

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.

SITUATII FINANCIARE

**PREGATITE IN CONFORMITATE CU OMFP 1802/2014 CU MODIFICARILE ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANTUL	4 – 7
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	8 – 9
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	10 – 11
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	12 – 13
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	14 – 50
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 39

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. („Societatea”), cu sediul social în Municipiul Cluj-Napoca, Str. Ilie Măcelaru, Nr. 28A, Județ Cluj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 14476722, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

• Activ net / Total capitaluri proprii:	4.680.176.853 Lei
• Pierdere netă a exercițiului financiar:	140.676.351 Lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2021, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

5. Atragem atenția asupra Notei 2 care menționează ca situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității. Abilitatea Societății de a-si continua activitatea utilizând principiul continuității este dependentă de finalizarea cu succes a procesului de finanțare și de stabilizarea regimului de reglementare asupra preturilor energiei electrice descrise în nota 2, ceea ce ar putea asigura Societății o marja operațională suficientă pentru a-si desfășura activitatea și a-si îndeplini obligațiile de finanțare pe termen scurt și lung. Având în vedere poziția Societății în piața de energie și semnificația acesteia în contextul economiei României, conducerea Societății considera ca finanțarea necesară va putea fi obținută. Raportul nostru nu este modificat cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

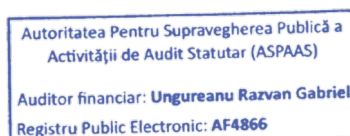
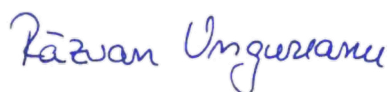
6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

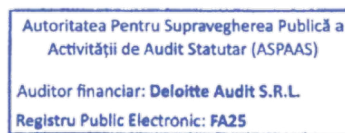
Răzvan Ungureanu, Auditor statutar



Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 4866

În numele:

DELOITTE AUDIT S.R.L.



Înregistrată în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 25

Clădirea The Mark, Calea Griviței nr. 84-98 și 100-102, etajul 9, Sector 1
București, România
14 martie 2022

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		54.988.354	52.541.411
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		4.359.590	2.084.329
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		-	-
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		1.538.595	1.067.145
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	60.886.539	55.692.885
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		5.669.249.854	5.815.912.687
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09		2.882.026.157	2.922.585.544
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		11.912.964	19.124.495
4. Investitii imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11		-	-
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231-2931)	12		355.164.222	279.938.509
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13		-	-
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		-	-
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16		509.759	233.182
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	3	8.918.862.956	9.037.794.417
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	18		-	10
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671+2672-2964)	19		-	-
3. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263-2962)	20		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673+2674-2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265-2963)	22		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		-	1.077.289
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	3	-	1.077.299
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	3	8.979.749.495	9.094.564.601
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/308++321+322+323+328+351+358+ 381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	26		47.110.653	52.478.879
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	27		2.823.706	3.002.056

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.

BILANT LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3956-3957-396-397-din ct. 4428)	28		-	-
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091-4901)	29		-	-
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	5	49.934.359	55.480.935
II. CREANTE				
1. Creante comerciale (ct.2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		158.258.276	188.014.161
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)	32		280.041.747	300.726.728
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 453-495*)	33		-	-
4. Alte creante (ct.425+4282+431**+436**+437**+4382+441**+4424+4428**+444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+461+ 473**-496+5187)	34		36.458.988	75.419.707
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495*)	35			
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar(ct.463)	36		-	-
TOTAL: (rd. 31 la 36)	37	4	474.759.011	564.160.596
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	38		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+507+din ct. 508-595-596-598+5113+5114)	39		-	-
TOTAL: (rd. 38 + 39)	40		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508+ct. 5112+512+531+532+541+542)	41	6	176.222.110	147.670.051
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+37+40+41)	42		700.915.480	767.311.582
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd.44+45) din care :	43		2.636.432	15.885.795
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44		1.533.934	13.833.776
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45		1.102.498	2.052.019
TOTAL ACTIVE			9.683.301.407	9.877.761.978
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161+1681-169)	46		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	47		543.579.836	717.840.914
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	48		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	49		245.004.263	328.547.867
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	50		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451***)	51		223.570.887	414.558.589
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453***)	52		-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+ 424+426+427 +4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+ 4428***+ 444***+446***+447***+4481+455+456***+ 457+ 4581+462+4661+ 473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	53		89.541.044	109.424.168
TOTAL (rd. 46 la 53)	54	7	1.101.696.030	1.570.371.538
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 42+44-54-71-74-77)	55		(503.587.769)	(900.544.710)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)	56		8.477.264.224	8.196.071.910
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (161+1681-169)	57		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	58		400.296.551	118.757.144
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	59		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	60		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	61		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685 +2691 + 451***)	62		1.030.000.000	1.276.325.000
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453***)	63		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426 +427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+4428***+44 4***+446***+447***+4481+455+456***+4581+ 462+ 4661+473*** +509+5186+5193+5194+5195+5196+ 5197)	64		-	-
TOTAL: (rd. 57 la 64)	65	7	1.430.296.551	1.395.082.144
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66		131.062.008	136.851.681
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	68		17.685.613	24.648.117
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 66+67+68)	69	8	148.747.621	161.499.798
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 71+72)	70		96.635.593	118.877.746
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	71		5.675.330	7.018.141
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	72		90.960.263	111.859.605
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 74+75)	73		848.191	3.991.720
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	74		506.047	3.648.296
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	75		342.144	343.424
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd.77+78)	76		1.987.974.135	1.947.762.179
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	77		98.159.776	100.652.093
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	78		1.889.814.359	1.847.110.086

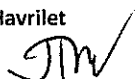
Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79		-	-
TOTAL (rd. 70+73+76+79)	80	9	2.085.457.919	2.070.631.645
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL		10		
1. Capital subscris si varsat (ct. 1012)	81		1.405.204.790	1.405.204.790
2. Capital subscris si nevarsat (ct. 1011)	82		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	85		-	-
TOTAL (rd. 81+82+83+84+85)	86		1.405.204.790	1.405.204.790
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	88		1.760.580.212	1.640.637.969
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89		173.018.893	173.018.893
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91		277.008.837	277.008.837
TOTAL (rd. 89 la 91)	92		450.027.730	450.027.730
Actiuni proprii (ct. 109)	93		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT Sold C (ct. 117)	96		1.248.566.705	1.324.982.715
Sold D (ct. 117)	97		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	98		55.919.686	-
Sold D (ct. 121)	99		-	140.676.351
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	10	3.195.837	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL				
(rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101		4.917.103.286	4.680.176.853
Patrimoniul public (ct. 1016)	102		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 101+102+103)	104		4.917.103.286	4.680.176.853
TOTAL PASIV			9.683.301.407	9.877.761.978

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Niculae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard –Dragos Staicu



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului A	Nr. rd. B	Nr. Nota	2020 1	2021 2
1 Cifra de afaceri neta(rd. 02+03-04+05)	01		709.850.899	2.332.640.648
-din CA neta corespunz.activ.preponderente desf.	02		709.850.899	2.332.640.648
Productia vanduta(ct. 701+702+703+704+705+706+708)	03		709.277.543	2.330.367.503
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	04		573.356	2.273.145
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712) Sold C	07		-	178.349
Sold D	08		1.121.365	-
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		37.986.113	101.187.398
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		12.904.252	-
5 Venituri din productia de investitii imobiliare (ct.725)	11		-	-
6 Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		212.893	22.596
7 Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) `	13		48.229.253	127.945.784
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	14		44.513.582	109.035.137
din care, venituri din fond comercial negativ (ct. 7815)	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+13+12)	16	11	808.062.045	2.561.974.775
8 Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		19.657.510	59.479.253
Alte cheltuieli materiale(ct. 603+604+606+608)	18		206.529.243	1.095.899.864
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		9.703.407	33.367.890
- din care,cheltuielile priv.consumul de energie	20		7.835.815	28.224.622
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	21		573.300	1.389.227
Reduceri comerciale primite (ct 609)	22		-	-
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 24+25), din care:	23	12	203.253.877	653.926.426
Salarii si indemnizatii(ct. 641+642+643+644)			193.756.110	623.068.502
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	24		9.497.767	30.857.924
	25			
10 a)Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 27-28)	26		171.656.269	511.489.759
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	27		174.095.467	511.905.801
a.2) Venituri (ct. 7813+din ct.7818)	28		2.439.198	416.042
b)Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd. 30-31)	29		1.405.553	30.524.119
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)			2.812.129	38.123.061
b.2) Venituri (ct. 754+7814+din ct.7818)	30		1.406.576	7.598.942
	31			
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd.33 la 38)	32	13	103.571.810	235.266.780
11.1 Cheltuieli privind prestatii externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+ 627+628)	33		78.190.085	191.975.906
11.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586*)	34		10.949.210	36.447.780
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	35		17.993	58.792
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	36		10.881.131	-
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	37		-	-
11.6 Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	38		3.533.391	6.784.302

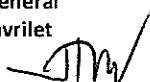
Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

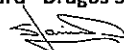
Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. Nota	2020	2021
A	B		1	2
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39		7.521.237	12.752.176
Cheltuieli (ct. 6812)	40		10.096.168	32.856.507
Venituri (ct. 7812)	41		2.574.931	20.104.331
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+21-22+23+26+29+32+39)	42	13	723.872.206	2.634.095.494
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :				
- Profit (rd. 16-42)	43		84.189.839	-
- Pierdere (rd. 42-16)	44		-	72.120.719
12 Venituri din interese de participare (ct. 7611++7612+7613)	45		1	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		1	-
13 Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		28.224	607.939
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15 Alte venituri financiare (ct.7615+762+764+765+767+768+7615)	50		76	229.392
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		28.301	837.331
16 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
Venituri (ct. 786)	55		-	-
17 Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		20.297.440	68.972.995
- din care, cheltuieli catre entitatile afiliate	57		14.575.329	44.681.800
18 Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		3.952	419.968
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		20.301.392	69.392.963
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52-59)	60		-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61		20.273.091	68.555.632
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		808.090.346	2.562.812.106
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		744.173.598	2.703.488.457
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA				
- Profit (rd. 62-63)	64		63.916.748	-
- Pierdere (rd. 63-62)	65		-	140.676.351
20 IMPOZITUL PE PROFIT CURENT (ct. 691)	66	14	7.997.062	-
21 Impozitul specific unor activitati(ct.695)	67		-	-
22 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:	69			
23 -Profit (rd. 64-66-67)	70		55.919.686	-
-Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	71		-	140.676.351

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Niculae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard –Dragos Staicu



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	63.916.748	(140.676.351)
Ajustari pentru elemente nemonetare:		511.489.759
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor	171.656.269	
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale, net	(2.023.121)	-
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	1.405.553	30.524.119
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	7.521.237	12.752.176
Pierdere/(castigul) din vanzarea de mijloace fixe	2.140.676	29.528
Venituri din taxa de racordare	(44.513.582)	(109.035.137)
Rezultat financiar net	20.273.091	68.555.632
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	220.376.871	373.639.726
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(3.197.552)	(5.546.576)
Creante comerciale si alte creante	(16.363.913)	(133.882.227)
Furnizori si alte datorii	40.182.757	(128.556.202)
Venituri in avans	91.979.102	91.065.334
Modificarile capitalului circulant	112.600.394	(176.919.671)
Dobanzi platite	(19.719.218)	(62.340.287)
Impozit pe profit platit	(5.596.396)	18.360.420
	(25.315.614)	(43.979.867)
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	307.661.651	157.740.188
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(257.529.949)	(252.517.376)
Incasari debitori din taxa de racordare	90.180.941	62.843.434
Achizitii din imobilizari din contributii de la client (taxa de racordare)	(91.966.460)	(34.252.478)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	(2.140.676)	(29.528)
Dobanzi incasate	32.169	606.844
Flux net de numerar utilizat in activitatea de investitii	(261.423.975)	(223.349.104)
Flux de numerar din activitatea financiara		
Dividende platite	(54.065.527)	(96.250.081)
Rambursari de imprumuturi - referitor la furnizorii de imobilizari	(237.522)	-
Trageri imprumuturi termen lung- parti afiliate	-	246.325.000
Trageri imprumuturi termen lung		234.690.152
Rambursari de imprumuturi pe termen lung	(2.400.000)	(385.851.723)
Incasari din imprumuturi pe termen lung	120.100.934	-
Flux net de numerar utilizat in activitatea financiara	63.397.885	(1.086.651)

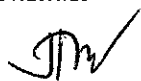
Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

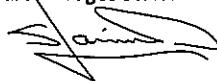
	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	109.635.561	(71.695.567)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(130.994.765)	11.256.429
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului preluate prin fuziune MN	67.653.550	-
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului preluate prin fuziune TS	(35.037.917)	-
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	11.256.429	(60.439.138)

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Niculae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard-Dragos Staicu



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

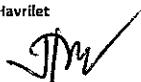
In anul 2021 situatia modificarilor in capitalurile proprii se prezinta astfel:

Descriere element	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	1.405.204.790	-	-	-	-	1.405.204.790
Rezerva din reevaluare	1.760.580.212	-	-	119.942.243	119.942.243	1.640.637.969
Rezerva legala	173.018.893	-	-	-	-	173.018.893
Alte rezerve	277.008.837	-	-	-	-	277.008.837
Profit / (pierdere) reportata	1.248.566.705	172.666.091	172.666.091	96.250.081	-	1.324.982.715
Rezultatul exercitiului financiar - profit	55.919.686	(140.676.351)	-	55.919.686	55.919.686	(140.676.351)
Repartizarea profitului	(3.195.837)	-	-	(3.195.837)	(3.195.837)	-
Total capitaluri si rezerve	4.917.103.286	31.989.740	172.666.091	268.916.173	172.666.091	4.680.176.853

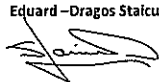
- Pe parcursul anului 2021 a fost achitata suma de 96.250.081 lei reprezentand dividende de plata aferente profitului net realizat in anul 2020.
- Repartizarea dividendelor a fost aprobata prin Hotărârea AGOA nr. 2 din 15.04.2021, iar acestea au fost achitate integral.
- Profitul net al anului 2020 in suma de 55.919.686 lei a fost preluat in rezultatul reportat al anului 2021;

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Niculae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard - Dragos Stalcu



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

In anul 2020 situatia modificarilor in capitalurile proprii se prezinta astfel:

Descriere element	Sold la 1	Cresteri		Reduceri		Majorat prin Fuziune	Sold la 31 decembrie
	ianuarie 2020	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer		
0	1	2	3	4	5	6	7=1+2-4+6
Capital subscris	371.908.060	40.704.010	-	-	-	992.592.720	1.405.204.790
Rezerva din reevaluare	389.549.393	176.442.588	-	95.128.795	27.983.180	1.289.717.026	1.760.580.212
Rezerva legala	53.407.280	3.195.837	3.195.837	-	-	116.415.776	179.018.893
Alte rezerve	53.861.152	6.007.280	-	-	-	217.140.405	277.008.837
Profit / (pierdere) reportata	366.335.941	88.055.987	88.055.987	60.073.003	6.007.280	854.247.780	1.248.566.705
Rezultatul exercitiului financiar - profit	63.569.817	55.919.686	-	63.569.817	63.569.817	-	55.919.686
Repartizarea profitului	(3.497.010)	(3.195.837)	(3.195.837)	(3.497.010)	(3.497.010)	-	(3.195.837)
Total capitaluri si rezerve	1.295.134.633	367.129.551	88.055.987	215.274.605	88.055.987	3.470.113.707	4.917.103.286

- Majorarea de capital in valoare totala de 40.704.010 lei reprezentand aport in natura de echipamente componente ale sistemului AMR in valoare de 40.704.000 subscris de Electrica SA si aport in numerar 10 lei subscris de SDEE Muntenia Nord prin HAGEA 4/18.06.2020;

La data de 3 iulie 2020, Consiliul de Administratie al Electrica SA a aprobat fuziunea prin absorbtie dintre societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. in calitate de societate absorbanta, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord SA si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A. In calitate de societati absorbite, 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. 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. SDEE Transilvania Nord S.A., in calitate de societate absorbanta emite in favoarea actionarului societatilor absorbite, respectiv Electrica S.A., noi actiuni prin care isi majoreaza capitalul social cu 992.592.720 lei, urmare a fuziunii. Noul capital social subscris este in valoare de 1.405.204.790 lei integral varsat, compus dintr-un numar de 140.520.479 actiuni nominative in valoare de 10 lei/ actiune, actionarul principal fiind Societatea Energetica Electrica SA.

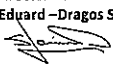
- Dividende declarate in 2020 in suma de 54.065.527 lei;
- Repartizare la alte rezerve in suma de 6.007.280 lei;
- Profitul net al anului 2020 in suma de 55.919.686 lei;
- Constituire de rezerva legala in suma de 3.195.837 lei.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Nicolae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard - Dragos Staicu



Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea Distributie Energetica Electrica Romania SA ("Societatea") este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului cu numarul J12/352/26.02.2002, cod de inregistrare fiscala RO 14476722, avand Sediul Social in jud. Cluj, loc. Cluj-Napoca, str. Ilie Macelar, nr. 28 A, cod postal 400380.

Capital social subscris si varsat la 31.12.2021 este in valoare de 1.405.204.790 lei, compus dintr-un numar de 140.520.479 actiuni nominative in valoare de 10 lei/ actiune, actionariatul societatii este dupa cum urmeaza :

- Societatea Energetica Electrica SA detine un numar de 140.520.478 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoarea nominala totala de 1.405.204.780 lei, care reprezinta un procent de 99,99999929% din capitalul social;
- Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA detine un numar de 1 actiune cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoare nominala totala de 10 lei, care reprezinta un procent de 0,00000071% din capitalul social.

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 la 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 2021 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 radierei 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 constatat legalitatea hotararilor actionarilor societăților participante prin care s-a aprobat fuziunea si a dispus inregistrarea in Registrul Comertului a hotararilor actionarilor, precum si a actului constitutiv actualizat la data de 26 august 2020. De asemenea, instanta a dispus radierea din Registrul Comertului a societăților absorbite.

Prin urmare, fuziunea ai-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. 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 societăților absorbite, respectiv Electrica S.A., de noi actiuni la capitalul social al societății absorbante.

Astfel, in data de 31 decembrie 2020, Distributie Energie Electrica Romania SA (DEER) formata din 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, licentele de distributie a energiei electrice acordate de Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei societăților absorbite pentru zonele Muntenia Nord si Transilvania Sud au fost transferate catre societatea absorbanta, Distributie Energie Electrica Romania SA.

Societatea Distributie Energetica Electrica Romania SA. are ca obiect principal de activitate distributia energiei electrice, conform Ord.337/2007 Rev. CAEN (2), codul 3513. Operatiunile se desfasoara intr-un areal limitat din punct de vedere geografic in conformitate cu contractul de concesiune, iar natura serviciilor prestate si a obligatiilor specifice sunt stipulate in conditiile de licenta ale operatorului concesionar. Astfel, DEER prin zonele sale de retea, este operatorul de distributie a energiei electrice in regiunile Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramures, Satu Mare, Salaj, Bihor si Bistrita-Nasaud), Transilvania Sud (judetele Brasov, Alba, Sibiu, Mures, Harghita si Covasna) si Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzau, Dambovită, Braila, Galati si Vrancea), operand instalatii electrice ce functioneaza la tensiuni intre 0,4 kV si 110 kV.

DEER detine licenta exclusiva pentru distributie in aceste zone de retea valabila pentru urmatorii opt ani cu posibilitate de prelungire pentru inca o perioada de 25 de ani.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Societatea factureaza servicii de distributie de energie electrica furnizorilor de energie electrica (in principal Societatea Electrica Furnizare SA), care factureaza mai departe consumatorilor finali in regiunile Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzau, Dambovita, Braila, Galati si Vrancea), Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramures, Satu Mare, Salaj, Bihor si Bistrita-Nasaud) si Transilvania Sud (judetele Brasov, Alba, Sibiu, Mures, Harghita si Covasna), operand cu statii de transformare si linii electrice cu tensiuni de 0,4 kV pana la 110 kV.

Sucursalele regionale de distributie a energiei electrice ale Societatii sunt urmatoarele:

Pentru zona Transilvania Nord:

Nr.crt	Sucursala	Punct de lucru	CUI	Adresa	Nr.inreg. Registrul comertului
1	SDEE Baia Mare	Baia Mare	14527362	Baia Mare, str.Victoriei nr.64	J24/141/2002
2	SDEE Zalau	Zalau	14319574	Zalau, b-dul Mihai Viteazu nr.79	J31/59/2002
3	SDEE Cluj	Cluj-Napoca	14496789	Cluj-Napoca, str.Taberei nr.20	J12/426/2002
4	SDEE Bistrita	Bistrita	14513740	Bistrita, str.Vasile Conta nr.11	J06/97/2002
5	SDEE Oradea	Oradea	14515791	Oradea, str.Grivitei nr.32	J05/265/2002
6	SDEE Satu Mare	Satu Mare	14512590	Satu Mare, str.Mircea cel Batran nr.10	J30/151/2002

Pentru zona Muntenia Nord:

Nr.crt	Sucursala	Punct de lucru	CUI	Adresa	Nr.inreg. Registrul comertului
1	SDEE Braila	Braila	14534157	Braila, Str.Plevna, nr.23	J9/127/21.03.2002
2	SDEE Buzau	Buzau	14533682	Buzau, B-dul Maresal Averescu, Nr.3	J10/170/22.03.2002
3	SDEE Focsani	Focsani	14576918	Focsani, B-dul Independentei, Nr.2	J39/168/10.04.2002
4	SDEE Galati	Galati	14565366	Galati, Str.Nicolae Balcescu, nr.35A	J17/291/05.04.2002
5	SDEE Ploiesti	Ploiesti	14542990	Ploiesti, Str.Marasesti, nr.44	J29/362/27.03.2002
6	SDEE Targoviste	Targoviste	14576918	Targoviste, Calea Domneasca, Nr.236	J15/129/27.03.2002

Pentru zona Transilvania Sud:

Nr.crt	Sucursala	Punct de lucru	CUI	Adresa	Nr.inreg. Registrul comertului
1	SDEE Alba	Alba Iulia	14519580	Alba Iulia, P-ta Consiliul Europei, nr. 1	J01/121/2002
2	SDEE Brasov	Brasov	14526006	Brasov, str. Pictor Luchian, nr. 25	J08/328/2002
3	SDEE Covasna	Sfantu Gheorghe	14531754	Sfantu Gheorghe, str. Lunca Oltului, nr. 9A	J14/56/2002
4	SDEE Harghita	Miercurea Ciuc	14536166	Miercurea Ciuc, str. Kossuth Lajos, nr. 1	J19/81/2002
5	SDEE Mures	Targu Mures	14516614	Targu Mures, str. Calarasilor, nr. 103	J26/201/2002
6	SDEE Sibiu	Sibiu	14528309	Sibiu, str. Uzinei, nr. 1-7	J32/214/2002

Mediul de reglementare

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala pentru Reglementare in domeniul Energiei („ANRE”).

Unele dintre principalele atributii ale ANRE sunt de a aproba preturi si tarife si de a emite metodologii de calcul utilizate pentru stabilirea preturilor si tarifelor reglementate.

Distributia energiei electrice

Activitatea de distributie a energiei electrice este o activitate de tip monopol. Tarifele de distributie se stabilesc prin metoda „cosului de tarife plafon”. Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice aplicabile exercitiilor financiare 2020 si 2021 a fost aprobata prin Ordinul ANRE 169/2018 cu modificarile ulterioare (Ordinele nr. 193/2018, nr. 60/2019, nr. 203/2019, nr. 207/2021, nr. 3/2021 and nr.101/2021).

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2020 si 2021, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulativ pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

Ordin 228,229,227/16.12.2019			
1 ianuarie-15 ianuarie 2020			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
SDEE Transilvania Nord S.A.	19,11	65,48	171,98
SDEE Transilvania Sud S.A.	20,69	62,49	169,01
SDEE Muntenia Nord S.A.	16,97	54,09	180,15

Ordin 8,9,7/15.01.2020			
Incepand cu 16 ianuarie 2020			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
SDEE Transilvania Nord S.A.	18,77	64,31	168,91
SDEE Transilvania Sud S.A.	20,31	61,34	165,90
SDEE Muntenia Nord S.A.	16,68	53,16	177,06

Ordin 220,221,222/2020			
Incepand cu 1 ianuarie 2021			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	19,23	66,35	173,93
DEER - Zona Transilvania Sud	22,23	67,47	178,78
DEER - Zona Muntenia Nord	18,72	56,87	184,75

Urmatoarele elemente sunt considerate de ANRE la stabilirea venitului tinta initial aferent unui an al perioadei de reglementare: costuri de operare si mentenanta controlabile si necontrolabile; costul energiei electrice achizitionate pentru consumul propriu tehnologic (pierderi in retea de distributie); cheltuiala cu amortizarea reglementata; rentabilitatea bazei reglementate a activelor („BAR”); veniturile aferente energiei reactive si veniturile din alte activitati, cat si corectii din perioadele anterioare.

Incepand cu anul 2019, rata reglementata de rentabilitate a BAR este 5,66%, in conformitate cu Ordinul ANRE nr. 168/2018. Pentru investitiile in retelele electrice de distributie puse in functiune in perioada 2019-2023 se acorda un stimulent in valoare de 1 punct procentual peste rata reglementata a rentabilitatii aprobata prin Ordinul ANRE nr. 168/2018. Ulterior, conform Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr. 19/2019, nivelul ratei reglementate a rentabilitatii aprobat a fost de 6,9%.

In data de 9 ianuarie 2020 a intrat in vigoare OUG nr. 1 care a modificat:

- Legea energiei electrice privind abrogarea articolului care a aprobat valoarea RRR de 6,9%, incepand cu 30 aprilie 2020;
- Legea de functionare a ANRE, impunand stabilirea valorii contributiei percepute de catre ANRE (astfel prin Ordinul ANRE nr. 1/2020 contributia s-a modificat de la 2% la 0,2%).

In data de 13 mai 2020, a intrat in vigoare Ordinul ANRE nr. 75/2020 pentru stabilirea ratei reglementate a rentabilitatii aplicata la stabilirea tarifelor pentru serviciile de distributie, de transport si de sistem a energiei electrice si a gazelor naturale pana la sfarsitul perioadei a patra de reglementare.

Astfel, pentru anul 2020, rata reglementata a rentabilitatii se prezinta astfel:

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

Pentru anul 2021, rata reglementata a rentabilitatii este 6,39% plus un stimulent de 1% pentru noile investitii respectiv un stimulent de 2% pentru investitiile realizate din fonduri proprii in cadrul unor proiecte cofinanțate din fonduri europene nerambursabile, puse in functiune incepand cu data de 1 februarie 2021.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICE ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Ajustarea tarifelor

Anual, ANRE efectueaza corectia veniturilor datorata: modificarii cantitatilor de energie electrica distribuita fata de cele prognozate; modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru consumul propriu tehnologic reglementat (pierderile retelei de distributie) fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta controlabile, realizate si acceptate fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta necontrolabile realizate fata de cele prognozate; modificarii veniturilor din energia reactiva fata de cele prognozate; nerealizarii/ depasirii programului de investitii aprobat; veniturilor din alte activitati desfasurate de operatorul de distributie si cantitatii de energie electrica recuperate din recalculari.

In activitatile reglementate, autoritatea de reglementare stabileste, prin mecanismul de ajustare a tarifului (dupa cum este prezentat mai sus), criteriile de recunoastere a surplusurilor sau deficitelor aferente unei perioade in perioadele viitoare. Grupul nu recunoaste active si datorii rezultate din reglementare in legatura cu aceste deficite sau surplusuri, intrucat diferentele sunt recuperate sau returnate prin modificarile de tarife in perioadele ulterioare.

Baza reglementata a activelor („BAR”)

In conformitate atat cu vechea metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie aprobata prin Ordinul ANRE nr. 72/2013 cu modificarile ulterioare (Ordinele ANRE nr. 112/2014, nr. 146/2014 si nr. 165/2015) cat si cu noua metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie aprobata prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu modificarile ulterioare (Ordinul ANRE nr. 193/2018, nr. 60/2019, nr. 203/2019, nr. 203/2019, nr. 207/2021, nr. 3/2021 and nr.101/2021), denumita in continuare Metodologie, determinarea tarifelor de distributie are la baza, printre altele, BAR-ul. Calculul BAR se bazeaza pe cheltuielile de capital.

Baza reglementata a activelor la inceputul primei perioade de reglementare (1 ianuarie 2005) („BAR initial”) include valoarea neta a imobilizarilor corporale si necorporale recunoscute de ANRE si folosite numai pentru distributia reglementata a energiei electrice.

BAR-ul calculat ulterior cuprinde pe langa BAR initial, ca valoare neta, si valoarea neta a activelor corporale si necorporale achizitionate ulterior prin investitii aprobate de ANRE. BAR-ul nu include mijloacele fixe finantate din donatii sau sau alte fonduri nerambursabile, incluzand taxa de racordare primita de la noii utilizatori ai retelei de distributie a energiei electrice.

Anual, ANRE efectueaza corectia veniturilor datorata: modificarii cantitatilor de energie electrica distribuita fata de cele prognozate; modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru consumul propriu tehnologic reglementat (pierderile retelei de distributie) fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta controlabile, realizate si acceptate fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta necontrolabile realizate fata de cele prognozate; modificarii veniturilor din energia reactiva fata de cele prognozate; nerealizarii/ depasirii programului de investitii aprobat; veniturilor din alte activitati desfasurate de operatorul de distributie si cantitatii de energie electrica recuperate din recalculari. Având în vedere modificările legislației primare privind gratuitatea racordării utilizatorilor la rețea, începând cu anul 2021 au fost introduse ajustări ale venitului reglementat cu valoarea racordărilor suportate de utilizatori și rambursate de societate ulterior.

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 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 telemunca, acolo unde a fost posibil. De asemenea, personalul care desfasoara munca de teren a fost dotat cu echipamente speciale pentru a preveni infectarea. A fost elaborat un plan de rezilienta, prin care au fost identificate activitatile esentiale si rolurile critice si a fost asigurat personal de rezerva. Astfel, functiile principale nu au fost afectate, fapt ce a permis Societatii sa isi continue activitatea de distributie a energiei electrice asigurand simultan siguranta clientilor si angajatilor.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Condițiile dificile anterior menționate au dus la creșterea cheltuielilor de exploatare, în principal pentru achiziția de echipamente de protecție și de servicii de igienizare. Cu toate acestea, contrar mediului economic nefavorabil, printr-o monitorizare atentă a performanței financiare pe mai multe paliere, performanța financiară a Societății s-a menținut comparabilă cu anul trecut, la fel veniturile și numărul generat din activitatea de exploatare. Lichiditatea Societății s-a menținut la un nivel bun, Societatea neîntâmpinând dificultăți în ceea ce privește colectarea creanțelor sau plata datoriilor. În consecință, pe baza informațiilor disponibile și având în vedere acțiunile deja implementate, Societatea nu anticipează un impact negativ semnificativ asupra operațiunilor sale din cauza pandemiei COVID-19; astfel, nu au fost identificate amenințări semnificative asupra continuității activității Societății pentru o perioadă ce include cel puțin 12 luni de la data prezentelor situații financiare interimare. Cu toate acestea, având în vedere evoluțiile pieței, efectele pe termen lung ale pandemiei COVID-19 nu pot fi estimate în mod fiabil la momentul actual întrucât Societatea nu exclude posibilitatea unor noi închideri ale unor activități din piață sau implementarea de măsuri mai severe.

Licenta pentru prestarea serviciului de distribuție a energiei electrice

Având în vedere:

- Aprobarea de către organele societare competente a fuziunii prin absorbție dintre Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord SA (societate absorbantă) și Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Sud SA și Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Muntenia Nord SA (societăți absorbite), cu data efectivă a fuziunii 31.12.2021, precum și modificarea denumirii societății absorbante din Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord SA în Distribuție Energie Electrică România SA;
- Ca efect al fuziunii, toate drepturile, obligațiile și activele societăților absorbite sunt transferate societății absorbante, societățile absorbite urmând să fie radiate;

Prin urmare, s-a modificat licența pentru prestarea serviciului de distribuție a energiei electrice nr. 453 din 29.04.2002, de pe Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord SA pe Distribuție Energie Electrică România SA, în timp ce licențele cu nr. 455 din 29.04.2002 și 465 din 29.04.2002 aferente societăților: Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Muntenia Nord SA, respectiv Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Sud SA, au fost retrase.

Concesiunea serviciului de distribuție a energiei electrice

Societățile fuzionate (în calitate de concesionari) au încheiat în anul 2005 contracte de concesiune cu Ministerul Economiei și Comerțului (în calitate de concedent), care au ca obiect concesiunea serviciului de distribuție a energiei electrice în teritoriile determinate, pe riscul și răspunderea concesionarilor și cu respectarea reglementărilor tehnice aplicabile în operarea, modernizarea, reabilitarea și dezvoltarea rețelelor de distribuție a energiei electrice prevăzute în Legea energiei, termenilor și condițiilor licenței de distribuție a energiei electrice și regulementelor emise de ANRE astfel:

- Contractul numărul 7/2005 pentru regiunea Transilvania Nord, care cuprinde teritoriul județelor Bihor, Bistrița-Năsăud, Cluj, Maramureș, Satu-Mare, Salaj
- Contractul numărul 10/2005 pentru regiunea Transilvania Sud, care cuprinde teritoriul județelor Alba, Brașov, Covasna, Harghita, Mureș, Sibiu
- Contractul numărul 9/2005 pentru regiunea Muntenia Nord, care cuprinde teritoriul județelor Prahova, Buzău, Galați, Braila, Dambovită și Vrancea

Contractele de concesiune au fost actualizate prin acte adiționale în anii 2008, 2015, 2016 și 2017, iar prin actul adițional nr. 6/30.10.2021 toate cele 3 contracte au fost încheiate pe societatea Distribuție Energie Electrică România SA, cu valabilitate de la 1 ianuarie 2021.

Contractele de concesiune sunt încheiate pe o perioadă de 49 de ani, cu posibilitatea prelungirii pentru o perioadă egală cu cel mult jumătate din această perioadă. Ca pret pentru concesiune, Societatea plătește o redevență anuală recunoscută în tariful de distribuție de 1/1000 din veniturile din distribuția energiei electrice. Pentru prestarea serviciului de distribuție a energiei electrice Societatea folosește activele reprezentând rețeaua de distribuție aflate în proprietatea acesteia, situate în teritoriul menționat mai sus. Conform contractului de concesiune, concedentul va cumpăra la sfârșitul contractului de concesiune dreptul de proprietate asupra "bunurilor relevante", respectiv rețelele de distribuție a energiei electrice, la un pret egal cu baza reglementată a activelor așa cum este stabilită de autoritatea de reglementare.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind Societățile Comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 897/2015 din 3 august 2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor 85/26.01.2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant
- Cont de profit și pierdere
- Situația fluxurilor de numerar
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situațiile financiare

Situațiile financiare se referă doar la Distribuție Energie Electrică România S.A..Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”).

Aceste situații financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplică consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile și metodele de evaluare.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

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

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii. Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin imobilizarile corporale, care sunt evaluate pe baza metodei reevaluarii.

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

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

2.4 Utilizarea estimarilor contabile

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

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.5 Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza continuitatii activitatii. In efectuarea acestei judecati, managementul Distributie Energie Electrica Romania SA (DEER), parte a Grupului Electrica, ia in considerare performanta curenta si accesul la resurse financiare. Grupul a pregatit o prognoza care include urmatoarele ipoteze:

- O revenire la un flux de numerar operational pozitiv din mai 2022, urmand a se presupune ca efectele legii 118/2021 nu vor mai continua dupa 31 martie 2022. Consecinta ar fi ca pretul pentru clientii finali nu va mai fi plafonat;
- Utilizarea facilitatilor de finantare confirmate in limita de RON 2.537.223 mii, incluzand limite de descoperiri de cont in valoare de RON 1.830.000 mii si imprumuturi pe termen lung in valoare de RON 707.223 mii;
- Utilizarea facilitatilor de finantare in valoare de 840.000 mii RON care ar urma sa fie trase in perioada de prognoza;
- Pe 24 februarie 2022, Grupul a primit scrisoare de derogare de la BERD, totusi aceasta face obiectul obtinerii scrisorilor de derogare si de la BEI si BCR pentru care Grupul nu era conform la 31 decembrie 2021. Conducerea Grupului este de parere ca, in baza discutiilor cu BEI si BCR, scrisorile de derogare vor fi obtinute si de la aceste doua banci.

In prezent, proiectiile se bazeaza pe cele mai recente ipoteze care includ incetarea aplicarii Legii nr. 118/2021 privind schema de compensare si plafonare in martie 2022. La data publicarii acestor situatii financiare, pozitia de reglementare este in curs de revizuire si pot exista legi suplimentare care ar putea avea un impact negativ asupra fluxurilor de numerar operationale ale Grupului dupa 1 aprilie 2022. Avand in vedere incertitudinile actuale ale pietei, Grupul a conturat o propunere care urmeaza sa fie aprobata in urmatoarea adunare generala a actionarilor privind aprobarea unui plafon total de finantari pe termen scurt in valoare de 1.500.000 mii RON. Avand in vedere importanta Grupului atat ca furnizor cat si ca distribuitor de energie electrica pentru piata romaneasca avand o cota de piata de 39,6% (conform celui mai recent raport disponibil ANRE 2020 pentru segmentul de distributie) pe distributie de energie electrica si de 18,39% (conform celui mai recent raport ANRE noiembrie 2021 pentru segmentul de furnizare) pe piata de furnizare energie electrica si a faptului ca principalul actionar al societatii Electrica SA este Statul Roman, conducerea considera ca va fi disponibila o finantare suficienta pentru a acoperi orice cerinta de finantare care ar putea rezulta din aceste incertitudini si Grupul isi va putea indeplini obligatiile la scadenta.

Pe baza previziunilor de mai sus si a altor informatii, avand in vedere masurile deja implementate si strategiile de reducere a riscurilor care pot aparea datorita instabilitatii mediului economic, Consiliul de Administratie are, la momentul aprobarii situatiilor financiare, asteptari rezonabile ca DEER dispune de resurse adecvate pentru a-si continua activitatea operationala in viitorul previzibil. Astfel, conducerea continua sa intocmeasca situatiile financiare pe baza continuitatii activitatii.

2.6 Conversii valutare

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

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

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

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

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in lei la cursul de schimb de la sfarsitul fiecarei luni iar diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2020 a fost de 4,8694 RON pentru 1 EURO respectiv la 31 decembrie 2021 a fost de 4,9481 RON pentru 1 EURO.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.7 Politici contabile semnificative

a) Imobilizari corporale

i. Recunoastere si evaluare

Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost. Costul imobilizarilor corporale include pretul de achizitie si alte cheltuieli directe legate de achizitie si punere in functiune a imobilizarilor corporale.

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

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile corporale sunt inregistrate la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare (a se vedea politica contabila f)) si periodic sunt reevaluate.

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

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

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluarii este eliminata din valoarea contabila bruta a activului, iar valoarea neta determinata in urma corectarii cu ajustarile de valoare este recalculata la valoarea reevaluat a activului.

ii. Cheltuielile ulterioare

Cheltuielile ulterioare efectuate in legatura cu o imobilizare corporala sunt cheltuieli ale perioadei in care au fost efectuate sau majoreaza valoarea imobilizarii respective, in functie de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoastere.

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

Costul inspectiilor sau reviziilor generale regulate, efectuate de entitate pentru depistarea defectiunilor, sunt recunoscute la momentul efectuarii fiecarei inspectii generale, drept cheltuiala sau in valoarea contabila a elementului de imobilizari corporale ca o inlocuire, daca sunt indeplinite cumulativ urmatoarele conditii:

- Inspectiile sau reviziile generale sunt obligatorii pentru mentinerea si operarea la parametri normali ai echipamentelor si utilajelor
- Costul inspectiilor sau reviziilor generale depaseste pragul de semnificatie stabilit prin politicile contabile ale entitatii.

In cazul recunoasterii costului inspectiei ca o componenta a activului, valoarea componentei se amortizeaza pe perioada dintre doua inspectii planificate. Costul reviziilor si inspectiilor curente, altele decat cele recunoscute, ca o componenta a imobilizarii reprezinta cheltuieli ale perioadei.

iii. Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua valoarea bruta, mai putin valoarea reziduala, utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a imobilizarilor corporale si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat.

Societatea calculeaza amortizarea contabila pe baza duratelor economice de viata ramase stabilite de evaluator in raportul de evaluare sau in baza duratelor stabilite de departamentele tehnice ale Societatii. Amortizarea fiscala este calculata pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea imobilizarilor corporale conform HG 2139/2004 actualizata.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

b) Duratele economice de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale utilizate de Societate se prezinta astfel:

Categorie	Durate Economice
	Min. – Max.
Cladiri	
Administrative si industriale	40-60
Instalatii speciale	
Linii de distributie a energiei electrice	
Aeriane pe stalpi de lemn	9-15
Aeriane pe stalpi de beton	30-40
Subterane	18-30
Alte cabluri	12-24
Transformatoare	15-35
Contoare	10-15
Aparate de masura si control	4-15
Mijloace de transport	6-8
Birotica	6-15
Altele	5-8

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile se amortizeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune.

c) Imobilizari necorporale

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

d) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din materiale consumabile si alte materiale. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor la locul de consum.

Costul stocurilor se bazeaza pe metoda de evaluare costul mediu ponderat. Unde este cazul, sunt inregistrate ajustari pentru depreciere pentru stocuri in exces, inechitate sau rebuturi.

e) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate includ in principal facturile emise pana la 31 decembrie pentru distributia de energie electrica, inclusiv creantele estimate aferente energiei electrice distribuite pana la sfarsitul anului, dar facturate in perioada ulterioara sfarsitului de an.

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata la valoarea recuperabila estimata, prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. In general ajustarile de valoare sunt inregistrate pentru creante vechi si penalitati de intarziere la plata.

f) Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de numerar, numerarul si echivalentele acestuia cuprind conturi curente la banci, alte valori reprezentand timbre postale si descoperitul de cont.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

g) Pierderi de valoare

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

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de amortizare.

h) Capital social

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

i) Dividende

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

j) Rezerva din reevaluare

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

Diferenta dintre valoarea rezultata in urma reevaluarii si valoarea contabila neta este prezentata la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct in "Capital si rezerve".

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ, sau

- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza astfel:

- ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau

- ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat. Castigul se considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii imobilizarii corporale respective.

k) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

l) Venituri in avans

Veniturile in avans cuprind tariful de racordare, donatii si plusuri de inventar. Acestea sunt reluate la venit in momentul recunoasterii costurilor aferente (amortizarea imobilizarilor corporale aferente).

m) Tariful de racordare

Modificarile legislative introduse cu 01 ianuarie 2021 privind racordarea utilizatorilor la retelele electrice, cum ar fi: Ordinul ANRE nr. 17/2021, Ordinul ANRE nr. 160/2020, Ordinul ANRE nr. 16/2021, OMFP 410/2021 pentru reglementarea unor aspecte contabile (modificare la OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate) schimba tratamentul contabil aplicabil operațiunilor determinate de racordarea utilizatorilor la rețeaua electrică.

Pentru instalațiile de racordare la rețeaua electrică realizate începând cu data de 1 ianuarie 2021, operatorul de rețea, respectiv utilizatorul acesteia, recunoaște o imobilizare corporală atunci când instalația realizată este în proprietatea acestuia.

Dreptul de utilizare, conform legii, a instalațiilor finanțate de către utilizatori și exploatate de către operatorii de rețea se înregistrează de către operatorii de rețea în conturi în afara bilanțului (contul 8039 «Alte valori în afara bilanțului»/analitic distinct).

n) Subvenții

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, nu trebuie recunoscute până când nu există suficienta siguranță ca:

- 1) entitatea va respecta condițiile impuse de acordarea lor; și
- 2) subvențiile vor fi primite.

Doar primirea unei subvenții nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile atasate acordării subvenției au fost sau vor fi îndeplinite.

Contabilitatea proiectelor finanțate din subvenții se ține distinct, pe fiecare proiect, sursa de finanțare, potrivit contractelor încheiate, fără a se întocmi situații financiare anuale distincte pentru fiecare asemenea proiect.

Pentru asigurarea corelării cheltuielilor finanțate din subvenții cu veniturile aferente se procedează astfel:

1) din punctul de vedere al contului de profit și pierdere:

- în cursul fiecărei luni se evidențiază cheltuielile după natura lor;
- la sfârșitul lunii se evidențiază la venituri subvențiile corespunzătoare cheltuielilor efectuate;

2) din punctul de vedere al bilanțului:

- creanța din subvenții se recunoaște în corespondența cu veniturile din subvenții, dacă au fost efectuate cheltuielile suportate din aceste subvenții, sau pe seama veniturilor amânate, dacă aceste cheltuieli nu au fost efectuate încă;
- periodic, odată cu cererea de rambursare a contravalorii cheltuielilor suportate sau pe baza altor documente prin care se stabilesc și aproba sumele cuvenite, se procedează la regularizarea sumelor înregistrate drept creanță din subvenții.

o) Imprumuturi

Imprumuturile bancare pe termen lung sunt recunoscute la cost.

p) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing în care Societatea preia în mod substanțial riscurile și beneficiile asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria față de Societatea de leasing este inclusă în bilanț ca și datorie privind contractul de leasing. Costurile de finanțare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere pe perioada leasingului la o rată constantă a dobânzii.

Plățile făcute în cadrul contractelor de leasing operational sunt înregistrate în contul de profit și pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca reducere a cheltuielilor.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

q) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt evidentiata la cost si includ facturile pentru livrari, lucrari contractate si servicii.

r) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau implicita legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de an si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioane pentru pensii si alte beneficii

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat anterior datei de 30 septembrie 2000 din unitati care au apartinut fostului Minister al Energiei. De asemenea, Societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Societatea inregistreaza provizioane pentru beneficiile angajatilor pe baza calculelor actuariale efectuate de actuari profesionisti.

s) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din servicii sunt recunoscute in perioada in care acestea sunt prestate. Veniturile reprezinta, in principal, valoarea serviciului de distributie a energiei electrice. Veniturile sunt recunoscute la valoarea justa a serviciilor prestate sau bunurilor livrate, nete de TVA, accize si alte taxe aferente vanzarii.

Veniturile din distributia energiei electrice catre consumatori sunt recunoscute atunci cand energia electrica este livrata catre consumatori, pe baza citirilor de contoare si pe baza estimarilor pentru energia electrica nefacturata.

t) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din diferente favorabile de curs valutar, venituri din dobanzi, alte venituri financiare. Cheltuielile financiare includ: diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile, alte cheltuieli financiare. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

u) Costuri privind salariatii

Drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli o data cu prestarea serviciilor de catre acestia.

v) Impozitul pe profit

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

w) Parti afiliate

In conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, partile afiliate (sau legate) sunt definite dupa cum urmeaza:

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

(i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;

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

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana identificata la alin. b;

(vii) o persoana identificata la alin. b subpct. (i) influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii).

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

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

(i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;

(ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau

(iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate raportoare este scutita de la cerintele de raportare conform Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare referitoare la tranzactiile cu partile legate si soldurile deschise, inclusiv angajamente, cu:

a) un guvern care detine controlul sau controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; si

b) o alta entitate care este o parte legata, deoarece acelasi guvern detine controlul sau controlul in comun sau exercita o influenta semnificativa atat asupra entitatii raportoare, cat si asupra celeilalte entitati.

Daca o entitate a avut tranzactii cu partile legate pe parcursul perioadelor acoperite de situatiile financiare, aceasta trebuie sa prezinte natura relatiei cu partile legate, precum si informatiile cu privire la respectivele tranzactii si soldurile scadente, inclusiv angajamentele, necesare pentru ca utilizatorii sa inteleaga efectul potential al relatiei asupra situatiilor financiare.

x) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

a) obligatie potentiala, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului si a carei existenta va fi confirmata numai de aparitia sau neaparitia unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi in totalitate sub controlul entitatii; sau

b) o obligatie curenta aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, dar care nu este recunoscuta deoarece:

- nu este sigur ca vor fi necesare iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
- valoarea datoriei nu poate fi evaluata suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in bilant, ele sunt prezentate doar in notele explicative la situatiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina daca a devenit probabila o iesire de resurse care incorporeaza beneficiile economice. Daca se considera ca este necesara iesirea de resurse, generata de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaste, dupa caz, o datorie sau un provizion in situatiile financiare aferente perioadei in care a intervenit modificarea incadrarii evenimentului.

y) Evenimente ulterioare datei bilantului

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

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2021, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2021	Intrari directe	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale					
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	228.253.585	4.693.677	10.767.058	1.636.240	242.078.080
Fond comercial	11.377.000	-	-	-	11.377.000
Avansuri	1.538.595	3.406.881	(3.878.331)	-	1.067.145
Total imobilizari necorporale	241.169.180	8.100.558	6.888.727	1.636.240	254.522.225
 Terenuri si amenajari	195.194.929	-	-	-	195.194.929
Constructii	5.475.528.860	3.785.374	381.904.171	864	5.861.217.541
Instalatii tehnice si masini	2.884.365.756	367.318	290.591.690	250.082	3.175.074.682
 Alte instalatii, utilaje si mobilier	25.303.166	-	9.194.909	539.756	33.958.319
Avansuri si imobilizari corporale in curs	355.844.003	622.571.740	(688.579.497)	9.356.359	280.479.887
Total imobilizari corporale	8.936.236.714	626.724.432	(6.888.727)	10.147.061	9.545.925.358
 Actiuni detinute la filiale	-	10	-	-	10
Alte creante	-	1.134.934	-	57.645	1.077.289
Total imobilizari financiare	-	1.134.944	-	57.645	1.077.299
Total imobilizari	9.177.405.894	635.959.934	-	11.840.946	9.801.524.882

Amortizare cumulata	Sold la 01 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
6	7	8	9	10=7+8-9
Imobilizari necorporale				
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	173.265.231	17.907.679	1.636.241	189.536.669
Fond comercial	7.017.410	2.275.261	-	9.292.671
Total imobilizari necorporale	180.282.641	20.182.940	1.636.241	198.829.340
 Imobilizari corporale				
Amenajari de terenuri	-	6.647	-	6.647
Constructii	-	237.392.699	59.070	237.333.629
Instalatii tehnice si masini	-	245.363.469	137.745	245.225.724
Alte instalatii, utilaje si mobilier	13.361.815	1.983.378	539.756	14.805.437
Total imobilizari corporale	13.361.815	484.746.193	736.571	497.371.437
Total imobilizari	193.644.456	504.929.133	2.372.812	696.200.777

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru depreciere	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2021
11	12	13	14	15=12+13+14
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	1.473.935	1.729.901	44.329	3.159.507
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor	2.339.599	5.295.527	371.712	7.263.414
Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari	28.387	-	-	28.387
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs	170.022	138.174	-	308.196
Total imobilizari	4.011.943	7.163.602	416.041	10.759.504

Valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
16	17=1-7-12	18=5-10-15
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	54.988.354	52.541.411
Fond comercial	4.359.590	2.084.329
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.538.595	1.067.145
Total imobilizari necorporale	60.886.539	55.692.885
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	195.194.929	195.188.282
Constructii	5.474.054.925	5.620.724.405
Instalatii tehnice si masini	2.882.026.157	2.922.585.544
Alte instalatii, utilaje si mobilier	11.912.964	19.124.495
Avansuri si imobilizari corporale in curs	355.673.981	280.171.691
Total imobilizari corporale	8.918.862.956	9.037.794.417
Imobilizari financiare		
Actiuni detinute la filiale	-	10
Alte creante	-	1.077.289
Total imobilizari financiare	-	1.077.299
Total active imobilizate	8.979.749.495	9.094.564.601

Imobilizarile corporale includ, in principal, linii de distributie de energie electrica de joasa, medie si inalta tensiune.

In cadrul „Constructiilor” sunt cuprinse cladiri administrative, restul reprezentand retele electrice si constructii speciale aferente retelor electrice.

„Instalatii tehnice si masini” reprezinta, in principal, echipamente si aparataje pentru statii electrice si posturi de transformare si aparate si instalatii de masurare, control si reglare si autoturisme.

Ultima reevaluare a fost efectuata de catre un evaluator independent - Darian DRS SA la data de 31.12.2020.

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt prezentate astfel:

Rezerva din reevaluare	1 ianuarie - 31 decembrie 2021 DEER
Rezerva din reevaluare la inceputul perioadei 01.01.2021	1.760.580.212
Surplus din reevaluare in cursul perioadei	-
Diminuarea rezervei din reevaluare in cursul perioadei	849
Sume transferate din rezerva din reevaluare in alte rezerve	(119.941.394)
Rezerva din reevaluare la 31.12.2021	1.640.637.969

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

4. CREANTE

La 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate sub 1 an
0	1	2	3
Avansuri la furnizori	23.012	7.825	7.825
Cienti, valoare contabila bruta	193.012.632	243.848.926	243.848.926
Ajustare pentru clienti incerti	(34.777.368)	(55.842.590)	(55.842.590)
Total creante comerciale terti	158.258.276	188.014.161	188.014.161
Creante comerciale - societati afiliate	274.243.108	300.671.411	300.671.411
Alte creante de incasat de la societati afiliate	13.832.217	8.811.618	8.811.618
Ajustari aferente creantelor de incasat de la societati afiliate	(8.033.578)	(8.756.301)	(8.756.301)
Total creante comerciale afiliate	280.041.747	300.726.728	300.726.728
Debitori diversi	44.754.714	72.067.747	72.067.747
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(18.670.858)	(24.361.678)	(24.361.678)
Creante cu bugetul statului	-	17.277.584	17.277.584
Alte creante	10.375.132	10.436.054	10.436.054
Total alte creante	36.458.988	75.419.707	75.419.707
Total creante	474.759.011	564.160.596	564.160.596

Creantele de incasat de la entitatile afiliate reprezinta, in principal, servicii de distributie energie electrica catre Societatea Electrica Furnizare (Societate care factureaza consumatorilor finali).

Creantele comerciale-terti includ, in principal, creante din tariful de distributie al energiei electrice catre alti furnizori de energie electrica in afara de Electrica Furnizare, clienti incerti si clienti aflati in faliment pentru care sunt constituite ajustari de depreciere.

La 31 decembrie 2021 in cadrul *ajustarilor pentru creante* sunt cuprinse in principal ajustarile constituite pentru:

Partener	Valoare	An constituire ajustare
GETICA 95 COM SRL	18.089.353	2021
Romenergy Industry SRL	8.886.862	2015
TRANSENERGO COM	8.808.399	2017

Debitori diversi, in sold la 31 decembrie 2021 includ in principal debite din taxa de racordare in suma precum si din racordari la reseaua electrica de distributie de interes public a ansamblurilor de blocuri de locuinte si/sau de locuinte individuale, debitori din sustrageri de energie electrica si debitori din penalitati, precum si TVA de recuperat de la Grup TVA EFSA, suma de 31.749.391 lei, fata de 31.12.2020, cand Societatea a avut TVA de plata catre grupul EFSA in suma de 5.446.791 lei.

Avansurile la furnizori includ, in principal, contravaloarea energiei electrice contractata si platita pana la data de 31 decembrie 2021 si care se livreaza in anul 2022.

Creantele cu bugetul statului includ impozitul pe profit de recuperat in suma de 17.277.584 lei.

Alte creante includ in principal contravaloare sume FNUASS de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate in valoare de 8.986.822 lei.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

5. STOCURI

Situatia stocurilor aflate in gestiune la data de 31 decembrie 2021 este urmatoarea:

Nr crt	Natura stocurilor	31 decembrie 2021		
		Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
1	Materii prime si materiale consumabile	58.003.112	5.524.232	52.478.880
2	Productie in curs de executie	3.002.056	-	3.002.056
3	Avansuri	-	-	-
	TOTAL	61.005.168	5.524.232	55.480.936

Situatia stocurilor aflate in gestiune la data de 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

Nr crt	Natura stocurilor	31 decembrie 2020		
		Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
1	Materii prime si materiale consumabile	50.099.350	2.988.697	47.110.653
2	Productie in curs de executie	2.823.706	-	2.823.706
3	Avansuri	-	-	-
	TOTAL	52.923.056	2.988.697	49.934.359

6. CASA SI CONTURI LA BANC

La 31 decembrie 2021 fata de 1 ianuarie 2021 disponibilitatile banesti si elementele asimilate sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Disponibilitati in banca	147.669.373	176.220.949
Disponibilitati in casa	-	-
Alte valori	678	1.161
Total casa si conturi la banci	147.670.051	176.222.110
Linie de credit (prezentata in datorii pe termen scurt in bilant)	(208.109.189)	(164.965.681)
Total disponibilitati si elemente asimilate conform situatiei fluxurilor de trezorerie	(60.439.138)	11.256.429

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

La 31 decembrie 2021, fata de 1 ianuarie 2021, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31		Termen de lichiditate		
	decembrie 2020	decembrie 2021	Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	943.876.387	836.598.058	717.840.914	109.828.573	8.928.571
Furnizori	109.277.393	172.581.464	172.581.464	-	-
Furnizori de imobilizari	135.726.870	155.966.403	155.966.403	-	-
Total datorii comerciale	245.004.263	328.547.867	328.547.867	-	-
Furnizori - societati afiliate	46.874.716	77.279.653	77.279.653	-	-
Furnizori de imobilizari – societati afiliate	10.262.828	8.848.575	8.848.575	-	-
Alte datorii catre societatile afiliate (Electrica)	1.195.112.355	1.603.987.811	327.662.811	1.030.000.000	246.325.000
Garantii aferente soc.afiliate	43.932	165.950	165.950	-	-
Creditori diversi – societati afiliate	1.277.056	601.600	601.600	-	-
Sume datorate catre societatile afiliate	1.253.570.887	1.690.883.589	414.558.589	1.030.000.000	246.325.000
Anticipatii si garantii	9.840.041	8.703.119	8.703.119	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	23.015.294	22.399.068	22.399.068	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	21.849.785	20.848.914	20.848.914	-	-
Alte dat.catre bug.statului si bug.locale	31.498.781	23.940.797	23.940.797	-	-
Alte datorii	3.337.143	33.532.270	33.532.270	-	-
Total alte datorii	89.541.044	109.424.168	109.424.168	-	-
Total datorii	2.531.992.581	2.965.453.682	1.570.371.538	1.139.828.573	255.253.571

La 31 decembrie 2021 sumele datorate institutiilor de credit se refera in principal la:

1.1. Imprumuturi pe termen scurt contractate in zona Transilvania Nord:

- Contract nr. 10091385/16.12.2020 incheiat cu Banca Transilvania, sub forma unui 32lafond global de exploatare ce poate fi utilizat sub forma unei linii de credit de tip overdraft si pentru emiterea de scrisori de garantie bancara, valoarea maxima a plafonului fiind de 160.000.000 lei. Data scadentei liniei de credit din cadrul plafonului este de 12 luni, iar a plafonului utilizat pentru emiterea de scrisori de garantie bancara este de 24 de luni de la data semnarii contractului. Contractul a fost prelungit pentru o perioada de un an prin Actul aditional nr.2/10091385/09.12.2021 pana la data de 16.12.2022. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la Banca Transilvania. Datoria la 31.12.2021 este de 109.748.305 lei si reprezinta sumele utilizate din facilitatea de credit.

1.2. Imprumuturi pe termen scurt contractate in zona Transilvania Sud:

- Contractul de credit nr. 14451/S/7000/2020 incheiat in luna iunie 2020 cu INTESA SAN PAOLO S.A, sub forma unei facilitati de tip overdraft cu un 32lafond de 135.000.000 lei, scadent la 29 iunie 2022, pentru finantarea capitalului circulant. La 31 decembrie 2021, soldul facilitatii este de 98.360.884 lei, din care principal 98.353.781 lei si dobanda 7.103 lei.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

2.1 Imprumuturi pe termen lung zona TN :

- Contract 157954/13.11.2019 incheiat cu Unicredit Bank SA, pentru acordarea unui credit angajant pentru investitii in suma de 60.000.000 lei. Perioada de tragere/gratie a fost de 12 luni, pana la 13.11.2020, iar scadenta finala a imprumutului este 13.11.2026. Rambursarea se face trimestrial, in rate egale, dupa expirarea perioadei de gratie si pana la scadenta imprumutului. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la Unicredit Bank. Datoria la 31.12.2021 este de 48.498.447 lei, din care : 48.000.000 lei principal si 498.447 lei dobanda datorata pentru trimestrul IV 2021, achitata in 03.01.2022. In cursul anului 2021 s-a rambursat din principal suma de 9.600.000 lei.
- Contract 76/8130/25.06.2020 incheiat cu BRD, pentru acordarea unui credit angajant pentru investitii in suma de 100.000.000 lei. Perioada de tragere/gratie este de 12 luni, iar scadenta finala a imprumutului este 25.06.2028. Rambursarea se face trimestrial, in rate egale, dupa expirarea perioadei de gratie si pana la scadenta imprumutului. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la BRD. Datoria la 31.12.2021 este de 92.857.143 lei si reprezinta principal. In cursul anului 2021 creditul a fost tras integral si au fost rambursate 2 rate in suma de 7.142.857 lei.
- Contract 52212/02.07.2021 incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD), pentru acordarea unui credit in vederea finantarii programului CAPEX 2021-2023. Valoarea totala a imprumutului la nivel de DEER este de 195.136.000 lei. Garantantul imprumutului este SE Electrica SA. Scadenta creditului este 31.07.2031. Rambursarea imprumutului se face semestrial, incepand cu data de 31.07.2023. Datoria la 31.12.2021 zona TN este de 42.941.350 lei, din care : 42.608.881 lei principal si 332.469 lei dobanda datorata pentru trimestrul IV 2021, achitata in luna ianuarie 2022.

2.2 Imprumuturi pe termen lung zona TS :

- Contract de credit nr. 14385/S/7000/2019 incheiat cu Banca Transilvania S.A., prin care Banca pune la dispozitia Societatii un credit sub forma unui plafon cu o valoare de 125.000.000 lei, rambursabil in rate trimestriale pana la 17 iulie 2027, pentru finantarea lucrarilor de investitii ale Societatii. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare. La 31 decembrie 2021, soldul creditului este de 98.214.286 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este 12.522 lei.
- Contract de credit nr. 12970/S/7000/2021, incheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A., prin care Banca pune la dispozitia Societatii un credit sub forma unui plafon cu o valoare de 80.000.000 lei, rambursabil in rate trimestriale pana la 25 iunie 2028, pentru finantarea lucrarilor de investitii ale Societatii. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare. La 31 decembrie 2021, soldul creditului este de 74.285.714 lei. Soldul dobanzii este de 55.611 lei.
- Contract 52212/02.07.2021 incheiat cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare (BERD), pentru acordarea unui credit in vederea finantarii programului CAPEX 2021-2023. Valoarea totala a imprumutului la nivel de DEER este de 195.136.000 lei. Garantantul imprumutului este SE Electrica SA. Scadenta creditului este 31.07.2031. Rambursarea imprumutului se face semestrial, incepand cu data de 31.07.2023. Datoria la 31.12.2021 zona TS este de 39.381.356 lei, din care: 39.076.450 lei principal si 304.906 lei dobanda datorata pentru trimestrul IV 2021, achitata in luna ianuarie 2022.

2.3 Imprumuturi pe termen lung zona MN :

- Contractul de credit nr. 151/8130/2019 (R4235/29.10.2019) incheiat cu BRD Groupe Societe Generale S.A, prin care Banca pune la dispozitia Societatii pana la 28.10.2026 un credit cu valoarea de 130.000.000 lei, pentru finantarea investitiilor in retea de distributie a energiei electrice. La data de 31 decembrie 2021 creditul era tras integral, fiind returnate si 5 rate scadente din credit (1 rata in 2020 si 4 rate in 2021) in valoare de 5.200.000 lei fiecare, ramanand un sold de 104.000.000 lei.
- Contractul de credit nr. 20200911050/14.09.2020, incheiat cu BCR, prin care Banca pune la dispozitia Societatii pana la 14.09.2028 un credit cu valoarea de 155.000.000 lei, din care s-a tras suma de 132.648.243 lei, pentru finantarea planului CAPEX aferent anilor 2020, respectiv 2021. La data de 31 decembrie 2021, suma utilizata din credit era de 127.910.806 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 331.632 lei, fiind achitata in 03.01.2022.

Contractele de imprumut pe termen lung incheiate cu institutiile de credit contin clauze referitoare la indicatori financiari. Toti indicatorii financiari stipulati in contractele de imprumut au fost indepliniti la 31 decembrie 2021 la nivel DEER.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

Indicatorii financiari prevazuti in contractele de imprumut BRD-Groupe Societe Generale si Unicredit Bank au fost indepliniti la 31 decembrie 2021, respectiv la 31 decembrie 2020.

In contractul de imprumut cu Banca Comerciala Romana este stipulat urmatorul indicator financiar: Indicatorul de indatorare: Raportul dintre Datoria Totala consolidata Neta si EBITDA Consolidat pentru perioada de douasprezece luni care se incheie in ultima zi a anului financiar al Grupului si fiecare perioada de douasprezece luni care se incheie in ultima zi a primei jumatati a anului financiar al Grupului, care sa nu fie mai mare de 3:1, care trebuie indeplinit de catre Imprumutat. La 31 decembrie 2021, din cauza incalcarii indicatorului financiar, DEER a reclassificat suma de 108.961 mii RON din „Imprumuturi bancare pe termen lung” in „Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung”. Grupul a demarat procedurile de obtinere a unei scrisori de derogare pentru ca imprumutul sa nu fie rambursabil la cerere.

In contractul de imprumut cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare sunt stipulati doi indicatori financiari: *rata de acoperire a dobanzii*: EBITDA pentru cele 12 luni premergatoare datei calculului raportat la dobanzile pentru toate datoriile financiare scadente sau acumulate in aceasta perioada, de cel putin 3.00 :1.00 care trebuie indeplinit de catre Imprumutat si *datoria neta la EBITDA consolidat* pentru cele 12 luni premergatoare datei de calcul, de cel mult 3.00:1.00 care trebuie indeplinit de catre garantul Electrica SA. Orice incalcare a oricaruia dintre indicatori ar constitui o nerespectare a termenilor contractuali care poate duce la rambursarea imprumutului la cerere. La 31 decembrie 2021, din cauza incalcarii indicatorului financiar aferent Garantului, DEER a prezentat suma de 82.322 mii RON in „Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung”. Pe data 24 februarie 2022, Grupul a obtinut scrisoare de derogare pentru ca imprumutul sa nu fie rambursabil la cerere dar este conditionata de obtinerea scrisorilor de derogare si pentru imprumuturile din partea bancilor BEI si BCR in care Grupul se afla in situatii de incalcare a obligatiilor contractuale.

In contractul de imprumut cu Banca Europeana de Investitii sunt stipulati doi indicatori financiari: *rata de acoperire a dobanzii*: insemna raportul dintre EBITDA si cheltuieli financiare nete care sa nu fie mai mic de 3x si *rata neta de indatorare* - insemna raportul dintre datoria totala neta si EBITDA care sa nu fie mai mare de 3x si care trebuie indepliniti de catre garantul Electrica SA. La 31 decembrie 2021, Grupul a incalcat ambii indicatori financiari, existand riscul de a nu se putea trage din imprumut. Grupul a demarat procedurile de obtinere a unei scrisori de derogare pentru a putea accesa fondurile din imprumut.

In contractul de imprumut BRD-Groupe Societe Generale, datorita existentei clauzei de neexecutare cu efect incrucisat, prin care, neindeplinirea obligatiei financiare rezultand din alte contracte de imprumut incheiate cu alte institutii de credit, constituie o nerespectare a termenilor contractuali actuali avand ca posibil efect rambursarea imprumutului la cerere, DEER a reclassificat suma de 224.629 mii RON din „Imprumuturi bancare pe termen lung” in „Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung. In momentul in care Grupul va obtine scrisorile de derogare pentru imprumuturile pentru care nu a respectat termenii contractuali cu privire la indeplinirea indicatorilor financiari, va reclassifica suma.

3.1 Imprumuturi intragrup TN:

- Contract de imprumut intragrup 279/06.11.2017 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma maxima de 200.000.000 lei, in vederea finantarii planului de investitii 2017. Data scadentei imprumutului este 06.11.2024, suma utilizata la 31.12.2021 este de 200.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 2.852.000 lei.
- Contract de imprumut intragrup 75/05.04.2018 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma maxima de 160.000.00 lei, in vederea finantarii planului de investitii 2018. Data scadentei imprumutului este 05.04.2025, suma utilizata la 31.12.2021 este de 160.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 1.921.778 lei.
- Contract de imprumut intragrup 67/12.10.2021 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma de 246.325.000 lei, in vederea rambursarii imprumutului acordat de BRD in anul 2016. Data scadentei imprumutului este 12.10.2029, suma utilizata zona TN la 31.12.2021 este de 87.753.280 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 684.476 lei.
- Contract de servicii de concentrare a lichiditatilor incheiat cu ING Bank, structura de tip cash pool formata din ELSA (cash pool leader) si cele trei societati de distributie a energiei electrice (TN, TS si MN) in calitate de participanti. Conform conventiei incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2021 suma utilizata din facilitate este de 149.500.842 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2021 este de 300.870 lei si s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2022.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

3.2 Imprumuturi intragrup TS:

- Contractul de imprumut intragrup incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru finantarea planului de investitii nr.20390/S/700/2017 cu o valoare de 160.000.000 lei. Data scadentei imprumutului este 06.11.2024, suma utilizata la 31.12.2021 fiind de 160.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 2.281.600 lei.
- Contractul de imprumut intragrup incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA nr.6597/S/700/2018 cu o valoare de 130.000.000 lei, rambursabil la 03 aprilie 2025. La 31 decembrie 2021 soldul imprumutului este de 130.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 1.561.444 lei.
- Contract de imprumut intragrup 67/12.10.2021 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma de 246.325.000 lei, in vederea rambursarii imprumutului acordat de BRD in anul 2016. Data scadentei imprumutului este 12.10.2029, suma utilizata zona TS la 31.12.2021 este de 96.990.470 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 756.526 lei.
- Contract de servicii de concentrare a lichiditatilor incheiat cu ING Bank, structura de tip cash pool formata din ELSA (cash pool leader) si cele trei societati de distributie a energiei electrice (TN, TS si MN) in calitate de participanti. Conform conventiei incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2021 suma utilizata din facilitate este de 59.976.193 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2021 este de 128.284 lei si s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2022.

3.3 Imprumuturi intragrup MN:

- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA in luna noiembrie 2017, pentru suma maxima de 150.000.000 lei, in vederea finantarii planului de investitii 2017. Data scadentei imprumutului este 06.11.2024, suma utilizata la 31.12.2021 fiind de 150.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 2.139.000 lei.
- Contract de imprumut intragrup incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA in luna aprilie 2018, pentru suma maxima de 230.000.000 lei, in vederea finantarii planului de investitii 2018. Data scadentei imprumutului este 05.04.2025, suma utilizata la 31.12.2021 fiind de 230.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 2.762.556 lei.
- Contract de imprumut intragrup 67/12.10.2021 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma de 246.325.000 lei, in vederea rambursarii imprumutului acordat de BRD in anul 2016. Data scadentei imprumutului este 12.10.2029, suma utilizata zona MN la 31.12.2021 este de 61.581.250 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2021 este de 480.334 lei.
- Contract de servicii de concentrare a lichiditatilor incheiat cu ING Bank, structura de tip cash pool formata din ELSA (cash pool leader) si cele trei societati de distributie a energiei electrice (TN, TS si MN) in calitate de participanti. Conform conventiei incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2021 suma utilizata din facilitate este de 102.143.760 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2021 este de 173.151 lei, care s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2022.

Datoriile catre furnizori, altele decat partile afiliate cuprind in principal datoriile catre furnizorii de energie electrica constand din contravaloarea energiei achizitionate, datorii pentru servicii diverse, achizitii de materiale pentru executarea lucrarilor cu forte proprii, achizitii de echipamente de protectia muncii, contori etc.

In categoria alte datorii sunt cuprinse : salariile si alte drepturi salariale, asigurarile sociale, impozitul pe profit etc.

Datoriile catre partile afiliate sunt prezentate la Nota 15.

Imprumuturi externe la nivelul grupului

- Contract de credit nr. 92394/2021 incheiat cu Banca Europeana de Investitii, prin care Banca pune la dispozitia Societatii un credit pentru finantarea lucrarilor de investitii cu o valoare de 120.000.000 EURO, rambursabil in rate semestriale pana in luna martie 2037. In acest contract ELSA are calitatea de Garant. La 31 decembrie 2021, nu a fost trasa nici o suma din aceasta facilitate.
- Contract de credit nr. 93414/2021 incheiat cu Banca Europeana de Investitii, prin care Banca pune la dispozitia Societatii un credit pentru finantarea lucrarilor de investitii cu o valoare de 90.000.000 EURO, rambursabil in rate semestriale pana in luna martie 2037. In acest contract ELSA are calitatea de Garant. La 31 decembrie 2021, nu a fost trasa nici o suma din aceasta facilitate.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

Sistem cash pooling la nivelul Grupului

In data de 20 decembrie 2019, intre ING Bank N.V., Electrica SA si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., a fost incheiat un acord ce vizeaza implementarea unei scheme de cash pooling care implica Electrica SA, societatea mama, in calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool leader” si filialele sale 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.), in calitate de participant prin care banca va transfera automat toate sumele disponibile existente la sfarsitul fiecarei 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 fiecarei 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 este semnata intre banca si Electrica SA.

Facilitatea de credit oferita de coordonator, fiecarui participant, in limita sumei de 180.000.000 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: 27.01.2022

Soldul cumulat al facilitatii la data de 31.12.2021 este de 312.223.099 lei, din care dobanda aferenta lunii decembrie 2021 reprezinta 602.305 lei.

8. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2021, situatia provizioanelor se prezinta astfel:

	Sold la 31 decembrie 2020	Constituiiri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru litigii	4.064.508	8.373.626	2.029.721	10.408.413
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	131.062.008	10.530.666	4.740.993	136.851.681
Alte provizioane	13.621.105	13.952.216	13.333.617	14.239.704
Total	148.747.621	32.856.508	20.104.331	161.499.798

8.1. Provizioane pentru litigii si alte provizioane

La 31 decembrie 2021, provizioanele pentru litigii, riscuri si cheltuieli inregistrate in „Alte provizioane” se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 1 ianuarie 2021	Constituiiri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru litigii	4.064.508	8.373.626	2.029.721	10.408.413
Provizioane pentru contracte de mandat	3.782.512	2.875.914	4.161.270	2.497.156
Provizioane clauza neconcurenta	1.997.595	1.371.535	1.801.937	1.567.193
Provizioane energie pensionari	1.835.851	-	-	1.835.851
Provizioane pentru contracte CIM	2.951.810	4.254.296	3.280.355	3.925.752
Provizioane pentru zile concediu neefectuat	3.053.337	4.107.133	2.746.719	4.413.751
Provizion Electrica Serv servicii flota	-	1.343.336	1.343.336	-
Total	17.685.614	22.325.840	15.363.338	24.648.116

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

Soldul provizioanelor pentru litigii la 31 decembrie 2021 este de 10.408.413 lei.

In cursul anului 2021 s-au constituit provizioane pentru litigii in suma de 8.373.626 lei dintre care cele mai importante se refera la urmatoarele:

- suma de 1.470.000 lei, provizion constituit in 2021 reprezentand obligarea paratei la plata unei chirii lunare in cuantum de 3000 euro/lunar pentru lipsa de folosinta si 300 000 euro despagubiri pt. diminuarea valorii terenului ca o consecinta a amplasarii stalpilor care fac parte din LEA 110KV in litigiul cu Botoc Petru;
- suma de 1.989.422,43 lei SC VERTA TEL provizion constituit in 2021 reprezentand contravaloare lucrari executate nerecunoscute;
- suma de 1.175.332 lei suplimentare provizion DAVID EUGENIA pentru dosar despagubire lipsa folosinta teren in urma expetizei contabile judiciare;
- suma de 1.739.012,69 PROELECTRICA pentru 4 dosare obligatia de a incheieia actele aditionale contracte executie lucrari pentru majorare pret cf. OUG 114/2018;

In cursul anului 2021 s-au reluat la venituri provizioane din litigii in suma de 2.029.721 lei din care cele mai importante sunt:

- suma de 755.251,99 lei PROELECTRICA finalizarea a 2 dosare si incheierea actelor aditionale contracte executie lucrari pentru majorare pret cf. OUG 114/2018;
- suma de 106.413,56 lei GOIA ADRIAN pentru lipsa folosinta teren;
- suma de 149.233,99 lei Akyle Security S.R.L. Pretentii- reprezentand pret ajustat aferent serviciilor de paza in perioada 2019-2020 in baza Contracrului sectorial de servicii nr.361/16.05.2019. Dosar inchis, solutie favorabila DEER;
- suma de 108.847,20 lei HELIOS SA Pretentii -suma reprezinta despagubirea pretinsa de catre reclamanta prin cererea de chemare in judecata ca prejudiciu suferit prin solutia tehnica de alimentare. In prima instanta actiunea a fost respinsa, litigiul s-a finalizat definitiv favorabil DEER (a fost respinsa actiunea).

8.2. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul societatii. De asemenea, societatea furnizeaza beneficii in bani in functie de vechimea in munca si la pensionare pentru salariatii. Avand in vedere complexitatea calculului Societatea a contractat un actuar independent - Gelid Actuarial Company S.R.L.

In baza raportului de calcul actuarial Societatea a inregistrat in 2021 o crestere a provizionului pentru pensii si beneficii ale angajatilor:

Sold initial (01.01.2021)	131.062.008
Beneficii la pensionare în bani	38.662.442
Beneficii la pensionare în energie	20.123.991
Ajutor în cazul decesului unui angajat	2.140.462
Alte beneficii pe termen lung	75.924.787
Sold final (31.12.2021)	136.851.681
 Sold initial (1 ianuarie 2021)	 131.062.008
Constituire provizion pentru pensii si beneficii ale angajatilor	10.530.666
Reluare provizion pentru pensii si beneficii angajati	4.740.993
Sold final (31.12.2021)	136.851.681

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

Beneficiile acordate angajatilor conform Contractului Colectiv de Munca sunt in principal urmatoarele:

Prime jubiliare la vechime in munca in cadrul Societatii

Vechime	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul de baza	
	2020	2021
20 ani	100%	100%
30 ani	200%	200%
35 ani	300%	300%
40 ani	400%	400%
45 ani	500%	500%

Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Vechime	DEER Valoarea beneficiului in relatie cu salariul de baza	
	2020	2021
Intre 8 la 10 ani	100%	200%
Intre 11 si 25 ani	200%	300%
Peste 26 ani	300%	400%

Principalele ipoteze care au stat la baza calculului actuarial la 31.12.2021. au fost urmatoarele:

1. Ipoteze demografice despre caracteristicile viitoare ale angajatilor eligibili pentru beneficii:

1.1 Mortalitatea angajatilor si a membrilor familiilor lor:

Tabela de Mortalitate a populatiei Romaniei 2018 (bărbați și femei) emisă de Institutul Național de Statistică (INSSE) a fost folosită în calcularea beneficiilor acordate salariaților în RON. Pentru calculul beneficiilor sub formă de energie electrică gratuită acordate angajaților după pensionare și pensionarilor s-au folosit ratele de mortalitate ajustate la 90% pentru a aproxima ratele de mortalitate pe generații.

1.2 Rata rotatiei angajatilor:

Pentru calculul ratei de rotație a angajaților s-au folosit datele istorice cumulate pentru toate cele trei societăți participante la fuziune. Rata rotației angajaților în 2021 a fost 1.7%. Pentru raportarea la decembrie 2021 am considerat valoarea medie anuală ale ultimilor trei ani care a fost 1.6%. Pe baza structurii pe vârste a personalului angajat, modelul ține cont de numărul de ani rămași până la pensionare și estimează numărul total de angajați care ar fi probabil să plece din companie la 1.6% din numărul total al angajaților.

Astfel, rata de fluctuație a angajaților este:

- 4.23% pa pentru angajații care mai au până la pensionare 35 de ani sau mai mult;
 - liniar descrescătoare la 0% pentru angajații cu numărul de ani până la pensionare cuprins între 35 de ani și 5 ani.
- Pentru ultimii 5 ani până la pensionare am considerat că angajații nu mai caută sa-și schimbe locul de muncă și că au acumulat suficientă experiență pentru a nu fi înlocuiți pe motive disciplinare sau profesionale.

1.3 Rata concedierilor Pentru perioada de dupa iunie 2021 nu a fost comunicat un plan de reducere a personalului.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

2. Ipoteze financiare

2.1 Rata de actualizare: Pentru rata de actualizare am considerat randamentele obligațiunilor de pe piața activă la sfârșitul lunii decembrie 2021. Duratele reziduale până la maturitate disponibile au fost de 1-10 ani și 13-14 ani. Pentru celelalte durate am estimat rata de actualizare folosind metoda de extrapolare Smith-Wilson. Asumsiile pe termen lung au fost:

- Rata estimată a inflației pe termen lung 2% pa
 - Randamentul real pe termen lung estimat al obligațiunilor guvernamentale 1.6% pa
 - Prima de lichiditate pentru România 0%.
- Astfel, am considerat o rata forward de echilibru de 3.60% pa.
 Metoda asigură compatibilitatea dintre rata de actualizare și rata inflației.
 Rata de actualizare medie ponderată este 5.0% pa.

2.2 Rata inflației: Pe baza statisticilor emise de INSSE și a prognozei BNR din luna noiembrie 2021 am estimat rata inflației după cum urmează:

- 7.5% în 2021
 - 5.9% în 2022
 - 3.2% în 2023
 - 3.0% în 2024
 - 2.8% în 2025
- 2.5% în 2026-2031 și urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

2.3 Rata de creștere a salariilor: Managementul Companiei a estimat că salariile vor crește în 2022 în medie cu 5.0%, iar în 2023 și anii următori, vor crește în medie cu rata anuală a inflației.

2.4 Evoluția pretului energiei: Compania a comunicat prețul kW-ului pentru finalul anului 2021 de 0.55458 RON / kWh și l-a estimat la 1.129673 RON / kWh pentru 2023. Pentru 2024 s-a considerat o tendință de revenire din criza gazelor, iar pentru 2025 și anii următori s-a estimat că prețul kW-ului se va ajusta cu rata anuală a inflației.

Societatea ofera, de asemenea, un beneficiu constând în 1.200 kWh energie gratuită anual angajaților care s-au pensionat din cadrul Societății și au îndeplinit anumite condiții de vechime.

În conformitate cu Hotărârile Guvernului nr. 1041/2003 și nr. 1461/2003. Societatea furnizează beneficii în natura constând în 1.200 kWh anual sub forma de energie electrică gratuită angajaților care s-au pensionat anterior datei de 30 septembrie 2000 din unități care au aparținut fostului Minister al Energiei.

Din contractul Colectiv de Munca în vigoare de la 1 ianuarie 2021 a fost exclus beneficiul în natura sub forma de energie electrică gratuită acordat angajaților care s-au pensionat din cadrul Societății, beneficiu care a fost prevăzut în contractul Colectiv de Munca valabil până la 31 decembrie 2019. Astfel, managementului Societății considera că din perspectiva legală, Societatea are obligația de a acorda în continuare cota gratuită de energie persoanelor pensionate anterior datei de 30 septembrie 2000 și care îndeplinesc condițiile prevăzute în Hotărârea Guvernului nr. 1041/2003, acest drept rezultând din prevederile HG nr. 1041/2003. Beneficiul sub forma de energie electrică gratuită acordată angajaților care s-au pensionat ulterior datei de 30 septembrie 2000 sau care ar urma să se pensioneze din cadrul Societății nu s-a mai acordat începând cu 1 ianuarie 2021 întrucât aceasta facilități a fost exclusă în mod expres din Contractul Colectiv de Munca.

9. VENITURI ÎN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Venituri în avans reprezentând imobilizări corporale din tariful de racordare, subvenții pentru investiții, donații și plusuri de inventar	2.084.609.728	2.066.639.924
Alte venituri în avans	848.191	3.991.721
Total	2.085.457.919	2.070.631.645

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

10. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

Capital social subscris si varsat la 31.12.2021 este in valoare de 1.405.204.790 lei, compus dintr-un numar de 140.520.479 actiuni nominative in valoare de 10 lei/ actiune, actionarul principal fiind Societatea Energetica Electrica SA.

Prin HAGEA DEER nr.4/18.08.2021 se aproba transferul unei actiuni detinute de Societatea Energetica Electrica SA in DEER SA catre Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA.

Asfel, actionariatul societatii este dupa cum urmeaza :

- Societatea Energetica Electrica SA detine un numar de 140.520.478 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoarea nominala totala de 1.405.204.780 lei, care reprezinta un procent de 99,99999929% din capitalul social;
- Societatea Filiala de Intretinere si Servicii Energetice Electrica Serv SA detine un numar de 1 actiune cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoare nominala totala de 10 lei, care reprezinta un procent de 0,00000071% din capitalul social.

Repartizarea profitului

In cursul anului 2021, Societatea a inregistrat o pierdere de 140.676.351 lei.
Acesta se va acoperi conform prevederilor legale, in baza hotararii AGA.

11. VENITURI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	2020	2021
0	1	2
Cifra de afaceri neta	709.850.899	2.332.640.648
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	(1.121.365)	178.349
Productia imobilizata	37.986.113	101.187.398
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	12.904.252	-
Venituri din subventii din exploatare	212.893	22.596
Alte venituri din exploatare	48.229.253	127.945.784
Total venituri din exploatare	808.062.045	2.561.974.775

Pentru 2020 si 2021 cifra de afaceri neta este compusa din urmatoarele:

Indicatorul	2020	2021
0	1	2
Venituri realizate din distributia energiei electrice	667.116.165	2.210.218.279
Venituri din chirii	33.393.051	93.224.474
Lucrari diverse prestate catre terti	8.768.328	26.924.750
Venituri din vanzari de marfa	573.356	2.273.145
Cifra de afaceri neta	709.850.899	2.332.640.648

Alte venituri din exploatare includ urmatoarele:

Indicatorul	2020	2021
0	1	2
Venituri din penalitati pentru intarzierea la plata	1.396.404	9.206.239
Reluarea veniturilor in avans pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente	44.513.582	109.035.137
Alte venituri din activitatea de exploatare	2.319.267	9.704.408
Total alte venituri din exploatare	48.229.253	127.945.784

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

12. CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII. MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

Cheltuielile totale cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	2020	2021
Salarii aferente exercitiului	185.913.705	595.914.002
Tichete de masa	7.842.405	27.154.500
Cheltuieli cu contributiile sociale si cheltuieli sociale	9.497.767	30.857.924
Total	203.253.877	653.926.426

Remunerarea directorilor si administratorilor a fost dupa cum urmeaza:

- In anul 2021 platile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat au fost in suma de 12.660.445 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 284.758 lei), din care suma de 4.593.272 lei aferenta anului 2020 (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 103.348 lei).
- In anul 2020 platile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat au fost in suma de 3.822.039 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 85.995 lei).
- In anul 2021 platile cu remunerarea secretariatului Consiliului de Administratie au fost in suma de 178.653 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 4.018 lei).
- In anul 2020 platile cu remunerarea secretariatului Consiliului de Administratie au fost in suma de 82.056 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 1.846 lei).

Nu au fost acordate imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor.

Numarul mediu de angajati a fost urmatorul:

	2020	%	2021	%
Muncitori	1.237	56	3.676	58
Alte categorii	989	44	2.684	42
Total	2.226	100	6.360	100

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	19.657.510	59.479.253
Cheltuieli cu energia achizitionata	203.853.391	1.087.806.075
Alte cheltuieli materiale	2.675.852	8.093.789
Alte cheltuieli din afara (consum propriu de energie si apa)	9.703.407	33.367.890
Cheltuieli privind marfurile	573.300	1.389.227
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	171.656.269	511.489.759
Ajustarea valorii activelor circulante. net	1.405.553	30.524.119
Cheltuieli privind prestatiile externe	78.190.086	191.975.906
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	10.949.210	36.447.780
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	17.993	58.792
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.881.131	-
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	3.533.391	6.784.302
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli. net	7.521.237	12.752.176
Subtotal cheltuieli de exploatare	520.618.330	1.980.169.068
Cheltuieli cu salariile (a se vedea Nota 12)	203.253.877	653.926.426
Total cheltuieli de exploatare	723.872.207	2.634.095.494

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE (continuare)

Cheltuielile de exploatare

Ponderea cea mai mare in cheltuielile de exploatare o au cheltuielile cu achizitia de energie. Energia achizitionata este destinata doar acoperirii consumului propriu tehnologic.

Cheltuielile cu alte impozite si taxe, au scazut cu 10.889 mii lei, respectiv cu 50,1% fata de perioada similara a anului trecut, ca urmare a scaderii contributiei banesti datorata catre ANRE de la 2% la 0.2% din cifra de afaceri realizata din activitatile ce fac obiectul licentelor acordate.

Variatia neta a ajustarilor privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli se datoreaza faptului ca in anul 2020 Societatea a reluat la venit parte din provizionul pentru pensii si obligatii cu suma de 13.436 mii lei, urmare a eliminarii unor beneficii din CCM, iar in anul 2021 in urma calculului actuarial s-au inregistrat cheltuieli cu provizioanele pentru beneficiile angajatilor suma de 6.063 mii lei.

Cheltuielile privind prestatiile externe includ urmatoarele:

Indicatorul	2020	2021
Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii	11.187.842	30.937.658
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	21.708.353	54.179.855
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrica	5.956.508	22.220.588
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	21.970.145	582.891
Cheltuieli cu chirile	10.139.139	68.483.889
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	2.951.622	8.151.883
Cheltuieli cu deplasarile	1.111.837	2.219.501
Cheltuieli cu serviciile bancare	622.521	529.108
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	144.963	866.576
Cheltuieli cu primele de asigurare	885.130	3.187.914
Alte cheltuieli	1.512.027	616.043
Total cheltuieli privind prestatiile externe	78.190.087	191.975.906

Alte cheltuieli se refera la onorarii si comisioane.

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti se refera la urmatoarele: cheltuieli cadastru, abonamente si publicatii, protectia muncii, pregatire cadre, servicii informatice si altele.

14. IMPOZITUL PE PROFIT

	2020	2021
Profit inainte de impozitare	63.916.748	(140.676.351)
Efectul cheltuielilor nedeductibile	190.056.898	586.802.540
Alte influente de natura cheltuielilor deductibile	(212.142.172)	(732.785.106)
Efectul veniturilor neimpozabile	(63.573.754)	(136.873.997)
Alte influente de natura veniturilor impozabile	75.077.463	231.485.237
Profit impozabil	53.335.183	(192.047.677)
Cheltuiala cu impozitul pe profit (16%)	8.533.629	-
Suma reprezentand sponsorizari in limita prevazuta de lege	-	-
Bonificatie (TRIM I-5% -OUG nr.33/2020; TRIM II+III-10%-OUG nr.99/25.06.2020)	(536.567)	-
Pierdere de recuperat din anul precedent	-	(29.001.017)
Pierdere de recuperat anii urmatori	-	(221.048.694)
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	7.997.062	-

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

14. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

Principalele cheltuieli nedeductibile sunt urmatoarele:

- cheltuiala cu provizioanele si ajustarile de valoare nedeductibile fiscal ale activelor in suma de 77.544.797 lei;
- amortizarea contabila a imobilizarilor in suma de 504.742.198 lei;
- cheltuieli cu amenzi si penalitati datorate catre autoritati 1.526.761 lei.

Alte influente de natura cheltuielilor deductibile sunt in principal urmatoarele:

- amortizarea fiscala a imobilizarilor corporale inregistrata in an in suma de 732.670.816 lei;
- valoarea ramasa fiscala ptr.mijl.fixe cedate/casate 114.290 lei

Principalele venituri neimpozabile sunt urmatoarele:

- reluarea provizioanelor in principal provizioane pentru stocuri, provizioane aferente contractelor de mandat, provizioane pentru litigii, provizioane pentru active imobilizate, ajustari pentru clienti si debitori 27.838.861 lei;
- amortizarea contabila a veniturilor in avans in suma de 109.035.137 lei.

Alte influente de natura veniturilor impozabile sunt in principal urmatoarele:

- rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale dedusa fiscal in 2021, in suma de 76.315.268 lei;
- amortizarea fiscala a veniturilor in avans in suma de 155.149.688 lei ;
- rezerva din reevaluarea mijl.fixe inreg.dupa 01.01.2004 , cuprinsa in valoarea ramasa fiscala la data casarii /cedarii mijl.fixe 20.280 lei.

15.INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE

15.1 Natura Tranzactiilor cu partile afiliate

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

Parte afiliata	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Societatea Energetica Electrica SA, Societatea mama	Distributia si comercializarea energiei electrice, consultanta si management. Actionar majoritar al societatii.	Refacturari diverse, dividende, sume trase cash pooling, servicii catre Societate
Electrica Serv, societate din grup	Servicii in sectorul energetic (intretinere, reparatii, constructii)	Prestarea de servicii de intretinere si reparatii, servicii auto si alte servicii catre Societate
Electrica Furnizare SA, societate din grup	Comercializarea energiei electrice	Facturarea serviciului de distributie a energiei electrice pentru consumatorii care au contracte de furnizare a energiei electrice incheiate cu Electrica Furnizare SA
Energie Productie Energie S.A.	Productia de energie electrica	Nu sunt tranzactii semnificative
Electrica Energie Verde 1 S.R.L Bucuresti	Productia de energie electrica	Nu sunt tranzactii semnificative

15.2 Sume datorate si de primit de la partile afiliate

Creante si datorii de la/catre societatile afiliate:

	Sold creante 31 decembrie 2021	Sold datorie 31 decembrie 2021
Societatea Energetica Electrica	62.709	1.604.460.099
Societatea Electrica Serv	134.222	29.924.476
Societatea Electrica Furnizare	300.529.797	56.499.014
TOTAL	300.726.728	1.690.883.589

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

	Sold creante 31 decembrie 2020	Sold datorie 31 decembrie 2020
Societatea Energetica Electrica	6.923	1.195.528.810
Societatea Electrica Serv	498.316	33.829.051
Societatea Electrica Furnizare	279.531.508	24.208.028
SDEE TN	-	5.000
SDEE MN	5.000	-
TOTAL	280.041.747	1.253.570.889

Creantele de la Electrica Furnizare includ, in principal, valoarea serviciilor de distributie de energie electrica.

Datoriile catre societatile afiliate provin in principal din:

- Imprumuturi, dobanzi aferente imprumuturilor, sume trase din cash pooling, precum si alte servicii de la Energetica Electrica SA;
- lucrari de investitii, achizitii auto, servicii de mentenanta si reparatii de la Electrica Serv;
- achizitia de energie (dezechilibru negativ) de pe piata de echilibrare, achizitie de energie electrica pentru consum propriu de la Electrica Furnizare SA.

15.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile afiliate

Tranzactiile cu partile afiliate:

	DEER Vanzari /venituri in 2021	DEER Cumparari / cheltuieli in 2021
Societatea Energetica Electrica SA	131.682	45.390.078
Societatea FISE Electrica Serv	(251. 873)	102.553.839
Societatea Electrica Furnizare	1.373.036.711	122.334.971
TOTAL	1.372.919.761	270.278.888

	TN Vanzari /venituri in 2020	TN Cumparari / cheltuieli in 2020
Societatea Energetica Electrica SA	-	17.596.875
Societatea FISE Electrica Serv	100.871	47.071.252
Societatea Electrica Furnizare	417.245.634	22.640.142
SDEE Muntenia Nord	-	-
SDEE Transilvania Sud	928.341	-
TOTAL	418.274.846	87.308.269

Tranzactiile de cumparari cu Societatea Energetica Electrica SA reprezinta in principal urmatoarele: servicii remunerare garantare facilitare de credit , dobanda credit , servicii garantare scrisori garantie.

Tranzactiile de cumparari cu Societatea Electrica Furnizare reprezinta urmatoarele: consum energie electrica, energie electrica CPT, chirie spatiu, alte servicii (utilitati, penalitati).

Tranzactiile de cumparari cu Societatea Electrica Serv reprezinta urmatoarele: achizitii auto, servicii de intretinere si reparatii, prestatii auto si alte servicii (sanatate si securitatea muncii, chirie spatiu, stocuri, etc.).

Tranzactiile de vanzari cu Societatea Electrica Furnizare reprezinta urmatoarele: servicii de distributie de energie electrica, energie reactiva, piata de echilibrare, servicii de interventie in retea, servicii informatice, chirie spatiu, servicii telecomunicatii si taxe deconectare.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

Tranzactiile de vanzari cu Societatea Electrica Serv reprezinta urmatoarele: servicii telecomunicatii, penalitati pentru nerespectarea termenului de livrare, avize.

Tranzactiile de cumparari nu includ:

- de la Societatea Energetica Electrica SA: dividendele, refacturari, sume trase-cash pooling;
- de la Societatea Electrica Furnizare: refacturare utilitati, compensatii intreruperi lungi neplanificate Ordin ANRE 11/2016, Grup TVA 4620080000;
- de la Societatea FISE Electrica Serv: garantiile de participare la licitatii, refacturare utilitati.

Imprumuturi Intragrup

	DEER Tragere imprumuturi in 2021	DEER Rambusare imprumuturi in 2021
Societatea Energetica Electrica SA	246.325.000	-
TOTAL	246.325.000	-

In cursul anului 2021 s-a incheiat contractul de imprumut intragrup numarul 67/12.10.2021 incheiat cu Societatea Energetica Electrica SA pentru suma de 246.325.000 lei, in vederea rambursarii imprumuturilor acordate de BRD in anul 2016. Data scadentei imprumutului este 12.10.2029, suma a fost utilizata integral pana la 31.12.2021, si anume 246.325.000 lei.

15.4 Solduri si tranzactii cu alte societati in care Statul detine controlul sau influenta semnificativa

In anul 2021 si 2020 Societatea a avut tranzactii de cumparare si vanzare cu societati in care Statul detine controlul sau influenta semnificativa, dintre care principalele sunt mentionate mai jos :

	Sold creante la 1 ianuarie 2021	Sold creante la 31 decembrie 2021	Sold datorie la 1 ianuarie 2021	Sold datorie la 31 decembrie 2021
Transelectrica	469.459	10.707	11.945.636	16.102.624
Hidroelectrica	521.700	2.621.593	47.044	5.428.128
Electrificare CFR	420.251	507.177	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	1.243.928	1.490.173	366	-
CNAIR	-	961.686	-	-
OPCOM	10.255	-	474.191	(426.919)
Termoficare Oradea	293	-	131.041	229.607
ANRE	-	71.765	175.672	800
Posta Romana	-	-	5.458	40.549
Municipiu Galati	1.731.446	12.487	-	-
Nuclearelectrica	-	-	8.892.202	2.380.470
Ploiesti Industrial Parc	-	496.559	-	-
Altii	595.876	326.596	50.734	98.416
TOTAL	4.993.208	6.498.743	21.722.344	23.853.675

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

	Vanzari 2020	Vanzari 2021	Cumparari 2020	Cumparari 2021
ANRE	-	-	5.473.096	4.126.873
Transelectrica	880.107	67.259	66.599.383	64.150.163
Hidroelectrica	5.579.968	19.298.740	21.301.709	51.128.065
OPCOM	1.175.953	-	107.032.490	547.799.428
Termoficare Oradea	51.185	-	481.581	506.634
Electrificare CFR	7.517.418	10.409.781	-	-
CNCFR	3.603.588	4.840	31.532	59.556
CNAIR	1.567.841	6.928.498	72.406	57.647
Serviciul de telecomunicatii speciale	663.207	1.405.289	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	11.103.368	14.061.266	4.117	8.143
Municipiul Buzau	1.156.930	-	4.077	3.573
Municipiul Galati	8.575.481	4.567.785	-	-
Electrocentrale Bucuresti	-	-	2.218.013	-
Posta Romana	-	190	73.065	282.773
Nuclearelectrica	-	-	82.196.522	23.553.014
Consiliul Judetean Brasov	-	1.577.767	-	-
Consiliul Judetean Galati	-	5.467.349	-	-
Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere	-	4.833.639	-	-
Ploiesti Industrial Parc	-	5.043.825	-	-
Alti	12.745.145	5.701.120	658.092	1.011.356
TOTAL	54.620.191	79.367.348	286.146.083	692.687.226

16. ANGAJAMENTE

1) Angajamente contractuale

Descrierea serviciilor	Ramas de executat la 31 decembrie 2020	Ramas de executat la 31 decembrie 2021
Achizitii energie electrica	303.551.848	555.255.405
Achizitii mijloace fixe	166.255.181	225.058.288
Total de executat	469.807.029	780.313.693

2) Garantii

La 31 decembrie 2021 Societatea are emise scrisori de garantie bancara in suma de lei 108.782.029 lei pentru urmatoarele societati:

Furnizor	Sold 31.12.2021
PRIMARIA MUNICIPIULUI GALATI	13.020.789
OPCOM	40.000.000
GEN-I	4.073.400
GEN-I	4.073.400
GEN-I	3.057.600
GEN-I	3.595.800
GEN-I	5.425.200
GEN-I	5.511.000
GEN-I	5.511.000
GEN-I	5.241.600
GEN-I	5.163.600
NUCLEARELECTRICA	14.108.640
TOTAL	108.782.029

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

17. CONTINGENTE

17.1 Riscuri fiscale

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

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 zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

17.2 Pretul 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.

17.3 Terenuri utilizate de Societate

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

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

Legea 318/2003 (actuala lege 123/2012) prevede ca terenurile aferente retelelor publice de distributie existente la data intrarii in vigoare a legii (16.08.2003) pentru care operatorul de distributie, titular de licenta, nu a dobandit dreptul de proprietate, in conditiile legii, sunt si raman in proprietatea publica a statului. Totodata, titularii de licenta pentru exploatarea capacitatilor de productie, transport sau distributie a energiei electrice dobandesc drepturi de uz, servitute de trecere subterana, de suprafata sau aeriana si drepturi de acces la utilitatile publice in legatura cu terenurile proprietate publica sau privata situate in vecinatatea capacitatii energetice.

Legea nu impiedica totusi Societatea sa obtina titluri de proprietate asupra suprafetelor de teren pe care se situeaza cladiri si constructii proprietatea Societatii care nu apartin de reseaua publica de distributie. Aceste terenuri reprezinta aport al Societatii Energetica Electrica SA la capitalul social al Societatii.

Societatea este implicata intr-o serie de procese legate de proprietatea asupra unor terenuri pe care se afla situate punctele de transformare si retelele de distributie, procese aflate deja in desfasurare in momentul aparitiei legii 318/2003. Insa Societatea considera ca rezultatul acestei actiuni in justitie nu este semnificativ pentru situatiile financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

17. CONTINGENTE (continuare)

17.4 Ajutoare de concediere si pachete compensatorii

a) Beneficii in urma disponibilizarilor individuale la initiativa Societatii

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

Vechime	Numar salarii medii brute pe Societate
1- 2 ani	2
2 - 5 ani	3
5 - 10 ani	4
10 - 20 ani	5
Peste 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 vechimea in munca, astfel:

Vechime	Numar salarii medii brute pe unitate
1- 3 ani	3
3 - 5 ani	6
5 - 10 ani	7
10 - 20 ani	11
peste 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 superioare cumulate, stabilite prin reglementari legale privind reorganizarea sau restructurarea Societatii. Angajatii reincadrati in cadrul Societatii dupa disponibilizare nu beneficiaza de drepturile prevazute mai sus.

Societatea este implicata intr-o serie de litigii si dispute. 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.

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

17.5. Riscul activitatii de distributie

In ceea ce priveste piata de energie din Romania, evolutia costurilor cu achizitia de energie electrica pentru acoperirea pierderilor in retea a avut un efect nefavorabil asupra costurilor totale, in principal din cresterea preturilor de achizitie a energiei electrice, dar si ca urmare a volumelor mai mari de energie electrica necesara pentru acoperirea pierderilor in retea.

Efectul cresterii preturilor de achizitie a energiei electrice pentru CPT s-a resimtit cu precadere in trimestrul III, cand cresterea preturilor a adus costuri mult mai mari decat cele prevazute in bugetul anului 2021, cauzate de scumpirea energiei in piata, costuri ce nu sunt inca recunoscute in tarife.

Inexistenta unui mecanism rapid de compensare a pretului energiei electrice achizitionate de catre distribuitori pentru acoperirea CPT poate avea efecte nefavorabile asupra ariei de distributie a energiei electrice pana cand ANRE va putea corecta proiectia tarifulor de distributie.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Evenimentele ulterioare considerate de Societate cu impact semnificativ sunt :

Tarife de distributie si metoda de reglementare

Incepand cu 1 ianuarie 2021, segmentul de distributie al Grupului Electrica se refera la activitatea DEER (cu zonele de retea Transilvania Nord, Transilvania Sud si Muntenia Nord).

Segmentul de distributie a energiei electrice reprezinta o arie de activitate reglementata, in care operatiunile se desfasoara intr-un areal limitat din punct de vedere geografic in conformitate cu contractul de concesiune, iar natura serviciilor prestate si a obligatiilor specifice sunt stipulate in conditiile de licenta ale operatorului concesionar. Astfel, DEER prin zonele sale de retea, este operatorul de distributie a energiei electrice in regiunile Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramures, Satu Mare, Salaj, Bihor si Bistrita-Nasaud), Transilvania Sud (judetele Brasov, Alba, Sibiu, Mures, Harghita si Covasna) si Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzau, Dambovit, Braila, Galati si Vrancea), operand instalatii electrice ce functioneaza la tensiuni intre 0,4 kV si 110 kV.

DEER detine licenta exclusiva pentru distributie in aceste zone de retea valabila pentru urmatorii cinci ani cu posibilitate de prelungire pentru inca o perioada de 25 de ani. Tarifele specifice sunt determinate si aprobate de catre ANRE prin metoda "cos de tarife plafon", dupa cum a fost stabilit prin Ordinul ANRE nr. 169/18 septembrie 2018 privind aprobarea metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice (aplicabile in cea de-a patra perioada de reglementare 2019 - 2023), cu modificarile si completarile ulterioare si respectiv OUG nr. 1/15 ianuarie 2021 si Ordinul ANRE nr. 75/13.05.2020 privind stabilirea RRR aplicate la aprobarea tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice.

Metoda de reglementare "cos de tarife plafon" are in vedere evitarea fluctuatiilor semnificative in tarifele percepute utilizatorilor pentru distributia de energie electrica. Modelul de stabilire a venitului reglementat se bazeaza pe principiul remunerarii in tarife a costurilor justificabile inregistrate de catre operatorul de distributie, sursa principala de profit a companiei de distributie fiind rata de rentabilitate a capitalului investit in activitatea de distributie.

Tarifele sunt ajustate anual, tinand cont de performanta operationala atinsa, cantitatile de energie electrica distribuite, cantitatile si pretul de achizitie al energiei electrice pentru acoperirea pierderilor tehnologice (CPT), costurile controlabile si necontrolabile, modificarea veniturilor din energia reactiva fata de cele prognozate, amortizarea si efectuarea cheltuielilor de capital preconizate, modificarea profitului brut din alte activitati fata de cel prognozat, precum si corectiile din perioadele anterioare efectuate conform metodologiei.

Perioada curenta de reglementare (a patra perioada de reglementare – PR4) a inceput la 1 ianuarie 2019 si se va incheia la 31 decembrie 2023. Se asteapta ca atat cadrul actual de reglementare, cat si regulile referitoare la determinarea BAR si a tarifelor de distributie sa ramana neschimbate cel putin pana la sfarsitul lui 2023. ANRE stabileste nivelul anual al tarifelor de distributie in RON pe MWh pentru fiecare companie de distributie, respectiv pe fiecare zona de retea in cazul unui OD fuzionat si pentru fiecare nivel de tensiune (inalta, medie si joasa). Tarifele facturate se insumeaza in functie de nivelul de tensiune aferent (ex. tariful pentru tensiune medie include tariful pentru tensiune inalta, iar tariful pentru tensiune joasa include tariful pentru tensiune inalta si tensiune medie).

ANRE stabileste venitul anual reglementat necesar pentru fiecare an al perioadei de reglementare pe baza proiectiilor transmise de operatorii de distributie in conformitate cu cerintele metodologice, la inceputul perioadei de reglementare.

Tarifele de distributie a energiei electrice aprobate de ANRE pentru anul 2022 sunt urmatoarele (RON/MWh):

	Ordin 119/2021		
	Incepand cu 1 ianuarie 2022		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	21,79	69,92	192,7
DEER - Zona Transilvania Sud	22,34	67,83	194,87
DEER - Zona Muntenia Nord	21,02	64,56	205,24

18. EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)

Grupul a demarat procedurile de obtinere a unor scrisori de derogare pentru cele trei contracte de imprumut in cazul carora nu au fost indepliniti indicatorii la nivel consolidat (BCR, BERD si BEI cum s-a mentionat in note mai sus). Pe data de 24 februarie 2022, Grupul a obtinut scrisoare de derogare de la BERD pentru ca imprumutul sa nu fie rambursabil la cerere, dar este conditionata de obtinerea scrisorilor de derogare si pentru imprumuturile din partea bancilor BEI si BCR in care Grupul se afla in situatii de incalcare a obligatiilor contractuale.

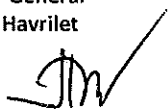
DEER a reclassificat suma totala de 415.912 mii lei din „Imprumuturi bancare pe termen lung” in „Portiunea curenta a imprumuturilor bancare pe termen lung, sumele fiind datorate in baza celor trei contracte, precum si a contractului de imprumut BRD-Groupe Societe Generale (din cauza existentei clauzei de neexecutare cu efect incrucisat). In momentul in care Grupul va obtine scrisorile de derogare pentru imprumuturile pentru care nu a respectat termenii contractuali cu privire la indeplinirea indicatorilor financiari, va reclassifica suma.

Tensiuni geopolitice

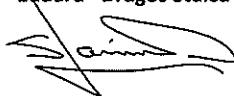
In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale DEER si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii DEER in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 14 martie 2022, de catre:

Director General
Niculae Havrilet



Director Divizia Financiara
Eduard –Dragos Staicu



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

care insoteste situatiile financiare anuale intocmite conform OMFP 1802/2014 la data de 31.12.2021

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

DATE DE IDENTIFICARE ALE RAPORTULUI

Data raportului: 14 martie 2022

Denumire: DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.;

Sediul Social: jud. Cluj, loc. Cluj-Napoca, str. Ilie Măcelaru, nr. 28 A, cod poștal 400380;

Telefon: +40264.205.069;

Fax: +40264.205.998

Cod Fiscal: RO 14476722

Numarul de Ordine în Registrul Comerțului: J12/352/2002;

Capital Social: 1.405.204.790 RON, vărsat integral;

Capital social subscris și varsat la 31.12.2021 este în valoare de 1.405.204.790 lei, compus dintr-un număr de 140.520.479 acțiuni nominative în valoare de 10 lei/ acțiune, acționarul principal fiind Societatea Energetica Electrica SA.

Prin HAGEA DEER nr.4/18.08.2021 a fost aprobat transferul unei acțiuni deținute de Societatea Energetica Electrica SA în DEER SA către Societatea Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv SA.

Asfel, acționariatul societății este după cum urmează :

- Societatea Energetica Electrica SA deține un număr de 140.520.478 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare totală de 1.405.204.780 lei, care reprezintă un procent de 99,99999929% din capitalul social;
- Societatea Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv SA deține un număr de 1 acțiune cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare totală de 10 lei, care reprezintă un procent de 0,00000071% din capitalul social.

DECLARAȚII

Societatea Distribuție Energie Electrică România S.A. (DEER SA) și-a achitat obligațiile datorate la bugetul Statului la 31 decembrie 2021.

Modificările privind structura capitalului social sunt prezentate în capitolul «Capitalul Social».

Componenta Consiliului de Administrație al DEER SA pentru anul 2021:

In perioada 01 ianuarie 2021 – 31 ianuarie 2021:

Dna Georgeta Corina Popescu – președinte
Dna Livioara Sujdea - membru
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dl. Toma Mircea Modran - membru
Dna. Mirela Dimbean Creta - membru

In perioada 01 februarie 2021 – 22 august 2021:

Dna Livioara Sujdea - președinte începând cu 8 februarie 2021
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dl. Toma Mircea Modran - membru
Dna. Mirela Dimbean Creta - membru
Dna. Geanina Dumitru - membru

In perioada 23 august 2021 – 16 septembrie 2021:

Dna Livioara Sujdea - președinte
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dna. Mirela Dimbean Creta - membru

In perioada 17 septembrie 2021 – 17 octombrie 2021:

Dna Livioara Sujdea - președinte
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dna. Mirela Dimbean Creta - membru
Dna. Cristina Manda - membru

In perioada 18 octombrie 2021 – 29 decembrie 2021:

Dna. Mirela Dimbean Creta - membru
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dna. Cristina Manda - membru

In perioada 30 decembrie 2021 – 30 ianuarie 2022:

Dna. Mirela Dimbean Creta - membru
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dna. Cristina Manda - membru
Dna. Ligia Costin- membru
Dl. Stefan Valeriu Ivan - membru

In perioada 31 ianuarie 2022 – 1 martie 2022:

Dl. Stefan Valeriu Ivan - președinte
Dna. Mirela Dimbean Creta - membru
Dl. Stefan Alexandru Frangulea - membru
Dna. Cristina Manda - membru
Dna. Ligia Costin- membru

Mentionăm faptul că, în perioada 18 octombrie 2021-30 ianuarie 2022, membrii Consiliului de Administrație au ales un președinte de ședință la fiecare astfel de întâlnire.

În cursul anului 2021, Consiliul de Administrație a adoptat un număr de 47 hotărâri, iar Adunarea Generală a Acționarilor a adoptat un număr de 11 hotărâri (5-AGEA, 6-AGO).

Atașate la prezentul Raport sunt Situațiile Financiare anuale individuale ale societății Distribuție Energie Electrică România SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2021, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și auditate de către auditorul extern Deloitte Audit SRL.

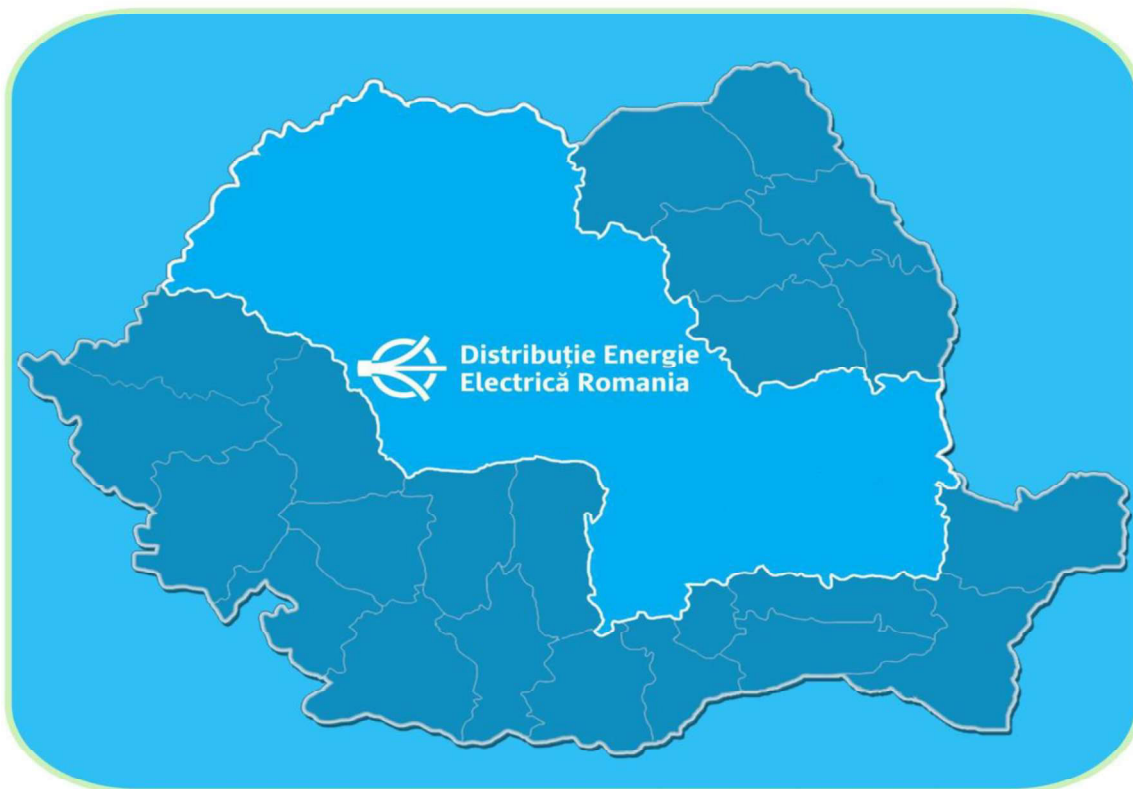
DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Referitor la declaratia nefinanciara prevazuta de art 492.1 din Reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, facem precizarea ca societatii Distributie Energie Electrica Romania SA i se aplica prevederile art. 492.3 din reglementari, fiind scutită de obligația prevăzută la pct. 492^1. Obligatia prevazuta la art. 492 este indeplinita de societatea mama Societatea Energetica Electrica SA, companie listata care publica separat aceasta declaratie la nivel consolidat.

PREZENTARE

Distribuție Energie Electrică România SA, formată prin fuziunea celor trei filiale de distribuție Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A. și Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., operează acum linii electrice în 18 județe: Alba, Bihor, Bistrița-Năsăud, Brașov, Brăila, Buzău, Cluj, Covasna, Dâmbovița, Galați, Harghita, Maramureș, Mureș, Prahova, Satu Mare, Sibiu, Sălaj și Vrancea, având o arie de operare de 97.196 kilometri pătrați, din trei zone geografice ale țării, reprezentând 40,7% din teritoriul României, și va deservi peste 3,8 milioane de utilizatori. Facturează serviciul de distribuție a energiei electrice către furnizorii de energie electrică (în principal către filiala Electrică Furnizare S.A.), care facturează mai departe consumatorilor finali consumul de energie electrică.

Distribuție Energie electrică România are în componența sa 18 sucursale de distribuție a energiei electrice, fără personalitate juridică, respectiv: Sucursala Cluj-Napoca, Sucursala Oradea, Sucursala Baia Mare, Sucursala Satu Mare, Sucursala Bistrița, Sucursala Zalău, Sucursala Braila, Sucursala Buzău, Sucursala Focșani, Sucursala Galați, Sucursala Ploiești, Sucursala Târgoviște, Sucursala Alba, Sucursala Brașov, Sucursala Covasna, Sucursala Harghita, Sucursala Mureș, Sucursala Sibiu.



Misiune

Distribuția de energie electrică la standarde de înaltă calitate, în condiții de siguranță, permanență, accesibilitate și sustenabilitate.

Viziune

Excelență și robustețe în distribuția de energie electrică, prin promovarea inovației în dezvoltarea rețelelor, eficienței energetice și energiei verzi, pentru satisfacerea exigențelor clienților din comunitățile în care activăm.

Valori

Încredere, Competență, Siguranță, Sustenabilitate.

REGLEMENTARI IN SECTORUL ENERGETIC

Mediul de reglementare

Activitatea in sectorul energetic este reglementata de Autoritatea Nationala pentru Reglementare in domeniul Energiei („ANRE”).

Unele dintre principalele atributii ale ANRE sunt de a aproba preturi si tarife si de a emite metodologii de calcul utilizate pentru stabilirea preturilor si tarifulor reglementate.

Distributia energiei electrice

Activitatea de distributie a energiei electrice este o activitate de tip monopol. Tarifele de distributie se stabilesc prin metoda „cosului de tarife plafon”. Metodologia de stabilire a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice aplicabile exercitiilor financiare 2020 si 2021 a fost aprobata prin Ordinul ANRE 169/2018 cu modificarile ulterioare (Ordinele nr. 193/2018, nr. 60/2019, nr. 203/2019, nr. 207/2021, nr. 3/2021 and nr.101/2021).

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2020 si 2021, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulat pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

	Ordin 228,229,227/16.12.2019		
	1 ianuarie-15 ianuarie 2020		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
SDEE Transilvania Nord S.A.	19,11	65,48	171,98
SDEE Transilvania Sud S.A.	20,69	62,49	169,01
SDEE Muntenia Nord S.A.	16,97	54,09	180,15
	Ordin 8,9,7/15.01.2020		
	Incepand cu 16 ianuarie 2020		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
SDEE Transilvania Nord S.A.	18,77	64,31	168,91
SDEE Transilvania Sud S.A.	20,31	61,34	165,90
SDEE Muntenia Nord S.A.	16,68	53,16	177,06
	Ordin 220,221,222/2020		
	Incepand cu 1 ianuarie 2021		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	19,23	66,35	173,93
DEER - Zona Transilvania Sud	22,23	67,47	178,78
DEER - Zona Muntenia Nord	18,72	56,87	184,75

Urmatoarele elemente sunt considerate de ANRE la stabilirea venitului tinta initial aferent unui an al perioadei de reglementare: costuri de operare si mentenanta controlabile si necontrolabile; costul energiei electrice achizitionate pentru consumul propriu tehnologic (pierderi in rețeaua de distributie); cheltuiala cu amortizarea reglementata; rentabilitatea bazei reglementate a activelor („BAR”); veniturile aferente energiei reactive si veniturile din alte activitati, cat si corectii din perioadele anterioare.

Incepand cu anul 2019, rata reglementata de rentabilitate a BAR este 5,66%, in conformitate cu Ordinul ANRE nr. 168/2018. Pentru investitiile in rețelele electrice de distributie puse in functiune in perioada 2019-2023 se acorda un stimulent in valoare de 1 punct procentual peste rata reglementata a rentabilitatii aprobata prin Ordinul ANRE nr. 168/2018. Ulterior, conform Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr. 19/2019, nivelul ratei reglementate a rentabilitatii aprobat a fost de 6,9%.

In data de 9 ianuarie 2020 a intrat in vigoare OUG nr. 1 care a modificat:

- Legea energiei electrice privind abrogarea articolului care a aprobat valoarea RRR de 6,9%, incepand cu 30 aprilie 2020;
- Legea de functionare a ANRE, impunand stabilirea valorii contributiei percepute de catre ANRE (astfel prin Ordinul ANRE nr. 1/2020 contributia s-a modificat de la 2% la 0,2%).

In data de 13 mai 2020, a intrat in vigoare Ordinul ANRE nr. 75/2020 pentru stabilirea ratei reglementate a rentabilitatii aplicata la stabilirea tarifulor pentru serviciile de distributie, de transport si de sistem a energiei electrice si a gazelor naturale pana la sfarsitul perioadei a patra de reglementare.

Astfel, pentru anul 2020, rata reglementata a rentabilitatii se prezinta astfel:

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

Pentru anul 2021, rata reglementata a rentabilitatii este 6,39% plus un stimulent de 1% pentru noile investitii respectiv un stimulent de 2% pentru investițiile realizate din fonduri proprii în cadrul unor proiecte cofinanțate din fonduri europene nerambursabile, puse în funcțiune începând cu data de 1 februarie 2021.

Ajustarea tarifelor

Anual, ANRE efectueaza corectia veniturilor datorata: modificarii cantitatilor de energie electrica distribuita fata de cele prognozate; modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru consumul propriu tehnologic reglementat (pierderile rețelei de distributie) fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta controlabile, realizate si acceptate fata de cele prognozate; modificarii anuale a costurilor de operare si mentenanta necontrolabile realizate fata de cele prognozate; modificarii veniturilor din energia reactiva fata de cele prognozate; nerealizarii/ depasirii programului de investitii aprobat; veniturilor din alte activitati desfasurate de operatorul de distributie si cantitatii de energie electrica recuperate din recalculari.

In activitatile reglementate, autoritatea de reglementare stabileste, prin mecanismul de ajustare a tarifului (dupa cum este prezentat mai sus), criteriile de recunoastere a surplusurilor sau deficitelor aferente unei perioade in perioadele viitoare. Grupul nu recunoaste active si datorii rezultate din reglementare in legatura cu aceste deficite sau surplusuri, intrucat diferentele sunt recuperate sau returnate prin modificarile de tarife in perioadele ulterioare.

Baza reglementata a activelor („BAR”)

In conformitate atat cu vechea metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie aprobata prin Ordinul ANRE nr. 72/2013 cu modificarile ulterioare (Ordinele ANRE nr. 112/2014, nr. 146/2014 si nr. 165/2015) cat si cu noua metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie aprobata prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu modificarile ulterioare (Ordinul ANRE nr. 193/2018, nr. 60/2019, nr. 203/2019, nr. 203/2019, nr. 207/2021, nr. 3/2021 and nr.101/2021), denumita in continuare Metodologie, determinarea tarifelor de distributie are la baza, printre altele, BAR-ul. Calculul BAR se bazeaza pe cheltuielile de capital.

Baza reglementata a activelor la inceputul primei perioade de reglementare (1 ianuarie 2005) („BAR initial”) include valoarea neta a imobilizarilor corporale si necorporale recunoscute de ANRE si folosite numai pentru distributia reglementata a energiei electrice.

BAR-ul calculat ulterior cuprinde pe langa BAR initial, ca valoare neta, si valoarea neta a activelor corporale si necorporale achizitionate ulterior prin investitii aprobate de ANRE. BAR-ul nu include mijloacele fixe finantate din donatii sau sau alte fonduri nerambursabile, incluzand taxa de racordare primita de la noii utilizatori ai rețelei de distributie a energiei electrice.

Având în vedere modificările legislației primare privind gratuitatea racordării utilizatorilor la rețea, începând cu anul 2021 au fost introduse ajustări ale venitului reglementat cu valoarea racordărilor suportate de utilizatori și rambursate de societate ulterior.

Grup TVA

Grupul de TVA la nivel ELSA a fost constituit in conformitate cu prevederile art. 269 (9) din Codul fiscal si normele de aplicare a acestuia, Ordinului ANAF nr. 3006/2016 privind aprobarea Procedurii de implementare si de administrare a grupului fiscal unic.

DEER SA face parte din grupul de TVA la nivel ELSA, lider de grup fiind EFSA, grupul fiind constituit pentru o perioada de cel putin 2 ani de la data infiintarii respectiv 20.08.2020.

Sistem cash pooling la nivelul Grupului

In data de 20 decembrie 2019, intre ING Bank N.V., Electrica SA si Distributie Energie Electrica Romania SA (fosta Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.), a fost incheiat un acord ce vizeaza implementarea unei scheme de cash pooling care implica Electrica SA, societatea mama, in calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool leader” si filialele sale 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.), in calitate de participanti, prin care banca va transfera automat toate sumele disponibile existente la sfarsitul fiecarei zile din conturile bancare curente ale participantilor in contul bancar principal al Electrica SA.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

În cazul în care conturile bancare curente ale participanților au un sold negativ la sfârșitul zilei, banca va transfera sumele necesare din contul bancar principal al Electrica SA în conturile bancare curente ale participanților, astfel încât la sfârșitul fiecărei zile, soldul conturilor bancare curente ale participanților să fie nul. În cazul în care soldul contului bancar principal al Electrica SA nu este suficient pentru a acoperi soldul negativ al conturilor bancare curente ale participanților, banca va pune la dispoziție fondurile necesare din facilitatea de descoperit de cont care este semnată între banca și Electrica SA.

Facilitatea de credit oferită de coordonatoare este în limita sumei de 180.000.000 RON pentru conturile bancare aferente fiecărei din cele trei zone MN, TS și TN, la o rată a dobânzii: ROBOR 1M + 0,07% p.a. Cu toate acestea, în situația în care sumele trase de participanți sunt acoperite atât din lichiditățile interne ale Electrica SA, cât și prin efectuarea de trageri din linia de credit acordată Electrica SA, cuantumul dobânzilor datorate de participanți către Electrica SA va fi calculat utilizând o rată de dobândă ponderată, calculată pe baza Ratei Interne ROBOR 1M + 0,07% p.a. și a Ratei Bancii ROBOR 1M + 0,5% p.a. Scadența facilității este 27.01.2022.

Soldul cumulat al facilității la data de 31.12.2021 este de 312.223.099 lei, din care dobânda aferentă lunii decembrie 2021 reprezintă 602.305 lei.

Impact COVID-19

În data de 11 martie 2020 Organizația Mondială a Sănătății ("OMS") a declarat epidemia COVID-19 drept pandemie, iar în data de 16 martie 2020 România a intrat în stare de urgență. Măsurile impuse de Guvernul României au inclus restricții privind circulația transfrontalieră a persoanelor, restricționarea intrării în țară a vizitatorilor străini și închiderea temporară a anumitor industrii. În plus, companii importante din piață, în special din industria auto și industria grea au decis suspendarea temporară a activității, în vreme ce unele societăți mai mici fie și-au redus fie și-au suspendat temporar activitatea. În consecință, la nivel macroeconomic, pandemia COVID-19, a cauzat o încetinire a economiei și o scădere a cererii de energie electrică, în special din partea consumatorilor non-casnici.

În lupta împotriva pandemiei COVID-19, Societatea a adoptat toate măsurile necesare, astfel încât activitatea să continue să se desfășoare în condiții normale și a emis o serie de instrucțiuni cu scopul de a preveni sau de a detecta și a remedia efectele răspândirii virusului la locul de muncă. Principalele măsuri implementate au inclus accentuarea importanței igienei și a distanțării sociale precum și implementarea conceptului de telemunca, acolo unde a fost posibil. De asemenea, personalul care desfășoară munca de teren a fost dotat cu echipamente speciale pentru a preveni infectarea. Un plan de reziliență a fost elaborat, prin care au fost identificate activitățile esențiale și rolurile critice și a fost asigurat personal de rezervă. Astfel, funcțiile principale nu au fost afectate, fapt ce a permis Societății să își continue activitatea de distribuție asigurând simultan siguranța clienților și angajaților.

Condițiile dificile anterior menționate au dus la creșterea cheltuielilor de exploatare, în principal pentru achiziția de echipamente de protecție și de servicii de igienizare. Cu toate acestea, contrar mediului economic nefavorabil, printr-o monitorizare atentă a performanței financiare pe mai multe paliere, performanța financiară a Societății s-a menținut comparabilă cu anul trecut, la fel veniturile și numărul generat din activitatea de exploatare. Lichiditatea Societății s-a menținut la un nivel bun, Societatea neîntâmpinând dificultăți în ceea ce privește colectarea creanțelor sau plata datoriilor. În consecință, pe baza informațiilor disponibile și având în vedere acțiunile deja implementate, Societatea nu anticipează un impact negativ semnificativ asupra operațiunilor sale din cauza pandemiei COVID-19; astfel, nu au fost identificate amenințări semnificative asupra continuității activității Societății pentru o perioadă ce include cel puțin 12 luni de la data prezentelor situații financiare interimare. Cu toate acestea, având în vedere evoluțiile pieței, efectele pe termen lung ale pandemiei COVID-19 nu pot fi estimate în mod fiabil la momentul actual întrucât Societatea nu exclude posibilitatea unor noi închideri ale unor activități din piață sau implementarea de măsuri mai severe.

RISCURI SI INCERTITUDINI

- **Riscul de pret (reglementare)**

■ Risc	■ Descriere impact potențial	■ Factor atenuator
Inregistrarea de deviații semnificative ale cantităților distribuite efectiv față de cele estimate.	Inregistrarea unor deviații de venituri (pozitive sau negative) din distribuția de energie electrică care vor fi corectate în perioadele următoare	Corecțiile se vor înregistra în anii următori ai PR4
Depășirea tintelor de CPT	Inregistrarea unor costuri suplimentare cu energia pentru CPT care se vor suporta de către OD, fără a putea fi recuperate în viitor	Plan de măsuri privind încadrarea în tintele de CPT asumate
Depășirea costurilor controlabile aprobate	Inregistrarea unor costuri suplimentare celor aprobate, care se vor suporta de către OD, fără a putea fi recuperate în viitor	Plan de măsuri privind încadrarea în tintele de OPEX controlabil asumate
Începând cu luna septembrie a anului 2021 a avut loc o creștere	Necesitatea de a achiziționa energia electrică la prețurile curente de piață, cu impact negativ	Solicitări către ANRE pentru modificarea Metodologiei în ceea ce

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

fără precedent a prețurilor energiei electrice pe piețele centralizate de energie și pe piața spot, creștere care influențează în mod direct derularea activității de distribuție atât în anul 2021, cât și în anul/anii viitori, neasigurarea resurselor financiare pentru operatorii de distribuție punând în pericol viabilitatea financiară a acestora.	asupra costului mediu de achiziție a energiei electrice	priveste recunoașterea costurilor justificate. Diversificarea achizitei de pe platformele de tranzacționare OPCOM ce permit selectarea contrapartidelor
Nerealizarea planului de investiții cu forte proprii	Depășirea nivelului de PEX și OPEX aprobat, cu impact asupra neregularității depășirilor prin tarifele de distribuție. Nerealizarea planului anual de investiții.	Plan de măsuri pentru asigurarea realizării planului de investiții cu forte proprii.
Nerealizarea planurilor de investiții și mentenanță asumate	Plata unor amenzi din cifra de afaceri, care vor impacta negativ profitul, nefiind recunoscute în tarife.	Plan de măsuri pentru realizarea planurilor de investiții aprobate de ANRE
Nerecunoașterea investițiilor realizate	Inregistrarea unor costuri cu investițiile care, ulterior, pot fi considerate nejustificate de ANRE (motivul de documentare incompletă, nerealizarea beneficiilor sau înregistrarea incorectă a mijloacelor fixe).	Inregistrarea și documentarea corectă a investițiilor realizate pentru evitarea oricărei nerecunoașteri.
Nerecunoașterea costurilor realizate.	Inregistrarea unor valori de OPEX care, ulterior, pot fi considerate nejustificate de ANRE	Respectarea cu strictețe a modului de înregistrare și raportare a costurilor realizate, menținând încadrarea în categoriile trimise la ANRE la fundamentarea PR4.

Riscurile prezentate mai sus impactează asupra activității societății prin următoarele:

- Necesitatea mobilizării unor resurse financiare suplimentare, resurse ce nu au fost aprobate de către ANRE la începutul perioadei de reglementare, și aici amintim pe lângă costurile efective de realizare a măsurilor impuse și costurile finanțării acestora;
 - Necesitatea mobilizării unor resurse umane suplimentare;
 - Posibilitatea neîncadrării în unele termene prevăzute de noile reglementări, depășiri de termene ce pot antrena penalități sub forma de corecții asupra planurilor de investiții, sancțiuni din partea autorităților.
- **Performanța financiară a companiei a fost afectată negativ de modificări ale prețurilor pentru energia electrică și de modificările legislative și de reglementare.** Evoluția prețurilor de pe piața angro a energiei electrice va afecta veniturile viitoare, profitabilitatea, fluxurile de numerar și ritmul de creștere al afacerilor companiei, iar orice modificare a acestor prețuri din piața angro ar putea conduce la reducerea venitului net al companiei sau la creșterea pierderilor nete ale companiei. Oricare dintre aceste evoluții vor produce efecte negative asupra activității, rezultatelor operaționale, situației financiare și perspectivelor companiei.
 - **Performanța financiară a companiei poate fi afectată negativ de modificarea tarifelor de distribuție reglementate.** Orice modificare nefavorabilă a parametrilor care stau la baza stabilirii tarifelor reglementate precum și deviațiile față de țintele operaționale stabilite de ANRE, ar putea avea efecte negative asupra activității, rezultatelor operaționale, situației financiare și perspectivelor companiei.
 - **Compania ar putea suferi pierderi în cazul în care ANRE modifică rata reglementată a rentabilității („RRR”) în fiecare an.** În cazul unei eventuale scăderi a RRR, compania nu ar dispune de sursele necesare pentru a-și continua programul de investiții la nivelul aprobat ex-ante. Cu toate acestea, întrucât conform legislației în vigoare, se vor aplica amenzi de către ANRE în cazul în care planul de investiții nu este îndeplinit în proporție de 95%, execuția planurilor de investiții ar putea avea un efect negativ asupra cash flow-ului, marjelor de distribuție și rezultatelor operaționale ale companiei.

• **Riscul de management**

Este acoperit printr-o modalitate utilizată de Societate, și anume existența unor contracte de performanță pentru întregul management al Societății în care sunt definiți indicatorii de performanță care trebuie îndepliniți.

• **Riscul de rată a dobânzii**

Riscul de nivel al ratei dobânzii este riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze, datorită modificării ratelor dobânzilor de pe piața în comparație cu rata dobânzii aplicabilă acelui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul ca, costul cu dobânda să fluctueze în timp.

- **Riscul de curs valutar**

Moneda utilizată pe piața internă este leul românesc, iar pentru împrumuturi, costurile de finanțare sunt exprimate în diferite monede externe. Ca urmare, împrumuturile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de la sfârșitul anului. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei. Societatea nu are solduri semnificative în moneda străină, deci consideră că riscul valutar este redus.

- **Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate reprezintă riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în onorarea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate prin transferul numerarului sau altui activ financiar. Politica Societății în privința managementului lichidității este de a menține, în măsura în care este posibil, suficiente resurse lichide pentru a onora obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență, în condiții normale și de stres, pentru evitarea pierderilor neacceptabile.

Ca management al riscului de lichiditate, politica Societății este de a menține linii de credit disponibile și de a utiliza atât împrumuturi pe termen mediu, cât și împrumuturi pe termen lung, pentru investiții.

- **Riscul de credit**

Creanțele comerciale sunt prezentate diminuate de ajustările pentru clienți incerti.

- **Riscuri fiscale**

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti. precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare. in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentii care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

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 zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate ; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor probleme.

- **Prețul de transfer**

În conformitate cu legislația fiscală, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca bază impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

- **Riscul in activitatea de distributie reglementata**

Dupa liberalizarea totala a pietei de energie electrica de la 1 ianuarie 2021 pentru toate tipurile de consumatori, contextul international al pietelor de energie caracterizat printr-un dezechilibru intre cerere si oferta la nivel european, coroborat cu politicile energetice dezvoltate atat la nivelul UE, cat si la nivel national, a condus la o crestere a preturilor energiei electrice. Mai mult, cresterea puternica a preturilor la energie este atat rezultatul unor factori externi, precum cresterea exponentiala a pretului

certificatelor de emisie, cat si al unor factori interni, cum ar fi ponderea foarte mare a energiei tranzactionate pe piata zilei urmatoare (PZU). Intregul sector energetic a fost afectat de cresterea pretului la energie electrica.

Condițiile dificile mentionate mai sus au condus la cresterea cheltuielilor de exploatare, in principal pentru achizitionarea de energie pentru CPT si pentru activitatea de furnizare. Mediul economic instabil a condus la o scadere a performantei financiare pentru anul 2021, comparativ cu anul precedent, dar fara dificultati semnificative de incasare a creantelor si, in consecinta, de achitare a datoriilor.

DEER SA revizuieste si implementeaza activ politici si strategii de recuperare a pierderii generate de cresterea pretului energiei, strategii care vizeaza printre altele modul de stabilire a pretului de vanzare pentru consumatorii finali, intocmirea unor contracte cu clauze specifice, asigurarea de noi facilitati de finantare, monitorizarea atenta a termenelor de plata pentru furnizori si pentru clienti, monitorizarea fluxului de numerar zilnic si prognozat.

MANAGEMENTUL RISCULUI

In temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial si controlul financiar preventiv, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial a carui concepere si aplicare permit conducerii sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea masurilor vizand cresterea eficacitatii acestuia are la baza evaluarea riscurilor.

In acest sens, mentionam urmatoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul Societatii este actualizat anual ;
- Procedurile operationale sunt elaborate in proportie de 100% din totalul activitatilor procedurabile inventariate si sunt actualizate ca urmare a modificării documentelor de referință, a unor modificări intervenite în procesul / subprocesul / activitatea documentată, a unui audit intern, în urma analizei periodice a SMI sau a sesizării oricărui utilizator care constată că nu mai corespunde realității.
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern/managerial cuprinde, in mod distinct, actiuni de perfectionare profesionala a personalului de conducere, de executie si a auditorilor interni in activitatile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica si acesta a fost actualizat in cursul anului;
- In cadrul entitatii exista departament de audit intern.

Controlul intern reprezinta ansamblul procedurilor si politicilor adoptate de catre conducerea Societatii de Distributie a energiei Electrice Muntenia Nord SA si implementate de catre angajati cu privire la structura organizatorica, procedurile, metodele, tehnicile si instrumentele aplicate, in scopul implementarii strategiei si obiectivelor companiei. Controlul intern include toate formele de control efectuate la nivelul societatii, cum ar fi control financiar preventiv, controlul intern si managerial, control de conformitate.

Controlul intern si sistemele de gestionare a riscurilor au ca principale obiective:

- protejarea resurselor organizatiei impotriva risipei, neglijentei, abuzurilor, fraudei etc;
- conformitatea cu legislatia in vigoare si reglementarile interne;
- fiabilitatea raportarii financiare (acuratete, caracter complet si prezentare corecta a informatiei);
- asigurarea unui climat bazat pe identificarea, intelegerea si controlul riscurilor, care sa contribuie la realizarea obiectivelor organizationale;
- operatiuni de afaceri eficiente si eficace si utilizarea resurselor;
- aplicarea hotararilor Consiliului de administratie si ale conducerii executive si urmarirea acestora.

Realizarea acestor obiective se efectueaza dupa cum urmeaza:

- recrutarea de personal cu un nivel de competenta adecvat, in conformitate cu necesitatile societatii, insotit de dezvoltarea unui plan de formare continua care sa permita o actualizare a cunostintelor specifice sau suplimentarea resurselor interne cu consultantii externi, atunci cand este cazul;
- definirea clara si alocarea responsabilitatilor aferente fiecarei persoane implicate in procesul organizational; separarea atributiilor privind efectuarea de operatiuni intre persoane, astfel incat atributiile de aprobare, control si inregistrare sa fie, intr-o masura adecvata, incredintate unor persoane diferite (conform organigramei Societatii);
- intocmirea si implementarea regulamentelor, politicilor, procedurilor, formularelor etc.;
- existenta unui Manual de politici contabile intocmit potrivit cerintelor legislatiei in vigoare, aprobat de catre Consiliul de Administratie;
- existenta unui calendar si a unui proces bine definit privind elaborarea de informatii contabile si financiare conforme cu cerintele de raportare (rapoarte financiare, inclusiv situatii financiare, rapoarte anuale si interimare, buget, etc) si verificarea si aprobarea corespunzatoare a acestora de catre Consiliul de Administratie in vederea publicarii acestora.

Cadrul sistemului de control intern al consta in urmatoarele elemente:

- Mediul de control – Existenta unui mediu de control reprezinta fundamentul unui sistem de control intern eficient. Acesta consta in angajamentul fata de integritate si valorile etice (in acest sens au fost elaborate o serie de politici privind toleranta zero fata de coruptie, antifrauda si impotriva spalararii de bani, evitarea si combaterea conflictelor de interese, cadourile, cheltuielile de protocol si interzicerea platilor de facilitare, transparenta si implicarea partilor interesate), precum si masuri organizatorice (politici de delegare de a autoritatii si responsabilitatii);
- Evaluarea riscurilor – In general, toate procesele se regasesc sub sfera de acoperire a sistemului de control intern. Se efectueaza o identificare a riscurilor majore sau critice, atasate anumitor activitati pentru stimularea metodelor de control intern;
- Activitati de control menite sa diminueze riscurile – Activitatile de control au diferite forme (control managerial, control general, control financiar preventiv, etc.) si ele sunt implementate si realizate cu scopul de a reduce riscurile semnificative operationale si de conformitate;
- Informare si comunicare – Informarea sprijina toate celelalte componente ale sistemului de control intern prin comunicarea catre angajati a responsabilitatilor privind controlul si furnizarea de informatii intr-un format adecvat si in timp util pentru ca toti salariatii sa poata sa-si indeplineasca atributiile. Comunicarea interna se produce prin diseminarea informatiilor catre toate nivelele, iar cea externa inseamna diseminarea de informatii catre parti externe, conform cerintelor si asteptarilor;
- Activitati de monitorizare – Consiliul de Administratie impreuna cu Departamentul de Audit intern evalueaza eficacitatea si implementarea eficienta a sistemului de control intern;

Managementul monitorizeaza functionarea controalelor interne prin analize periodice; de exemplu realizarea bugetului, monitorizarea incidentelor de securitate, rapoarte de audit intern si extern, rapoartele de control intern.

Deficientele in implementarea sau functionarea controalelor interne sunt documentate in rapoartele de control intern si audit intern si sunt aduse la cunostinta conducerii operative pentru a dispune masurile de corectie.

Prin misiunile de audit intern se evalueaza sistemul de control intern, riscurile si strategiile de control implementate si se sugereaza initiative, propuneri, solutii si recomandari de atenuare a pericolului de fraude si de imbunatatiri a strategiilor de control.

Auditul intern cuprinde, dar nu se limiteaza la, examinarea si evaluarea caracterului adecvat si a eficacitatii guvernarii corporative a organizatiei, managementul riscului, precum si a controalelor interne si calitatea performantei in indeplinirea responsabilitatilor atribuite pentru a atinge strategiile si obiectivele asumate ale organizatiei.

Manualul de politici contabile se aplica in mod consecvent in toate societatile din cadrul Societatii in vederea asigurarii unui tratament contabil uniform aplicat pentru aceleasi situatii de afaceri, pentru pregatirea situatiilor financiare anuale si interimare ale Societatii. Acest manual este revizuit in functie de schimbarile survenite in legislatia aplicabila.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

ELEMENTE DE BILANT

Informație financiară selectată din Situațiile Financiare pe Anul 2021 – "Bilant".

Bilantul contabil oferă o imagine sintetică fidelă, clară și completă a poziției financiare, performanței și a modificărilor poziției financiare a Societății. În capitolele bilanțiere sunt cumulate solduri contabile nete la finalul exercitiului financiar 2021 față de finalul exercitiului financiar 2020. Structurile Bilantului direct legate de evaluarea poziției financiare sunt activele, datoriile și capitalurile proprii.

Indicator [mii lei]	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul anului	Creșteri/Scaderi [+/-]	Variație (%)
ACTIVE IMOBILIZATE-Total	8.979.750	9.094.565	114.815	1,28%
Imobilizări necorporale	60.887	55.693	-5.194	-8,53%
Imobilizări corporale	8.918.863	9.037.795	118.932	1,33%
Imobilizări financiare	-	1.077	1.077	-
ACTIVE CIRCULANTE-Total	700.915	767.312	66.397	9,47%
Stocuri	49.934	55.481	5.547	11,11%
Creante	474.759	564.161	89.402	18,83%
Trezorerie	176.222	147.670	-28.552	-16,20%
CHELTUIELI ÎN AVANS	2.637	15.886	13.249	502,43%
TOTAL ACTIV	9.683.302	9.877.763	194.461	2,01%
DATORII	2.531.993	2.965.454	433.461	17,12%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	1.101.696	1.570.372	468.676	42,54%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	1.430.297	1.395.082	-35.215	-2,46%
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	148.748	161.500	12.752	8,57%
VENITURI ÎN AVANS	2.085.457	2.070.631	-14.826	-0,71%
Capital social subscris versat	1.405.205	1.405.205	-	-
Rezerve din reevaluare	1.760.580	1.640.638	-119.942	-6,81%
Rezerve	450.028	450.028	-	-
Rezultat reportat Profit/Pierdere	1.248.567	1.324.983	76.416	6,12%
Rezultatul exercitiului	55.920	-140.676	-196.596	-351,57%
Repartizarea profitului	-3.196	-	3.196	-
TOTAL CAPITAL PROPRIU	4.917.104	4.680.178	-236.926	-4,82%
TOTAL CAPITALURI	4.917.104	4.680.178	-236.926	-4,82%
TOTAL PASIV	9.683.302	9.877.763	194.461	2,01%

În conformitate cu cerințele legale, Deloitte Audit SRL va audita Situațiile Financiare ale Societății de Distribuție a Energiei Electrice România SA, întocmite în conformitate cu OMFP 1802/2014, împreună cu Raportul Administratorilor pentru exercitiul financiar 2021 și va emite Raportul de Audit.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Analiza indicatorilor bilantieri ca evolutie a soldurilor contabile nete la finele anului 2021 față de finele anului anterior este explicată pe baza principalelor capitole bilantiere astfel:

Active imobilizate

La 31 decembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 activele imobilizate au crescut cu 114.815 mii lei, respectiv cu 1,28%. Creșterea valorii nete a activelor imobilizate se localizează la imobilizări corporale. În cursul anului 2021, cele mai mari transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale sunt reprezentate, în principal, de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții. La prezentarea în bilanț a valorii activelor imobilizate s-a ținut cont de deprecierea de valoare a imobilizărilor aflate în exploatare, precum și ieșirile de mijloace fixe din casare.

Active circulante

Activele circulante au înregistrat o creștere de 66.397 mii lei, adică cu 9,47%, datorită creșterii soldului tuturor categoriilor de active circulante, creșterea semnificativă fiind localizată la capitalul stocuri prin intrări în trim IV care urmează a fi date în consum în anul următor și creșterea creanțelor față de anul anterior.

Stocuri

La 31 decembrie 2021, stocurile au crescut cu 5.547 mii lei față de 31 decembrie 2020. Creșterea față de soldul inițial o reprezintă intrările din anul 2021, intrări cu data de livrare în trim IV 2021 care încă nu au fost eliberate în consum.

Creante

La 31.12.2021, creanțele sunt în sumă de 564.161 mii lei, având termen de lichiditate sub 1 an, în creștere cu 18,83 % față de valoarea înregistrată la finele anului anterior de 474.759 mii lei.

Creșterea creanțelor rezultă atât din creșterea cifrei de afaceri față de anul anterior cu 9% cât și din tranzacțiile de pe piața de echilibrare și tarifele practicate în anul 2021.

AN [mii lei]	Creante comerciale	Creante partii afiliate	Alte creante	Total creante
2020	158.258	280.042	36.459	474.759
2021	188.014	300.727	75.420	564.161
Diferența	29.756	20.685	38.961	89.402

Alte creante, în sumă de 75.420 mii lei, reprezintă în principal TVA de recuperat și debitori din taxa de racordare.

Creanțele de încasat de la entitățile afiliate reprezintă, în principal, servicii de distribuție energie electrică către Societatea Electrică Furnizare (Societate care facturează consumatorilor finali).

Creanțele comerciale includ, în principal, creanțe din tariful de distribuție al energiei electrice către alți furnizori de energie electrică în afara de Electrica Furnizare. Pe parcursul anului 2021 au crescut și soldurile creanțelor restante față de finele anului 2020, unii clienți întâmpinând dificultăți financiare pe fondul pandemiei și al creșterii prețurilor la energia pentru CPT, dintre care iar pentru aceștia au fost constituite provizioane pentru deprecierea creanțelor pentru clienții intrați în insolvență.

Casa și Conturi la bănci

La data de 31 decembrie 2021 poziția de disponibilități a Societății a scăzut de la 176.222 mii lei la 31 decembrie 2020 la 147.670 mii lei la 31.12.2021, adică cu 28.552 mii lei, respectiv cu 16,20 %, pe seama tranzacțiilor din luna decembrie când prețurile la energia pentru acoperirea necesarului de CPT au crescut exploziv, iar încasarile din tariful de distribuție s-au menținut la un nivel comparabil cu perioada anterioară.

Cheltuieli în avans

La finele anului 2021, cheltuielile înregistrate în avans au fost de 15.886 mii lei, în creștere cu 13.249 mii lei, față de soldul înregistrat la finele anului anterior unde ponderea o reprezintă cheltuielile în avans înregistrate la final de an care se vor repartiza în cursul anului următor reprezentând în principal: energie electrică - CPT ianuarie 2022, mentenanța licențe, asigurările de răspundere profesională, comisioane credite cu repartizare pe 12 luni.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Datoriile societății

AN	Sume datorate institutiilor de credit pe termen scurt	Sume datorate institutiilor de credit pe termen lung	Datorii comerciale catre terti	Datorii catre parti afiliate pe termen scurt	Datorii catre parti afiliate pe termen lung	Alte datorii	Total
2020	543.580	400.297	245.004	223.571	1.030.000	89.541	2.531.993
2021	717.841	118.757	328.548	414.559	1.276.325	109.424	2.965.454
Diferenta	174.261	-281.540	83.544	190.988	246.325	19.883	433.461

La finele anului 2021, datoriile Societatii au crescut fata de anul 2020 cu 433.461 mii lei, respectiv cu 17,12%.

In cursul anului 2021 au fost incheiate urmatoare contracte de credit:

- un imprumut pe termen lung de la SE Electrica SA in valoare de 246.325 mii lei. Imprumutul a fost tras integral in anul 2021.
- un imprumut pe termen lung de la Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare in valoare de 195.136 mii lei. In anul 2021 s-a accesat suma de 81.685 lei din imprumutul de la BERD.
- doua imprumuturi pe termen lung de la Banca Europeana Investitii in valoare totala de 210.000 mii Euro. In anul 2021 nu au fost efectuate trageri din imprumuturile contractate de la BEI.
- prelungirea cu un an a facilitatii de cash pooling cu SE Electrica in valoare de 540.000 mii lei
- prelungirea cu un an a facilitatii de overdraft cu Banca Transilvania in valoare de 160.000 mii lei
- prelungirea cu un an a facilitatii de overdraft cu Intesa San Paolo in valoare de 135.000 mii lei

Suma utilizată din imprumuturile de tip overdraft la finele anului 2021 a fost de 208.102 mii lei, cu 43.143 mii lei mai mare decât cea utilizată la finele anului anterior.

Contractele de imprumut pe termen lung incheiate cu institutiile de credit contin clauze referitoare la indicatori financiari. Toti indicatorii financiari stipulati in contractele de imprumut au fost indepliniti la 31 decembrie 2021 la nivel DEER.

Indicatorii financiari prevazuti in contractele de imprumut BRD-Groupe Societe Generale si Unicredit Bank au fost indepliniti la 31 decembrie 2021, respectiv la 31 decembrie 2020.

Dividende

Pe parcursul anului 2021 a fost achitată suma de 96.250 mii lei reprezentând dividende de plată aferente profitului net realizat în anul 2020.

Repartizarea dividendelor a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr. 2 din 15.04.2021, iar acestea au fost achitate integral.

Venituri în avans

Soldul la 31 decembrie 2021 în valoare de 2.070.631 mii lei reprezintă în principal veniturile în avans primite de la clienti pentru realizarea investițiilor din tarif de racordare. Veniturile în avans au scăzut cu 0,71% datorită modificărilor legislative pe linie de tarif de racordare.

Potrivit modificărilor legislative introduse în anul 2021 privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice, pentru instalațiile de racordare la rețeaua electrică realizate începând cu data de 1 ianuarie 2021, operatorul de rețea, respectiv utilizatorul acesteia, recunoaște o imobilizare corporală atunci când instalația realizată este în proprietatea acestuia.

Operatorul de distribuție concesionar are obligația să asigure finanțarea și realizarea lucrărilor de proiectare și execuție a instalațiilor de racordare privind racordarea la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum aparținând utilizatorilor de tip clienți finali noncasnici prin instalații de racordare cu lungimi de până la 2.500 metri și clienți casnici.

Capitalul social

Capital social subscris și varsat la 31.12.2021 este în valoare de 1.405.204.790 lei, compus dintr-un număr de 140.520.479 acțiuni nominative în valoare de 10 lei/ acțiune, acționarul principal fiind Societatea Energetica Electrica SA.

Prin HAGEA DEER nr.4/18.08.2021 s-a aprobat transferul unei acțiuni deținute de Societatea Energetica Electrica SA în DEER SA către Societatea Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv SA.

Asfel, acționariatul societății este după cum urmează :

- Societatea Energetica Electrica SA deține un număr de 140.520.478 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare totală de 1.405.204.780 lei, care reprezintă un procent de 99,99999929% din capitalul social;
- Societatea Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv SA deține un număr de 1 acțiune cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare totală de 10 lei, care reprezintă un procent de 0,00000071% din capitalul social.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

REZULTATE OPERATIONALE

Extras din Contul de profit si pierdere in conformitate cu Situatiile financiare la 31.12.2021 :

Indicator	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2021, din care:			
	DEER (SDTN)	DEER	TN	MN	TS
CIFRA DE AFACERI NETA	709.851	2.332.641	763.584	793.917	775.140
Productia imobilizata	36.865	101.366	39.522	30.808	31.036
Venituri din subventii din exploatare	213	23	20	-	3
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	12.904	-	-	-	-
Alte venituri din exploatare	48.229	127.946	47.834	37.918	42.194
VENITURI DE EXPLOATARE-TOTAL	808.062	2.561.976	850.960	862.643	848.373
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile, inclusiv materiale auxiliare si marfa, mai putin cheltuielile de CPT	22.907	68.962	22.373	24.181	22.408
Cheltuieli cu energia achizitionata	203.853	1.087.806	302.066	422.275	363.465
Alte cheltuieli externe	9.703	33.368	9.754	10.442	13.172
Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale	203.254	653.926	225.484	210.998	217.444
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	171.656	511.490	172.913	164.606	173.971
Cheltuieli privind prestatii externe	78.190	191.976	69.729	67.330	54.918
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	10.949	36.448	11.249	11.641	13.558
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.881	-	-	-	-
Alte cheltuieli din exploatare, inclusiv ajustari din riscuri si cheltuieli	12.479	50.119	13.918	18.363	17.837
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	723.872	2.634.095	827.486	929.836	876.773
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	84.190	-72.119	23.474	-67.193	-28.400
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA	-20.273	-68.556	-23.741	-22.946	-21.869
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	63.917	-140.675	-267	-90.139	-50.269
Impozit pe profit	7.997	-	-	-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Profit net)	55.920	-140.675	-267	-90.139	-50.269

Referitor la societatile absorbite: Pentru perioada de comparatie in Situatiile financiare anuale ale anului 2020 rulajele prezentate sunt doar ale societatii absorbante SDEE TN.

La finalul anului 2020 Societatile absorbite au inregistrat profit net dupa cum urmeaza:

Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud : 10.733.007 lei

Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord : 35.103.340 lei

Soldul a fost transferat Societatii absorbante prin rezultatul raportat.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Comparativ cu rulajele cumulate ale celor 3 operatori de distribuție care au fuzionat la finele anului 2020 rezultatele anului 2021 se prezintă astfel:

Indicatori	SDMN		SDTN		SDTS		3OD		DEER, din care:		MN		TN		TS	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
CIFRA DE AFACERI NETA	747.090	709.851	679.461	2.136.402	2.332.641	793.917	763.584	775.140								
Productia imobilizata	24.981	36.865	44.481	106.327	101.366	30.808	39.522	31.036								
Venituri din subventii din exploatare	-	213	111	324	23	-	20	3								
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.951	12.904	15.423	39.278	-	-	-	-								
Alte venituri din exploatare	36.019	48.229	34.476	118.724	127.946	37.918	47.834	42.194								
VENITURI DE EXPLOATARE-TOTAL	819.041	808.062	773.952	2.401.055	2.561.975	862.642	850.960	848.373								
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile, inclusiv materiale auxiliare si marfa, mai putin cheltuielile de CPT	24.803	22.907	30.914	78.624	68.962	24.181	22.373	22.408								
Cheltuieli cu energia achizitionata	272.985	203.853	217.158	693.996	1.087.806	422.275	302.066	363.465								
Alte cheltuieli externe	12.626	9.703	12.418	34.747	33.368	10.442	9.754	13.172								
Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale	197.993	203.254	207.584	608.831	653.926	210.998	225.484	217.444								
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	143.163	171.656	185.521	500.340	511.490	164.606	172.913	173.971								
Cheltuieli privind prestatiile externe	72.917	78.190	66.028	217.135	191.976	67.330	69.729	54.918								
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	13.248	10.949	12.169	36.366	36.448	11.641	11.249	13.558								
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	10.637	10.881	8.508	30.026	-	-	-	-								
Alte cheltuieli din exploatare, inclusiv ajustari din riscuri si cheltuieli	15.305	12.479	1.769	29.553	50.119	18.363	13.919	17.837								
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	763.677	723.872	742.069	2.229.617	2.634.095	929.836	827.486	876.773								
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	55.364	84.190	31.883	171.437	-72.121	-67.194	23.473	-28.400								
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA	-19.895	-20.273	-21.150	-61.318	-68.556	-22.946	-23.741	-21.869								
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	35.469	63.917	10.733	110.119	-140.676	-90.140	-267	-50.269								
Impozit pe profit	366	7.997	-	8.363	-	-	-	-								
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Profit net)	35.103	55.920	10.733	101.756	-140.676	-90.140	-267	-50.269								

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Cifra de afaceri neta

La finalul anului 2021 Cifra de afaceri Neta comparata cu cifra de afaceri raportata la finele anului 2020 prezinta crestere de 228,61%. In fapt realizarile prezentate in situatiile financiare ale anului anterior prezinta doar rulajul societatii absorbante SDEETN. Daca cumulam cifra de afaceri neta obtinuta de cei 3 operatori de distributie care au fuzionat la finele anului 2020 atunci cresterea din 2021 este de 196 mil. lei, adica 9,2%.

Pe componente evolutia veniturilor care formeaza cifra de afaceri a fost:

- Venituri din prestarea serviciului de distributie**

In anul 2021, veniturile din prestarea serviciului de distributie a energiei electrice active, in valoare de 2.075.351 mii lei, fata de cumulul a 3 operatori de distributie fuzionati care in anul 2020 cand au obtinut 1.890.912 mii lei.

Pentru detalii ale acestei variatii a se vedea tabelul de mai jos.

Indicatori	3OD 2020	MN	TN	TS	DEER
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
Total energie distribuita (MWh)	17.478.798	6.095.044	5.888.102	6.487.521	18.470.667
Total venit activa (mii lei)	1.890.912	697.752	682.649	694.950	2.075.351

Veniturile din facturarea tarifului de distributie au crescut fata de anul anterior cu 184.439 mii lei atat datorita cresterii cantitatii distribuite fata de anul anterior cat si tarifelor aprobate pentru anul 2021.

Alte venituri din energie se refera la veniturile din energia reactiva si venituri din energie pe piata de echilibrare.

Componenta a cifrei de afaceri s-au realizat aproximativ la nivelul anului anterior fara deviatii semnificative, astfel:

Indicator (mii lei)	3OD 2020 31 decembrie 2020	MN 31 decembrie 2021	TN 31 decembrie 2021	TS 31 decembrie 2021	DEER 31 decembrie 2021
Venituri realizate din distributia energiei electrice	2.018.991	746.836	723.041	740.342	2.210.219
Venituri din chirii	93.571	37.729	29.409	26.086	93.224
Lucrari diverse prestate catre terti	21.172	7.952	10.654	8.319	26.925
Venituri din vanzari de marfa	2.668	1.400	480	393	2.273
Cifra de afaceri neta	2.136.401	793.917	763.584	775.140	2.332.641

- Alte venituri de exploatare**, comparativ cu rulajele cumulate pentru cei trei operatori de distributie care au fuzionat, cuprind urmatoarele:

Indicator (mii lei)	3 OD 2020	DEER	MN	TN	TS
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
Venituri din despagubiri si penalitati	11.817	9.206	4.104	1.780	3.322
Reluarea veniturilor in avans pe masura amortizarii	104.204	109.035	29.375	43.274	36.386
Alte venituri din activitatea de exploatare	2.703	9.705	4.439	2.780	2.486
Total alte venituri din exploatare	118.724	127.946	37.918	47.834	42.194

Cresterea provine din reluarea la venit a amortizarii contabile pentru mijloacele fixe din subventii, in principal din tariful de racordare.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Productia de imobilizari

Fata de anul anterior, productia interna de imobilizari efectuate cu forte proprii prezinta o usoara scadere de 4,67 %, respectiv de la 106.327 mii lei la 101.366 mii lei.

Cheltuieli din exploatare

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

Comparativ cu cei 3 operatori de distributie fuzionati cheltuielile materiale au scazut cu 12,3% in exercitiul financiar 2021 fata de exercitiul 2020, adica cu 9.662 mii lei, diminuarea provenind de la consumurile materiale aferente lucrarilor de investitii cu forte proprii zona TS in principal.

Energie electrica achizitionata pentru CPT

In perioada incheiata la 31 decembrie 2021, costul energiei electrice achizitionate pentru acoperirea consumului propriu tehnologic a crescut cu 393.810 mii lei (56,7%), la 1.087.806 mii lei, de la 693.996 mii lei inregistrat in perioada incheiata la 31 decembrie 2020 cumulat pentru cei trei operatori de distributie fuzionati, asa cum reiese din tabelul de mai jos :

CPT		DEER 2020	DEER 2021	Var (abs)	Var (%)	Efect volum	Efect pret
Cantitatea de energie pt. CPT	MWh	2.100.155	2.079.309	(20.846)	-1%		
Pret mediu	RON/MWh	330,4	523,2	193	58%		
Cheltuiala cu energia pt. CPT	mii RON	693.996	1.087.806	393.810	57%	(10.906)	404.716

Incadrarea in CPT pe nivele de tensiuni este urmatoarea:

CPT	Reglementat 2021			Realizat 2021		
	TN	MN	TS	TN	MN	TS
IT	0,95%	0,93%	0,94%	0,94%	0,93%	0,94%
MT	4,30%	4,77%	3,64%	4,14%	4,68%	3,64%
JT	10,17%	12,52%	13,03%	9,89%	12,47%	12,67%
Total	9,85%	10,18%	8,97%	9,36%	10,43%	9,24%

Cheltuieli cu salariile si asigurarile sociale

Fata de cei 3 operatori de distributie cumulati evolutia cheltuielilor salariale in 2021 a fost:

Indicatori [mii lei]	2021					Dif. 2021 vs 2020	Var. 2021 vs 2020
	2020	3 OD	TN	MN	TS	DEER	
Salarii aferente exercitiului	558.364	205.550	191.433	198.932	595.914	37.550	6,7%
Tichete de masa	22.651	9.380	9.173	8.601	27.155	4.504	19,9%
Cheltuieli cu contrib.si cheltuielile sociale	27.816	10.555	10.392	9.911	30.858	3.042	10,9%
Total	608.831	225.484	210.998	217.444	653.926	45.095	7,4%

La finele anului 2020 prin efectul fuziunii salariatii apartinand societatilor absorbite au fost preluati in noua societate constituita. Evolutia numarului de salariatii pentru finele anului 2021 fata de situatia la data fuziunii este:

Indicator	2020	2021				Dif. 2021 vs 2020
	3 OD	TN	MN	TS	DEER	
Număr efectiv de personal la finele exercitiului financiar	6.527	2.263	2.156	2.053	6.472	-55

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale au crescut in anul 2021 cu 22.444 mii lei (3,6%) la o valoare de 653.926 mii lei de la 631.482 mii lei cat reprezenta rulajul cumulat al cheltuielilor salariale pentru cei 3 operatori fuzionati la finele anului 2020.

Conform proiectului de fuziune, toti angajatii Societatilor absorbite si toate drepturile si obligatiile acestora au fost transferate catre Societatea Absorbanta, aceasta din urma devenind astfel angajator al tuturor angajatilor respectivi, in conformitate cu prevederile legislatiei aplicabile.

Contractul Colectiv de Munca a fost incheiat pentru o perioada de 2 ani, cu valabilitate de la 01.01.2019 pana la 31.12.2021.

Cheltuielile privind prestatiile externe

Pe parcursul anului 2021 au scazut cu 25.159 mii lei, la 191.976 mii lei de la 217.134 mii lei cat reprezenta rulajul cumulat al celor 3 operatori fuzionati, adica cu 12% mai putin si includ in principal, urmatoarele:

Indicatori [mii lei]	DEER		MN	TN	TS
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii	52.525	30.938	8.529	11.320	11.089
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	64.846	54.180	23.425	16.375	14.380
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrica	19.516	22.221	10.635	6.405	5.181
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	40.271	583	-	6	576
Cheltuieli cu chiriile	22.210	68.484	20.610	29.515	18.359
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	9.821	8.152	2.047	3.303	2.802
Cheltuieli cu deplasările	2.086	2.220	238	1.152	829
Cheltuieli cu serviciile bancare	1.060	529	195	145	189
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	342	867	310	279	278
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.710	3.188	1.028	1.102	1.057
Alte cheltuieli	1.747	616	310	126	179
Total cheltuieli privind prestatiile externe	217.134	191.976	67.330	69.729	54.918

Scaderea provine de la pozitia de lucrari de intretinere si reparatii executate cu tertii, in special pe zonele TS si MN.

In cursul anului 2021, post fuziune cheltuielile cu inchirierea utilajelor si a autoturismelor au fost recunoscute in contul de cheltuiala aferent chiriilor (612) in locul contului de cheltuiala aferent transportului de persoane si documente (624), considerand ca se asigura o mai buna reflectare a naturii cheltuielii.

Alte cheltuieli se refera la onorarii si comisioane.

Cheltuielile cu alte servicii executate de terti se refera la urmatoarele: cheltuieli cadastru, abonamente si publicatii. protectia muncii, pregatire cadre, servicii informatice si altele.

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu impozitele si taxele au crescut fata de anul anterior cu 0,2%, respectiv cu 81 mii lei, comparatia fiind cu rulajul cumulat al celor 3 companii fuzionate.

Alte cheltuieli din exploatare, inclusiv ajustari din riscuri si cheltuieli

Variatia neta a ajustarilor privind activele circulante si a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli este in crestere cu 20.569 mii lei fata de rulajul cumulat al operatorilor fuzionati si se datoreaza inregistrarii de provizioane pentru clientii intrati in insolventa deveniti incerti pe fondul pandemiei. Dintre acestia, pentru Getica 95 s-au constituit provizioane pentru deprecierea activelor circulante in valoare de 18.089 mii lei, iar pentru Romenergy Industry 8.887 mii lei, respectiv pentru Transenergo COM 8.808 mii lei.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Realizarea programului de mentenanta RED

Gradul de realizare al programului anual de mentenanta 2021 este de 97,10%, din care mentenanta preventiva reprezinta 70,1% si mentenanta corectiva 29,9 % din realizat. Din totalul realizarilor de 97,10% s-au executat cu forte proprii 92,2% si 7,8% cu terti.

	Planificat 2021	Realizat 2021	Grad realizare
DEER	330.879	321.761	97,24%
TN	111.339	109.000	97,90%
TS	102.831	99.849	97,10%
MN	116.709	112.912	96,75%

Profitul operational

In anul 2021 s-a realizat un profit operational de -72.120 mii lei, în scadere cu 243.558 mii lei, adica cu 142,1% față de rezultatul cumulat al societăților care au fuzionat la finele anului 2020.

Rezultatul financiar

Rezultatul din activitatea financiara, in valoare de -68.556 mii lei, a inregistrat o scadere fata de rezultatul financiar cumulat inregistrat in anul 2020 de cei 3 operatori de distributie care au fuzionat, cu 7.238 mii lei.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

La 31 decembrie 2021, cheltuiala cu impozitul pe profit este 0 lei, societatea inregistrand pierdere.

Profitul net al perioadei

Ca efect al variatiilor mentionate mai sus, la finele anului 2021, rezultatul net a scazut cu 242.432 mii lei, adica cu -238,2 % fata de rezultatul cumulat al societăților care au fuzionat la finele anului 2020, scazand de la un profit de 101.756 mii lei, la o pierdere neta de 140.676 mii lei.

Aceasta evolutie a profitului net a fost influentata in mod nefavorabil de cresterea costurilor cu Consumul Propriu Tehnologic („CPT”). Operatorii de Distribuție a energiei electrice au fost direct afectați de această creștere semnificativa a prețului, aceștia fiind obligați, conform Ordinului ANRE nr.73/2014, sa achiziționeze energia electrică necesară acoperii consumului propriu tehnologic (CPT), in vederea respectării condițiilor generale asociate licenței de distribuție de pe piața angro de energie electrică, in conformitate cu Legea energiei electrice si gazelor naturale nr. 123/2012 cu modificările si completările ulterioare (Art. 45). Pentru anul 2021, pentru filiala de distributie a energiei electrice din Grup, pretul mediu de achizitie al energiei electrice pentru CPT a fost cu peste 60 % mai mare decat valoarea stabilita de ANRE ex-ante in tarife generand costuri suplimentare de 397 mil. RON. Efectul creșterii prețurilor de achiziție a energiei electrice pentru CPT s-a resimțit cu precădere în trimestrele III și IV din anul 2021, când creșterea prețurilor a fost de 36%, respectiv 55% 167% comparativ cu perioada similară din 2020.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI

Nr. crt.	Denumire Indicator	Formula de calcul	DEER		TN		MN		TS		Variatie 2021 DEER vs 2020 300 [%]
			31-Dec-20	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-21	31.12.2020	31-Dec-21	31.12.2020	31-Dec-21	
INDICATORI DE LICHIDITATE											
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active circulante / Datorii curente	0,636	0,489	0,486	0,453	1,102	0,518	0,546	0,504	-23,20%
2	Indicatorul lichiditatii imediate	(Active circulante-Stocuri) / Datorii curente	0,591	0,453	0,446	0,415	1,004	0,472	0,522	0,480	-23,30%
INDICATORI DE RISC											
1	Gradul de îndatorare	Cap.imprumut (SI) + Cap. imprumut (SF) / Capital propriu (SI) + Capital propriu (SF)	0,363	0,333	0,428	0,456	0,311	0,327	0,365	0,379	-8,30%
INDICATORI DE ACTIVITATE											
1	Numarul de zile de stocare	Stocuri /Cheltuieli cu consumul stocurilor * 365 zile	238,989	278,968	245,497	319,958	328,241	320,727	134	192,379	16,70%
2	Durata de recuperare a creanțelor	Sold clienți / Cifra de afaceri * 365 zile	59,451	60,411	60,772	62,512	56,971	58,52	42	60,279	1,60%
3	Durata medie de plată a furnizorilor curente	Datorii comerciale sub 1 an/Costul vanzarilor * 365 zile	97,49	85,312	117,227	80,467	82,109	55,784	910	123,712	-12,50%
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,238	0,256	0,246	0,26	0,247	0,26	0,222	0,25	7,80%
5	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Active totale	0,221	0,236	0,229	0,238	0,228	0,241	0,205	0,23	7,00%
INDICATORI DE PROFITABILITATE											
1	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte de plăți impozitului pe profit + a dobanzii / Total capitaluri * 100	5,52%	-1,55%	5,82%	1,59%	3,10%	-3,88%	1,95%	-1,81%	-143,50%
2	Marja brută din Vânzări	Profitul brut din exploatare / Cifra de afaceri *100	8,02%	-3,09%	11,86%	3,07%	7,41%	-8,46%	4,69%	-3,66%	-138,50%
INDICATORI DE RENTABILITATE											
1	ROA (return on assets)	Profit net / Active Totale	1,05%	-1,42%	1,81%	-0,01%	1,07%	-2,74%	0,32%	-1,49%	-235,50%
2	ROE (return on equity)	Profit Net / Capitaluri proprii	2,07%	-3,01%	3,86%	-0,02%	1,90%	-5,24%	0,66%	-3,21%	-245,20%
3	EBITDA	Profit din exploatare + Amortizare contabila	671.777	439.369	255.846	196.386	198.527	97.413	217.404	145.570	-34,60%
4	marja EBITDA	EBITDA/Venituri din exploatare	27,98%	17,15%	31,66%	23,08%	24,24%	11,29%	27,95%	17,16%	-38,70%

ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Societatea nu desfășoară activități de cercetare.

ASPECTE DE MEDIU

Societatea are un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate în munca, care este implementat atât la nivelul societății cât și în cele 18 sucursale din subordine. În cursul anului 2021, din punct de vedere al managementului de mediu, Societatea a desfășurat acțiuni în vederea menținerii certificării sistemului de management de mediu. Urmare auditului extern de recertificare efectuat de SRAC s-a obținut certificarea SMI DEER.

În anul 2021, Societatea a continuat programul de monitorizare și prevenirea poluării la nivelul tuturor instalațiilor conform obligațiilor de conformare referitoare la protecția mediului.

În principal, cheltuielile s-au efectuat pentru realizarea măsurilor privind: prevenirea poluării apei și a solului, reducerea emisiilor din atmosferă, managementul deșeurilor și protejarea biodiversității.

În anul 2021 cheltuielile de mediu au totalizat: 58,79 mii lei, împărțit pe cele 3 zone de distribuție, după cum urmează:

Transilvania Nord: 10,7 mii lei

Muntenia Nord: 41,24 mii lei

Transilvania Sud: 6,85 mii lei

A continuat activitatea de înlocuire/eliminare a echipamentelor care contin PCB (bifenili policlorurați) cu echipamente ecologice ținându-se cont de cerințele legale în vigoare.

Conform Planurilor de eliminare autorizate la nivelul fiecărei Structuri Regionale, în anul 2021 au fost eliminate 2.265 kg de condensatoare cu PCB.

Distribuție Energie Electrică România S.A. se conformează la legislația aplicabilă referitoare la: gestionarea deșeurilor, gestionarea uleiurilor uzate, utilizarea și gestionarea substanțelor și deșeurilor periculoase, protecția atmosferei, protecția apelor, protecția solului, precum și conservarea biodiversității.

EVENIMENTE ULTERIOARE

Prezentele situații financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

Conform metodologiei aplicabile activității de distribuție, respectiv Ordinul ANRE nr.169/2018 de aprobare a Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice, diferența dintre prețul energiei pentru CPT realizat în anul 2021, de fiecare Operator de Distribuție și prețul ex-ante stabilit de ANRE, se va recupera prin tarife în anul 2023, în limita minimului între prețul mediu realizat și media preturilor realizate în anul 2021 de către operatorii de rețea (distribuție și transport).

De asemenea, pentru anul 2022 în tariful de distribuție nu a fost inclusă valoarea de 124 mil. RON din limitări impuse de metodologie legate de limita maximă de creștere anuală a tarifului și s-a raportat la prețul de achiziție al energiei ex-ante pentru 2022 pentru CPT.

Rezultatul net al segmentului este influențat suplimentar, în mod nefavorabil de creșterea rezultatului financiar negativ, la care se adaugă impactul favorabil din scăderea amortizării imobilizărilor corporale și necorporale și a înregistrat o reducere de aprox. 216,1 mil. RON.

Rezultatul financiar este afectat de efortul financiar pentru acoperirea cheltuielilor cu achiziția de energie electrică pentru CPT, față de mecanismul de recuperare al acestora prin tarife începând cu anii următori.

De asemenea, rezultatul a fost afectat nefavorabil și de constituirea de ajustări de depreciere a creanțelor comerciale aferente intrării în insolvența a furnizorilor de energie electrică din piață în suma de aproximativ 20,4 mil. RON.

Mentionăm și faptul că la începutul actualei perioade de reglementare PR4, ANRE a efectuat o corecție negativă totală de închidere a PR3 în valoare de (730) mil. RON (termeni nominali), respectiv (665) mil. RON (termeni 2018), din care (341) mil. RON pentru conturile recunoscute ca investiții în PR2 (2008-2013). Corecția de conturi a fost contestată în instanța de distribuție din Grupul Electrică, deoarece în 2013, ANRE a recunoscut conturile în BAR în baza principiului nediscriminării tuturor operatorilor de

distributie, desi nu erau inregistrate ca mijloace fixe. Corectia negativa totala aferenta PR3 a diminuat rentabilitatea reglementata aferenta PR4, cu o valoare medie anuala de (146) mil. RON.

În condițiile menționate mai sus societatea a purtat corespondență cu ANRE, prin care a solicitat recunoșterea în tarifele anului 2022 atât a corecțiilor aferente diferenței de pret realizat în anul 2021 cât și acoperirea costului justificat cu achiziția de energie pentru acoperirea CPT în anul 2022, conform evoluțiilor din piață.

Urmare a acestor solicitari, ANRE a emis o scrisoare de informare cu privire la corectia aferenta modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru CPT reglementat estimata pentru anul 2021 nr. 40473/01.03.2022 adresata DEER prin care transmite ca valoarea corectiei aferente modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru CPT reglementat estimata de ANRE pentru anul 2021 la data emiterii scrisorii, calculata in conformitate cu prevederile art. 94 din Metodologie este in valoare de aproximativ 350 mil. lei (in termenii anului 2021). Aceasta valoare a rezultat din insumarea corectiei aferente modificarii cantitatilor si pretului de achizitie pentru CPT reglementat estimata pentru anul 2021 pentru cele 3 zone de distributie, dupa cum urmeaza: Muntenia Nord: cca. 140 mil. lei, Transilvania Nord: cca. 95 mil. lei si Transilvania Sud: cca. 115 mil. lei. Valoarea reprezinta o estimare rezonabila a valorii corectiei privind costurile aferente achizitionarii energiei necesare acoperirii CPT in anul 2021, iar valoarea finala va fi determinata de ANRE cu ocazia calcularii tarifelor de distributie ce vor fi aplicate incepand cu anul 2023 de catre DEER. Aceasta valoare impreuna cu valorile celorlalte corectii prevazute la art. 88 din Metodologie vor ajusta venitul reglementat ce urmeaza a fi recuperat de operatorul de distributie prin tarifele aprobate in conformitate cu prevederile din Metodologie si tinand seama de prevederile art. 116 din Metodologie. Informarea preliminara cu privire la valoarea unei corectii care urmeaza a fi luata in considerare la stabilirea unor tarife reglementate viitoare, a fost emisa pentru a srijini operatorii de retea care au solicitat un astfel de document care sa serveasca in contextul utilizarii pentru atragerea unor fonduri externe, imprumuturi, etc.

Prin adresa nr. 38878/28.02.2022 DEER a solicitat majorarea tarifelor de distributie pentru zonele de retea detinute cu recunoșterea costurilor justificate ale operatorului începând cu 01 aprilie 2022.

De asemenea, tot in legatura cu diferentele intre costul mediu estimat de achizitie al energiei pentru consumul propriu tehnologic (CPT) si pretul ex-ante stabilit de ANRE, Grupul face demersuri si in directia implementarii in reglementari a conceptului de facilitator neutru prevazut de OUG 143/2021 prin care operatorul de distributie acționează ca un facilitator de piață neutru în achiziționarea energiei pe care o folosește pentru a acoperi pierderile de energie din sistem, conform unor proceduri transparente, nediscriminatorii și bazate pe piață, cu respectarea reglementărilor ANRE.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

CHELTUIELI DE CAPITAL

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TN

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2020 (mii lei)	Program 2021 (mii lei)	Realizat 2021 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2021/2020 [%]
1	Surse proprii	200.000	214.700	175.058	81,5%	-12,47%
1.1	Din care: Dezvoltatori	12.574	-	13.235	-	5,3%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	-	-	-	-
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	88.275	-	49.443	-	-43,99%
4	Total	288.275	214.700	224.501	104,5%	-22,10%

Programul de investitii aferent anului 2021 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelilor 110kV (statii de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- realizarea de noi puncte de injectie MT/JT;
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, bransamente);
- electrificarea localitatilor și extinderea rețelilor electrice de distributie, conform prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012 și a Ordinului ANRE nr. 36/2019
- investitii în sistemul de contorizare;
- dezvoltarea sistemelor de masurare inteligente
- racordari la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum apartinand utilizatorilor de tip clienti finali noncasnici prin instalatii de racordare cu lungimi de pana la 2.500 m si clienti casnici

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA MN :

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2020 (mii lei)	Program 2021 (mii lei)	Realizat 2021 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2021/2020 [%]
1	Surse proprii	188.491	202.200	154.790	76,5%	-17,9%
1.1	Din care: Dezvoltatori	851	-	955	-	12,2%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	-	-	-	-
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	65.696	-	37.863	-	-42,4%
4	Total	254.187	202.200	192.653	95,3%	-24,2%

Programul de investitii aferent anului 2021 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelilor 110kV (statii de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- lucrărilor de înlocuire a transformatoarelor de 110kV/MT cu transformatoare cu pierderi reduse în Statiile 110 KV;
- realizarea de noi puncte de injectie MT/JT;
- integrare în sistem SCADA (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, bransamente);
- electrificarea localitatilor și extinderea rețelilor electrice de distributie conform prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012 și a Ordinului ANRE nr. 36/2019;
- investitii în sistemul de contorizare inteligent;
- lucrari de racordare utilizatori casnici si non-casnici executate in conformitate cu Ordinele ANRE 160/2020, 183/2020 si 17/2021;
- Dezvoltare sistem informatic SAP;
- Sisteme informatice, aplicatii si licente.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TS :

Nr. crt	Explicații	Realizat 2020 (mii lei)	Program 2021 (mii lei)	Realizat 2021 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2021/2020 [%]
1	Surse proprii	185.642	222.000	153.743	69,0%	-17,0%
1.1	Din care: Dezvoltatori	11.215	-	5.949	-	-46,96%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	-	-	-	-
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	68.900	-	29.363	-	-57,4%
4	Total	254.542	222.000	183.106	82,5%	-28,10%

Programul de investiții aferent anului 2021 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelilor 110kV (statii de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- realizarea de noi puncte de injectie MT/JT;
- trecerea rețelilor de medie tensiune de la 6 KV, respectiv 10 KV la tensiunea nominala de 20 kV în principalele centre urbane;
- dezvoltarea sistemelor DMS/SCADA și SAD (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, bransamente);
- electrificarea localitatilor și extinderea rețelilor electrice de distributie, conform prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012 și a Ordinului ANRE nr. 36/2019
- dezvoltarea Sistemului Informatic Integrat;
- investiții în sistemul de contorizare;
- racordări la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum aparținând utilizatorilor de tip clienți finali noncasnici prin instalații de racordare cu lungimi de până la 2500 m și clienți casnici

Investițiile de capital în rețeaua de distribuție vor avea impactul pozitiv anticipat asupra rezultatelor operaționale în măsura în care sunt recunoscute în BAR de către ANRE și ținând cont de rata de rentabilitate aprobată de către autoritatea de reglementare. De menționat faptul că prin Ordinul ANRE 168/2018 rata reglementată de rentabilitate a fost redusă de la 7,7% la 5,66%.

Situația punerilor în funcțiune, pe anul 2021 – pe zone:

Nr. Crt	Realizări PIF – ZONA TN	Realizat 2020	Program 2021 [mii lei]	Realizat 2021 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2021/2020[%]
1	Puneri în funcțiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	190.230	186.733	187.301	100,3%	-1,5%
1.1	Din care Dezvoltatori	12.574	-	13.235	-	5,3%
2	Puneri în funcțiune (recuperate) – pentru program 2020	-	-	-	-	-
3	Puneri în funcțiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	65.637	-	60.881	-	-7,2%-
4	Total	255.867	186.733	248.182	132,9%	-3%

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA MN	Realizat 2020	Program 2021 [mii lei]	Realizat 2021 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2021/2020[%]
1	Puneri in functiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	201.874	175.749	163.688	93,2 %	-18,9%
1.1	Din care Dezvoltatori	851	-	955	-	12,2%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2020	12.865	8.365	7.232	86,0%	-43,8%
3	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	64.317	-	41.983	-	-34,7%
4	Total	266.191	184.114	212.903	115,6%	-20,0%

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA TS	Realizat 2020	Program 2021 [mii lei]	Realizat 2021 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2021/2020[%]
1	Puneri in functiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	204.271	186.728	180.024	96,4%	-11,9%
1.1	Din care Dezvoltatori	11.215	-	5.949	-	-47%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2020	-	1.023	943	92,0%	-
3	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	139.871	-	36.603	-	-73,8%
4	Total	344.142	187.751	217.570	115,9%	-36,80%

Realizari PIF mai importante in cursul anului 2021

Descriere - PIF 2021 - ZONA TN	Valoare (mil. lei)
Sistem integrat de securizare, monitorizare si interventie pentru statiile de transformare apatinand SDEE TN	7,2
Modernizare st.110/20/10kV Baci, jud Cluj	8,1
Modernizare posturi de transformare zidite SDEE TN-Sucursala Cluj Napoca, jud Cluj, vol.2-zona POR Gherla	2,3
Reglementare LEA 110kV zona metropolitan Oradea	7,1
Cresterea gradului de siguranta in alimentarea cu energie electrica zona Stana de Vale, jud. Bihor	2,6
Construire LES MT in vederea cresterii sigurantei in alimentarea cu energie electrica in zona loc. Cihei, com Sanmartin	3,3
Injectie de putere zona Bufet Expres, str. Madach Imre, loc Oradea, jud. Bihor	3,6
Modernizare st.110/20kV Nistru, jud Maramures	3,3
Modernizare st.110/20kV Sasar, jud Maramures	4,2
Cresterea calitatii serviciului de distributie vol.2A-modernizare 32 buc.PTZ, loc Baia Mare, Somvuta Mare, Targu Lapus, Ulmeni, jud Maramures	3,9
Modernizare st.110kV SM2 si creare bara 20kV, Satu Mare	2,02
Rezervare bara 20kV st. SM2 din st. Carpati, mun. Satu Mare	3,3
Modernizare st.110/20/6kV Prundu Bargaului, jud. Bistrita Nasaud	4,9
Modernizare LEA 20KV Pompe intre S.S. 6350 si PT FBT – reconstrucie PTA Moara Jibou si normalizare nivel de tensiune str. Campului, localitatea Jibou	1,6
Modernizare grupuri de masura (schimb periodic conform cerinte BRML)	8,4
Dezvoltarea Sistemelor de Masurare Inteligenta SMI Cluj	6
Dezvoltarea Sistemelor de Masurare Inteligenta SMI loc. Gherla	1,6
Dezvoltarea Sistemelor de Masurare Inteligenta SMI Dej, vol2A	1,2
Dezvoltarea Sistemelor de Masurare Inteligenta SMI Oradea	6,6
Dezvoltarea Sistemelor de Masurare Inteligenta SMI Bistrita	1,2
Utilaje Independente	6,3
Autovehicule	11,4

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021**

Descriere - PIF 2021 - ZONA MN	Valoare (mil. lei)
Modernizare si integrare in SCADA statia 110/20 kV Ianca	3,5
Modernizare instalatii de distributie a energiei electrice apartinand SDEE Buzau, la blocuri de locuinte din cartier Brosteni, judetul Buzau	4,0
Modernizare RED localitatea Gugesti, jud Vrancea	4,2
INT consumatori comuna Petresti - satele Coadă Izvorului, Greci, Puntea de Greci, Gherghesti, Ionesti, Potlogeni Dea	2,8
INT consumatori com. Mogosani, loc. Mogosani, Meri, Chirca, Cojocaru, Zavoiu	3,0
Modernizare LEA 20kV prin inlocuire izolatii si conductoare LEA 20kV Pisc - SPP 4, LEA 20kV Cuza Voda - Tufesti, LEA 20kV maxeni Scortaru, LEA 20kV Romanu - Traianu	2,6
Modernizare LEA 20kV prin inlocuire izolatii si conductoare	3,6
Modernizare si integrare in SCADA statia de transformare 110/20/6 kV Buzau Est	2,9
Extindere si modernizare in Statia 110/20/6 kV Tecuci Jud. Galati	4,0
Integrare in SCADA a statiei de transformare 110/20 kV Berceni	2,7
Modernizare protectii 110 kV si integrare in SCADA statia de transformare 110 / 20 / 6 kV Ploiesti Sud	9,7
Racordarea la retele electrice de interes public a locurilor de consum apartinand utilizatorilor de tip clienti finali casnici, conform Legii 290/2020	4,3
Implementare SMI	3,2
Lucrari de intarire a RED pentru crearea conditiilor tehnice necesare racordarii noilor utilizatori sau modificarii caracteristicilor pentru utilizatorii existenti	6,6
Autovehicule, inclusiv Autoutilitare si Autospeciale	10,8
Preluare capacitati	3,6
Achizitie si montare contori	9,6
Realizare conditii de coexistenta cu retelele electrice existente necesare obtinerii avizului de amplasament pentru str. Traian Vuia, str. H. Coanda, blv. G. Cosbuc, str. 1 Decembrie 1918 si str. Al. Macelaru mun. Galati	4,4

Descriere - PIF 2021 - ZONA TS	Valoare (mil. lei)
Modernizare Posturi de Transformare prin inlocuirea celulelor de MT, a TDRI-urilor, integrarea in SAD si repararea cladirilor aferente posturilor de transformare din mun. Sacele, jud. Brasov	9,0
Integrarea statiilor de transformare apartinand CEM 110 kV Alba in sistemul SCADA DMS al S.C. FDEE Electrica Distributie Transilvania Sud S.A.	4,8
Modernizare LEA 0,4 kV Blaj, str. Eroilor (partial), Fabricii, Locomotivei, Fochistilor, Ceferistilor, Dr. V. Suci, I.M. Klein, Gh. Sincai si A. Muresanu, mun. Blaj, jud. Alba - etapele 1, 2 si 4	2,5
INT si modernizare RED j.t. si bransamente str. Stejerisului, str. Cibunului, str. Calea Poienii, loc. Brasov, jud. Brasov	3,2
Modernizare RED MT si 0,4 kV, INT si securizarea bransamentelor, str. Doamna Stanca si strazilor aferente, mun. Fagaras, jud. Brasov	3,8
Modernizare RED 20/0,4 kV, securizarea si sistematizarea bransamentelor, loc. Feldioara, jud. Brasov Etapa 1 zona aferenta PT11, PT 30 (Modernizare RED 0,4 kV loc. Feldioara, jud. Brasov)	4,9
Modernizare instalatii de alimentare cu energie electrica in municipiul Medias - cartier Vitrometan, jud. Sibiu	5,5
Modernizare retea 0,4 kV zona Hipodrom 1, 2, 3, mun. Sibiu, jud. Sibiu	3,4
Modernizare retea 0,4 kV loc. Marsa, jud. Sibiu	3,2
Modernizare LEA 0,4 kV Bistra, com. Bistra, jud. Alba	2,6
INT si modernizare LEA 0,4 kV str. Avram Iancu si Motilor, loc. Aiud, jud. Alba	2,6
Modernizare retele de distributie, str. Dozsa Gyorgy, str. Belchiei, str. Pescarilor, str. Rozelor, mun. Gheorgheni, jud. Harghita	3,0
INT si modernizare LEA j.t. si bransamente Sanraiu de Mures si Nazna, jud. Mures	5,0
INT si modernizare LEA j.t. bransamente loc. Deda, jud. Mures	2,7
Marire capacitate de distributie si siguranta in alimentare in zona aflata in dezvoltare, adiacenta viitorului obiectiv Spitalul Clinic BV: Realizarea unei statii de transformare 110/20 kV in axul LEA 110 kV Bartolomeu-FS Rasnov circuit comun cu LEA 110 kV ICA Ghimbav-Ghimbav in zona stalpilor nr.54-56, jud. Brasov	14,5
Autovehicule	12,2
Implementare Sistem de Masurare Inteligenta SR Brasov	3,6

DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A SOCIETATII

I. Evenimente cheie – cadrul de reglementare

ANRE a emis documente pentru cadrul de reglementare care solicita din partea operatorilor de distributie eforturi suplimentare in vederea conformarii cu noile cerinte:

a) Reglementari referitoare la tarife:

■ **Tarifele de distributie aprobate pentru anul 2022** au fost aprobate prin **Ordinele ANRE nr. 119/24 noiembrie 2021**, tarifele medii regionale pentru DEER avand urmatoarele cresteri fata de tarifele din 2021: MN +8,1%; TN +10,4%; TS +7,4%

■ ANRE a aprobat **Ordinul nr. 3/20 ianuarie 2021** privind modificarea *Metodologiei de stabilire a tarifelor de distributie* aprobate prin Ordinul ANRE nr. 169/18 septembrie 2018:

- acordarea unui stimulent aditional de 2% la RRR pentru investitiile in reseaua electrica de distributie realizate din fonduri proprii in cadrul unor proiecte in care au fost atrase si fonduri europene nerambursabile, daca investitiile au fost realizate si puse in functiune de operatori dupa data de 1 februarie 2021;

- in situatia in care, pentru anumite categorii de imobilizari, se stabilesc prin legislatia primara alte durate reglementate de amortizare decat cele prevazute de Metodologie sau in Catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, aprobat prin hotarare a Guvernului, amortizarea reglementata anuala aferenta respectivelor imobilizari se calculeaza pe baza duratelor reglementate de amortizare stabilite prin legislatia primara.

■ ANRE a aprobat **Ordinul nr. 101/30.09.2021** pentru modificarea si completarea *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie* – in vigoare din **1 octombrie 2021**;

■ **Pret CPT:** (i) ANRE are dreptul să corecteze proiectia tarifelor de distributie pentru o perioadă de reglementare sau pentru un an, în cazul în care constată că au intervenit variatii semnificative ale preturilor pe piata de energie electrică, care conduc la modificarea importantă a costurilor aferente serviciului de distributie; (ii) la solicitarea justificată a OD, în venitul reglementat al anului t+1 se poate include o corectie a costului cu CPT reglementat prognozat pentru anul t+1, prin modificarea pretului de referință, în functie de evolutia preturilor pe piata de energie electrică și de rezultatul analizei privind evolutia tarifelor pentru perioada de reglementare în curs.

■ **Costuri cu personalul** - la solicitarea OD însoțită de documente justificative, ANRE poate accepta în venitul reglementat pentru anul t+1 o variație a costurilor de personal aprobate pentru anul t+1, generată de apariția unor condiții neprevăzute în momentul fundamentării și aprobării prognozei de costuri.

■ **Destinatia locului de consum noncasnici** - OD sunt obligati sa constate nerespectarea obligatiei utilizatorilor noncasnici de a pastra destinatia locului de consum, iar in acest caz utilizatorii sunt obligati sa restituie contravaloarea lucrarilor de proiectare si executie achitate de OD, iar OD exclude din BAR mijloacele fixe.

■ **Lucrari de racordare suportate de utilizatori** - Mijloacele fixe realizate in anul t din lucrările de racordare achitate de utilizatori nu se includ in BAR, ci acestea se recunosc in venitul reglementat pentru anul t+1, prin includerea unei cincimi din valoarea rambursabilă.

■ La calculul profitului brut din alte activități nereglementate se iau în considerare valoarea aferentă amortizării contabile a mijloacelor fixe care nu fac parte din BAR și au fost finanțate din surse proprii și pentru care OD a cedat folosința unui tert.

b) Procedura de investitii

■ **Ordinul ANRE nr. 19/16 martie 2021** – in vigoare din **19 martie 2021**:

- modificarea are in vedere stabilirea obligatiei OD de a realiza lucrarile de racordare ale clientilor finali, **aditional planului anual de investitii**.

c) Licențe

▪ **Ordinul ANRE nr. 115/2021 pentru modificarea și completarea Regulamentului pentru acordarea licențelor și autorizatiilor în sectorul energiei electrice aprobat prin Ordinul nr. 12/2015 în vigoare din 2 decembrie 2021**

- OD au obligația de a transmite la ANRE:
 - până pe 31 decembrie 2021 - informațiile cu privire la liniile electrice, stațiile electrice și PT de medie și înaltă tensiune (date tehnice conform Ordinului ANRE nr.181/2019);
 - până pe 31 decembrie 2022 – informațiile cu privire la liniile electrice de medie și înaltă tensiune, conform Ordinului ANRE nr.115/2021 – inclusiv atributele economice
 - până pe 31 decembrie 2023 – toate informațiile cu privire la JT, conform Ordinului ANRE nr.115/2021 – inclusiv atributele economice;
 - Începând data de 01.01.2022 intra în vigoare noua schema publicată pe site ANRE cu privire la informațiile GIS în sistem național de coordonate stereografic 1970 ce are atașat ca atribute la datele spațiale solicitate în cadrul aplicației GIS, a unui set de date conexe datelor spațiale prezentate, în care se include valoarea și numărul de inventar ale componentelor RET/RED, necesare ANRE pentru verificarea mijloacelor fixe realizate de titularii de licență în vederea recunoașterii acestora în BAR.

d) Sisteme de măsurare inteligentă (SMI):

▪ ANRE a aprobat Ordinul nr. 94/18.08.2021 pentru modificarea și completarea **Condițiilor-cadru pentru realizarea calendarului de implementare a sistemelor de măsurare inteligentă a energiei electrice la nivel național** aprobate prin **Ordinul ANRE nr. 177/2018 - în vigoare din 1 ianuarie 2022**

- Valoarea indicatorului „*Media anuală a ratelor zilnice de succes a transmiterii datelor de la contor la HES/MDMS*” de minim 80%. Indicatorul luat în considerare se calculează anual, pe fiecare post de transformare din zonele în care s-a implementat SMI. În cazul neîndeplinirii acestei condiții, ANRE procedează la nerecunoașterea costurilor cu amortizarea și rentabilitatea corespunzătoare echipamentelor care asigură transmiterea datelor aferente posturilor de transformare respective, pentru anul respectiv.
- OD au obligația să îndeplinească țintele anuale prevăzute în calendarul de implementare a SMI la nivel național aprobat, în proporție de minim 90% privind numărul total de utilizatori prevăzut pentru integrare, cu respectarea tuturor zonelor planificate pentru integrare în perioada respectivă.
- Facturarea serviciului de distribuție să se efectueze pe baza datelor de măsurare înregistrate de SMI pentru utilizatorii ale căror locuri de consum/de producere și consum sunt integrate în SMI.
- Montarea de contoare integrabile în SMI la racordarea utilizatorilor noi să se facă numai pentru locuri de consum/de producere și consum situate în zone în care este programată implementarea SMI în următorii 5 ani.

e) Reglementări tehnice

II. Racordarea la retea

▪ **Ordin ANRE nr. 16/10 martie 2021** - modificarea *Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice de interes public* (Ordinul ANRE nr. 59/2013) – în vigoare din 16 martie 2021:

- introducerea de prevederi referitoare la lucrările de întărire - introducerea obligației operatorului de rețea de a recalcula valoarea componentei tarifului de racordare;
- eliminarea avizării de către ANRE a procedurilor privind racordarea utilizatorilor la rețea;
- clarificarea circumstanțelor de încetare a efectelor convenției-cadru pentru predarea în exploatare a instalațiilor de racordare finanțate de către utilizatori, în proprietatea acestora.

▪ **Ordin ANRE nr. 17/10 martie 2021** - Procedura privind *racordarea la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum aparținând utilizatorilor de tip clienți finali non-casnici prin instalații de racordare cu lungimi de până la 2.500 metri și clienți casnici* – revizuirea Ordinului ANRE nr. 183/2020 – în vigoare din 16 martie 2021:

- includerea utilizatorilor de tip clienți casnici în categoria celor pentru care OD au obligația de a finanța și realiza lucrările de proiectare și execuție a instalației de racordare;
- posibilitatea utilizatorilor clienți casnici precum și a celor non-casnici de a încheia contractul de proiectare și execuție a instalației de racordare direct cu un operator economic atestat ales de aceștia;
- aplicarea procedurii și pentru locurile de consum cu instalații de stocare sau locurile de consum și de producere, cu sau fără instalații de stocare, prevăzute cu instalații de producere a energiei electrice din surse regenerabile (prosumatori);
- se aplică :
 - a. utilizatorilor de tip clienți casnici care au depus cereri de racordare la operatorii de distribuție concesionari după data de 19 decembrie 2020;
 - b. utilizatorilor de tip clienți finali non-casnici, care au depus cereri de racordare la operatorii de distribuție concesionari după data de 30 iulie 2020.

▪ **Ordin ANRE nr. 45/2021** - modificarea *Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice de interes public* – în vigoare din 23 iunie 2021:

- Eliminarea obligației utilizatorului de a transmite operatorului de rețea (OR), prin documentația anexată cererii de racordare, planul urbanistic zonal („PUZ”) aprobat sau planul urbanistic de detaliu („PUD”) aprobat, dacă acesta a fost solicitat prin certificatul de urbanism;

▪ **Ordin ANRE nr. 53/2021** pentru aprobarea *Metodologiei pentru evaluarea condițiilor de finanțare a investițiilor pentru electrificarea localităților ori pentru extinderea rețelelor de distribuție a energiei electrice aprobate prin Ordinul ANRE nr. 36/2019* – în vigoare din 28 iunie 2021:

- aplicabilă și în cazul în care o asociație de autorități publice solicită OD dezvoltarea rețelei electrice de interes public în vederea racordării în baza planurilor de dezvoltare regională și de urbanism;
- s-a modificat definiția extinderilor de rețele de distribuție a energiei electrice, prin eliminarea sintagmei “intravilan” din conținutul acesteia;
- pentru situația în care autoritatea publică/utilizatorul/grupul de utilizatori decid să finanțeze integral investiția, s-a introdus în mod explicit, pe lângă termenul pentru returnarea cotei de cofinanțare a operatorului, și termenul pentru preluarea în proprietate de către operator a elementelor de rețea aferente cotei restituite. Se menționează că aceasta completare reprezintă o explicitare deoarece restituirea cotei se realizează simultan cu preluarea în proprietate;
- s-au adus clarificări privind valoarea cotei restituite autorității publice/utilizatorului/grupului de utilizatori, în situația în care aceștia decid să finanțeze integral investiția, prin stabilirea cotei pe baza minimului dintre valoarea lucrărilor conform ofertei OD și valoarea lucrărilor realizate specificată în PV de recepție a punerii în funcțiune a lucrărilor;

- pentru situația în care autoritatea publică/utilizatorul/grupul de utilizatori decid să finanțeze integral investiția și s-a făcut precizarea că proiectul tehnic și caietul de sarcini se realizează de către aceștia, cu un operator economic atestat de ANRE;
- în baza proiectului tehnic și a caietului de sarcini, autoritatea publică/utilizatorul/grupul de utilizatori realizează lucrările privind dezvoltarea rețelei electrice de distribuție pentru electrificarea localităților ori pentru extinderea rețelelor de distribuție a energiei electrice cu un operator economic atestat de ANRE.
- **Ordin ANRE nr. 85/2021** - Ordin pentru modificarea și completarea *Ordinului ANRE nr. 74/2014 pentru aprobarea Continutului - cadru al avizelor tehnice de racordare (ATR)* – în vigoare din 6 iulie 2021:
 - eliminarea obligației OD de a transmite la ANRE rapoarte privind contestațiile utilizatorilor referitoare la **emiterea ATR**.
- **Ordin ANRE nr. 137/2021** Ordin pentru aprobarea **Procedurii privind determinarea capacității disponibile în rețelele electrice pentru racordarea de noi instalații de producere a energiei electrice – în vigoare începând cu 1 martie 2022**
 - reguli pentru determinarea capacității disponibile în RET/RED la nivelul de tensiune de 110 kV;
 - reguli privind publicarea datelor referitoare la capacitățile disponibile;
 - termenele și periodicitatea publicării datelor privind capacitățile disponibile de către operatorii de rețea: lunar începând cu 1 aprilie 2022; bilunar începând cu 1 iulie 2022

III. Prosumatori

- **Ordinul ANRE nr. 15/10 martie 2021** - Procedura privind *racordarea la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum și de producere aparținând prosumatorilor care dețin instalații de producere a energiei electrice din surse regenerabile cu puterea instalată de cel mult 100 kW/loc de consum* – în vigoare din 16 martie 2021:
 - având în vedere modificările legislative aduse prin Legea nr. 290/2020, în vigoare din data de 19 decembrie 2020, a fost necesară revizuirea formei propuse anterior privind obligațiile OD de a finanța și realiza lucrările de proiectare și execuție a instalațiilor de racordare pentru clienții finali non-casnici, prin instalații de racordare cu lungimi de până la 2.500 metri și lucrările de proiectare și execuție a instalațiilor de racordare pentru clienții casnici;
- **Ordin ANRE nr. 50/2021** pentru aprobarea *regulilor de comercializare a energiei electrice produse în centrale electrice din surse regenerabile cu putere electrică instalată de cel mult 100 kW aparținând prosumatorilor* – în vigoare din 1 iulie 2021:
 - abroga Ordinul ANRE nr. 226/2018;
 - revizuit ca urmare a modificărilor aduse de Legea nr. 155/2020 și Ordinul Ministerului Mediului, Apelor și Padurilor nr. 121/2021 de modificare a *Ghidului de finanțare a Programului privind instalarea sistemelor de panouri fotovoltaice pentru producerea de energie electrică, în vederea acoperirii necesarului de consum și livrării surplusului în rețeaua națională*, aprobat prin Ordinul Ministerului Mediului nr. 1287/2018;
 - eliminarea machetelor de raportare conținute în Anexele 1 și 2 din Ordinul ANRE nr. 226/2018, cu preluarea integrală în proiectul de ordin de revizuire a Ordinului ANRE nr. 195/2019;
- **Ordin ANRE nr. 52/2021** pentru aprobarea *Metodologiei de monitorizare a sistemului de promovare a producerii energiei electrice din surse regenerabile de energie (SRE)* - în vigoare din 1 iulie 2021:
 - abroga Ordinul ANRE nr. 195/2019;
 - sistematizarea colectării datelor prin integrarea informațiilor și datelor cuprinse în reglementările în domeniul promovării energiei electrice din SRE;
 - completarea datelor necesare a fi colectate pentru realizarea monitorizării sistemului de promovare a energiei electrice produse în centrale electrice din SRE cu putere electrică instalată de cel mult 100 kW aparținând prosumatorilor, printr-o interfață software dedicată direct pe site-ul ANRE;

- introduce obligativitatea OD de a publica pe site-ul propriu, cu frecventa lunara, informatii privind prosumatorii racordati la rețeaua electrica;
- introduce obligativitatea OD si a OTS, dupa caz, de a publica pe site-ul propriu, cu frecventa lunara, informatiile referitoare la avizele tehnice de racordare, contractele de racordare si certificatele de racordare emise in luna anterioara pentru centralele electrice apartinand producatorilor de energie electrica din surse regenerabile de energie (E-SRE) si a prosumatorilor.

IV. Standardul de performanta a serviciului de distributie

■ **Ordin ANRE nr. 46/15 iunie 2021** pentru aprobarea Standardului de performanta a serviciului de distributie – in vigoare din 1 iulie 2021:

- standardul impune obligatii suplimentare pentru OD, iar pentru indeplinirea acestora vor fi necesare investitii suplimentare si majorarea cheltuielilor de operare;
- obligatia OD sa monitorizeze intreruperile scurte, si sa acorde compensatii pentru nerespectarea pragurilor impuse: IT=300 RON (>10 intreruperi/an), MT=10 RON (>10 intreruperi/saptamana), JT= 5 RON (>10 intreruperi/saptamana);
- obligatia respectarii termenului de 90 de zile de realizare a racordarii, inclusiv receptia si punerea in functiune a instalatiei de racordare, compensatia pentru nerespectare fiind de 100 RON;
- obligatia OD sa asigure, incepand cu 1 ianuarie 2022, abateri reduse ale tensiunii pe nivelul de JT (de la +10% la +5% din valoarea tensiunii nominale, monitorizata saptamanal), compensatiile fiind pentru persoane juridice: IT - 270 RON, MT si JT - 130 RON (pentru fiecare perioada de monitorizare), iar pentru persoane fizice: IT - 270 RON, MT si JT - 70 RON (pentru fiecare perioada de monitorizare);
- stabilirea unui calendar de implementare a analizoarelor de calitate, astfel incat 100% din statiile electrice sa fie monitorizate cu ajutorul acestor echipamente pana la sfarsitul anului 2026, respectiv 100% din posturile de transformare pana la 1 ianuarie 2028. Acest program de implementare este corelat cu prevederile calendarului de implementare a SMI;
- stabilirea unor intervale privind preluarea apelurilor telefonice efectuate de utilizatorii rețelei prin centrele de telefonie gestionate de operatorii de distributie, si anume:
 - a) maxim 30 de secunde de la initierea apelului de catre utilizator pana la preluarea acestuia, fara interventia operatorului uman;
 - b) maxim 180 de secunde de la preluarea apelului pentru posibilitatea utilizatorului de a selecta optiunea de a transfera apelul la un operator uman;
 - c) maxim 20 de minute de la preluarea apelului pentru inceperea convorbirii utilizatorului cu un operator uman.

V. Reglementari comerciale

■ **Ordin ANRE nr. 25/2021** privind modificarea contractului-cadru pentru serviciul de distributie – in vigoare din 1 iulie 2021:

- in procesul de schimbare a furnizorului, in cazul clientilor casnici si non-casnici mici, citirea indexului grupului de masurare pentru decontare aferent unui loc de consum se realizeaza de catre OD, daca clientul final nu transmite indexul autocitit;
 - OD are obligatia sa informeze furnizorul cu privire la modificarea perioadei de citire a grupului de masurare cu cel putin 60 de zile inainte de data modificarii;
 - in termen de maximum doua luni de la intrarea in vigoare a prezentului ordin, OD si furnizorii de energie electrica actualizeaza contractele pentru serviciul de distributie a energiei electrice conform prevederilor contractului-cadru din anexa nr. 1 la Ordinul ANRE nr. 90/2015, cu modificarile si completarile ulterioare;
- **Ordin ANRE nr. 82/2021** pentru modificarea si completarea *Regulamentului de furnizare a energiei electrice la clientii finali*, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 235/2019 si abrogarea Ordinului ANRE nr. 130/2015 privind aprobarea *Procedurii privind alimentarea cu energie electrica a locurilor de consum proprii OD* – in vigoare de la 1 iulie 2021 (cu exceptia prevederilor art. I pct. 25-27, 33 si 34 care intra in vigoare la data de 1 iulie 2022):

- în cazul schimbării furnizorului de energie electrică, clienții pot comunica noului furnizor indexul autocitit la data transmiterii notificării de schimbare a furnizorului; furnizorul are obligația de a prelua și de a transmite către OD indexul auto-citit de clientul final; indexul autocitit se ia în considerare de către OD la stabilirea consumului de energie electrică în procesul de schimbare a furnizorului;
- în cazul în care clientul final nu transmite indexul autocitit, OD are obligația citirii indexului echipamentului de măsurare în perioada cuprinsă între data transmiterii notificării de schimbare a furnizorului și data schimbării efective a furnizorului;
- OD are obligația de a crea și de a menține în baza de date, pentru fiecare loc de consum, pentru fiecare din lunile ianuarie – decembrie, informații privind consumul de energie electrică activă estimat, stabilit după caz, pe baza: (i) consumului de energie electrică înregistrat la locul de consum în perioada similară a anului precedent sau a consumului de energie electrică determinat ținând cont de cele mai recente citiri efectuate de OD; (ii) profilului de consum specific, determinat de OD pentru categoria respectivă de client final în cazul în care pentru locul de consum nu există istoric de consum.
- OD are obligația de a permite accesul gratuit tuturor furnizorilor de energie electrică la datele din baza de date și de a-i informa asupra modalității de accesare a datelor;
- **pana la 1 noiembrie 2021**, OD au obligația să pună la dispoziția furnizorilor de energie electrică datele de consum prevăzute în ordin și să publice pe paginile proprii de internet informații privind modul de accesare a acestor date;

începând cu data de 1 ianuarie 2022, în cazul locurilor de consum pentru care se încheie convenții de consum, facturarea serviciului de distribuție se va realiza de către OD, pe baza acestor convenții, în cazul în care pentru aceste locuri de consum nu există index citit de către OD sau de către clientul final.

VI. Regulament conformitate

- **ANRE a aprobat Ordinul nr. 97/08.09.2021** de aprobare a *Regulamentului privind stabilirea programului de conformitate și desemnarea agentului de conformitate de către operatorii de distribuție a energiei electrice/gaze naturale și de către operatorii de înmagazinare a gazelor naturale care fac parte dintr-un operator economic integrat pe verticală în vigoare din 1 ianuarie 2022*:
- desemnarea aprobarea și activitatea agenților de conformitate - OD vor trimite la ANRE nominalizările agentului de conformitate până la data de **1 noiembrie 2021**, condiții: (i) cu cel puțin 3 ani înainte de data desemnării în calitate de agent de conformitate și pe toată perioada în care este desemnat agent de conformitate, să nu fi detinut/să nu dețină nicio poziție sau responsabilitate profesională, interes sau relație de afaceri, de ordin direct sau indirect, cu operatorul economic integrat pe verticală sau cu vreo parte a acestuia; (ii) să aibă minimum 5 ani experiență în domeniul energiei electrice/gazelor naturale;
- modalitatea de întocmire și conținutul programelor de conformitate întocmite de către OD pentru energie electrică/gaze naturale, respectiv pentru înmagazinarea gazelor naturale;
- implementarea măsurilor prevăzute în programul de conformitate și monitorizarea aplicării programelor de conformitate, respectiv a măsurilor din acestea;

a) Legislație primară

- În data de 24 iulie 2020 a fost aprobată **Legea nr. 155/24 iulie 2020** pentru *modificarea și completarea Legii 123/10 iulie 2012*:
 - OD au obligația să asigure finanțarea și realizarea în 90 de zile a racordărilor clienților non-casnici, cu lungime sub 2.500 m;
- În data de 19 decembrie 2020, a intrat în vigoare **Legea nr. 290/15 decembrie 2020** pentru *modificarea și completarea Legii 123/10 iulie 2012*:
 - obligația finanțării de către OD a lucrărilor de racordare a clienților casnici și recuperarea costurilor de racordare prin tarifele de distribuție, cu o perioadă de amortizare de 5 ani, în conformitate cu reglementările ANRE.

b) **Legea energiei nr. 123/2012 – modificată prin OUG nr. 143/2021 – în vigoare începând cu 31 decembrie 2021**

- atribuții noi ME: avizează planurile de dezvoltare ale OTS și ale OD din punct de vedere al asigurării concordantei cu prevederile strategiei energetice și PNIEC 2021-2030; aprobă standardul de fiabilitate,;

- Pe piața angro se pot încheia, în toate intervalele de timp, tranzacții bilaterale negociate direct;
- În cazul clientului final casnic, în vederea emiterii facturii de regularizare, OD are obligația de a asigura citirea indexului grupului de măsurare la un interval de timp de maxim 3 luni.
- Fiecare OD acționează ca un facilitator de piață neutru în achiziționarea energiei electrice pentru acoperirea CPT, conform unor proceduri transparente, nediscriminatorii și bazate pe piață, cu respectarea reglementărilor ANRE

- **racordare casnici** - În cazul clienților casnici, la punerea în funcțiune a lucrărilor de racordare realizate, OD va rambursa solicitantului contravaloarea efectivă a lucrărilor de proiectare și execuție a bransamentului, până la o valoare medie a unui bransament, stabilită conform unei metodologii aprobate de ANRE. Activele rezultate ca urmare a lucrărilor de racordare intra în proprietatea operatorului de distribuție de la momentul punerii în funcțiune, prin efectul prezentei legi, la valoarea rambursată clientului casnic, fiind recunoscute de către ANRE ca parte din baza de active reglementate.

- **racordare noncasnici** – În cazul clienților noncasnici, contravaloarea lucrărilor de racordare, inclusiv a celor de proiectare a racordului/bransamentului realizate se suportă integral de către aceștia. Activele rezultate ca urmare a lucrărilor de racordare intra în patrimoniul operatorului de distribuție de la momentul punerii în funcțiune, prin efectul prezentei legi, fără a fi recunoscute de ANRE ca parte din baza activelor reglementate. - în cazul în care clienții finali nu dispun de SMI, OD asigură acestora contoare convenționale individuale care măsoară cu acuratețe consumul lor real. OD se asigură ca clienții finali au posibilitatea de a-și citi cu ușurință contoarele convenționale, fie direct, fie indirect, printr-o interfață online sau printr-o altă interfață adecvată care nu presupune legătura fizică cu contorul.

c) OUG nr. 84/2021 – în vigoare începând cu 6 august 2021

Abroga prevederea art. 72, alin (1) din OUG nr. 70/2020, conform căreia OD și OTS asigură continuitatea alimentării cu energie electrică în starea de alertă

Sistarea prestării serviciilor corespunzătoare neachitării debitelor restante nu se poate realiza mai devreme de 90 de zile de la intrarea în vigoare a OUG nr. 84/2021

d) Legea nr. 259/29.10.2021 pentru aprobarea OUG nr. 118/2021 privind stabilirea unei scheme de compensare pentru consumul de energie electrică și gaze naturale pentru sezonul rece 2021-2022, precum și pentru completarea Ordonanței Guvernului nr. 27/1996 privind acordarea de facilități persoanelor care domiciliază sau lucrează în unele localități din Munții Apuseni și în Rezervația Biosferei "Delta Dunării"

- Pentru perioada 1 noiembrie 2021 - 31 martie 2022 s-a stabilit o schemă de sprijin pentru plata facturilor aferente consumului de energie și gaze pentru mai multe categorii de clienți finali.

- În vederea regularizării sumelor aferente schemei de sprijin, **operatorii de distribuție de energie electrică/gaze naturale au obligația ca, în perioada aprilie-iunie 2022, suplimentar față de citirile stabilite conform reglementărilor în vigoare, să efectueze citirea indexului contorului la clienții finali** care au beneficiat de schema de sprijin și să comunice furnizorilor de energie electrică/gaze naturale datele de măsurare ale acestora.

- Excepția unor categorii de mici consumatori (IMM, PFA) de la plata tarifelor de distribuție, de transport, certificate verzi, contribuție pentru cogenerare de înaltă eficiență și acciza.

e) Legislație europeană

- Parlamentul European a aprobat în luna iunie 2019 reglementările europene cuprinse în Programul **"Clean Energy for All Europeans"**, cuprinzând următoarele documente:

- **Regulamentul nr. 941/2019** privind pregătirea pentru riscuri în sectorul energiei electrice;

- **Regulamentul nr. 942/2019** de instituire a Agenției Uniunii Europene pentru Cooperarea Autorităților de Reglementare;

- **Regulamentul nr. 943/2019** privind piața internă de energie electrică - se aplică începând cu 1 ianuarie 2020, fără a fi necesară transpunerea în legislația națională;

- **Directiva nr. 944/2019** privind normele comune pentru piața internă de energie electrică; se aplică începând cu 1 ianuarie 2021, după transpunerea în legislația națională, prevederile cu impact fiind:

- ✓ Consumul propriu tehnologic (CPT) – fiecare operator de distributie actioneaza ca un facilitator de piata neutru in achizitionarea energiei electrice pentru acoperirea CPT, conform unor proceduri transparente, nediscriminatorii si bazate pe piata, atunci cand indeplineste aceasta functie;
- ✓ cel putin 80% dintre clientii finali trebuie sa dispuna de contoare inteligente pana in 2024;
- ✓ pana in anul 2026, procesul tehnic de schimbare a furnizorului ar trebui sa se poata realiza in 24 de ore;
- ✓ comunitatile de energie ale cetatenilor (CEC) au acces la toate pietele de energie electrica, fie direct, fie prin agregare, in mod nediscriminatoriu.
- Ministerul Economiei si Ministerul Fondurilor Europene stabilesc arhitectura programelor de finantare UE pentru 2021-2027, astfel incat sectorul energetic romanesc sa intre pe traiectoria 'Green Deal'.

f) Alinierea la legislatia europeana - Regulament UE nr. 943/2019:

VII. Decontarea la 15 minute

- **Ordinul ANRE nr. 27/31 martie 2021** - Modificarea unor ordine ANRE - interval decontare (ID) de 15 minute – in vigoare din 1 aprilie 2021:
 - modificarea ordinelor ANRE care contin referiri la intervale de tranzactionare/livrare/decontare cu durata de o ora, in sensul schimbarii prin utilizarea sintagmei „interval de decontare” si stabilirea duratei acestui interval la 15 minute. Intervalul de decontare este o ora pana la data de 1 iulie 2021, respectiv de 15 minute, incepand cu data de 1 iulie 2021.

VIII. Functionarea pietei energiei electrice

- **Ordinul ANRE nr. 26/31 martie 2021** pentru modificarea art. VII din Ordinul ANRE nr. 65/2020 – in vigoare din 1 aprilie 2021:
 - prin contract de furnizare pe termen lung se intelege orice contract cu durata de livrare mai mare sau egala cu 1 luna;
- **Proiect de ordin pentru aprobarea clauzelor si conditiilor in materie de echilibrare** – dezbateri publice faza III:
 - achizitionarea de catre OTS, in cadrul platformelor europene pentru tranzactionarea energiei pentru echilibrare, a energiei provenita de la furnizorii de servicii de echilibrare din tarile membre UE;
 - activarea separata pe sens a energiei de echilibrare provenita din rezerva de restaurare a frecventei cu activare automata (RRFa = noul termen folosit pentru a defini reglajul secundar);
 - utilizarea produselor standard de energie de echilibrare in cadrul fiecarei platforme europene de energie de echilibrare, care au aceleasi caracteristici statice pentru toti furnizorii de servicii de echilibrare din fiecare stat membru UE;
 - considerarea, in cadrul decontarii din piata interna de echilibrare, a schimburilor neintentionate de energie electrica dintre statele membre;
 - aparitia pietei de capacitate pentru rezervele de restabilire a frecventei (RSF = noul termen folosit pentru a defini reglajul);
 - intra in vigoare incepand cu 1 octombrie 2022;
 - OR colaboreaza si elaboreaza, in urma unui proces de consultare publica, o procedura unica privind modul de stabilire, verificare, confirmare de catre partile implicate si de implementare a modului de agregare a valorilor masurate aferente unei PRE, pe care fiecare OR o publica apoi pe pagina proprie de internet in termen de trei luni de la publicarea ordinului

■ **Ordin ANRE nr. 128/2021 - Ordin pentru aprobarea Reguli de suspendare și restabilire a activitatilor de piata si a regulilor de decontare aplicabile – in vigoare incepand cu 1 octombrie 2022**

- determinarea situatiilor si conditiilor in care OTS poate suspenda activitatile de piata cu diminuarea impactului asupra cuplarii pietelor de energie PZU si PI;
- identificarea activitatilor de piata care pot fi suspendate si a procedurii de suspendare si restabilire a acestora: etape, rol si responsabilitati OTS/operator piata energie electrică desemnat/factori implicati;
- procedura de comunicare care detaliaza sarcinile si actiunile pe care trebuie să le îndeplinească fiecare parte
- suspendarea pe perioada de colaps si a restaurarii din colaps a SEN a tuturor contractelor pe piata angro (inclusiv a tranzactiilor incheiate pe PZU si PI), iar vanzarea/achizitia sa se realizeze la un pret unic de restabilire, respectiv modul de decontare aplicabila in aceste situatii si modul de efectuare a platilor si de contestare a decontarii.
- ordinul se va aplica incepand cu data de 1 octombrie 2022, data de la care se abroga Ordinul ANRE nr. 23/2016

■ **Ordinul ANRE 3/2021 aprobarea Regulamentului privind organizarea și functionarea platformei online de schimbare a furnizorului (POSF) și pentru contractarea furnizării de energie electrică și gaze naturale – in vigoare incepand cu 28 august 2022**

- Platforma online (POSF) este unică la nivel national, clientii finali și operatorii economici implicati în schimbarea furnizorului și în contractarea furnizării au obligatia de a utiliza exclusiv această platformă.
- Implementarea platformei incepand cu data de 28 august 2022.
- Durata procesului de schimbare furnizor 24 ore
- Clientul este obligat sa inregistreze indexul autocitit in POSF
- Clientul incarca indexul autocitit la initierea procesului de schimbare furnizor si un al doilea index autocitit la data schimbarii efective a furnizorului. In cazul in care clientul final nu incarca indexul la data schimbarii efective a furnizorului, OD are obligatia sa inregistreze in POSF, in termen de 5 zile de la data schimbarii efective a furnizorului de catre clientul final, indexul citit de OD sau furnizat de sistemul de masurare inteligent.
- Regulamentul detaliaza: modul de organizare și operare a POSF, continutul bazei de date POSF, datele necesare pentru crearea contului de acces în POSF, drepturile și obligatiile utilizatorilor POSF, regulile privind încheierea contractului de furnizare, procedura efectivă de schimbare a furnizorului.
- ANRE este administratorul și operatorul Platformei online destinată schimbării de către clientul final a furnizorului de energie electrică și/sau de gaze naturale (POSF)
- În perioada dintre data intrării în vigoare a Ordinului și 28 august 2022, toti operatorii economici sunt obligati sa se conformeze oricăror solicitări ANRE pentru realizarea și implementarea POSF.

IX. Segmente operationale

Tarife de distributie si Metoda de reglementare

Incepand cu 1 ianuarie 2021, segmentul de distributie al Grupului Electrica se refera la activitatea DEER (cu zonele de retea Transilvania Nord, Transilvania Sud si Muntenia Nord) si FISE EL SERV.

Segmentul de distributie a energiei electrice reprezinta o arie de activitate reglementata, in care operatiunile se desfasoara intr-un areal limitat din punct de vedere geografic in conformitate cu contractul de concesiune, iar natura serviciilor prestate si a obligatiilor specifice sunt stipulate in conditiile de licenta ale operatorului concesionar. Astfel, DEER prin zonele sale de retea, este operatorul de distributie a energiei electrice in regiunile Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramures, Satu Mare, Salaj, Bihor si Bistrita-Nasaud), Transilvania Sud (judetele Brasov, Alba, Sibiu, Mures, Harghita si Covasna) si Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzau, Dambovita, Braila, Galati si Vrancea), operand instalatii electrice ce functioneaza la tensiuni intre 0,4 kV si 110 kV.

DEER detine licenta exclusiva pentru distributie in aceste zone de retea valabila pentru urmatoorii opt ani cu posibilitate de prelungire pentru inca o perioada de 25 de ani. In cadrul activitatii de servicii pentru distributie, EL SERV furnizeaza servicii de mentenanta, reparatii si diverse servicii catre companiile din grup (inchiriere auto, inchiriere cladiri etc.), precum si reparatii si alte servicii conexe catre terti.

Tarifele specifice sunt determinate si aprobate de catre ANRE prin metoda “cos de tarife plafon”, dupa cum a fost stabilit prin Ordinul ANRE nr. 169/18 septembrie 2018 privind aprobarea metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice (aplicabile in cea de-a patra perioada de reglementare 2019 - 2023), cu modificarile si completarile ulterioare si respectiv OUG nr. 1/15 ianuarie 2020 si Ordinul ANRE nr. 75/6 mai 2020 privind stabilirea RRR aplicate la aprobarea tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice.

Tarifele de distributie a energiei electrice aprobate de ANRE pentru anul 2022 sunt urmatoarele (RON/MWh):

	Ordin 119/2021		
	Incepand cu 1 ianuarie 2022		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	21,79	69,92	192,7
DEER - Zona Transilvania Sud	22,34	67,83	194,87
DEER - Zona Muntenia Nord	21,02	64,56	205,24

Tensiuni geopolitice

In februarie 2022, tensiunile geopolitice globale au escaladat semnificativ in urma interventiilor militare in Ucraina ale Federatiei Ruse. Ca urmare a acestor escaladari, incertitudinile economice de pe piata de energie si de capital au crescut, preturile globale ale energiei fiind de asteptat sa fie foarte volatile in viitorul previzibil. La data prezentului raport, conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale companiei si nu poate exclude consecintele negative asupra afacerii, operatiunilor si situatiei financiare. Conducerea considera ca ia toate masurile necesare pentru a sprijini sustenabilitatea si cresterea activitatii companiei in circumstantele actuale si ca rationamentele profesionale din aceste situatii financiare raman adecvate.

Președintele Consiliului de Administratie

Stefan Valeriu IVAN
IVAN
STEFAN-
VALERIU

Semnat digital de
 IVAN STEFAN-
 VALERIU
 Data: 2022.03.15
 12:22:13 +02'00'