior in situatia profitului sau pierderii.

Daca valoarea contabila a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluari, aceasta diminuare este recunoscuta in situatia profitului sau pierderii. Cu toate acestea, diminuarea este recunoscuta in capitalurile proprii la rezerve din reevaluare, daca exista un sold creditor in rezerva din reevaluare pentru acel activ.

Rezerva din reevaluare este transferata la rezultatul reportat intr-o suma corespunzatoare utilizarii activului (pe masura amortizarii) si la cedarea activului.

#### **(m) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii in perioada in care este aprobata repartizarea lor si sunt recunoscute ca datorie in masura in care sunt neplatite la data de raportare. Dividendele sunt prezentate in note la situatiile financiare atunci cand repartizarea lor este propusa dupa data de raportare si inaintea datei de emitere a situatiilor financiare.

#### **(n) Contributii ale actionarilor in natura**

Aceste contributii de la un actionar reprezinta contributii platite in avans constituind terenuri pentru care Societatea a obtinut titluri de proprietate si care conduc la o emisiune viitoare de actiuni. Sumele inregistrate au la baza valoarea justa a terenurilor.

#### **(o) Provizioane**

Un provizion este recunoscut in cazul in care, ca urmare a unui eveniment anterior, Societatea are o obligatie curenta, legala sau implicita, care poate fi estimata in mod credibil si este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice. Provizioanele sunt determinate prin actualizarea fluxurilor de numerar viitoare preconizate utilizand o rata inainte de impozitare care sa reflecte evaluarile curente ale pietei cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice datoriei. Amortizarea actualizarii este recunoscuta ca o cheltuiala financiara.

Societatea constituie provizioane pentru restructurare atunci cand a aprobat un plan oficial detaliat pentru restructurare, iar restructurarea fie a inceput, fie a fost anuntata public. Nu se constituie provizioane pentru pierderile operationale viitoare.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

#### **(p) Active si datorii contingente**

O datorie contingenta este:

- (a) o obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul Societatii; sau
- (b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, care nu este recunoscuta deoarece:
  - i. nu este probabil ca o iesire de resurse care sa cuprinda beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei; sau
  - ii. valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare, ci sunt prezentate in note, cu exceptia cazului in care posibilitatea unor iesiri de resurse incorporand beneficii economice nu este probabila.

Un activ contingent este un activ potential care apare ca urmare a unor evenimente anterioare si a carui existenta va fi confirmata doar de aparitia sau neaparitia unuia sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu sunt in totalitate controlate de Societate.

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

#### **(q) Leasing**

##### *(i) Societatea in calitate de locatar*

La initierea unui angajament, Societatea determina daca angajamentul este sau contine o operatiune de leasing. Societatea recunoaste un activ aferent dreptului de utilizare corespondent cu o datorie din leasing pentru toate angajamentele de leasing in care Societatea este locatar, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt (cu o durata de cel mult 12 luni) si pentru contractele de leasing care au valoare mica (sub 5.000 USD). Pentru aceste contracte de leasing, Societatea recunoaste platile de leasing ca pe o cheltuiala operationala, utilizand fie o baza liniara pe toata durata contractului de leasing, fie o alta baza sistematica daca acea baza este mai reprezentativa.

Datoria ce decurge din contractul de leasing este evaluata initial la valoarea actualizata a platilor de leasing care nu sunt achitate la acea data, utilizand rata de dobanda implicita a leasingului. Daca aceasta rata nu poate fi determinata imediat, Societatea trebuie sa utilizeze rata de dobanda marginala.

Datoriile care decurg din contractele de leasing sunt prezentate separat in situatia pozitiei financiare. Datoria care decurge din contractul de leasing este evaluata ulterior prin cresterea valorii contabile pentru a reflecta dobanda aferenta datoriei care decurge din contractul de leasing (folosind rata dobanzii efective) si prin scaderea valorii contabile pentru a reflecta platile de leasing efectuate.

Societatea reevalueaza datoria care decurge din contractul de leasing (facand o ajustare corespondenta a activului aferent dreptului de utilizare) atunci cand:

- durata contractului de leasing s-a modificat sau exista un eveniment semnificativ sau o modificare a circumstantelor rezultand in modificarea evaluarii exercitarii unei optiuni de cumparare a activului-suport, in acest caz datoria care decurge din contractul de leasing este evaluata prin actualizarea platilor de leasing revizuite utilizand o rata de actualizare revizuita;
- are loc o modificare a platilor de leasing viitoare care rezulta dintr-o schimbare a unui indice sau a unei rate utilizat(e) sau are loc o modificare a sumelor preconizate ca vor fi datorate in functie de valoarea reziduala garantata, in acest caz datoria care decurge din contractul de leasing este evaluata prin actualizarea platilor de leasing revizuite folosind o rata de actualizare nemodificata (cu exceptia cazului in care modificarea platilor de leasing este rezultatul unei modificari a ratelor fluctuante ale dobanzii, caz in care se utilizeaza o rata de actualizare revizuita);

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

- are loc o modificare a contractului de leasing si modificarea nu este contabilizata ca un leasing separat, caz in care datoria care decurge din contractul de leasing este evaluata pe baza duratei contractului de leasing modificat prin actualizarea platilor de leasing revizuite, utilizand o rata de actualizare revizuita la data efectiva a modificarii.

Actiunile aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe perioada cea mai scurta dintre perioada de leasing si durata de viata utila a activului-suport. In cazul in care leasingul transfera dreptul de proprietate asupra activului-suport sau costul activului aferent dreptului de utilizare reflecta faptul ca Societatea va exercita o optiune de cumparare, activul aferent dreptului de utilizare este amortizat pe durata de viata utila a activului-suport. Amortizarea incepe la data inceperii leasingului.

Actiunile aferente dreptului de utilizare sunt prezentate pe o linie separata in situatia pozitiei financiare.

#### *(ii) Venituri din chirii*

Veniturile din chirii aferente imobilizarilor corporale, altele decat investitii imobiliare, sunt recunoscute in *Alte venituri din exploatare*. Veniturile din chirii sunt recunoscute linear pe perioada contractului de chirie.

#### **(r) Evenimente ulterioare**

Evenimentele care au avut loc dupa data de raportare 31 Decembrie 2020 si care furnizeaza informatii suplimentare despre conditiile care existau la aceasta data de raportare (evenimente care determina ajustari ale situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare individuale. Evenimentele care au avut loc dupa data de raportare si care ofera informatii despre conditiile aparute ulterior datei de raportare (evenimente care nu determina ajustari ale situatiilor financiare) sunt prezentate in notele la situatiile financiare atunci cand sunt semnificative. Atunci cand ipoteza continuitatii activitatii nu mai este adecvata in timpul sau dupa perioada de raportare, situatiile financiare nu sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

### **7 Adoptarea de noi standarde, amendamente la standardele existente si interpretari**

#### ***Aplicarea initiala a noilor amendamente la standardele existente in vigoare pentru perioada de raportare curenta***

Urmatoarele amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standardele Internationale de Contabilitate (IASB) si adoptate de UE sunt in vigoare pentru perioada de raportare curenta:

- *Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” si IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori” – Definitia materialitatii* - adoptat de UE pe 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020);
- *Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoastere si evaluare” si IFRS 7 „Instrumente financiare: informatii de prezentat”* – Reforma indicelui de referinta a ratei dobanzii - adoptate de UE in 15 ianuarie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020),
- *Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” – Concesii la chirie ca urmare a Covid-19* - adoptate de UE in 9 octombrie 2020 si aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 iunie 2020);
- *Amendamente la Referintele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS* - adoptate de UE in 29 noiembrie 2019 (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020).

Adoptarea noilor amendamente la standardele existente nu a avut niciun impact semnificativ in situatiile financiare individuale ale Societatii.



## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

#### **Standarde si amendamente la standardele existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu au intrat inca in vigoare**

La data aprobarii acestor situatii financiare consolidate, urmatoarele amendamente la standardele existente au fost emise de IASB si adoptate de UE nu sunt inca in vigoare:

- *Amendamente la IFRS 9 „Instrumente financiare”, IAS 39 „Instrumente financiare: recunoastere si evaluare”, IFRS 7 „Instrumente financiare: informatii de prezentat”, IFRS 4 „Contracte de asigurare” si IFRS 16 „Contracte de leasing” – Reforma indicelui de referinta a ratei dobanzii – Faza a doua (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021).*

Societatea a ales sa nu adopte aceste amendamente la standardele existente inaintea datelor efective de intrare in vigoare. Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

#### **Standarde noi si amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost inca adoptate de UE**

In prezent, IFRS asa cum au fost adoptate de UE nu difera semnificativ de reglementarile adoptate de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB), cu exceptia urmatoarelor standarde noi si amendamente la standardele existente, care nu au fost aprobate pentru utilizare in UE la data publicarii situatiilor financiare consolidate (datele de intrare in vigoare mentionate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- *IFRS 17 „Contracte de asigurare” inclusiv amendamente la IFRS 17 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);*
- *Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” - Clasificarea datoriilor in datorii pe termen scurt si datorii pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2023);*
- *Amendamente la IAS 16 „Imobilizari corporale” - Incasari inainte de utilizarea preconizata (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022);*
- *Amendamente la IAS 37 “Provizioane, datorii contingente si active contingente” - Contracte oneroase - Costul cu executarea contractului (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022);*
- *Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 si IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari (amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 si IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022. Amendamentul la IFRS 16 se refera numai la un exemplu ilustrativ, astfel incat nu este mentionata o data de intrare in vigoare).*

Societatea anticipeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare individuale ale Societatii in perioada de aplicare initiala.

## **8 Venituri**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Venituri din contracte de prestari servicii in legatura cu sistemul AMR	3.250.787	19.040.578

In anul 2020, veniturile obtinute de Societate sunt reprezentate de veniturile din contractele de prestari servicii in legatura cu sistemul AMR incheiate cu filialele de distributie care includ servicii de masurare prin telecitire date, comunicatii si monitorizarea parametrilor de calitate ai energiei electrice.

Incepand cu luna iulie 2020, Societatea nu a mai prestat servicii legate de sistemul AMR deoarece sistemul a fost transferat ca si aport in natura la capitalul social al filialelor sale de distributie (SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A., SDEE Muntenia Nord S.A.), aceste active facand parte din retea de distributie (Nota 20).

In ceea ce priveste momentul recunoasterii veniturilor, serviciile furnizate de Societate sunt transferate clientilor in timp.

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### 9 Alte venituri si cheltuieli de exploatare

##### (a) Alte venituri din exploatare

	2020	2019
Venituri din despagubiri	12.827.435	-
Venituri din chirii	332.589	130.246
Castiguri din cedarea activelor	-	1.366.442
Altele	1.356.301	832.655
<b>Total</b>	<b>14.516.325</b>	<b>2.329.343</b>

Veniturile din despagubiri constau in suma de 12.827.435 RON incasata in 2020 de Electrica SA de la Agentia Nationala de Administrare Fiscala („ANAF”) ca urmare a unor sentinte civile definitive obtinute in instanta, care au dispus anularea unor titluri executorii precum si a unor decizii de impunere (Nota 30). La 31 decembrie 2020, intreaga suma a fost incasata de la ANAF.

##### (b) Alte cheltuieli de exploatare

	2020	2019
Cheltuieli privind asistenta juridica si consultanta	2.990.741	3.856.907
Cheltuieli postale si de telecomunicatii	1.043.024	2.167.668
Taxe si impozite	885.998	1.354.939
Materiale consumabile	660.017	489.900
Cheltuieli cu reparatii si intretinere	630.721	568.300
Pierderi din cedarea activelor	629.452	-
Prime de asigurare	408.692	183.885
Donatii si sponsorizari	117.305	300.733
Cheltuieli cu deplasarile si transportul	115.645	667.370
Alte servicii executate de terti	15.727.097	9.892.461
Altele	662.133	1.331.187
<b>Total</b>	<b>23.870.825</b>	<b>20.813.350</b>

#### 10 Rezultatul financiar net

	2020	2019
Venituri din dividende	214.969.717	264.434.825
Venituri din dobanzi	44.852.139	46.013.283
Alte venituri financiare	483.502	479.026
<b>Total venituri financiare</b>	<b>260.305.358</b>	<b>310.927.134</b>
Cheltuieli cu dobanzile	(1.983)	(68.675)
Costul dobanzii pentru beneficiile angajatilor (Nota 13)	(80.355)	(94.638)
Pierderi nete din diferente de curs valutar	(41.625)	(39.270)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(123.963)</b>	<b>(202.583)</b>
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>260.181.395</b>	<b>310.724.551</b>

Societatea a incasat in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 intreaga suma de 214.969.717 RON reprezentand venituri din dividende obtinute de la filialele sale (2019: 264.434.825 RON).

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### 11 Rezultat pe actiune

Calculul rezultatului pe actiune - de baza si diluat - are la baza urmatoarele valori ale profitului atribuibil actionarilor Societatii si numarul mediu ponderat de actiuni ordinare in circulatie:

*Profit atribuibil actionarilor Societatii*

	2020	2019
Profit atribuibil actionarilor Societatii	298.378.536	257.774.731
<b>Profit atribuibil actionarilor Societatii</b>	<b>298.378.536</b>	<b>257.774.731</b>

*Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare (exprimat in numar de actiuni)*

	2020	2019
<b>Actiuni emise la 1 ianuarie (Nota 24)</b>	<b>339.553.004</b>	<b>339.049.336</b>
Efectul actiunilor emise in luna decembrie	-	20.986
<b>Numarul mediu ponderat de actiuni ordinare la 31 decembrie</b>	<b>339.553.004</b>	<b>339.070.322</b>

Pentru calculul rezultatului pe actiune de baza si diluat actiunile proprii rascumparate de Societate (6.890.593 actiuni) nu sunt considerate ca fiind actiuni in circulatie si sunt deduse din numarul total al actiunilor ordinare emise.

	2020	2019
<b>Rezultat pe actiune - de baza si diluat (RON)</b>	<b>0,88</b>	<b>0,76</b>

#### 12 Beneficii pe termen scurt ale angajatilor

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii catre personal	6.335.832	4.102.791
Portiunea curenta a datoriilor privind beneficiile determinate si alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	48.477	194.372
Contributii la asigurarile sociale	620.934	782.577
Impozit pe salarii	163.262	169.935
<b>Total</b>	<b>7.168.505</b>	<b>5.249.675</b>

Detalii referitoare la cheltuielile privind beneficiile angajatilor sunt prezentate in Nota 13.

In Romania, toti angajatorii si angajatii, precum si alte categorii de persoane, sunt cuprinsi in categoria contribuabililor la sistemul de asigurari sociale de stat. Sistemul de asigurari sociale acopera pensiile, alocațiile pentru copii, situatiile de incapacitate temporara de munca, riscurile de accidente de munca si boli profesionale si alte servicii de asistenta sociala, indemnizatiile de somaj si stimulentele acordate angajatorilor pentru crearea de locuri de munca.

#### 13 Beneficii post-angajare si alte beneficii pe termen lung ale angajatilor

Societatea furnizeaza beneficii in bani salariatilor in functie de vechime sub forma primelor jubiliare si la pensionare sub forma primelor la pensionare. Beneficiile post-angajare si alte beneficii pe termen lung sunt stipulate in Contractul Colectiv de Munca.

Incepand cu data de 1 aprilie 2020, din Contractul Colectiv de Munca al Societatii a fost exclus beneficiul in natura constand in cota de energie electrica gratuita acordata salariatilor care s-au pensionat. Acest beneficiu a fost prevazut in Contractul Colectiv de Munca valabil pana la 31 martie 2020. In acelasi timp, pentru a compensa excluderea beneficiului sub forma de energie electrica gratuita, conform noului Contract Colectiv de Munca in vigoare incepand cu data de 1 aprilie 2020, prima la pensionare a crescut cu 1 salariu de baza lunar brut la toate cele trei categorii de vechime.

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

Astfel, excluderea din Contractul Colectiv de Munca a beneficiului constand in cota de energie electrica gratuita oferita pensionarilor a generat in anul 2020 o scadere a costurilor cu beneficiile angajatilor in valoare de 574.243 RON. In acelasi timp, majorarea primei la pensionare cu 1 salariu de baza brut lunar a generat o cheltuiala suplimentara in valoare de 183.942 RON.

In 2020 si 2019, obligatiile privind beneficiile angajatilor au fost calculate de catre un actuar independent prin metoda unitatilor de credit proiectate, beneficiile fiind calculate proportional cu vechimea in munca.

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii privind beneficiile determinate	691.940	1.093.812
Alte beneficii pe termen lung ale angajatilor	809.724	1.078.865
<b>Total</b>	<b>1.501.664</b>	<b>2.172.677</b>
- Portiunea curenta*	48.477	194.372
- Portiunea pe termen lung	1.453.187	1.978.305

\*inclusa in Datorii catre personal in Nota 12

#### (i) Modificarea datoriilor privind beneficiile determinate si alte beneficii pe termen lung ale angajatilor

Tabelele urmatoare prezinta reconcilierea dintre soldul initial si cel final al datoriilor privind beneficiile determinate si alte beneficii pe termen lung ale angajatilor si componentele acestora. Nu exista active ale planului de beneficii.

	2020	2019
<b>Datorii privind beneficiile determinate</b>		
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>1.093.812</b>	<b>923.770</b>
<b>Incluse in situatia profitului sau pierderii</b>		
Costul serviciului curent	76.681	53.614
Costul serviciului trecut	(390.301)	35.836
Costul dobanzii	35.576	44.817
	<b>(278.044)</b>	<b>134.267</b>
<b>Incluse in alte elemente ale rezultatului global</b>		
(Castiguri)/Pierderi din reevaluari		
- (Castiguri)/ Pierderi actuariale	(104.482)	60.739
<b>Altele</b>		
Beneficii platite	(19.346)	(24.964)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>691.940</b>	<b>1.093.812</b>
<b>Alte beneficii pe termen lung ale angajatilor</b>		
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>1.078.865</b>	<b>1.024.556</b>
<b>Incluse in situatia profitului sau pierderii</b>		
Costul vechimii curente	112.553	37.439
(Castiguri)/Pierderi actuariale	(226.090)	6.907
Costul dobanzii	44.779	49.821
<b>Altele</b>		
Beneficii platite	(200.383)	(39.858)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>809.724</b>	<b>1.078.865</b>

Beneficiile determinate se refera la primele la pensionare acordate in functie de vechimea in cadrul Societatii, iar alte beneficii pe termen lung se refera la primele jubiliare acordate in functie de vechime.

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### (ii) Ipoteze actuariale

Urmatoarele sunt principalele ipoteze actuariale la fiecare data de raportare:

##### (a) Ipoteze macroeconomice:

- inflatia. Actuarul a utilizat informatii preluate de la *Comisia Nationala de Strategie si Prognoza*:

Anul	Data evaluarii	Data evaluarii
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
2020	-	2,6%
2021	2,5%	2,5%
2022	2,5%	2,5%
2023	2,5%	2,5%
2024+	2,5%	2,5%

- rata de actualizare folosita este bazata pe randamentele obligatiunilor emise de Guvernul Romaniei la data de raportare, respectiv rata de actualizare medie ponderata este de 3,3% pentru anul 2020 (2019: 4,49%);
- rata mortalitatii publicata de Institutul National de Statistica a fost ajustata cu 90% pentru a aproxima ratele de mortalitate pe generatii;
- taxele si contributiile sociale sunt cele in vigoare la data de raportare.

##### (b) Ipoteze specifice Societatii:

- cresterea salariilor brute a fost prognozata la nivelul ratei inflatiei pentru perioada 2021-2023. Incepand cu anul 2024, cresterea salariilor a fost prognozata la 2,5% pe an;
- fluctuatia personalului: pe baza datelor istorice;
- primele jubiliare si la pensionare acordate conform contractului colectiv de munca in functie de vechimea, sunt dupa cum urmeaza:

#### Prime jubiliare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Vechime	Numar salarii lunare de baza brute	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
20 ani	1	1
30 ani	2	2
35 ani	3	3
40 ani	4	4
45 ani	5	5

#### Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Vechime	Numar salarii lunare de baza brute	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Intre 8 si 10 ani	2	1
Intre 10 si 25 ani	3	2
Mai mult de 25 ani	4	3

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### **Beneficii la desfacerea contractului de munca**

##### *a. Beneficii in urma disponibilizarilor individuale la initiativa Societatii*

Potrivit contractului colectiv de munca incheiat intre Societate si sindicat, la desfacerea contractului individual de munca al salariatilor din initiativa Societatii, aceasta va plati angajatilor beneficii la desfacerea contractului de munca in functie de vechime, astfel:

<b>Vechime</b>	<b>Nr. salarii medii lunare brute de baza la nivelul Societatii</b>
1 - 2 ani	2
2 - 5 ani	3
5 - 10 ani	4
10 - 20 ani	5
Mai mult de 20 ani	8

##### *b. Beneficii in urma disponibilizarilor colective la initiativa Societatii*

In cazul concedierilor colective, conform contractului colectiv de munca, Societatea va plati angajatilor beneficii la desfacerea contractului de munca in functie de vechime, astfel:

<b>Vechime</b>	<b>Nr. salarii medii lunare brute de baza la nivelul Societatii</b>
1 - 3 ani	3
3 - 5 ani	6
5 - 10 ani	7
10 - 20 ani	11
Mai mult de 20 ani	16

Prevederile de mai sus nu se aplica salariatilor cu contract individual de munca incheiat pe durata determinata. Prevederile de mai sus nu se aplica salariatilor care beneficiaza de alte drepturi salariale compensatorii cumulate superioare, stabilite prin reglementari legale privind reorganizarea si restructurarea Societatii. Angajatii reincadrati in cadrul Societatii dupa disponibilizare nu beneficiaza de drepturile prevazute mai sus.

Situatiile financiare nu includ niciun provizion pentru datorii referitoare la plati compensatorii, deoarece nu exista o obligatie prezenta legata de acest aspect.

##### *c. Beneficii in urma plecarilor voluntare*

Conform acordurilor semnate intre Societate si sindicat precum si a actelor aditionale aferente contractului colectiv de munca, in situatia in care contractul individual de munca se incheie prin plecarea voluntara a angajatului, Societatea va plati salarii compensatorii in functie de perioada ramasa pana la varsta standard de pensionare, vechimea in Societate si vechimea in munca. In anul 2020, numarul de salarii brute lunare de baza platite ca salarii compensatorii a variat de la 9 la 23. La 31 decembrie 2020, nu exista niciun acord in vigoare pentru plecari voluntare.

#### **14 Cheltuieli privind beneficiile angajatilor**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Numar mediu de salariatii	107	117
Numar de salariatii la 31 decembrie	120	128
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salarii si alte retributii	29.896.689	28.111.393
Contributii la asigurarile sociale	642.577	595.808
Tichete de masa	379.780	373.470
Beneficii la desfacerea contractelor de munca/terminarea contractelor de mandat	899.509	420.633
<b>Total</b>	<b>31.818.555</b>	<b>29.501.304</b>

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

Numarul de salariati la 31 decembrie 2020 include si 7 angajati cu contracte de mandat.

Beneficiile la desfacerea contractelor de munca reprezinta plati compensatorii acordate angajatilor pentru plecările voluntare ale (a se vedea si Nota 13 c), precum si remuneratia conducerii executive in cazul terminarii contractelor de mandat.

Remunerarea conducerii este prezentata in Nota 29 - Parti afiliate.

#### 15 Impozit pe profit

Pentru a determina impozitul curent si amanat, Societatea ia in considerare impactul pozitiiilor fiscale incerte si posibilitatea de a fi datorate taxe si dobanzi suplimentare. Aceasta evaluare se bazeaza pe estimari si ipoteze si poate implica o serie de rationamente profesionale cu privire la evenimente viitoare. Societatea considera ca inregistrările contabile pentru impozite datorate sunt adecvate pentru toti anii fiscali deschisi, in baza evaluarii efectuate de catre conducere luand in calcul diversi factori, inclusiv interpretarea legislatiei fiscale si experienta anterioara. Pot deveni disponibile informatii noi care pot determina Societatea sa modifice rationamentele sale in ceea ce priveste adecvarea datoriilor fiscale existente; astfel de modificari ale datoriilor fiscale vor avea un impact asupra cheltuielii cu impozitul pe profit in perioada in care este efectuata aceasta determinare.

##### (i) Sume recunoscute in situatia profitului sau pierderii

	2020	2019
(Beneficiu)/Cheltuiala cu impozitul amanat	(3.076.614)	17.652
<b>Total (beneficiu)/ cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>(3.076.614)</b>	<b>17.652</b>

##### (ii) Sume recunoscute in alte elemente ale rezultatului global

	2020			2019		
	Inainte de impozitare	Cheltuiala cu impozitul pe profit	Dupa impozitare	Inainte de impozitare	Beneficiu fiscal	Dupa impozitare
Rezerva din reevaluarea imobiliarilor corporale	11.901.253	(3.059.897)	8.841.356	-	-	-
Reevaluarea datoriilor privind beneficiile determinate	104.482	(16.717)	87.765	(60.739)	17.652	(43.087)
<b>Total</b>	<b>12.005.735</b>	<b>(3.076.614)</b>	<b>8.929.121</b>	<b>(60.739)</b>	<b>17.652</b>	<b>(43.087)</b>

##### (iii) Reconcilierea ratei de impozitare efective

	2020		2019	
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>295.301.922</b>		<b>257.792.383</b>
<b>Impozit calculat prin aplicarea ratei de impozitare a Societatii</b>	<b>16%</b>	<b>47.248.308</b>	<b>16%</b>	<b>41.246.781</b>
Efectul cheltuielilor nedeductibile	2%	5.540.066	3%	6.936.425
Efectul veniturilor neimpozabile	-13%	(38.303.478)	-17%	(43.249.915)
Efectul rezervei legale deductibile	-1%	(2.362.415)	-1%	(2.062.339)
Recunoasterea efectului fiscal al pierderilor fiscale anterioare nerecunoscute	-6%	(18.163.352)	-1%	(2.566.844)
Alte efecte fiscale	1%	2.964.257	0%	(286.456)
<b>Total (beneficiu)/ cheltuiala cu impozitul pe profit</b>	<b>-1%</b>	<b>(3.076.614)</b>	<b>0%</b>	<b>17.652</b>

Veniturile neimpozabile reprezinta veniturile din dividende in suma de 214.969.717 RON (2019: 264.434.825 RON).

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)***(iv) Modificarea soldurilor impozitului amanat**

2020	Sold la 31 decembrie 2020					
	Sold net la 1 ianuarie 2020	Recunoscute in profit sau pierdere	Recunoscute in alte elemente ale rezultatului global	Net	Creante privind impozitul amanat	Datorii privind impozitul amanat
Imobilizari corporale	2.188.192	(1.566.636)	3.059.897	3.681.453	-	3.681.453
Beneficiile angajatilor	(1.356.886)	(489.773)	16.717	(1.829.942)	(1.829.942)	-
Pierdere fiscala reportata	(831.306)	(1.020.205)	-	(1.851.511)	(1.851.511)	-
<b>(Creante)/ Datorii cu impozitul amanat</b>	<b>-</b>	<b>(3.076.614)</b>	<b>3.076.614</b>	<b>-</b>	<b>(3.681.453)</b>	<b>3.681.453</b>

  

2019	Sold la 31 decembrie 2019					
	Sold net la 1 ianuarie 2019	Recunoscute in profit sau pierdere	Recunoscut e in alte elemente ale rezultatului global	Net	Creante privind impozitul amanat	Datorii privind impozitul amanat
Imobilizari corporale	3.277.724	(1.089.532)	-	2.188.192	-	2.188.192
Beneficiile angajatilor	(568.633)	(770.601)	(17.652)	(1.356.886)	(1.356.886)	-
Pierdere fiscala reportata	(2.709.091)	1.877.785	-	(831.306)	(831.306)	-
<b>Datorii/(creante) cu impozitul amanat</b>	<b>-</b>	<b>17.652</b>	<b>(17.652)</b>	<b>-</b>	<b>(2.188.192)</b>	<b>2.188.192</b>

**(v) Creante privind impozitul amanat nerecunoscute**

Societatea nu a recunoscut creante privind impozitul amanat in legatura cu intreaga valoare a pierderii fiscale reportate intrucat la data raportarii nu este probabila realizarea de profituri fiscale viitoare care sa poata fi utilizate de catre Societate pentru a beneficia de deducerea acestora.

	2020	2019
<b>Pierderi fiscale</b>	371.426.355	485.358.206

In anul 2019, Societatea a considerat ajustarile de depreciere pentru Oltchim, considerate anterior nedeductibile, ca fiind deductibile, ca urmare a intrarii clientului in procedura de faliment in anul 2019, astfel inregistrand o pierdere fiscala de 485.358.206 RON pentru care nu a fost inregistrata o creanta privind impozitul amanat (in suma de 77.657.313 RON).

**16 Creante comerciale**

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante comerciale, valoare bruta	582.495.101	684.830.745
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(582.083.147)	(679.778.904)
<b>Total creante comerciale, net</b>	<b>411.954</b>	<b>5.051.841</b>

Creantele de la parti afiliate sunt prezentate in Nota 29.



## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

Creantele comerciale, in valoare bruta, constau in:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante de la clienti aflati in litigiu, insolventa sau faliment (in principal Oltchim, Transenergo)	493.018.184	590.202.763
Penalitati de intarziere de la clienti in litigiu, insolventa sau faliment (Oltchim)	88.968.313	88.968.313
Prestari servicii in legatura cu sistemul AMR	-	5.262.513
Altele	508.604	397.156
<b>Total creante comerciale, valoare bruta</b>	<b>582.495.101</b>	<b>684.830.745</b>

Incepand cu luna iulie 2020, Societatea nu a mai prestat servicii legate de sistemul AMR deoarece sistemul a fost transferat ca si aport in natura la capitalul social al filialelor sale de distributie (SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A., SDEE Muntenia Nord S.A.), aceste active facand parte din retea de distributie (Nota 20).

Reconcilierea dintre soldul initial si soldul final al ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale este dupa cum urmeaza:

	2020	2019
<b>Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale</b>		
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>679.778.904</b>	<b>680.590.341</b>
Ajustari pentru pierdere recunoscute	18	-
Creante anulate	(41.527)	(811.437)
Ajustari pentru pierdere reversate	(97.654.248)	-
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>582.083.147</b>	<b>679.778.904</b>

Vechimea creantelor comerciale este prezentata in Nota 28.

Un client important al Societatii pana in ianuarie 2012 a fost Oltchim (societate controlata de stat), cand Societatea a transferat contractul cu Oltchim la Electrica Furnizare S.A.. In ianuarie 2013, Oltchim a intrat in insolventa si ulterior in mai 2019 a inceput procedurile de faliment. Ca urmare a incertitudinilor cu privire la recuperabilitatea sumelor datorate de acest client, Societatea a recunoscut in anii anteriori ajustari pentru depreciere pentru suma totala a creantelor. In cursul anului 2020, Societatea a ajustat TVA-ul neincasat in suma de 95.186.215 RON aferent creantelor incerte de la Oltchim, in baza sentintei de deschidere a procedurii falimentului si a prevederilor art. 287 din Codul Fiscal.

Tot in cursul anului 2020, Societatea a ajustat TVA-ul neincasat aferent creantelor incerte de la alti doi clienti in baza sentintelor de incepere a procedurilor de faliment si a prevederilor art.287 din Codul Fiscal, dupa cum urmeaza: suma de 707.624 RON aferenta CET Braila si suma de 1.003.559 RON aferenta Electra Management & Supply.

Intrucat intreaga suma de 96.897.398 RON a fost recuperata in cursului anului 2020, prin compensarea pozitiiilor de TVA de recuperat cu cel de plata la nivelul grupului de TVA din care fac parte companiile din Grupul Electrica, ajustarea de depreciere a fost reversata cu aceeasi suma.

Ajustarile de depreciere a creantelor sunt recunoscute conform IFRS 9 „Instrumente financiare” calculate pe baza modelului „de pierderi de credit preconizate”. O parte semnificativa a ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale se refera la clienti in litigiu, insolventa sau faliment, multe dintre aceste creante fiind mai vechi de cinci ani. Societatea va derecunoaste aceste creante impreuna cu ajustarile aferente dupa finalizarea procedurilor de faliment. Aceste creante au fost tratate separat in calculul deprecierei conform IFRS 9.

#### 17 Depozite cu maturitatea mai mare de trei luni

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Depozite cu maturitatea mai mare de trei luni	-	66.471.188
<b>Total depozite cu maturitatea mai mare de trei luni</b>	<b>-</b>	<b>66.471.188</b>

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2020, Societatea nu a constituit noi depozite cu scadenta initiala mai mare de trei luni. La 31 decembrie 2019, depozitele cu scadenta initiala mai mare de trei luni au o rata medie a dobanzii de 2,6%.

#### 18 Alte creante

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante aferente cash-pooling	166.281.881	-
Dobanzi de incasat	15.380.004	15.347.982
Alti debitori	10.145.826	11.748.100
Ajustari pentru depreciere	(11.046.264)	(11.975.369)
<b>Total alte creante, net</b>	<b>180.761.447</b>	<b>15.120.713</b>

Creantele aferente cash-pooling cuprind creantele Electrica SA la 31 decembrie 2020 in calitatea de cash-pool lider, in cele doua sisteme de cash-pooling implementate la nivel de Grup (Nota 23 si Nota 29).

Dobanzile de incasat reprezinta in principal dobanzi de incasat de la partile afiliate, in baza imprumuturilor acordate (a se vedea Nota 29).

Reconcilierea dintre soldul initial si soldul final al ajustarilor pentru deprecierea altor creante este dupa cum urmeaza:

Ajustari pentru deprecierea altor creante	2020	2019
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>11.975.369</b>	<b>13.617.183</b>
Ajustari pentru pierdere recunoscute	-	-
Creante anulate	-	-
Ajustari pentru pierdere reversate	(929.105)	(1.641.814)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>11.046.264</b>	<b>11.975.369</b>

#### 19 Numerar si echivalente de numerar

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Conturi curente la banci	18.418.340	3.019.423
Depozite cu maturitate initiala mai mica de 3 luni	175.066.480	177.259.958
<b>Total numerar si echivalente de numerar in situatia individuala a pozitiei financiare si in situatia individuala a fluxurilor de numerar</b>	<b>193.484.820</b>	<b>180.279.381</b>
<b>Numerar restrictionat - termen lung</b>	<b>-</b>	<b>320.000.000</b>
<b>Numerar restrictionat - termen scurt</b>	<b>320.000.000</b>	<b>-</b>

La 31 decembrie 2020, Electrica SA are depozite colaterale la BRD – Groupe Societe Generale constituite drept garantii pentru imprumuturile pe termen lung primite de la BRD – Groupe Societe Generale de catre filialele de distributie ale Societatii (Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in valoare de 320.000.000 RON (31 decembrie 2019: 320.000.000 RON). Intrucat imprumuturile pe termen lung sunt rambursabile pe 16 octombrie 2021, valoarea depozitelor colaterale la 31 decembrie 2020, in suma de 320.000.000 RON este prezentata in situatia individuala a pozitiei financiare sub forma de numerar restrictionat pe termen scurt.

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)***20 Imobilizari corporale**

Reconcilierea dintre soldul initial si soldul final al imobilizarilor corporale in 2020 si 2019 au fost dupa cum urmeaza:

	<b>Terenuri si amenajari de terenuri</b>	<b>Cladiri</b>	<b>Echipamente</b>	<b>Vehicule, mobilier si birotica</b>	<b>Imobilizari in curs</b>	<b>Total</b>
<b>Valoare bruta contabila</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>74.614.673</b>	<b>21.054.921</b>	<b>237.496.383</b>	<b>895.952</b>	<b>21.942.902</b>	<b>356.004.831</b>
Intrari	-	63.671	886.500	185.864	741.021	1.877.056
Transferuri din imobilizari in curs	-	-	13.488.421	-	(13.488.421)	-
Transferuri catre imobilizari necorporale	-	-	-	-	(4.503.110)	(4.503.110)
Iesiri	(37.450.001)	-	(912.135)	(298.450)	-	(38.660.586)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>37.164.672</b>	<b>21.118.592</b>	<b>250.959.169</b>	<b>783.366</b>	<b>4.692.392</b>	<b>314.718.191</b>
Intrari	32.235.368	1.905.508	285.216	520.751	54.230	35.001.073
Efectul reevaluarii recunoscut in alte elemente ale rezultatului global	6.880.612	5.020.641	-	-	-	11.901.253
Efectul reevaluarii recunoscut in situatia profitului sau pierderii	166.490	-	-	-	-	166.490
Scaderea valorii brute prin anularea amortizarii cumulate	-	(890.671)	-	-	-	(890.671)
Iesiri	(6.764.156)	(147.779)	(224.809.642)	(129.119)	(2.612.179)	(234.462.875)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>69.682.986</b>	<b>27.006.291</b>	<b>26.434.743</b>	<b>1.174.998</b>	<b>2.134.443</b>	<b>126.433.461</b>
<b>Amortizare cumulata si pierderi din depreciere cumulate</b>						
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	-	<b>314.424</b>	<b>129.341.260</b>	<b>473.659</b>	-	<b>130.129.343</b>
Amortizare	-	301.013	19.897.386	70.219	-	20.268.618
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	-	(969.062)	(236.277)	-	(1.205.339)
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	-	1.771.509	-	-	1.771.509
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale in curs	-	-	-	-	2.134.443	2.134.443
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	-	<b>615.437</b>	<b>150.041.093</b>	<b>307.601</b>	<b>2.134.443</b>	<b>153.098.574</b>
Amortizare	-	299.307	10.714.327	119.810	-	11.133.444
Amortizarea cumulata a iesirilor	-	(24.073)	(143.843.969)	(129.120)	-	(143.997.162)
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	1.905.508	9.435.994	-	-	11.341.502
Reversarea ajustarilor pentru deprecierea imobilizarilor corporale	-	-	(1.195.521)	-	-	(1.195.521)
Valoarea bruta contabila compensata cu deprecierea cumulata la reevaluare	-	(890.671)	-	-	-	(890.671)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	-	<b>1.905.508</b>	<b>25.151.924</b>	<b>298.291</b>	<b>2.134.443</b>	<b>29.490.166</b>
<b>Valoare neta contabila</b>						
<b>1 ianuarie 2019</b>	<b>74.614.673</b>	<b>20.740.497</b>	<b>108.155.123</b>	<b>422.293</b>	<b>21.942.902</b>	<b>225.875.488</b>
<b>31 decembrie 2019</b>	<b>37.164.672</b>	<b>20.503.155</b>	<b>100.918.076</b>	<b>475.765</b>	<b>2.557.949</b>	<b>161.619.617</b>
<b>31 decembrie 2020</b>	<b>69.682.986</b>	<b>25.100.783</b>	<b>1.282.819</b>	<b>876.707</b>	-	<b>96.943.295</b>

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2020, cladirile si terenurile includ sediul administrativ al Societatii si terenul aferent, terenurile pentru care Societatea a obtinut titluri de proprietate, precum si terenul si cladirile achizitionate in anul 2020 de la filiala Servicii Energetice Muntenia S.A..

La data de 28 mai 2020, Societatea a achizitionat un imobil de la Serviciile Energetice Muntenia S.A. in valoare totala de 33.772.570 RON, din care un teren in valoare de 31.867.062 RON si cladiri in valoare de 1.905.508 RON.

Pretul de vanzare a fost stins dupa cum urmeaza:

- prin compensarea cu imprumutul acordat filialei in valoare de 5.500.000 RON (Nota 23);
- prin compensarea cu creanta in valoare de 24.873.550 RON generata de reducerea capitalului social al filialei cu aceeasi suma, fara niciun efect asupra participatiei detinute de Societate (Nota 22);
- plata in numerar in valoare de 3.399.020 RON.

O valoare suplimentara de 368.306 RON reprezentand taxe platite pentru achizitia terenului a fost capitalizata in valoarea terenului. Pretul de vanzare reprezinta valoarea de piata stabilita printr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator independent, membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania si care este independent fata de Societate.

Terenul primit conform acordului de dare in plata este in suprafata de 15.844 mp iar cladirile sunt reprezentate de 22 de constructii in diverse stari de degradare, constructii pentru care Societatea a recunoscut o depreciere in valoare de 1.905.508 RON.

Iesirile din imobilizari corporale in valoare neta de 90.465.713 RON se refera, in principal, la sistemul AMR (Automatic Meter Reading) compus din echipamente de masurare a energiei electrice si la cele 7 terenuri care au fost aduse aport in natura de Electrica SA la capitalul social al filialelor sale (SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A., SDEE Muntenia Nord S.A si Electrica SERV S.A.), dupa cum urmeaza:

Luna	Filiala	Active transferate	Valoare neta contabila (RON)
Iunie 2020	SDEE Muntenia Nord S.A.	Echipamente AMR	16.521.690
		2 terenuri cu suprafata totala de	1.497.132
Iunie 2020	SDEE Muntenia Nord S.A.	28.696,79 mp	
		Echipamente AMR	37.014.957
Iunie 2020	SDEE Transilvania Nord S.A.	Licente AMR (Nota 21)	2.925.303
		AMR imobilizari in curs	763.741
Iunie 2020	SDEE Transilvania Sud S.A.	Echipamente AMR	27.409.181
		Imobilizari in curs sistem AMR	1.803.638
		5 terenuri cu suprafata totala de	
Mai 2020	Electrica Serv S.A.	23.474,07 mp	5.103.471
<b>Total</b>			<b>93.039.113</b>

Valoarea de aport a sistemului AMR a fost determinata la data aportului in natura printr-un raport de evaluare intocmit de un evaluator independent, membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania si independent fata de Societate. Evaluatorul independent a fost numit in data de 5 iunie 2020 de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj, in data de 10 iunie 2020 de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova si in data de 28 mai 2020 de Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov. In urma evaluarii efectuate, Societatea a inregistrat o pierdere de valoare in suma de 9.435.993 RON.

Aportul in natura al Electrica SA la capitalul social al filialelor sale de distributie a fost aprobat de Adunarile Generale Extraordinare ale Actionarilor, prin:

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

- Hotararea nr. 4/18 iunie 2020 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SDEE Muntenia Nord S.A.;
- Hotararea nr. 4/18 iunie 2020 a Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SDEE Transilvania Nord S.A.;
- Hotararile nr. 5/18 iunie 2020 si nr. 6/23 iunie 2020 ale Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor SDEE Transilvania Sud S.A..

Majorarea capitalului social al filialelor de distributie cu aportul in natura al sistemului AMR a fost aprobata de Oficiile Registrului Comertului dupa cum urmeaza:

- In data de 25 iunie 2020 de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova;
- In data de 22 iunie 2020 de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj;
- In data de 24 iunie 2020 de catre Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov.

De asemenea, in 2020 Societatea a reversat ajustarea de depreciere in valoare de 1.195.521 RON pentru echipamentele parte din sistemul AMR care au fost cedate in cursul anului 2020.

La 31 decembrie 2020, Societatea a efectuat reevaluarea la valoarea justa a imobilizarilor corporale constand din terenuri si cladiri. Reevaluarea a fost efectuata de un evaluator autorizat independent Darian DRS S.A..

Ca urmare a reevaluarii, castigul inregistrat in Alte elemente are rezultatului global a fost in valoare de 11.901.253 RON, iar castigul inregistrat in situatia profitului sau pierderii a fost in valoare de 166.490 RON.

#### **Evaluarea valorii juste**

Terenurile si cladirile Societatii sunt prezentate la valorile lor reevaluate, fiind valoarea justa la data reevaluarii, mai putin orice amortizare acumulata anterior si pierderile din depreciere acumulate anterior. Evaluarea valorii juste a terenurilor si cladirilor Societatii la 31 decembrie 2020 a fost efectuata de Darian DRS S.A., evaluator autorizat independent fata de Societate. Darian DRS S.A. este membru al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor Autorizati din Romania si are calificari adecvate si experienta recenta in evaluarea valorii juste a proprietatilor in locatiile relevante. Evaluarea a fost efectuata in conformitate cu Standardele Internationale de Evaluare si a fost bazata pe tranzactiile recente din piata pentru proprietati similare, acolo unde a fost posibil, si pe abordarea prin metoda fluxurilor de numerar actualizate.

Nu a existat nicio modificare a tehnicii de evaluare in perioada dintre reevaluarea actuala efectuata la 31 decembrie 2020 si cea precedenta, efectuata la 31 decembrie 2017.

Tabelul urmator prezinta metodele de evaluare utilizate la determinarea valorilor juste (Nivelul 3), precum si datele de intrare neobservabile semnificative utilizate.

<b>Categoria</b>	<b>Metoda de evaluare</b>	<b>Date de intrare neobservabile semnificative</b>	<b>Corelatia dintre datele principale de intrare neobservabile si evaluarea valorii juste</b>
<b>Terenuri</b>	<i>Abordarea prin comparatie directa</i>  Valoarea justa este estimata pe baza pretului pe metru patrat pentru terenuri avand caracteristici similare (ex. drepturi de proprietate, restrictii legale, conditii de finantare si vanzare, localizare, caracteristici fizice si economice si cea mai buna utilizare). Pretul de piata are la baza tranzactiile recente.	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata</li></ul>	Valoarea justa estimata ar creste/(scadea) daca: <ul style="list-style-type: none"><li>• Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari)</li></ul>

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

<b>Categoria</b>	<b>Metoda de evaluare</b>	<b>Date de intrare neobservabile semnificative</b>	<b>Corelatia dintre datele principale de intrare neobservabile si evaluarea valorii juste</b>
<b>Cladiri</b>	<p><i>Abordarea prin metoda comparatiei directe si abordarea prin metoda fluxurilor de numerar actualizate (DCF)</i></p> <p>Cladirile au fost evaluate prin aplicarea urmatoarelor metode, in functie de cea mai buna utilizare, de disponibilitatea si credibilitatea informatiilor de piata disponibile:</p> <p><i>Abordarea prin metoda comparatiei directe</i></p> <p>Abordarea prin metoda comparatiei directe are la baza pretul de vanzare pe metru patrat pentru cladiri avand caracteristici similare (ex. drepturi de proprietate, restrictii legale, conditii de finantare si de vanzare, localizare, caracteristici fizice si economice si cea mai buna utilizare) ajustat pentru lichiditate, localizare, suprafata etc.</p> <p><i>Abordarea prin metoda fluxurilor de numerar actualizate (DCF)</i></p> <p>Modelul de evaluare bazat pe metoda DCF estimeaza valoarea prezenta a fluxurilor nete de numerar care vor fi generate de o cladire din inchiriere, tinand cont de rata de ocupare si chiria anuala. Estimarea ratei de actualizare ia in considerare, printre altele, calitatea unei cladiri si localizarea.</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ajustari pentru lichiditate, localizare, suprafata.</li><li>• Rate ocupare (90%)</li><li>• Rate de capitalizare (intre 9% si 10%)</li><li>• Chiria anuala pe metru patrat (intre 2 si 10 EUR/mp), in functie de locatie;</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Ajustarile pentru lichiditate, localizare, suprafata ar fi mai mici/(mai mari)</li><li>• Ratele de ocupare ar fi mai mari/(mai mici)</li><li>• Ratele de capitalizare ar fi mai mici/(mai mari)</li><li>• Chiria anuala pe metru patrat ar fi mai mare/(mai mica)</li></ul>

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)***21 Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale includ in principal licente si costuri de implementare ale sistemului contabil SAP si licente pentru diverse programe software, dupa cum urmeaza:

	<b>Programe informatice si licente</b>	<b>Total</b>
<b><i>Valoare bruta contabila</i></b>		
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>4.371.857</b>	<b>4.371.857</b>
Intrari	280.541	280.541
Transferuri din imobilizari corporale in curs	4.503.110	4.503.110
Iesiri	(268.717)	(268.717)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>8.886.791</b>	<b>8.886.791</b>
Intrari	29.175	29.175
Iesiri	(5.093.287)	(5.093.287)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>3.822.679</b>	<b>3.822.679</b>
<b><i>Amortizare cumulata si pierderi cumulate din depreciere</i></b>		
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>3.806.283</b>	<b>3.806.283</b>
Amortizare	1.117.936	1.117.936
Amortizarea cumulata a iesirilor	(268.717)	(268.717)
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>4.655.502</b>	<b>4.655.502</b>
Amortizare	1.062.281	1.062.281
Amortizarea cumulata a iesirilor	(2.167.984)	(2.167.984)
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>3.549.799</b>	<b>3.549.799</b>
<b><i>Valoare neta contabila</i></b>		
<b>1 ianuarie 2019</b>	<b>565.574</b>	<b>565.574</b>
<b>31 decembrie 2019</b>	<b>4.231.289</b>	<b>4.231.289</b>
<b>31 decembrie 2020</b>	<b>272.880</b>	<b>272.880</b>

Iesirile de active necorporale in valoare neta de 2.925.303 RON reprezinta licentele Converge, parte a sistemului AMR, care au fost aduse aport in natura de Electrica SA la capitalul social al filialelor sale (SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A., SDEE Muntenia Nord S.A.) (Nota 20).

**22 Investitii in filiale**

Situatia investitiilor in filiale se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2020</b>		
	<b>Valoare bruta</b>	<b>Ajustare de valoare</b>	<b>Valoare Neta</b>
Distributie Energie Electrica Romania S.A.	1.741.663.339	-	1.741.663.339
Electrica Furnizare S.A.	225.783.453	-	225.783.453
Electrica Serv S.A.	481.803.862	(164.368.956)	317.434.906
Servicii Energetice Oltenia S.A. (in faliment)	82.033.220	(82.033.220)	-
Servicii Energetice Moldova S.A. (in faliment)	106.162.492	(106.162.492)	-
Servicii Energetice Banat S.A. (in faliment)	43.761.094	(43.761.094)	-
Servicii Energetice Dobrogea S.A. (in faliment)	23.822.124	(23.822.124)	-
<b>Total</b>	<b>2.705.029.584</b>	<b>(420.147.886)</b>	<b>2.284.881.698</b>

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

	31 decembrie 2019		
	Valoare bruta	Ajustare de valoare	Valoare Neta
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	534.323.696	-	534.323.696
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	539.102.599	-	539.102.599
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	580.356.224	-	580.356.224
Electrica Furnizare S.A.	225.783.453	-	225.783.453
Electrica Serv S.A.	460.898.882	(164.368.956)	296.529.926
Servicii Energetice Muntenia S.A.	41.133.730	-	41.133.730
Servicii Energetice Oltenia S.A. (in faliment)	82.033.220	(82.033.220)	-
Servicii Energetice Moldova S.A. (in faliment)	106.162.492	(106.162.492)	-
Servicii Energetice Banat S.A. (in faliment)	43.761.094	(43.761.094)	-
Servicii Energetice Dobrogea S.A. (in faliment)	23.822.124	(23.822.124)	-
<b>Total</b>	<b>2.637.377.514</b>	<b>(420.147.886)</b>	<b>2.217.229.628</b>

### **Schimbari in structura filialelor Societatii in anul 2020**

#### **Fuziunea celor trei societati de distributie**

In data de 27 mai 2020, Consiliul de Administratie al Electrica S.A. a aprobat de principiu fuziunea prin absorbtie dintre Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord SA si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., entitatea absorbanta fiind Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A..

Ulterior, in data de 3 iulie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica SA a aprobat fuziunea prin absorbtie dintre societatile de distributie anterior mentionate, entitatea absorbanta fiind Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. in baza proiectului de fuziune nr. 1404 din data de 26 iunie 2020 care a fost inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Cluj, Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova si Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Brasov si publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a-IV-a, nr. 2351 din 10 iulie 2020.

In sedinta din data de 21 august 2020, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Electrica SA a aprobat participarea in Adunările Generale Extraordinare ale Actionarilor SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A. si exprimarea unui vot favorabil cu privire la aprobarea dizolvării fara lichidare si radierii din Registrul Comertului si din evidentele administratiei financiare a societăților absorbite, SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A. incepand cu data efectiva a fuziunii, ca efect al fuziunii, in conformitate cu prevederile Proiectului de Fuziune. Ulterior, in data de 26 august 2020, au avut loc Adunările Generale Extraordinare ale Actionarilor SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A. privind aprobarea fuziunii de catre societatile participante la procesul de fuziune.

In data de 14 octombrie 2020, Tribunalul Specializat Cluj a admis cererea formulata de SDEE Transilvania Nord S.A., in calitate de societate absorbanta, respectiv SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A., in calitate de societati absorbite, a aprobat fuziunea si a dispus radierea din Registrul Comertului a societăților absorbite.

Prin urmare, fuziunea si-a produs efectele incepand cu data efectiva, respectiv 31 decembrie 2020, cand SDEE Transilvania Sud S.A. si SDEE Muntenia Nord S.A., in calitate de societati absorbite, si-au incetat existenta, fiind dizolvate fara a intra in lichidare.



## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

Prin urmare, toate activele si pasivele detinute de acestea au fost transferate prin efectul operatiunii de fuziune prin absorbtie si de drept catre SDEE Transilvania Nord S.A., in calitate de societate absorbanta, in schimbul emiterii in favoarea actionarului societatilor absorbite, respectiv Electrica S.A., de noi actiuni la capitalul social al societatii absorbante.

Astfel, in data de 31 decembrie 2020, Distributie Energie Electrica Romania SA formata prin fuziunea celor trei filiale de distributie a energiei electrice a fost inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului.

De asemenea, in baza Deciziei nr. 2461 din 23 decembrie 2020 a Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energie, licentele de distributie a energiei electrice acordate de autoritatea de reglementare societatilor absorbite pentru zonele Muntenia Nord si Transilvania Sud au fost transferate catre societatea absorbanta, Distributie Energie Electrica Romania S.A., incepand cu 1 ianuarie 2021.

#### **Fuziunea celor doua societati de servicii energetice**

In data de 27 martie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica S.A. a aprobat de principiu fuziunea prin absorbtie dintre Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. si participarea societatilor la fuziune, Electrica Serv S.A. avand calitatea de societate absorbanta.

Ulterior, in data de 3 iulie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica SA a aprobat fuziunea prin absorbtie dintre Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. in baza proiectului de fuziune nr. 934 din data de 12 iunie 2020 care a fost inregistrat la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti si publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a-IV-a, nr. 2303 din data de 8 iulie 2020.

In sedinta din data de 21 august 2020, Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor Electrica SA a aprobat, in calitate de actionar al Servicii Energetice Muntenia S.A., participarea in Adunarea Generala Extraordinara a Servicii Energetice Muntenia S.A. si exprimarea unui vot favorabil cu privire la aprobarea dizolvarii fara lichidare si radierii din Registrul Comertului si din evidentele administratiei financiare a societatii absorbite Servicii Energetice Muntenia S.A. incepand cu data efectiva a fuziunii, respectiv 30 noiembrie 2020. Ulterior, in data de 25 august 2020, au avut loc Adunarile Generale Extraordinare ale Actionarilor Electrica Serv S.A., respectiv Societatea Servicii Energetice Muntenia S.A. privind aprobarea fuziunii de catre societatile participante la procesul de fuziune.

In data de 17 septembrie 2020, Tribunalul Bucuresti, sectia a VI-a civila, a admis cererea formulata de Electrica SERV S.A., in calitate de societate absorbanta, respectiv de Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, a constatat legalitatea operatiunii de fuziune si a dispus inregistrarea in Registrul Comertului a mentiunilor privind procesul de fuziune.

Prin urmare, fuziunea si-a produs efectele incepand cu data efectiva, respectiv 30 noiembrie 2020, cand Servicii Energetice Muntenia S.A., in calitate de societate absorbita, si-a incetat existenta, fiind dizolvata fara a intra in lichidare. Prin urmare, toate activele si pasivele detinute de aceasta au fost transferate prin efectul operatiunii de fuziune prin absorbtie si de drept catre Electrica Serv S.A., in calitate de societate absorbanta, cu majorarea capitalului social al Electrica Serv S.A. ca urmare a fuziunii in schimbul emiterii in favoarea actionarului societatii absorbite, respectiv Electrica SA, de noi actiuni in capitalul social al societatii absorbante.

Astfel, incepand cu 1 decembrie 2020, fuziunea celor doua companii a fost finalizata, iar serviciile energetice se deruleaza doar sub umbrela Electrica Serv S.A.. Inregistrarea la Oficiul National al Registrului Comertului a avut loc in data de 2 Decembrie 2020, cu data efectiva 30 noiembrie 2020.

Ambele fuziuni care au avut loc in cursul anului 2020 constau doar in reorganizarea filialelor si nu au impact asupra cotei de participatie a Societatii, Electrica SA ramanand societatea-mama cu aceeasi cota de participatie.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

#### **Modificari in investitiile in filiale**

In cursul anului 2020, Electrica SA a majorat investitiile in filialele sale (Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A. si Electrica SERV S.A.), prin aportul in natura la capitalul social cu terenurile pentru care detinea acte de proprietate si cu sistemul AMR (echipamente si licente), cu suma de 92.525.620 RON. Valoarea de aport pentru aceste active a fost stabilita conform rapoartelor de evaluare intocmite de expertii evaluatori desemnati (Nota 20).

In data de 18 decembrie 2019, prin Hotararea Adunarii Generale Extraordinara nr. 11 a fost aprobata reducerea capitalului social al Servicii Energetice Muntenia S.A. cu suma de 24.873.550 RON, prin reducerea numarului de actiuni de la 3.687.355 actiuni la 1.200.000 actiuni cu valoare nominala sau 10 RON/actiune si inregistrarea unei creante in aceeași suma de catre actionar, Electrica SA. Reducerea capitalului social a fost aprobata de Oficiul Registrului Comertului Bucuresti in data de 18 mai 2020. In urma aprobarii, la data de 28 mai 2020, creanta Electrica SA a fost compensata cu datoria de la achizitionarea unui teren si a cladirilor aferente de la Servicii Energetice Muntenia S.A. (Nota 20).

In cursul anului 2019, Electrica SA a majorat investitiile in filialele sale (Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., Electrica SERV S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A.), prin aport in natura la capitalul social al acestora cu terenuri pentru care detinea titluri de proprietate. Valoarea de aport pentru terenurile aduse ca aport la capitalul social al filialelor a fost stabilita conform rapoartelor de evaluare intocmite de expertii evaluatori desemnati (Nota 20).

In ceea ce priveste Electrica Serv S.A., pe baza raportului de evaluare efectuat de un evaluator independent avand ca scop estimarea valorii recuperabile a investitiei detinute in Electrica Serv S.A., Societatea a recunoscut o ajustare de depreciere in perioadele trecute.

La 31 decembrie 2020, luand in considerare fuziunea celor doua societati de servicii energetice, conducerea a evaluat recuperarea valorii nete contabile a investitiei in Electrica Serv S.A. pecum si ajustarea de depreciere fata de 31 decembrie 2019, luand in considerare valoarea capitalurilor proprii si a activelor detinute, concluzionand ca nu exista niciun indiciu ca investitia ar putea fi depreciata suplimentar sau ca ajustarea de depreciere ar trebui reversata.

#### **Principalii indicatori economico - financiari realizati de filialele Societatii la data de 31.12.2019**

Principalii indicatori economico-financiari realizati de filialele Societatii la data de 31 decembrie 2019 (ultimul exercitiu financiar pentru care au fost aprobate situatiile financiare statutare) se prezinta astfel:

<b>Indicatori</b>	<b>SDEE Muntenia Nord S.A.</b>	<b>SDEE Transilvania Sud S.A.</b>	<b>SDEE Transilvania Nord S.A.</b>	<b>Electrica Serv S.A.</b>	<b>Electrica Furnizare S.A.</b>	<b>Servicii Energetice Muntenia S.A.</b>
Cifra de afaceri	693.333.891	683.410.095	681.569.479	197.348.410	4.915.956.637	24.027.731
Profit/(Pierdere) brut(a)	3.164.683	8.111.688	69.940.204	31.416.622	128.861.854	(336.908)
Capital social	355.906.870	447.166.500	371.908.060	37.253.650	62.873.860	36.873.550
Capitaluri proprii	1.606.926.965	1.559.433.368	1.295.134.633	313.782.245	244.586.615	98.168.684
Active imobilizate	2.712.774.812	2.895.370.320	2.618.935.728	223.769.075	90.576.017	105.579.204
Active circulante	243.685.078	173.180.274	195.673.374	148.454.124	1.032.603.884	20.325.111
Datorii curente	237.995.272	275.436.842	337.419.672	46.895.711	806.999.344	10.135.569
Provizioane	47.262.417	41.242.151	42.578.972	10.632.238	29.514.862	953.460
Venituri in avans	590.742.425	686.612.198	656.048.412	913.005	5.304.274	16.646.602
Datorii pe termen lung	473.532.811	505.826.035	483.427.413	-	36.774.806	-

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

### 23 Imprumuturi acordate filialelor

#### a) Imprumuturi acordate filialelor - termen lung

	Imprumuturi acordate filialelor	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Distributie Energie Electrica Romania S.A. (fosta Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.)	360.000.000	360.000.000
Distributie Energie Electrica Romania S.A. (fosta Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.)	380.000.000	380.000.000
Distributie Energie Electrica Romania S.A. (fosta Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.)	290.000.000	290.000.000
<b>Total imprumuturi acordate filialelor - termen lung</b>	<b>1.030.000.000</b>	<b>1.030.000.000</b>

Societatea a incheiat acorduri de imprumut in calitate de creditor cu filialele sale de distributie, dupa cum urmeaza:

#### • Imprumuturi acordate in 2018:

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in aprilie 2018. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 230.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea programului de investitii aferent anului 2018; Rata dobanzii: 4,7% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 230.000.000 RON (31 decembrie 2019: 230.000.000 RON);

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in aprilie 2018. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 160.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea programului de investitii aferent anului 2018; Rata dobanzii: 4,7% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 160.000.000 RON (31 decembrie 2019: 160.000.000 RON);

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in aprilie 2018. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 130.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea programului de investitii aferent anului 2018; Rata dobanzii: 4,7% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 130.000.000 RON (31 decembrie 2019: 130.000.000 RON).

#### • Imprumuturi acordate in 2017:

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in noiembrie 2017. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 150.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea programului de investitii aferent anului 2017; Rata dobanzii: 2,79% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare: integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 150.000.000 RON (31 decembrie 2019: 150.000.000 RON);

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in noiembrie 2017. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 200.000.000 RON; Scopul creditului: finantarea programului de investitii aferent anului 2017; Rata dobanzii: 2,79% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare: integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 200.000.000 RON (31 decembrie 2019: 200.000.000 RON);

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A. (in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in noiembrie 2017. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 160.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea programului de investitii aferent anului 2017; Rata dobanzii: 2,79% pe an; Scadenta: 84 luni; Perioada de tragere: 12 luni; Rambursare: integral la scadenta; Rambursarea in avans permisa, dar nu mai devreme de cele 12 luni ale perioadei de utilizare. La 31 decembrie 2020, soldul imprumutului acordat este de 160.000.000 RON (31 decembrie 2019: 160.000.000 RON).

#### b) Imprumuturi acordate filialelor - termen scurt

	<b>Imprumuturi acordate filialelor</b>	
	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Servicii Energetice Muntenia S.A.	-	5.500.000
<b>Total imprumuturi acordate filialelor - termen scurt</b>	-	<b>5.500.000</b>

In luna mai 2018, Societatea a incheiat un contract de imprumut cu filiala Servicii Energetice Muntenia S.A.. Principalele prevederi sunt: Suma maxima a imprumutului: 5.500.000 RON, acordat in doua transe; Scopul imprumutului: transa 1 in suma de 1.500.000 RON pentru finantarea platii ultimei transe datorate creditorilor inscrisi la masa credala, transa 2 in suma de 4.000.000 RON pentru finantarea nevoilor de capital de lucru; Rata dobanzii: 4,5% pe an; Perioada de tragere: transa 1 - 12 luni de la data acordarii, transa 2 - 24 luni de la data acordarii; Rambursare: transa 1 - in termen de maxim 12 luni de la data acordarii; perioada de rambursare a transei 1 a fost prelungita prin acte aditionale pana la cel tarziu 29.05.2020; transa 2 - oricand pe perioada de valabilitate a imprumutului, dar nu mai tarziu de scadenta finala a intregii transe, respectiv 2 ani de la data semnarii contractului de imprumut.

La data de 28 mai 2020, Societatea a achizitionat un teren si mai multe cladiri de la Serviciile Energetice Muntenia S.A. in valoare totala de 33.772.570 RON, suma fiind compensata, printre altele, cu valoarea imprumutului restant acordat filialei in valoare de 5.500.000 RON (Nota 20).

#### c) Contracte de credit multi-imprumutati

In data de 1 aprilie 2019, intre Banca Comerciala Romana, in calitate de creditor, si Societatea Energetica Electrica SA, in calitate de garant si imprumutat, impreuna cu filialele sale de distributie (SDEE Muntenia Nord S.A., SDEE Transilvania Nord S.A. si SDEE Transilvania Sud S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.) in calitate de imprumutati, s-a incheiat un contract pentru o facilitate de credit multiprodus de tip revolving, dupa cum urmeaza: Suma maxima a imprumutului: 125.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea activitatii curente; Rata dobanzii: 0,77% + ROBOR 1M p.a.; Scadenta initiala: 16 martie 2020 si a fost prelungit cu un 1 an, pana la data de 16 martie 2021 in aceleasi termene si conditii; Rambursarea imprumutului: integral, la scadenta. La 31 decembrie 2020, soldul facilitatii de credit pentru Societate este 0 RON.

In data de 16 aprilie 2019, intre BNP PARIBAS SA, in calitate de creditor, si Societatea Energetica Electrica SA impreuna cu filialele sale, Electrica Furnizare S.A. si Electrica Serv S.A., in calitate de imprumutati, s-a incheiat un contract pentru o facilitate de credit sub forma de linie de credit din conturile curente deschise de imprumutati la creditor, dupa cum urmeaza: Suma maxima a imprumutului: 160.000.000 RON; Scopul imprumutului: finantarea activitatii curente; Rata dobanzii: suma dintre marja aplicabila 0,60% + ROBOR 1M p.a.; Scadenta initiala: 16 martie 2020 si a fost prelungit cu un 1 an, pana la data de 16 martie 2021 in aceleasi termene si conditii; Rambursarea imprumutului: integral, la scadenta. La 31 decembrie 2020, soldul facilitatii de credit pentru Societate este 0 RON.

#### d) Sistem cash pooling la nivelul Grupului

In data de 20 decembrie 2019, intre ING Bank N.V., Electrica SA si filialele sale, au fost incheiate doua acorduri ce vizeaza implementarea a doua scheme de cash pooling, dupa cum urmeaza:

- un prim sistem care implica Electrica SA, in calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool lider” si filialele sale de distributie (Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A.), in calitate de participant; Facilitatea de credit oferita de coordonator fiecarui participant in limita sumei de 180.000.000 RON; Facilitatea de credit oferita de fiecare participant coordonatorului in limita sumei de 50.000.000 RON; Rata dobanzii: ROBOR 1M + 0,07% p.a. Cu toate acestea, in situatia in care sumele trase de participantii sunt acoperite atat din lichiditatile interne ale Electrica SA, cat si prin efectuarea de trageri din linia de credit acordata Electrica SA, cuantumul dobanzilor datorate de participantii catre Electrica SA va fi calculat utilizand o rata de dobanda ponderata, calculata pe baza Ratei Interne ROBOR 1M +0,07% p.a. si Ratei Bancii ROBOR 1M + 0,8% p.a; Scadenta initiala a fost de 20.12.2020, conventia fiind prelungita automat pe o perioada de 1 an;

- un al doilea sistem care implica Electrica SA, in calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool lider” si filialele sale, Electrica Furnizare S.A., Electrica Serv S.A. si Servicii Energetice Muntenia S.A. (in prezent absorbita de Electrica Serv S.A.), in calitate de participantii; Facilitatea de credit oferita de participantii coordonatorului in limita sumei de 180.000.000 RON pentru Electrica Furnizare S.A., 50.000.000 RON pentru Electrica Serv S.A. si 2.000.000 RON pentru Servicii Energetice Muntenia S.A. (in prezent absorbita de Electrica Serv S.A.); Facilitatea de credit oferita de coordonator participantilor in limita sumei de 30.000.000 RON in cazul Electrica Furnizare S.A., 10.000.000 RON in cazul Electrica Serv S.A. si 2.000.000 RON in cazul Servicii Energetice Muntenia S.A. (in prezent absorbita de Electrica Serv S.A.); Rata dobanzii: ROBOR 1M + 0,07% p.a.. Cu toate acestea, in situatia in care sumele trase de participantii sunt acoperite atat din lichiditatile interne ale Electrica SA, cat si prin efectuarea de trageri din linia de credit acordata Electrica SA, cuantumul dobanzilor datorate de participantii catre Electrica SA va fi calculat utilizand o rata de dobanda ponderata, calculata pe baza Ratei Interne ROBOR 1M +0,07% p.a. si Ratei Bancii ROBOR 1M + 0,8% p.a; Scadenta initiala a fost de 20.12.2020, conventia fiind prelungita automat pe o perioada de 1 an;

prin care banca va transfera automat toate sumele disponibile existente la sfarsitul fiecărei zile din conturile bancare curente ale participantilor in contul bancar principal al Electrica SA. In cazul in care conturile bancare curente ale participantilor au un sold negativ la sfarsitul zilei, banca va transfera sumele necesare din contul bancar principal al Electrica SA in conturile bancare curente ale participantilor, astfel incat la sfarsitul fiecărei zile, soldul conturilor bancare curente ale participantilor sa fie nul. In cazul in care soldul contului bancar principal al Electrica SA nu este suficient pentru a acoperi soldul negativ al conturilor bancare curente ale participantilor, banca va pune la dispozitie fondurile necesare din facilitatea de descoperit de cont care va fi semnata intre banca si Electrica SA.

La 30 decembrie 2020, Electrica Energie Verde 1 SRL („EEV1”), noua societate achizitionata cu o participatie de 100% de Electrica Furnizare S.A., a intrat in cel de-al doilea sistem de cash pooling.

Suma care poate fi imprumutata de EEV1 in cadrul conventiei este de pana la 15.000.000 RON iar suma care poate fi imprumutata de Electrica in cadrul conventiei este de pana la 10.000.000 RON. Rata dobanzii: ROBOR 1M + 0,07% p.a.. Cu toate acestea, in situatia in care sumele trase de participantii sunt acoperite atat din lichiditatile interne ale Electrica SA, cat si prin efectuarea de trageri din linia de credit acordata Electrica SA, cuantumul dobanzilor datorate de participantii catre Electrica SA va fi calculat utilizand o rata de dobanda ponderata, calculata pe baza Ratei Interne ROBOR 1M +0,07% p.a. si Ratei Bancii ROBOR 1M + 0,8% p.a. Conventia este incheiata pana la data de 28 ianuarie 2022 cu optiunea de innoire automata pe perioade succesive de cate 1 (un) an.

La 31 decembrie 2020, facilitatile de credit nu au fost utilizate, soldul restant fiind zero. Pentru sumele trase/transferate prin sistemul cash pooling dintre Electrica SA si ceilalti participantii, a se vedea Nota 29.

## **24 Capital si rezerve**

### ***(a) Capital social, prime de emisiune, castiguri si pierderi rezultate din emiterea de actiuni***

Capitalul social subscris in termeni nominali este constituit din 346.443.597 actiuni ordinare la 31 decembrie 2020 (346.443.597 actiuni ordinare la 31 decembrie 2019) cu o valoare nominala de 10 RON pe actiune. Incepand cu data de 4 iulie 2014, dupa derularea Ofertei Publice Initiale, actiunile Societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti, iar certificatele globale de depozit sunt listate la Bursa de Valori de la Londra.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

Actiunile detinute de actionarii Societatii care se tranzactioneaza la Bursa de Valori de la Londra (LSE) sunt certificatele globale de depozit (GDR-uri). Un certificat global de depozit reprezinta patru actiuni. Bank of New York Mellon este banca depozitara pentru aceste valori mobiliare. Pondereea GDR-urilor in totalul capitalului social al Electrica s-a diminuat in perioada ulterioara Ofertei Publice Initiale, ajungand la 1,03% la finele anului 2020 de la 10,17% la data de 4 iulie 2014.

Actiunile ordinare confera dreptul la dividende si dreptul la un vot pe actiune in adunarile actionarilor Societatii, cu exceptia celor 6.890.593 actiuni rascumparate de Societate in iulie 2014 in scopul stabilizarii pretului. Toate actiunile confera drepturi egale asupra activelor nete ale Societatii, cu exceptia actiunilor proprii.

Societatea recunoaste modificarile in capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea lor la Registrul Comertului. Contributiile facute de actionari care nu sunt inregistrate inca la Oficiul National al Registrului Comertului la sfarsitul anului sunt recunoscute ca si contributii in avans ale actionarilor.

In urma Ofertei Publice Initiale, Societatea a recunoscut o majorare de capital social in suma de 1.771.887.440 RON si o prima de emisiune de 171.128.062 RON. Costurile aferente tranzactiei in suma de 68.078.885 RON au fost deduse din prima de emisiune.

Prin oferta publica secundara desfasurata in luna noiembrie 2019, capitalul social al Electrica SA a fost majorat prin aport in natura si in numerar, cu suma de 5.036.680 RON, de la suma de 3.459.399.290 RON pana la suma de 3.464.435.970 RON, prin emisiunea unui numar de 503.668 actiuni noi, nominative si dematerializate, cu valoarea nominala de 10 RON/actiune.

Costurile generate de oferta publica secundara au fost in suma de 963.601 RON. De asemenea, Societatea a inregistrat castiguri in suma de 2.185.519 RON rezultate din diferenta intre valoarea de aport a terenurilor si valoarea acestora inregistrata ca si contributii in avans ale actionarilor.

#### ***(b) Rezerva de actiuni proprii***

In luna iulie 2014, Societatea a rascumparat 5.206.593 actiuni si 421.000 Certificate Globale de Depozit, reprezentand echivalentul a 1.684.000 actiuni, insumand astfel 6.890.593 actiuni. Suma totala platita pentru aceste actiuni si Certificate Globale de Depozit a fost de 75.372.435 RON.

#### ***(c) Rezerva din reevaluare***

Reconcilierea intre soldul initial si soldul final al rezervei din reevaluare este dupa cum urmeaza:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>5.851.829</b>	<b>11.837.805</b>
Rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale	11.901.253	-
Impozit amanat aferent cresterii rezervei din reevaluare	(3.059.897)	-
Reluarea rezervei din reevaluare la rezultatul reportat ca urmare a amortizarii si iesirilor de imobilizari corporale	(2.087.919)	(5.985.976)
<b>Sold la 31 decembrie</b>	<b>12.605.266</b>	<b>5.851.829</b>

#### ***(d) Rezerva legala***

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul contabil inainte de impozitare aferent exercitiului financiar, pana cand ajung la 20% din capitalul social varsat al Societatii, in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

#### ***(e) Dividende***

Dividendele distribuite de Societate in anii 2020 si 2019 (din profiturile exercitiilor financiare anterioare) au fost dupa cum urmeaza:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Dividende distribuite</b>	246.108.017	247.506.015

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

La data de 29 aprilie 2020, Adunarea Generala a Actionarilor Societatii a aprobat distribuirea dividendelor dupa cum urmeaza:

- Dividende distribuite actionarilor din profitul net distribuibil al exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019 (100%): 244.885.112 RON;
- Dividende distribuite actionarilor din castigul net obtinut din oferta publica secundara, dupa acoperirea pierderii asociate costurilor ofertei publice secundare: 1.221.918 RON;
- Dividende distribuite din "Alte rezerve": 987 RON;

Valoarea totala a dividendelor distribuite actionarilor in anul 2020 a fost in suma de 246.108.017 RON. Valoarea dividendelor pe actiune distribuite actionarilor Societatii a fost: 0,7248 RON pe actiune (2019: 0,73 RON pe actiune). La calculul dividendelor pe actiune, actiunile proprii rascumparate de Societate (6.890.593 actiuni) nu sunt considerate ca fiind actiuni in circulatie si sunt deduse din numarul total al actiunilor ordinare emise.

Din dividendele declarate de Societate in valoare de 246.108.017 RON (2019: 247.506.015 RON), dividendele platite au fost de 245.779.724 RON (2019: 247.197.612 RON), diferenta ramasa reprezentand dividende neridicate de actionari.

### 25 Datorii comerciale

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Furnizori de bunuri si servicii	7.028.982	3.638.583
Furnizori de imobilizari	103.421	694.883
Furnizori – parti afiliate (Nota 29)	67.529	552.581
<b>Total</b>	<b>7.199.932</b>	<b>4.886.047</b>

Datoriile catre partile afiliate sunt detaliate in Nota 29.

### 26 Alte datorii

	<b>31 decembrie 2020</b>		<b>31 decembrie 2019</b>	
	<b>Curente</b>	<b>Pe termen lung</b>	<b>Curente</b>	<b>Pe termen lung</b>
Datorii aferente cash-pooling	34.110.477	-	-	-
Dividende de plata	1.705.199	-	1.376.906	-
TVA in curs de decontare	14.391	-	-	-
Alte sume de plata catre bugetul de stat	6.782	-	6.428	-
Alte datorii	197.565	-	229.874	-
<b>Total</b>	<b>36.034.414</b>	<b>-</b>	<b>1.613.208</b>	<b>-</b>

Datoriile aferente cash-pooling cuprind sumele de plata ale Electrica SA la 31 decembrie 2020, in calitate de cash-pool lider in cele doua sisteme de cash-pooling implementate la nivel de Grup (Nota 23 si Nota 29).

Alte datorii includ in principal garantii si creditori diversi. Dividende de plata reprezinta dividendele neridicate de actionari.

In luna august 2020 a fost constituit grupul de TVA la nivelul Electrica in conformitate cu prevederile art. 269 (9) din Codul fiscal si normele de aplicare a acestuia si prevederile Ordinului Agentiei Nationale de Administrare Fiscala („ANAF”) nr. 3006/2016 privind aprobarea Procedurii de implementare si de administrare a grupului fiscal unic. Membrii grupului de TVA sunt Electrica SA si filialele sale. Reprezentatul grupului este Electrica Furnizare S.A., avand toate obligatiile de raportare si evidenta a TVA prevazute de reglementarile legale in vigoare pentru intreg grupul.

Pentru implementarea grupului, membrii au depus cererea nr. 2366/06.07.2020 care a cuprins documentatia pentru constituirea grupului conform prevederilor Codului Fiscal si Ordinul Anaf 3006/2016. Aprobarea constituirii grupului de TVA Electrica a fost acordata prin adresa nr. 1587/SRC/09.07.2020, emisa de Agentia Nationala de Administrare Fiscala – Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili, Serviciul registru contribuabili si gestiune dosare fiscale.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

#### **27 Provizioane**

	<b>Litigii si alte riscuri</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>3.307.469</b>
Provizioane recunoscute	2.510.794
Provizioane utilizate	-
Provizioane reversate	-
<b>Sold la 31 decembrie 2020</b>	<b>5.818.263</b>

In cursul anului 2020, Societatea a incasat creanta incerta de la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului ("AAAS"), ca urmare a solicitarii facute catre un executor. Cu toate acestea, in data de 13 iulie 2020, AAAS a formulat recurs impotriva masurii executorului judecatoresc in vederea anularii titlului executoriu. In prima instanta, contestatia la executarea AAAS a fost admisa. Impotriva hotararii, Compania a formulat apel pentru care nu a fost inca stabilit un termen de judecata. In cazul in care Societatea pierde recursul, aceasta va fi obligata sa restituie AAAS suma transferata de lichidatori, astfel ca a fost recunoscut un provizion in valoare de 1.628.660 RON pentru suma colectata initial.

Provizioanele in suma de 4.140.732 RON la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 3.307.469 RON) se refera la beneficiile acordate la terminarea contractelor de mandat ale directorilor executivi si ale contractelor angajatilor cheie din conducere sub forma de clauza de neconcurenta.

#### **28 Instrumente financiare – valori juste si managementul riscului**

##### **(a) Clasificari contabile si valori juste**

In conformitate cu IFRS 9, activele financiare sunt evaluate la costul amortizat, deoarece acestea sunt detinute in cadrul unui model de afaceri pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale si aceste fluxuri de trezorerie constau exclusiv in plati de principal si dobanzi aferente.

Societatea a evaluat faptul ca valoarea contabila este o aproximare rezonabila a valorii juste pentru activele si datoriile financiare.

##### **(b) Managementul riscului financiar**

Societatea este expusa urmatoarelor riscuri care rezulta din utilizarea instrumentelor financiare:

- riscul de credit;
- riscul de lichiditate;
- riscul de piata.

Aceste riscuri sunt in continuare explicate si detaliate.

##### **(i) Riscul de credit**

Riscul de credit reprezinta riscul ca Societatea sa inregistreze o pierdere financiara daca un client sau contrapartida din cadrul unui instrument financiar nu isi indeplineste obligatiile contractuale, fiind in principal generat in legatura cu creantele comerciale ale Societatii, creantele aferente cash-pooling, numerarul si echivalentele de numerar, numerarul restrictionat si depozitele bancare.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client. In trecut, Societatea avea un risc ridicat de credit in principal din partea companiilor de stat. Pana in 2012, Societatea avea o concentrare de risc de credit cu Olchim, companie care a intrat in procedura de faliment in cursul anului 2019 (a se vedea Nota 16).

Numerarul si depozitele bancare sunt plasate la institutii financiare care sunt considerate ca avand o bonitate ridicata. Valoarea contabila a activelor financiare reprezinta expunerea maxima la riscul de credit.



**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)***Creante comerciale**

Societatea inregistreaza ajustari pentru deprecierea creantelor la valoarea pierderilor din credit preconizate, calculate pe baza ratelor de pierdere preconizate.

*Depreciere*

Tabelul urmator prezinta informatii cu privire la expunerea la riscul de credit si a ratelor de pierdere preconizate din creante de la clienti la 31 decembrie 2020:

	<b>31 decembrie 2020</b>				
	<b>Rata previzionata a pierderilor</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi previzionate pe durata de viata</b>	<b>Creante comerciale nete</b>	<b>Depreciat din punct de vedere al creditului</b>
Neajunse la scadenta	0%	411.954	-	411.954	Nu
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	0%	-	-	-	Nu
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	0%	-	-	-	Nu
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	0%	-	-	-	Nu
Cu scadenta depasita cu mai mult de 90 zile	100%	582.083.147	(582.083.147)	-	Da
<b>Total</b>		<b>582.495.101</b>	<b>(582.083.147)</b>	<b>411.954</b>	

Ajustarile pentru depreciere se refera in principal la creantele comerciale de la Oltchim in suma de 518.938.151 RON (31 decembrie 2019: 614.124.366 RON), de la Transenergo Com in suma de 35.725.171 RON (31 decembrie 2019: 35.725.171 RON) si de la Fidelis Energy in suma de 11.218.320 RON (31 decembrie 2019: 11.218.320 RON). A se vede Nota 16.

O analiza a creantelor comerciale din punct de vedere al riscului de credit si a ratelor de pierdere preconizate din creante de la clienti la 31 decembrie 2019 se prezinta astfel:

	<b>31 decembrie 2019</b>				
	<b>Rata previzionata a pierderilor</b>	<b>Valoare bruta</b>	<b>Pierderi previzionate pe durata de viata</b>	<b>Creante comerciale nete</b>	<b>Depreciat din punct de vedere al creditului</b>
Neajunse la scadenta	0%	4.417.554	-	4.417.554	Nu
Cu scadenta depasita intre 1-30 zile	0%	634.287	-	634.287	Nu
Cu scadenta depasita intre 31-60 zile	0%	-	-	-	Nu
Cu scadenta depasita intre 61-90 zile	0%	-	-	-	Nu
Cu scadenta depasita cu mai mult de 90 zile	100%	679.778.904	(679.778.904)	-	Da
<b>Total</b>		<b>684.830.745</b>	<b>(679.778.904)</b>	<b>5.051.841</b>	

**(ii) Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate reprezinta riscul ca Societatea sa intampine dificultati in onorarea obligatiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate prin transferul numerarului sau altui activ financiar. Societatea are numerar si echivalente de numerar semnificative, astfel incat nu se confrunta cu riscul de lichiditate.

Societatea urmareste mentinerea unui nivel al conturilor bancare curente care sa depaseasca iesirile de numerar previzionate pentru plata datoriilor financiare. De asemenea, Societatea monitorizeaza nivelul intrarilor de numerar previzionate din incasarea creantelor comerciale, precum si nivelul iesirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale si altor datorii.

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### Expunerea la riscul de lichiditate

Tabelul urmator prezinta scadentele contractuale ale datoriilor financiare la data de raportare. Sumele sunt prezentate ca valoare bruta si neactualizata si includ platile estimate de dobanda.

	Valoare Contabila	Fluxuri de numerar contractuale			
		Total	mai putin de 1 an	intre 1 – 2 ani	intre 2 – 5 ani
<b>Datorii financiare</b>					
<b>31 decembrie 2020</b>					
Datorii comerciale	7.199.932	7.199.932	7.199.932	-	-
Leasing	1.454.297	1.454.297	968.556	365.389	120.352
<b>Total</b>	<b>8.654.229</b>	<b>8.654.229</b>	<b>8.168.488</b>	<b>365.389</b>	<b>120.352</b>
<b>31 decembrie 2019</b>					
Datorii comerciale	4.886.047	4.886.047	4.886.047	-	-
Leasing	1.808.380	1.808.380	795.513	746.474	266.393
<b>Total</b>	<b>6.694.427</b>	<b>6.694.427</b>	<b>5.681.560</b>	<b>746.474</b>	<b>266.393</b>

#### (iii) Riscul de piata

Riscul de piata reprezinta riscul ca modificari ale preturilor pietei – cursul de schimb valutar si rata dobanzii – sa afecteze profitul Societatii sau valoarea instrumentelor financiare detinute. Obiectivul managementului riscului de piata este gestionarea si mentinerea expunerilor in limite acceptabile si optimizarea rezultatelor.

#### Riscul valutar

Societatea are expunere la riscul valutar in masura in care exista un dezechilibru intre monedele in care efectueaza vanzari si achizitii si in care sunt denominate imprumuturile si moneda functionala a Societatii. Moneda functionala a Societatii este Leul romanesc (RON).

Monedele in care sunt denominate aceste tranzactii sunt in principal RON si EUR. Societatea are depozite bancare denominate in valuta (EUR). Politica Societatii este de a utiliza cat mai mult posibil moneda locala in tranzactiilor pe care le efectueaza. Societatea nu utilizeaza instrumente derivate sau instrumente de hedging.

#### Expunerea la riscul valutar

Sumarul informatiilor cantitative privind expunerea Societatii la riscul valutar este dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
<i>in RON</i>	denominate in EUR	denominate in EUR
Numerar si echivalente de numerar	898.585	143.088
Leasing	(1.454.297)	(1.808.380)
<b>Expunere neta la nivelul situatiei pozitiei financiare</b>	<b>(555.712)</b>	<b>(1.665.292)</b>

Urmatoarele cursuri de schimb semnificative au fost aplicate in timpul anului:

	Curs mediu		Curs spot la sfarsitul anului	
	2020	2019	2020	2019
RON				
1 EUR	4,8371	4,7452	4,8694	4,7793

#### Analiza de senzitivitate

O apreciere (depreciere) posibila in mod rezonabil a EUR fata de RON la 31 decembrie ar fi afectat evaluarea instrumentelor financiare denominate in valuta si profitul inainte de impozitare si, respectiv, capitalurile proprii cu sumele prezentate mai jos. Analiza presupune ca toate celelalte variabile, in special ratele dobanzii, raman constante, si ignora impactul vanzarilor si achizitiilor preconizate.

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

<i>Efect</i>	<b>Profit inainte de impozitare</b>	
	<b>Apreciere</b>	<b>Depreciere</b>
<b>31 decembrie 2020</b>		
EUR (modificare cu 5%)	(27.786)	27.786
<b>31 decembrie 2019</b>		
EUR (modificare cu 5%)	(83.265)	83.265

**Riscul de rata a dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul de rata a dobanzii aferente activelor si datoriilor financiare este detaliata mai jos. Societatea este expus la rata de referinta ROBOR, fiind rata dobanzii pe piata monetara interbancara din Romania. Societatea nu are contracte de acoperire a riscului de rata a dobanzii.

*Expunerea la riscul de rata a dobanzii*

Profilul ratelor dobanzii aferente instrumentelor financiare purtatoare de dobanda ale Societatii este dupa cum urmeaza:

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Instrumente cu rata de dobanda fixa</b>		
<b>Active financiare</b>		
Depozite bancare cu maturitatea initiala mai mica de 3 luni	175.066.480	177.259.958
Depozite cu maturitatea mai mare de 3 luni	-	66.471.188
Numerar restrictionat	320.000.000	320.000.000
<b>Total</b>	<b>495.066.480</b>	<b>563.731.146</b>
<b>Instrumente cu rata de dobanda variabila</b>		
<b>Active financiare</b>		
Creante aferente cash-pooling (Nota 23, Nota 29)	166.281.881	-
<b>Datorii financiare</b>		
Datorii aferente cash-pooling (Nota 23, Nota 29)	(34.110.477)	-
Leasing	(1.454.297)	(1.808.380)
<b>Total</b>	<b>130.717.107</b>	<b>(1.808.380)</b>

*Analiza de senzitivitate a valorii juste a instrumentelor cu rata de dobanda fixa*

Societatea nu inregistreaza active financiare si datorii financiare cu rata de dobanda fixa recunoscute la valoare justa prin profit sau pierdere. Prin urmare, o modificare a ratelor dobanzii la data de raportare nu ar afecta situatia profitului sau pierderii.

*Analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar ale instrumentelor cu rata de dobanda variabila*

O modificare posibila in mod rezonabil a ratelor dobanzii cu 50 puncte de baza la data de raportare ar fi crescut (diminuat) profitul inainte de impozitare cu sumele de mai jos. Aceasta analiza presupune ca toate celelalte variabile. in special cursurile de schimb valutar, raman constante.

	<b>Profit inainte de impozitare</b>	
	<b>crestere cu 50 puncte de baza</b>	<b>diminuare cu 50 puncte de baza</b>
<b>31 decembrie 2020</b>		
Instrumente cu rata de dobanda variabila	653.586	(653.586)
<b>31 decembrie 2019</b>		
Instrumente cu rata de dobanda variabila	(9.042)	9.042

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

## 29 Parti afiliate

### (a) Actionarii principali

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, actionarul principal al Societatii Energetice Electrice S.A. este Statul Roman, reprezentat prin Ministerul Energiei (fost Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri) care detine o cota de participatie de 48,79% din capitalul social.

### (b) Remunerarea directorilor si administratorilor cu contracte de mandat

	2020	2019
<b>Remunerarea conducerii</b>	6.042.695	4.199.926

Remunerarea conducerii executive se refera atat la directorii cu contract de mandat, cat si la cei cu contract de munca din cadrul Electrica SA. Aceasta cuprinde si beneficiile in cazul terminarii contractelor de mandat pentru directorii executivi.

La 31 decembrie 2020 si la 31 decembrie 2019, Electrica SA avea in functie 7 directori cu contract de mandat, fara nicio modificare in cursul anului 2020.

Remuneratiile acordate membrilor Consiliului de Administratie au fost dupa cum urmeaza:

	2020	2019
<b>Membrii Consiliului de Administratie</b>	2.468.177	2.527.131

Consiliul de Administratie al Electrica SA este format din 7 membri. Conform politicii de remunerare aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor din 9 februarie 2018, numarul anual de sedinte platite este limitat la 12 pentru Consiliul de Administratie si la 6 pentru fiecare dintre comitete.

Nu au fost acordate imprumuturi directorilor si administratorilor in 2020 si 2019.

### (c) Tranzactii cu societati din Grup

#### (i) Soldurile creantelor si datoriilor de la/catre societati din Grup:

Creante/datorii comerciale

	Creante de la		Datorii catre	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Distributie Energie Electrica Romania S.A.	449.299	-	-	-
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	-	2.422.073	-	44.800
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	-	1.824.948	-	461.967
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	-	1.377.686	-	-
Electrica Serv S.A.	29.515	34.347	-	-
Electrica Furnizare S.A.	29.790	7.059	67.529	45.814
Servicii Energetice Muntenia S.A.	-	2.073	-	-
<b>Total</b>	<b>508.604</b>	<b>5.668.186</b>	<b>67.529</b>	<b>552.581</b>

La 31 decembrie 2020, creantele de la filialele de distributie a energiei electrice includ, in principal, alte servicii refacturate, pe cand la 31 decembrie 2019, creantele de la filialele de distributie a energiei electrice cuprind, in principal, creante din prestarea serviciilor in legatura cu sistemul AMR.

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)**Imprumuturi acordate/dobanzi de incasat:*

	Sold imprumuturi acordate		Sold dobanzi de incasat	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Distributie Energie Electrica Romania S.A.	1.030.000.000	-	13.518.378	-
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	-	380.000.000	-	4.901.556
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	-	360.000.000	-	4.773.778
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	-	290.000.000	-	3.843.044
Servicii Energetice Muntenia S.A.	-	5.500.000	-	41.937
<b>Total</b>	<b>1.030.000.000</b>	<b>1.035.500.000</b>	<b>13.518.378</b>	<b>13.560.315</b>

*Sistemul Cash-pooling:*

	Sume trase de catre participanti	Sume contribuite de catre participanti	Pozitie neta	Dobanda de incasat/(plata)
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020
Distributie Energie Electrica Romania S.A.	151.282.223	-	151.282.223	304.831
Electrica Furnizare S.A.	-	(200.121)	(200.121)	(171.143)
Electrica Energie Verde 1 S.R.L.	14.999.506	-	14.999.506	862
Electrica Serv S.A.	152	(33.910.356)	(33.910.204)	(60.591)
<b>Total</b>	<b>166.281.881</b>	<b>(34.110.477)</b>	<b>132.171.404</b>	<b>73.959</b>

**(ii) Tranzactiile cu filiale:***Vanzari/cumparari (inclusiv refacturari)*

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2019	Cumparari in 2020	Cumparari in 2019
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	3.457.185	7.871.650	27.736	356.944
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	670.475	5.683.561	26.494	388.208
Electrica Furnizare S.A.	448.821	93.075	407.020	381.381
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	273.181	6.795.950	-	10.000
Electrica Serv S.A.	264.591	370.469	-	-
Servicii Energetice Muntenia S.A.	-	2.512	-	-
<b>Total</b>	<b>5.114.253</b>	<b>20.817.217</b>	<b>461.250</b>	<b>1.136.533</b>

Incepand cu luna iulie 2020, Societatea nu mai presteaza servicii legate de sistemul AMR, deoarece sistemul a fost transferat ca si aport in natura la capitalul social al filialelor sale de distributie (SDEE Transilvania Nord S.A., SDEE Transilvania Sud S.A., SDEE Muntenia Nord S.A.).

**SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.****NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)**Rambursari/trageri ale imprumuturilor acordate*

	<b>Trageri in 2020</b>	<b>Trageri in 2019</b>	<b>Rambursari in 2020</b>	<b>Rambursari in 2019</b>
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	-	48.092.536	-	-
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	-	13.440.613	-	-
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	-	379.462	-	-
Servicii Energetice Muntenia S.A. (*)	-	297.014	5.500.000	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>62.209.625</b>	<b>5.500.000</b>	<b>-</b>

\* Tranzactiile prezentate sunt efectuate cu Servicii Energetice Muntenia S.A. pentru perioada 01.01.2020-30.11.2020, pana la data efectiva a fuziunii prin absorbtie de catre Electrica Serv S.A..

In data de 28 mai 2020, Societatea a semnat un acord cu filiala Servicii Energetice Muntenia S.A. prin care Societatea a achizitionat un teren in valoare de 31.867.062 RON si cladiri in valoare de 1.905.508 RON, sumele fiind compensate, printre altele, cu decontarea imprumutului acordat filialei in valoare de 5.500.000 RON (Nota 20).

*Venituri din dobanzi*

	<b>Venituri din dobanzi 2020</b>	<b>Venituri din dobanzi 2019</b>
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	15.244.917	15.188.141
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	13.318.333	14.352.283
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	10.750.233	10.565.727
Servicii Energetice Muntenia S.A. (*)	101.750	245.703
<b>Total</b>	<b>39.415.233</b>	<b>40.351.854</b>

\* Tranzactiile prezentate sunt efectuate cu Servicii Energetice Muntenia S.A. pentru perioada 01.01.2020-30.11.2020, pana la data efectiva a fuziunii prin absorbtie de catre Electrica Serv S.A..

*Venituri din dividende*

	<b>Venituri din dividende 2020</b>	<b>Venituri din dividende 2019</b>
Electrica Furnizare S.A.	124.015.481	140.491.455
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	54.065.512	66.691.458
Electrica Serv S.A.	27.247.429	11.547.903
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	6.935.492	45.704.009
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	2.705.803	-
<b>Total</b>	<b>214.969.717</b>	<b>264.434.825</b>

*Sistemul Cash pooling – venit/(cheltuiala) cu dobanda:*

	<b>Venit/(cheltuiala) cu dobanda 2020</b>
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.	2.132.479
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.	1.256.996
Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A.	568.730
Electrica Energie Verde 1 SRL	862
Servicii Energetice Muntenia S.A. (*)	14
Electrica Serv S.A.	(673.516)
Electrica Furnizare S.A.	(1.282.859)
<b>Total</b>	<b>2.002.706</b>

\* Tranzactiile prezentate sunt efectuate cu Servicii Energetice Muntenia S.A. pentru perioada 01.01.2020-30.11.2020, pana la data efectiva a fuziunii prin absorbtie de catre Electrica Serv S.A..

## SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.

### NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)

#### (d) Tranzactii cu alte societati in care Statul detine control sau influenta semnificativa

Societatea a avut tranzactii de vanzare si cumparare in principal cu urmatoarele societati:

Furnizor	Achizitii (fara TVA)		Sold (inclusiv TVA)	
	2020	2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
ANCOM	542.560	534.532	90.871	133.633
Altii	30.877	27.278	860	484
<b>Total</b>	<b>573.437</b>	<b>561.810</b>	<b>91.731</b>	<b>134.117</b>

Client	Vanzari (fara TVA)	Sold, valoare bruta (inclusiv TVA)	Ajustare (inclusiv TVA)	Sold, valoare neta (inclusiv TVA)
	2020	31 decembrie 2020		
Oltchim	-	518.938.151	(518.938.151)	-
CET Braila	-	3.118.411	(3.118.411)	-
<b>Total</b>	-	<b>522.056.562</b>	<b>(522.056.562)</b>	-

Client	Vanzari (fara TVA)	Sold, valoare bruta (inclusiv TVA)	Ajustare (inclusiv TVA)	Sold, valoare neta (inclusiv TVA)
	2019	31 decembrie 2019		
Oltchim	-	614.124.366	(614.124.366)	-
CET Braila	-	3.826.035	(3.826.035)	-
<b>Total</b>	-	<b>617.950.401</b>	<b>(617.950.401)</b>	-

### 30 Conditionalitati

#### (a) Datorii contingente

##### *Litigiul cu Agentia Nationala de Administrare Fiscala („ANAF”)*

In mai 2017, dupa revizuirea fisei fiscale a Electrica SA, autoritatile fiscale au emis un titlu executoriu pentru dobanzi si penalitati suplimentare in suma de 39.248.818 RON in urma unor alocari ale platilor efectuate in perioadele anterioare. Electrica SA a inaintat o contestatie administrativa autoritatilor fiscale impotriva titlului executoriu si a inceput de asemenea o actiune judiciara pentru suspendarea executarii silita pana la solutionarea contestatiei mentionate mai sus. Aceste dobanzi si penalitati suplimentare se refera la titlurile executorii primite de Electrica SA in anii anteriori in suma de 72.460.387 RON.

In februarie 2018, Electrica SA a obtinut o hotarare pronuntata de Curtea Suprema intr-unul din litigiile cu ANAF, care in esenta mentine in vigoare o hotarare anterioara a Curtii de Apel care este favorabila Societatii. Pe baza acestei hotarari a Curtii si in corelatie cu toate celelalte litigii cu ANAF privind aceleasi sume istorice, pentru impozite inclusiv penalitati si dobanzi, precum si pe baza analizei cu avocatii interni si externi, cea mai buna estimare a managementului este ca Electrica SA poate sa obtina hotarari judecatoresti favorabile cu rezultat final care nu genereaza iesiri viitoare de numerar.

De asemenea, in luna aprilie 2019, Electrica SA a obtinut o alta hotarare favorabila pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti intr-unul din litigiile cu ANAF, prin care instanta obliga ANAF la corectarea evidentei creantelor fiscale astfel incat aceasta sa reflecte stingerea prin prescriptie a sumei de 16.915.950 RON reprezentand impozit pe profit precum si a tuturor accesoriilor aferente acestei sume, hotarare ce formeaza obiectul recursului declarat de ANAF, cu termen de judecata la data de 17.11.2021, la Inalta Curte de Casatie si Justitie.

Mai mult decat atat, in luna noiembrie 2019, Electrica SA a mai obtinut o hotarare favorabila pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti intr-unul din litigiile cu ANAF, prin care instanta a dispus anulara actelor administrative emise de ANAF referitoare la obligatiile fiscale accesorii in cuantum de 39.248.818 RON, precum si la restituirea/compensarea sumei si

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

reglarea fisei fiscale. Impotriva acestei hotarari, ANAF a formulat apel, inregistrat la Inalta Curte de Casatie si Justitie. avand ca termen 23 martie 2022.

Astfel, la 31 decembrie 2019, Societatea nu a recunoscut un provizion in acest sens. avand in vedere ca cea mai buna estimare a managementului este ca Societatea poate sa obtina o hotarare judecatoreasca finala favorabila in acest caz.

In cursul anului 2020, Societatea a recunoscut venituri din despagubiri in valoare de 12.827.435 RON (Nota 9) aferente sumelor incasate in cursul anului de Electrica SA de la ANAF ca urmare a sentintelor civile definitive obtinute in instanta, care au dus la anulara unor titluri executorii, precum si a deciziilor fiscale.

De asemenea, la 31 decembrie 2020, Societatea nu mai are o datorie contingenta in suma de 39.248.818 RON pentru dobanzile si penalitatile suplimentare de platit de Electrica SA catre ANAF, intrucat Societatea a solicitat anulara obligatiilor fiscale accesorii prevazute de Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 69/2020. Prin Decizia ANAF nr. 2738/22.12.2020, a fost aprobata anulara obligatiilor fiscale accesorii mentionate mai sus, in baza articolelor IX-XI din Ordonanta de urgenta a Guvernului nr. 69/2020.

#### ***Alte litigii si dispute***

Societatea este implicata in multe litigii si dispute (ex. cu SAPE, ANRE, ANAF, Curtea de Conturi, cereri de despagubiri, dispute in legatura cu titluri de proprietate asupra unor terenuri, litigii de munca etc.).

Dupa cum este sumarizat in Nota 27, Societatea a constituit provizioane pentru litigiile si disputele pentru care conducerea a evaluat ca este probabil sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice datorita sanselor reduse de solutionare favorabila a acestora. Societatea nu prezinta informatii in situatiile financiare si nu a constituit provizioane pentru litigiile si disputele pentru care conducerea a evaluat posibilitatea unor iesiri de resurse ca fiind redusa.

Societatea prezinta, daca este cazul, informatii referitoare la cele mai semnificative sume disputate in litigii si pentru care Societatea nu a constituit provizioane deoarece acestea se refera la obligatii potientiale aparute ca urmare a unor evenimente anterioare si a caror existenta va fi confirmata doar de aparitia sau neaparitia unor evenimente viitoare incerte, care nu sunt in totalitate sub controlul Societatii (ex. litigii in care au fost pronuntate diferite sentinte contradictorii sau litigii care se afla in stadii incipiente si nu a fost emisa nicio sentinta preliminară):

- In anul 2015, Societatea a fost actionata in instanta de Hidroelectrica S.A., care solicita plata sumei de 5.444.761 RON si alte prejudicii, reprezentand daune pretinse pentru vanzarea catre Societate de energie electrica la un pret estimat a fi injust. Instanta de fond a respins exceptia prescriptiei dreptului material la actiune ca neintemeiata si actiunea ca nefondata. Ambele parti au formulat apel, acestea fiind respinse ca nefondate. Ulterior, ambele parti au formulat un alt recurs in care instanta a anulat decizia atacata si a trimis cauza pentru rejudecare la aceeasi instanta. La data acestor situatii financiare, nu a fost stabilit un termen pentru rejudecare.
- Cu privire la litigiul in care Electrica SA a fost chemata in judecata de catre Societatea de Administrare a Participatiilor in Energie S.A. ("SAPE") pentru plata in solidar a sumei de 1.569.144.453 RON si a sumei de 458.381.839 EUR pentru presupusele prejudicii suportate de Statul Roman ca urmare a inactiunii in ceea ce priveste monitorizarea, coordonarea si verificarea derularii in conditii de legalitate a contractelor de privatizare a filialelor Electrica SA, Electrica SA a depus la dosarul cauzei intampinare prin care a invocat exceptia lipsei calitatii procesuale pasive, exceptia prescriptiei, precum si alte argumente care combat pe fond sustinerile SAPE. La termenul din data de 20 iunie 2019, instanta a respins cererea avand ca obiect pretentii ale SAPE in valoare de aproximativ 800 milioane EUR, admitand:
  - exceptia lipsei calitatii procesuale pasive a Societatii, raportat la capatul de cerere intemeiat pe raspunderea civila contractuală;
  - exceptia prescriptiei dreptului material la actiune, raportat la capatul de cerere intemeiat pe raspunderea civila delictuala.

Solutia nu a fost atacata, ramanand astfel definitiva.



## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

#### ***(b) Mediul fiscal***

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile ar putea datora impozite si amenzi semnificative. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei. Declaratiile de impozit pe profit pot face obiectul reviziei si corectiilor efectuate de autoritatile fiscale, in general pentru o perioada de cinci ani dupa data completarii lor, Societatea a fost supusa controalelor fiscale pana la 31 martie 2013.

Societatea ar putea suporta cheltuieli semnificative in legatura cu ajustari fiscale referitoare la anii precedenti ca urmare a controalelor si litigiilor cu autoritatile fiscale. Conducerea Societatii considera ca au fost constituite rezerve adecvate in situatiile financiare individuale pentru toate obligatiile fiscale semnificative, cu toate acestea persista un risc ca autoritatile fiscale sa aiba pozitii diferite.

#### ***(c) Preturi de transfer***

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

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

### **31 Angajamente**

#### ***(a) Angajamente contractuale***

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, angajamentele contractuale se prezinta astfel:

	<b>31 decembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale si servicii de intretinere si reparatii	4.859.511	457.393

#### ***(b) Programul de investitii***

Programul de investitii aprobat pentru anul 2021 este dupa cum urmeaza:

	<b>2021</b>
Program investitii	10.727.054

Cheltuielile de capital efective pot fi diferite de cele planificate.

#### ***(c) Garantii si ipoteci***

Societatea are o facilitate pentru emiterea de scrisori de garantie bancara in suma de 200.000.000 RON contractata de la Unicredit Bank si care este utilizata la nivelul Grupului, din care suma utilizata la 31 decembrie 2020 este de 171.870.774 RON (31 decembrie 2019: 182.507.819 RON). Facilitatea este scadenta la 31 decembrie 2027.

## **SOCIETATEA ENERGETICA ELECTRICA S.A.**

### **NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

LA DATA SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este indicat altfel)*

---

#### **32 Evenimente ulterioare**

*Facilitatea de descoperit de cont acordata de catre ING Bank N.V.*

In data de 19 ianuarie 2021, contractul semnat intre Electrica SA si ING Bank N.V. pentru o facilitate de descoperit de cont de pana la 210.000.000 RON pentru finantarea activitatii curente, in contextul operatiunilor de concentrare a lichiditatii la nivelul Grupului, cu urmatoarele caracteristici: Rata dobanzii: ROBOR 1M + 0.8% pa, a fost prelungit pana la data de 28 ianuarie 2022.

#### **Director General**

Georgeta Corina Popescu

#### **Director Financiar**

Mihai Darie

4 martie 2021