



s.c. Filiala de Distribuție a Energiei Electrice

ELECTRICA DISTRIBUȚIE TRANSILVANIA NORD S.A.

S.A.

God operativitatis et societatis personalitatis: R7755, CIF - RO 14 476 722,

RO - J15/362/2002

ISO 9001

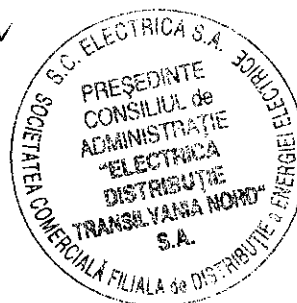
ISO 14001

DISAS 1001

RO 400 380 Cluj, str. Ilie Măcelaru 28A, tel: 264 595 721, 264 205 999, fax: 264 205 998; www.edtn.ro; electricatn@ind.electrica.ro

Președintele Consiliului de Administrație

D. Ticiu



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

conform Situațiilor Financiare pe anul 2012

2012

CUPRINS

1.	ASPECTE GENERALE	3
1.1.	Misiunea societății.....	3
1.2.	Generalități referitoare la societate – înființare, reorganizare, funcționare	3
1.3.	Date generale.....	5
1.4.	Capitalul propriu	5
2.	PREVEDERI LEGALE IN DOMENIUL CONTABILITATII	6
2.1	Legea contabilității.....	6
2.2	Politici contabile	7
2.3	Inventarierea patrimoniului.....	7
3	BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	8
4	REZULTATE FINANCIARE	20
4.1	Calculul rezultatului financiar	20
4.2	Provizioane	21
5	SITUAȚIA PATRIMONIALĂ	21
5.1	Activul bilanțier.....	21
5.2	Pasivul bilanțier.....	22
5.2.1	Pasiv bilanțier - datorii.....	23
5.3	Principali indicatori aferenți anului 2012.....	24
6	INVESTIȚII.....	25
7	ACHIZITII PUBLICE	30
8	LITIGII	30
9	RESURSE UMANE ȘI SALARII	31
10	CONTROLUL INTERN	32
11	MANAGEMENTUL RISCULUI	33
12	EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE 31.12.2012.....	34
13	SOLICITAREA DESCĂRCĂRII DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR	35

1. ASPECTE GENERALE

1.1. Misiunea societății

Misiunea principală a filialei este aceea de a realiza serviciul de distribuție a energiei electrice tuturor clienților, la parametri calitativi superiori, conform standardelor internaționale care operează pe piața energiei.

Toate activitățile care concură la realizarea acestui obiectiv major, ca și personalul care asigură realizarea lui, vor fi supuse rigorilor cerute de standardele de calitate, convinși fiind de faptul că aceasta este filosofia pe termen lung, pentru a fi competitivi pe piață și pentru a oferi clienților confortul așteptat.

O firmă de prestigiu, cu impact pe piața economică înseamnă întotdeauna și un partener de încredere în muncă și în relațiile de afaceri. Succesul și prestigiul revin celor care sunt preocupați de identificarea unor noi idei, soluții și tehnologii care să permită modernizarea în profunzime a societății.

Viziunea de dezvoltare a societății, pentru a desfășura cu succes activități pe piața de energie, trebuie să evolueze, să se adapteze în permanență pentru a răspunde eficient cerințelor clienților. Ne propunem să devenim mai buni în ceea ce facem, să ne adaptăm, să fim competitivi și să atingem succesul pe piața liberă.

1.2. Generalități referitoare la societate - înființare, reorganizare, funcționare

Schimbările foarte rapide care intervin în economie și în comunitatea de afaceri obligă sectorul energetic să se adapteze în timp foarte scurt. În vederea integrării pieței de electricitate românești cu piețele europene, au avut loc o serie de reorganizări, având drept scop final armonizarea legislativă și instituțională, cu prevederile și cerințele legislației Uniunii Europene.

S.C. Filiala de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice „Electrica Transilvania Nord” S.A. a luat ființă ca filială de sine stătătoare la data de 28 februarie 2002, în baza HGR nr. 1342/2001 privind reorganizarea Societății Comerciale de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice „Electrica” SA. Obiectul de activitate al filialei a fost distribuția și furnizarea energiei electrice către consumatori.

Pentru a asigura accesul nediscriminatoriu la rețelele electrice și pentru a evita conflictele de interese în cadrul societăților integrate pe verticală care concurează pe piața de energie electrică, în conformitate cu prevederile Directivei Europene 54/2003, coroborată cu dispozițiile Legii energiei electrice nr. 13/2007, S.C. Electrica S.A. a avizat în Consiliul de Administrație din martie 2007 procesul de separare a activităților de distribuție și de furnizare.

Ca urmare a HG nr. 675/28.06.2007, societățile comerciale de distribuție și furnizare a energiei electrice urmau să se reorganizeze prin divizare parțială. Acest proces a presupus

realizarea unei separări juridice, funcționale și financiar-contabile, din care au rezultat două entități distincte: S.C. Filiala de Distribuție a Energiei Electrice „Electrica Distribuție Transilvania Nord” S.A. și S.C. Filiala de Furnizare a Energiei Electrice „Electrica Furnizare Transilvania Nord” S.A., care au aceiași acționari, adică S.C. „Electrica” S.A. și Fondul Proprietatea S.A.

S.C. Filiala de Distribuție a Energiei Electrice „Electrica Distribuție Transilvania Nord” S.A. are ca obiect principal de activitate distribuția energiei electrice, tranzitul de energie electrică prin rețelele proprii, dispecerizarea energiei electrice prin operator de distribuție, modernizarea și re tehnologizarea instalațiilor energetice existente, extinderea automatizării, precum și cercetare-proiectare în domeniul său de activitate, conform Licenței de distribuție nr. 453 din 29 aprilie 2002, actualizată prin Decizia Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 1.498 din 4 octombrie 2007.

Activitatea de distribuție a energiei electrice este reglementată prin metoda „cosului de tarife plafon” aprobată prin Ordinul ANRE nr. 24/2010. Tarifele de distribuție se stabilesc pe niveluri de tensiune (întă, medie și joasă). Metodologia „cosului de tarife plafon” utilizată la stabilirea tarifelor de distribuție asigură reducerea variației veniturilor și evitarea fluctuațiilor semnificative ale prețurilor la utilizatori.

ANRE estimează necesarul de venituri anuale pentru o perioadă de reglementare utilizând datele financiare furnizate de operatorii de distribuție pentru perioada anterioară. Nivelul anual al veniturilor se stabilește luând în considerare costurile inițiale, baza reglementată a activelor și rata rentabilității aferentă acestor active.

În anul 2012, Electrica Distribuție Transilvania Nord a distribuit 4.580.381 MWh energie electrică, pe nivele de tensiune, la următoarele tarife:

Energii distribuite 2012

[MWh]

FDEE TN	ian-iunie	iulie - dec	Total
ÎT	252.676	251.700	504.376
MT	785.855	782.504	1.568.359
JT	1.273.269	1.234.377	2.507.646
Total	2.311.800	2.268.581	4.580.381

Tarife [lei/MWh]	ian-iunie	iulie - dec
ÎT	20,96	21,00
MT	62,96	63,00
JT	151,60	164,42

1.3. Date generale

1. Denumirea: S.C. FILIALA DE DISTRIBUȚIE A ENERGIEI ELECTRICE „ELECTRICA DISTRIBUȚIE TRANSILVANIA NORD”- S.A., filială a S.C. de Distribuție și Furnizare a Energiei Electrice „Electrica”-S.A;

2. Sediul social al firmei: jud. Cluj, loc. Cluj-Napoca, str. Ilie Măcelaru, nr. 28 A, cod poștal 400380; fax: 0264/205.004, telefon : 0264/205.002;

3. Cod de înregistrare fiscală: RO 14476722;

4. Nr. Înmatriculare Registrul Comerțului : J12/352/2002;

5. Obiectul principal de activitate al firmei conform codului CAEN : 3513 „Distribuția energiei electrice”;

6. Societatea are capital majoritar de stat, având acționar majoritar Ministerul Economiei – Oficiul Participațiilor Statului și Privatizării în Industrie, prin S.C. Electrica S.A. și acționar minoritar Fondul Proprietatea S.A..

„Electrica Distribuție Transilvania Nord „ –SA este persoana juridică română având forma juridică de societate comercială pe acțiuni și are în componență șase sucursale de distribuție fără personalitate juridică cu același obiect de activitate și anume:

Sucursala Cluj	:	CUI 14496789	;	J 12/426/2002
Sucursala Oradea	:	CUI 14515791	;	J 05/265/2002
Sucursala Baia-Mare	:	CUI 14527362	;	J 24/141/2002
Sucursala Bistrița	:	CUI 14513740	;	J 06/97/2002
Sucursala Satu-Mare	:	CUI 14512590	;	J 30/151/2002
Sucursala Zalău	:	CUI 14319574	;	J 31/59/2002

Capitalul social la data de 31.12.2012 este în valoare de 371.264.060 lei, vărsat integral și este împărțit în 37.126.406 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10,00 lei.

Capitalul social este deținut de :

— S.C. Electrica – S.A. în procent de 78% corespunzător unui capital social de 289.585.930 lei, reprezentând 28.958.593 acțiuni și de

— Fondul Proprietatea S.A., în procent de 22% , corespunzător unui capital social de 81.678.130 lei, reprezentând 8.167.813 acțiuni nominative.

1.4. Capitalul propriu

Capitalul propriu al societății la finele anului 2012 este de: 912.154.976 lei și se compune din:

— Capitalul social subscris și vărsat	371.264.060 lei
— Rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe	625.309.640 lei

—	Rezerve legale și alte rezerve	26.586.612 lei
—	Pierdere din anii precedenti	(-) 160.766.503 lei
—	Parte din profitul curent repartizat la rezerve	(-) 3.317.846 lei
—	Profitul net al anului 2012	53.079.013 lei

2. PREVEDERI LEGALE IN DOMENIUL CONTABILITATII

2.1 Legea contabilității

Având în vedere Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată în Monitorul oficial nr. 454/2008, Ordinul 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene precum și Codul Fiscal - Legea 571/2003 cu toate modificările ulterioare, activitatea financiar-contabilă asigură măsurarea, evaluarea, cunoașterea, gestiunea și controlul activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, precum și a rezultatelor obținute și este organizată și condusă astfel:

- Contabilitatea clienților și furnizorilor, a celorlalte creanțe și obligații se ține pe categorii precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică;
- Contabilitatea mijloacelor fixe e ținută pe categorii și pe fiecare mijloc fix, evidența lor fiind realizată cu ajutorul „Registrului numerelor de inventar”;
- Societatea amortizează mijloacele fixe utilizând regimul de amortizare liniar;
- Întocmirea, editarea și păstrarea registrelor de contabilitate respectiv Registrul-Jurnal, Registrul-Inventar, Cartea Mare, Registrul Fiscal se efectuează corect și în concordanță cu destinația acestora și permit în orice moment identificarea și controlul operațiunilor contabile efectuate;
- Înregistrările în contabilitate s-au făcut cronologic și sistematic;
- Contabilitatea a fost ținută în moneda națională;
- Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura sau destinația lor după caz;
- Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri după natura sau sursa lor;
- Rezultatul financiar brut a fost stabilit lunar, pe baza balanței de verificare iar cel net a fost stabilit la finele fiecărui trimestru;
- Pentru deprecierea activelor circulante s-au înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar provizioane pe seama cheltuielilor;
- În situația în care provizionul constituit pentru un activ circulant a rămas total sau parțial fără obiect, deoarece motivele care au dus la constituirea lui au încetat să mai existe într-o anumită măsură, atunci acel provizion s-a trecut corespunzător la venituri.
- Documentele oficiale de prezentare a activității economico-financiare sunt situațiile financiare anuale care cuprind: Bilanțul, Contul de profit și pierderi, Situația fluxului de trezorerie, Situația modificărilor capitalului propriu, Note explicative la situațiile financiare -

întocmite potrivit reglementărilor contabile și oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

2.2 Politici contabile

Societatea și-a însușit politicile contabile elaborate de S.C. Electrica S.A., politici care se pot revizui anual în funcție de modificările legislative și sunt cuprinse în Nota explicativă nr. 7 la Situațiile financiare anuale.

2.3 Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului

Societatea are obligația efectuării inventarierii generale a patrimoniului.

Pentru stabilirea situației reale a patrimoniului, în vederea asigurării integrității elementelor patrimoniale, s-a efectuat pe parcursul lunilor noiembrie/decembrie 2012 inventarierea generală a patrimoniului, conform deciziei conducerii F.D.E.E. Electrica Distribuție Transilvania Nord nr. 405/28.08.2012, anulată de decizia nr. 504/12.11.2012, cu respectarea prevederilor Legii contabilității nr. 82/1991 modificată și a Ordinului MF nr. 2861/2009.

În perioada 15.11.2012-15.12.2012 s-a efectuat inventarierea generală a patrimoniului fiecărei sucursale în parte și activitatea proprie a filialei în baza bilanței de verificare contabilă, a situațiilor tehnico-operative și a evidentelor primare întocmite la data de 31.10.2012.

Conform Procesului Verbal al comisiei centrale de inventariere încheiat la nivelul filialei s-au inventariat:

- Imobilizări necorporale: la valoarea de inventar de 33.231.106,55 lei și o valoare ramasă de amortizat de 7.322.534,16 lei;
- Terenuri: aparținând patrimoniului filialei activitate proprie și sucursalelor sale în valoare de inventar totală de 45.767.277,67 lei;
- Mijloace fixe: cu o valoare de inventar de 1.458.698.181,43 lei și o valoare ramasă de amortizat de 1.365.489.648,75 lei;
 - S-au constatat minusuri de inventar în valoare totală de 22.168,69 lei respectiv:
 - la sucursala Oradea 9.500,41 lei;
 - la sucursala Cluj 12.668,28 lei constând în furturi din instalații și pentru care s-au luat măsurile legale de recuperare, conform mențiunilor comisiilor de inventariere.
 - S-au constatat plusuri de inventar respectiv preluări de echipamente energetice în baza unor negații, în valoare de 90.214 lei la sucursalele Cluj, Baia-Mare, Zalău.

- Materiale: în valoare de 6.130.988,26 lei nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar;
- Obiecte de inventar și echipamente de protecție în valoare de: 12.704.854,89 lei cu un minus de inventar de 14.882,55 lei la sucursala Cluj, pentru care Filiala s-a constituit parte civila în vederea recuperării prejudiciului;
- Lucrări de investiții în curs de execuție: în valoare de 64.185.759,60 lei, nu s-au constatat plusuri sau minusuri de inventar;
- Conturi contabile: cu respectarea reglementărilor în vigoare privind evaluarea lor; Comisia centrală de inventariere a propus:
 - Casarea mijloacelor fixe amortizate integral, în valoare de 154.375,73 lei, a mijloacelor fixe neamortizate integral, cu valoare de inventar de 648.600,11 lei și o valoare rămasă de amortizat de 554.097,27 lei ;
 - Scoaterea din folosință a materialelor în valoare de 280.658,85 lei;
 - Scoaterea din folosinta de obiecte de inventar în valoare de 1.197.653,32 lei;
 - Regularizarea diferențelor constatate cu respectarea cadrului legal.

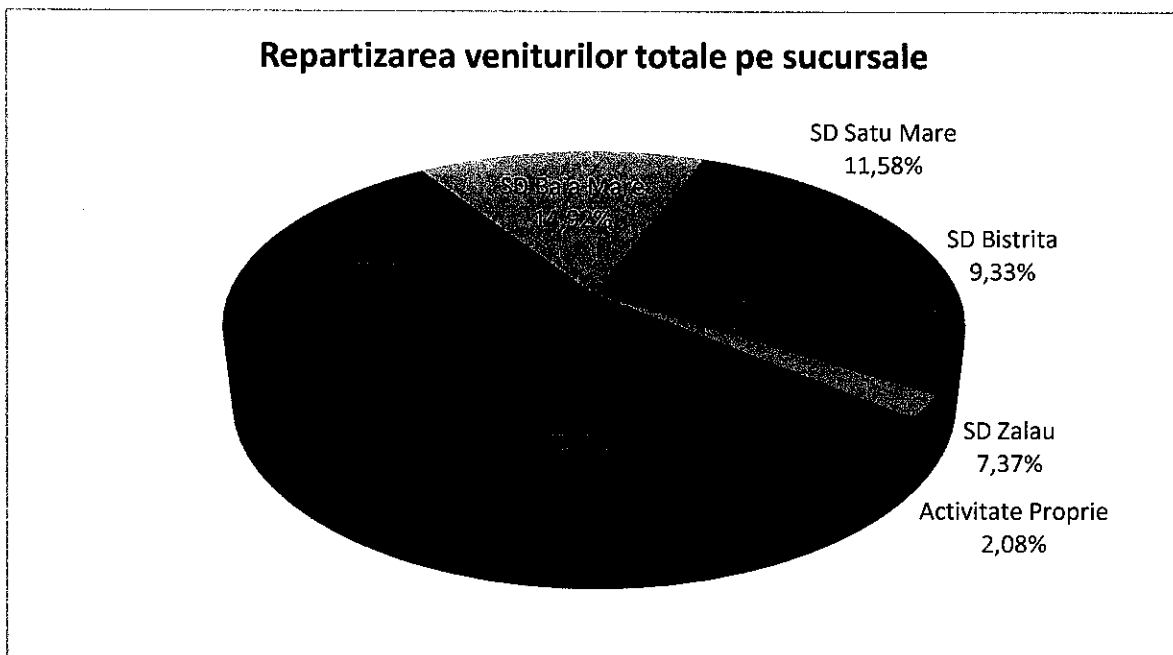
3 BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

Indicatorii realizați pe principalele capite bugetare în raport cu indicatorii cuprinși în Bugetul de Venituri și Cheltuieli al F.D.E.E. Electrica Distribuție Transilvania Nord S.A. aprobat prin Ordin Comun al Ministerului Economiei Comerțului și Mediului de Afaceri nr. 2.545/21.11.2012, al Ministerului Muncii Familiei și Protecției Sociale nr. 2.916/27.11.2012 și al Ministerului Finanțelor Publice nr. 1.667/10.12.2012 din macheta BVC-OMF sunt prezentați mai jos:

I. Veniturile Totale realizate de F.D.E.E. Electrica Distribuție Transilvania Nord S.A. la data de 31.12.2012 au fost de 609.107 mii lei, cu o creștere de 2% față de valoarea aprobată de 599.314 mii lei. Pe sucursale și activitatea proprie situația se prezintă astfel: SDEE Cluj 175.145 mii lei, SDEE Oradea 158.168 mii lei, SDEE Baia Mare 90.887 mii lei, SDEE Satu Mare 70.573 mii lei, SDEE Bistrița 56.816 mii lei, SDEE Zalău 44.875 mii lei, Activitatea proprie 12.643 mii lei.

Realizarea veniturilor totale pe sucursale este prezentata în tabelul și graficul de mai jos:

Sucursala	Repartizarea veniturilor realizate pe sucursale							mii lei	
	SD Cluj	SD Oradea	SD BaiaMare	SD Satu Mare	SD Bistrita	SD Zalau	Activitate Proprie	Total Venituri	
Venituri Totale	175.145	158.168	90.887	70.573	56.816	44.875	12.643	609.107	
%	28,75%	25,97%	14,92%	11,58%	9,33%	7,37%	2,08%	100,00%	



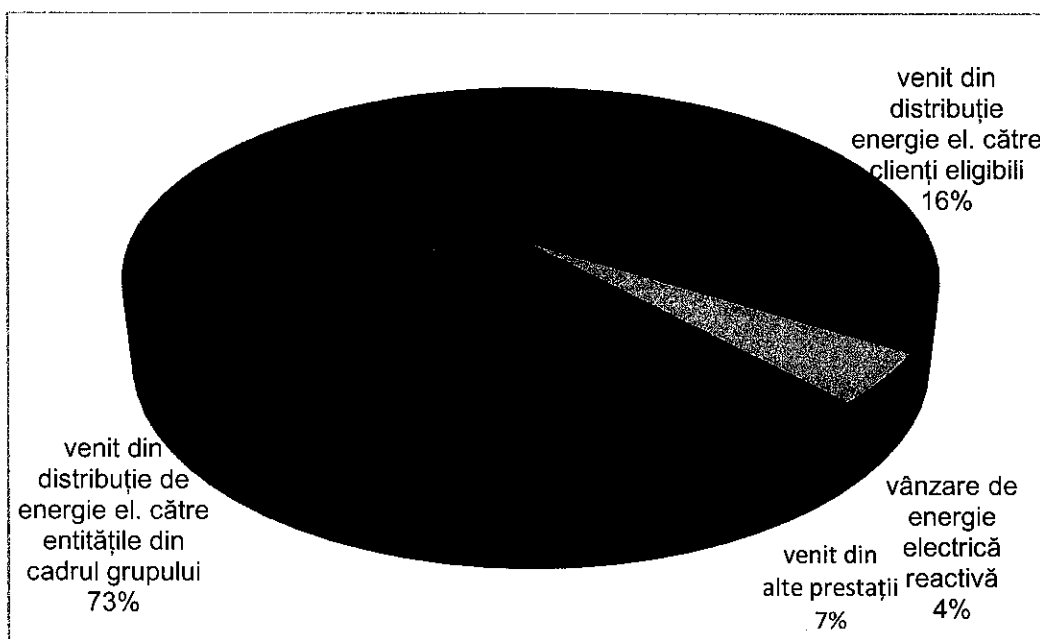
1. Veniturile din exploatare, în valoare de 604.824 mii lei, înregistrează o realizare cu 1% mai mare față de valoarea aprobată de 596.814 mii lei și cuprind:

a) venituri din producția vândută în valoare de 570.443 mii lei, cu o creștere de 2% față de valoarea aprobată de 560.818 mii lei, care se compun din:

— serviciul de distribuție către entitățile din cadrul grupului	416.540 mii lei
— serviciul de distribuție către clienți eligibili	93.366 mii lei
— vânzare de energie electrică reactivă	24.181 mii lei
— alte prestații	36.356 mii lei

Veniturile obținute din „alte prestații” cuprind venituri din serviciile prestate către entitățile din cadrul grupului în valoare de 11.490 mii lei realizate din închirieri spații, servicii infomatice, de telecomunicații și serviciile prestate către terți în valoare de 24.866 mii lei, obținute din închiriere de mijloace fixe, din taxe de avize de amplasament și racordare, taxe de deconectare/reconectare și alte servicii diverse.

Grafic, situația realizării veniturilor din producția vândută se prezintă astfel:



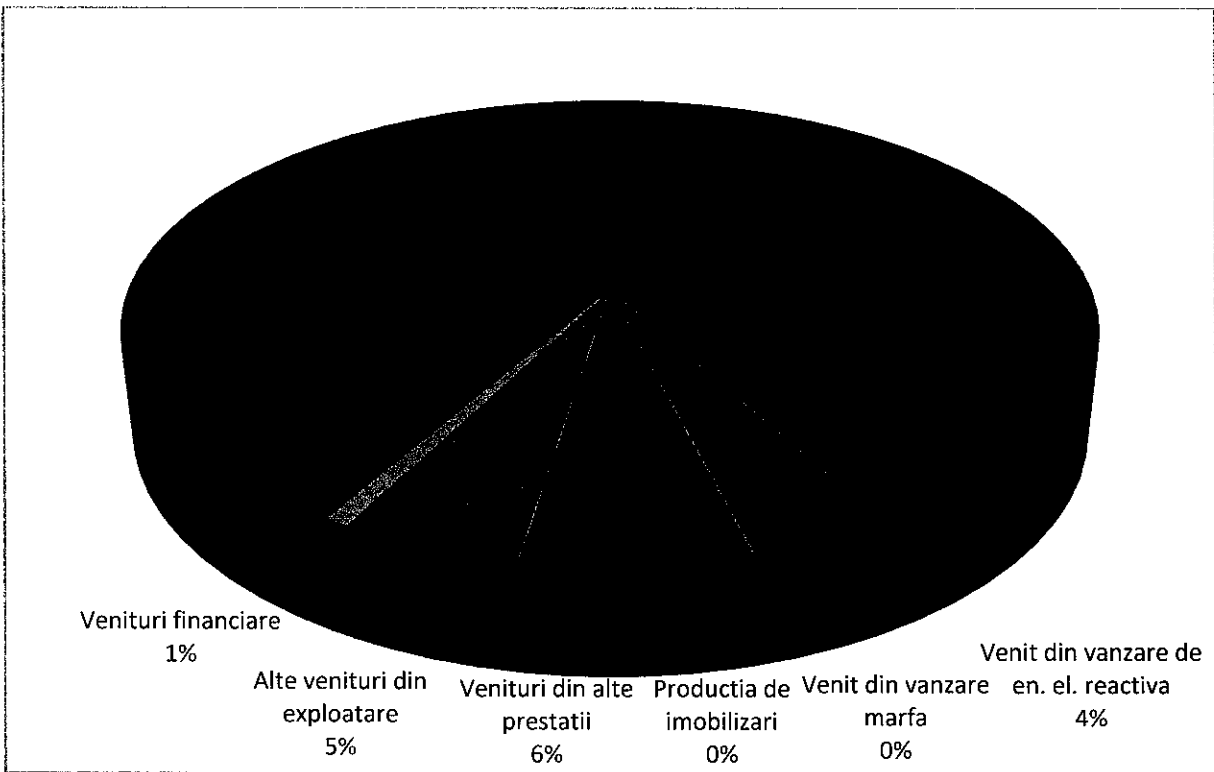
b) **Venituri din vânzarea mărfurilor**, realizate în proporție de 90%, respectiv la o valoare de 681 mii lei față de 755 mii lei valoare aprobată, reprezintă valori obținute din vânzarea de deșeuri care se recuperează din instalații, din mijloace fixe propuse la casare.

d) **Venituri din producția de imobilizări**, reprezentând contravaloarea lucrărilor executate cu forțe proprii, realizate în valoare de 2.579 mii lei, depășesc valoarea aprobată de 2.000 mii lei cu 29%.

e) **Alte venituri din exploatare**, în valoare de 31.121 mii lei, realizate în proporție de 94% față de valoarea aprobată cuprind, în principal: venituri din despăgubiri și penalități în valoare de 332 mii lei, venituri din cedarea activelor în valoare de 106 mii lei, venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 28.173 mii lei, ca urmare a reluării la venituri a amortizării mijloacelor fixe puse în funcțiune din taxa de racordare și alte venituri din exploatare în valoare de 2.510 mii lei.

2. Veniturile financiare, în valoare de 4.283 mii lei, depășesc valoarea aprobată, de 2.500 mii lei, cu 71% și reprezintă: venituri din dobânzi la disponibilul din contul curent și tarif de racordare în valoare de 784 mii lei și diferențe de curs valutar în valoare de 3.499 mii lei ca urmare a aprecierii monedei naționale cu precădere începând cu a doua jumătate a anului 2012, acesta fiind utilizat în reevaluarea lunară a lucrărilor de investiții contractate în valută.

Structura veniturilor totale pe elemente este prezentată grafic mai jos:

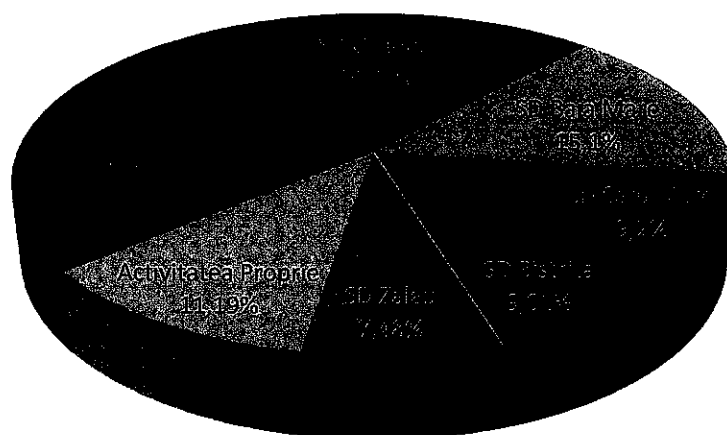


II. Cheltuielile totale realizate în valoare de 542.750 mii lei față de valoarea aprobată de 558.594 mii lei cu o economie în proporție de 3% ;

Cheltuielile totale realizate de sucursale și activitatea proprie se prezintă grafic astfel:

Sucursala	Repartizarea cheltuiellor realizate pe sucursale							mii lei	
	SD Cluj	SD Oradea	SD Baia Mare	SD Satu Mare	SD Bistrita	SD Zalau	Activitatea Proprie	Total Cheltuieli	
Cheltuieli Totale	134.094	126.507	81.969	49.927	48.892	40.614	60.747	542.750	
%	24,71%	23,31%	15,10%	9,20%	9,01%	7,48%	11,19%	100,00%	

Repartizarea cheltuielilor realizate pe sucursale



1. Cheltuielile din activitatea de exploatare sunt în valoare de 536.014 mii lei cu o economie de 3% față de valorile aprobate și cuprind:

a) Cheltuieli materiale în valoare de 150.782 mii lei, realizate cu o economie de 6% față de bugetul aprobat, în valoare de 160.990 mii lei, care cuprind: cheltuieli variabile cu achiziția energiei electrice pentru CPT, cantitatea necesară fiind de 654.281 Mwh la un preț mediu de 202,338 lei/MWh rezultând o valoare de 132.386 mii lei cu o economie de 7% față de programul aprobat; materiile prime și materialele cu o valoare de 16.572 mii lei și economie de 1%; alte cheltuieli, respectiv combustibil (22 mii lei), cheltuieli privind securitatea și medicina muncii (1.802 mii lei) sunt realizate cu încadrarea în valorile aprobate.

b) Alte cheltuieli externe, în valoare de 4.276 mii lei, reprezentând consum de energie și apă sunt realizate cu o economie de 224 mii lei respectiv 5% față de valorile aprobate.

c) Cheltuielile privind mărfurile, în valoare de 674 mii lei, reprezentând deșeuri supuse valorificării înregistrează o economie de 10% față de programul aprobat.

d) Cheltuielile cu personalul, în valoare de 121.789 mii lei au fost efectuate cu încadrare în program și cuprind :

- cheltuieli cu salariile în valoare de 87.224 mii lei cu încadrare în program;
- cheltuieli cu asigurările și protecția socială și alte obligații legale, în valoare de 25.336 mii lei cu încadrare, pe total, în valorile aprobate,

— alte cheltuieli cu personalul, în valoare de 9.229 mii lei, se încadrează în programul aprobat și cuprind: cheltuieli sociale prevazute prin art. 21 Legea 571/2003 privind Codul Fiscal, în valoare de 1.629 mii lei; tichete de masă în valoare de 3.900 mii lei și alte drepturi de personal (contribuția unității la asigurări voluntare de sănătate, cheltuieli cu drepturile personalului privind cota de energie) în valoare de 3.700 mii lei.

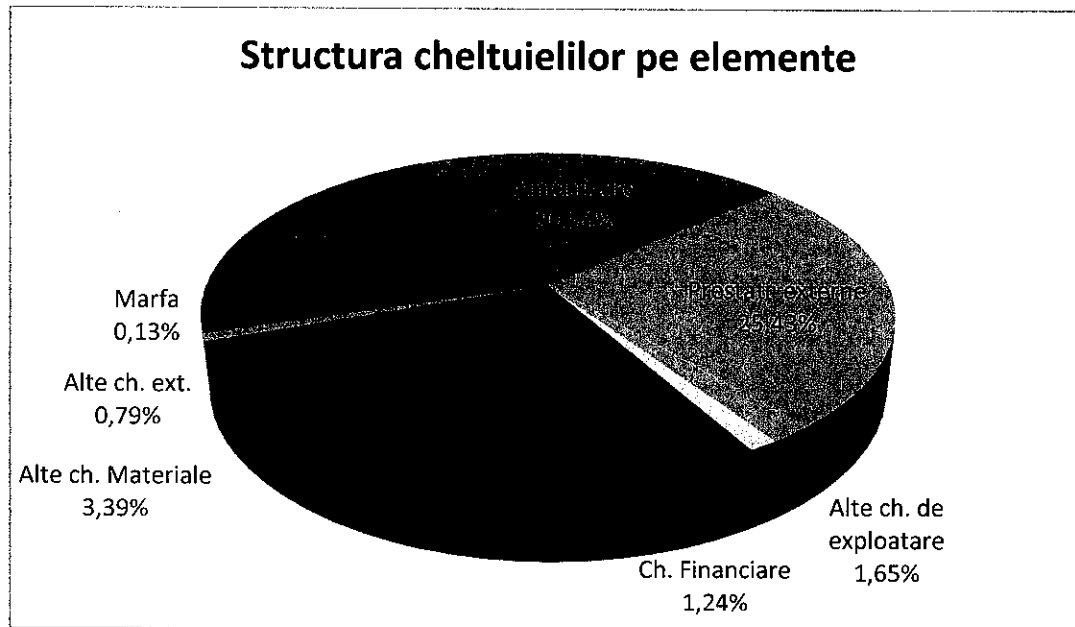
g) Cheltuielile cu amortizarea immobilizărilor corporale și necorporale, în valoare de 111.491 mii lei, se încadrează în programul aprobat;

h) Cheltuielile cu prestațiile externe realizate în valoare de 138.042 mii lei, față de o valoare aprobată de 137.480 mii lei cuprind: contravaloarea lucrărilor de întreținere și reparații de 59.571 mii lei, cheltuieli cu securitatea și medicina muncii de 333 mii lei, cheltuieli cu auto și alte servicii executate de FISE în sumă de 21.393 mii lei, costuri din activitatea de consultanță, mandat și prestari servicii executate de aparatul central în sumă de 13.312 mii lei și alte servicii executate de terți în sumă de 43.433 mii lei (servicii informatice, servicii închiriere capacitate comunicații, închiriere fibră optică, serviciul de citire contori etc.)

i) Alte cheltuieli de exploatare, în valoare de 8.960 mii lei, se încadrează în valorile programate de 9.700 mii lei și cuprind: cheltuieli cu impozitele și taxele de 5.965 mii lei; cheltuieli de protocol, în valoare de 107 mii lei, care se încadrează atât în program cât și în limita deductibilității legale; cheltuieli cu reclama și publicitatea, de 171 mii lei, sume aferente contractului de mandat, de 272 mii lei, cele aferente secretarului CA și AGA, a comitetului de audit, a comitetului de nominalizare și remunerare, cheltuielile conexe aferente contractului de mandat, secretarului CA și AGA și a celorlalte comitete, în valoare de 164 mii lei precum și alte cheltuieli din exploatare (cheltuieli cu energia electrică pensionari, cheltuieli cu activele cedate și alte operații de capital, pierderi din creanțe și debitori diverși, despăgubiri, amenzi și penalități, cheltuieli cu protecția mediului înconjurător și alte cheltuieli din exploatare) în valoare de 2.281 mii lei.

2. Cheltuielile din activitatea financiară, în valoare de 6.736 mii lei înregistrează o economie față de program de 22% și reprezintă: dobânzi achitate, în valoare de 2.154 mii lei, aferente liniei de credit pentru capital circulant contractată și diferențe de curs valutar, în sumă de 4.582 mii lei, în urma aprecierii cursului leu/euro.

Structura cheltuielilor este prezentată grafic mai jos:



III. Profitul brut obținut de F.D.E.E. Electrica Distribuție Transilvania Nord la data de 31.12.2012 este de 66.357 mii lei, iar profitul net de 53.079 mii lei.

Principalii indicatori prevăzuți în Bugetul de Venituri și Cheltuieli la data de 31.12.2012, după cum se poate vedea în macheta RBVC-OMF, se încadrează în valorile programate (plăți restante, creanțe restante, cheltuieli la 1.000 lei venituri totale, cheltuieli de natură salarială, productivitatea muncii, câștigul mediu lunar pe salariat).

Bugetul de Venituri și Cheltuieli la 31.12.2012 – macheta RBVC - OMF

mii lei

Nr. Crt.		INDICATORI	Nr. rd.	Program An 2012	Realizat An 2012	Dif.	%
0	1	2	3	4	5	6=5-4	7=5/4*100
I.		VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.10+Rd.15)	1	599.314	609.107	9.793	102%
	1	Venituri din exploatare, din care:	2	596.814	604.824	8.010	101%
		a) din producția vândută	3	560.818	570.443	9.625	102%
		b) din vânzarea mărfurilor	4	755	681	-74	90%
		c) din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din care:	5				
		c1 subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	6				
		c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	7				
		d) producția de imobilizări	8	2.000	2.579	579	129%
		e) alte venituri din exploatare	9	33.241	31.121	-2.120	94%
		- venituri conform OUG 95/2002	9a				
	2	Venituri financiare, din care:	10	2.500	4.283	1.783	171%
		a) din imobilizări financiare	11				
		b) din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	12				
		c) din dobânzi	13	595	784	189	132%
		d) alte venituri financiare	14	1.905	3.499	1.594	184%
	3	Venituri extraordinare	15	0	0		
II		CHELTUIELI TOTALE (rd.17+48+51)	16	558.594	542.750	-15.844	97%
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	17	549.914	536.014	-13.900	97%
		a) cheltuieli materiale	18	160.990	150.782	-10.208	94%
		b) alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	19	4.500	4.276	-224	95%
		c) cheltuieli privind mărfurile	20	750	674	-76	90%
		d) cheltuieli cu personalul, din care:	21	122.262	121.789	-473	100%
		d1 ch. cu salariile (Rd.22=Rd.94+Rd.95)	22	87.573	87.224	-349	100%
		d2 cheltuieli cu asigurările și protecția socială și alte obligații legale, din care:	23	25.367	25.336	-31	100%
		ch. privind contribuția la asigurări sociale	24	18.724	18.728	4	100%
		ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	25	450	449	-1	100%

		ch privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	26	4.681	4.683	2	100%
		ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	27	1.512	1.476	-36	98%
	d3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	28	9.322	9.229	-93	99%
		d3.1).ch. sociale prevazute prin art.21 Legea nr.571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	29	1.678	1.629	-49	97%
		- tichete de creșă, cf. Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	30				
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	31				
		d3.2) tichete de masă	32	3.944	3.900	-44	99%
		d3.3) tichete de vacanță	33				
		d3.4)alte drepturi de personal conform prevederilor legale	33a	3.700	3.700	0	100%
	e)	ch. cu plățile compensatorii cf. CCM aferente disponibilizărilor potrivit programelor de disponibilizări	34				
	f)	ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	35				
	g)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	36	114.232	111.491	-2.741	98%
	h)	ch. cu prestațiile externe	37	137.480	138.042	562	100%
	i)	alte cheltuieli de exploatare, din care:	38	9.700	8.960	-740	92%
		i1) contract de mandat	39	441	272	-169	62%
		i2) ch. de protocol, din care:	40	108	107	-1	99%
		- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	41				
		i3) ch. de reclamă și publicitate, din care:	42	171	171	0	100%
		tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	43				

		tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	44					
		i4) ch. cu sponsorizarea	45	20	10	-10	50%	
		i5) ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	46					
		i6) ch. cu redevența pentru concesiunea bunurilor	47					
		i7) cheltuieli conform OUG 95/2002 si/ sau cheltuieli somaj tehnic	47a					
		i8) cheltuieli aferente restructurarii, privatizarii, administrator special,etc.	47b	223	164	-59	74%	
	2	Cheltuieli financiare, din care:	48	8.680	6.736	-1.944	78%	
	a)	cheltuieli privind dobânzile	49	2.188	2.154	-34	98%	
	b)	alte cheltuieli financiare	50	6.492	4.582	-1.910	71%	
	3	Cheltuieli extraordinare	51					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	52	40.720	66.357	25.637	163%	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	53	6.190	13.278	7.088	215%	
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	54	34.530	53.079	18.549	154%	
	1	Rezerve legale	55	2.036	3.318	1.282	163%	
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	56					
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	57	32.494	49.761	17.267	153%	
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	58					
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	59					
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd.55, 56, 57, 58 și 59.	60					
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	61					

	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat	62				
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la pct.1-8 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	63				
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	64	0	0	0	
VII		CHELTUIELI DIN FONDURI EUROPENE din care:	65	0	0	0	
	a)	cheltuieli materiale	66				
	b)	cheltuieli salarile	67				
	c)	cheltuieli privind prestari servicii	68				
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	69				
	e)	alte cheltuieli	70				
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	71	115.000	112.259	-2741	98%
	1	Surse proprii	72	114.232	111.491	-2741	98%
	2	Alocații de la buget	73	0	0		
	3	Credite bancare	74	0	0		
	a)	- interne	75	0	0		
	b)	- externe	76	0	0		
	4	Fonduri europene	77	0	0		
	5	Alte surse	78	768	768	0	100%
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:	79	115.000	112.232	-2768	98%
	1	Cheltuieli aferente investițiilor, inclusiv cele aferente investițiilor în curs la finele anului	80	115.000	112.232	-2768	98%
	2	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții	81	0	0	0	
	a)	interne	82	0	0	0	
	b)	externe	83			0	
X		REZERVE, din care:	84	2.036	3.318	1282	163%
	1	Rezerve legale	85	2.036	3.318	1282	163%
XI	2	Rezerve statutare	86			0	
	3	Alte rezerve	87			0	
XII		DATE DE FUNDAMENTARE	88			0	
	1	Venituri totale	89	599.314	609.107	9793	102%
	2	Cheltuieli aferente veniturilor totale	90	558.594	542.750	-15844	97%
	3	Nr. prognozat de personal la finele anului	91	2.026	2.026	0	100%

4		Nr.mediu de salariați total	92	2.026	2.023	-3	100%
5		Cheltuieli de natura salariala (a+b+c), din care:	93	96.895	96.453	-442	100%
	a)	fond de salarii aferent personalului angajat pe bază de contract individual de muncă	94	87.556	87.210	-346	100%
	b)	alte cheltuieli cu personalul	95	17	14	-3	82%
	c)	alte bonificatii si bonusuri in bani si/sau natura	96	9.322	9.229	-93	99%
6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) (Rd.94/Rd.92)/12*1000	97	3.601	3.592	-9	100%
	b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) influentat de bonificatiile si bonusurile in lei si sau natura (Rd.94+Rd.96)/Rd.92)/12*1000	98	3.985	3.973	-12	100%
7		Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri curente (lei/persoană)(Rd.89/92)	99	296	301	5	102%
8		Productivitatea muncii pe total personal mediu în prețuri comparabile (lei/persoană)(Rd.89/92 x ICP)	100	305	310	5	102%
9		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoana)	101	57,75	57,75	0	100%
10		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (cheltuieli totale/venituri totale)x1000 =(Rd.16/rd.1)x1000	102	932	891	-41	96%
11		Plăți restante	103				
	a)	prețuri curente	104	2.400	2	-2.398	0%
	b)	prețuri comparabile	105	2.400	2	-2.398	0%
12		Creanțe restante	106				
	a)	prețuri curente	107	560	365	-195	65%
	b)	prețuri comparabile	108	560	377	-183	67%

4 REZULTATE FINANCIARE

4.1 Calculul rezultatului financiar

Pe parcursul anului 2012 , FDEE ELECTRICA TRANSILVANIA NORD a realizat un profit brut de 66.356.915 lei față de un profit aprobat de 40.720.000 lei. Impozitul pe profit calculat pentru anul 2012 este de 13.277.902 lei reprezentand cca. 20% din profitul brut.

Acest procent mărit al impozitului pe profit se justifică prin înregistrarea cheltuielilor reprezentând depășire de consum propriu tehnologic, a cheltuielilor nedeductibile fiscal din constituire de provizioane precum și ajustărilor fiscale efectuate la sfârșitul anului.

Profitul impozabil al societății s-a calculat astfel:

Nr. crt	Elemente de calcul al bazei profitului fiscal	Suma (lei)
1.	Profit contabil brut la 31.12.2012	66.356.915
2.	Influența amortizării fiscale în profitul brut	1.102.524
3.	Cheltuieli nedeductibile fiscal din constituire de provizioane	14.538.129
4.	Cheltuieli nedeductibile fiscal reprezentând depășire de CPT	18.166.584
5.	Alte cheltuieli nedeductibile fiscal	2.145.313
6.	Cheltuieli de sponsorizare	10.000
7.	Constituire fond rezervă 5% din profitul brut	-3.317.846
8.	Venituri neimpozabile fiscal din anulări de provizioane	-16.014.733
9.	Profit impozabil fiscal	82.986.886
10.	Impozit pe profit calculat 16%	13.277.902
11.	Impozit pe profit de virat la bugetul de stat pentru anul 2012	13.277.902
12.	Profitul net an 2012 (rd 1- rd 11)	53.079.013

Repartizarea profitului net, respectiv profitul contabil influențat de impozitul pe profit datorat, în suma de 53.079.013 lei, se va face conform reglementărilor legale, respectiv:

- Constituirea rezervei legale de 5% din profit;
- Diferența va fi repartizată în cursul anului 2013.

4.2 Provizioane

La sfârșitul anului 2012, situația provizioanelor, în sumă de 76.379.686,44 lei, se prezintă astfel:

lei

	Sold la 31.12.2011	Anulări în 2012	Constituite în 2012	Provizioane 31.12.2012
Provizioane pt. litigii	10.326.857,89	10.326.857,89	743.320,63	743.320,63
Provizioane pt. stocuri	108,92	108,92	280.658,85	280.658,85
Proviz. pt. active imobilizate	678.356,21	678.356,21	554.097,28	554.097,28
Proviz. pt. clienți și debitori	4.470.292,23	4.470.292,23	4.912.514,76	4.912.514,76
Proviz. pt. riscuri și cheltuieli	635.978,20	635.978,20	716.153,92	716.153,92
Provizioane pt. impozite	27.669.826,00	0,00	1.516.419,00	29.186.245,00
Provizioane pt. beneficiile angajaților conform CCM	33.977.458,00	0,00	5.949.238,00	39.926.696,00
Proviz. pt. dezafectare clădire	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
TOTAL	77.758.877,45	16.111.593,45	14.732.402,44	76.379.686,44

În nota explicativă nr. 2 la Situațiile financiare, sunt prezentate în detaliu aceste provizioane.

5 SITUAȚIA PATRIMONIALĂ

5.1 Activul bilanțier

Lei

	SOLD LA 31.12.2011	SOLD LA 31.12.2012	%
ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, dc:	1.429.292.703	1.492.753.141	104,44
IMOBILIZARI NECORPORALE	10.931.648	8.773.170	80,25
IMOBILIZARI CORPORALE	1.418.361.055	1.483.979.971	104,63
IMOBILIZARI FINANCIARE	0	0	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	135.084.454	151.448.467	112,11
STOCURI	3.951.158	3.829.525	96,92
CREANTE:	113.589.847	124.277.371	109,41
TREZORERIE:	17.543.449	23.341.571	133,05
CHELTUIELI IN AVANS	544.578	624.346	114,65
Total ACTIV	1.564.921.735	1.644.825.954	105,11

Analizând activele imobilizate, se poate constata creșterea acestora la finele anului 2012 cu 4,4% față de finele anului 2011. Această creștere s-a datorat punerii în funcțiune a unor investiții mari detaliate în cap. 6 din prezentul raport.

Activele circulante pe total au înregistrat o creștere de 12,1%, datorită creșterii valorii creanțelor cu 9,4% și a disponibilului din conturile bancare.

La sfârșitul anului 2012, creanțele sunt în sumă de 124.277.371 lei, având termen de lichidare sub 1 an. Din această sumă:

- Creanțele comerciale ajustate sunt în sumă de 117.549.713 lei, din care aproximativ 85,04% reprezintă creanțe la societăți din cadrul grupului, în special la Filiala de Furnizare;
- Alte creanțe ajustate, în sumă de 6.727.658 lei, se referă la debitori diverși.

Creanțele aflate în sold la finele anului 2012 sunt detaliate în nota explicativă nr. 5 la Situațiile financiare.

5.2 Pasivul bilanțier

lei

INDICATORI	SOLD LA 31.12.2011	SOLD LA 31.12.2012	%
1	2	3	4=3/2*100
DATORII -TOTAL	235.896.430	228.570.058	96,89
PROVIZIOANE	72.610.120	70.632.416	97,28
VENITURI ÎN AVANS	397.339.221	433.468.504	109,09
TOTAL CAPITALURI	859.075.964	912.154.976	106,18
TOTAL PASIV	1.564.921.735	1.644.825.954	105,11

La 31.12.2012 are loc o sensibilă descreștere a datoriilor totale și a provizioanelor existente în sold. Creșterea veniturilor în avans provine în principal din creșterea volumului lucrărilor din tarif de racordare, considerată subvenție pentru investiții.

Datoriile aflate în sold la finele anului 2012 sunt detaliate în nota explicativă nr. 5 la Situațiile financiare.

La capitolul de capitaluri, creșterea se datorează acoperirii pierderilor din anii anteriori pe seama profitului net realizat la finele anului 2011, mai puțin rezerva legală constiuită la finele anului, precum și datorită rezultatului exercițiului 2012, cu 82,4% mai mare decât cel al anului precedent.

5.2.1 Pasiv bilanțier - datorii

Datoriile la data de 31.12.2012

	UM	SOLD 31.12.2012	Termen de plata sub 1 an	Termen de plata peste 1 an
Datorii financiare si asimilate	lei	76.204.329	35.809.516	40.394.813
Datorii furnizori in afara grupului	lei	76.279.617	71.860.045	4.419.572
Datorii personal si asigurari sociale	lei	13.351.913	13.351.913	-
Datorii fiscale	lei	17.580.682	17.580.682	-
Datorii in cadrul grupului	lei	44.233.756	44.233.756	-
Alte datorii	lei	919.761	919.761	-
TOTAL DATORII, din care:	lei	228.570.058	183.755.673	44.814.385

Datoriile financiare și asimilate acestora, în sumă de 76.204.329 lei, se referă la:

- creanțele pe care unii furnizori de imobilizări respectiv: Energobit, Siemens, Electroconstrucția ELCO, Electroalfa Internațional, Emsens le-au cesionat cu acordul filialei unor instituții de credit, respectiv către Unicredit Țiriac, BRD Group Societe General, BCR, Banca Transilvania în sumă totală de 58.226.231 lei din care pe termen mediu în sumă de 40.394.813 lei;
- valoarea datoriei înregistrate la 31.12.2012, a creditelor contractate pentru acoperirea nevoilor de capital circulant este de 17.918.367 lei la ING Bank și de 19.935 lei la BRD la care se adaugă dobânda aferentă lunii decembrie 2012 în valoare de 39.796 lei.

Datoriile către furnizori din afara grupului în sumă de 76.279.617 lei se referă în principal la furnizori de :

Datorii furnizori din afara grupului	UM	Total , dc.	2013	2014-2016
1. Furnizori imobilizări- total	lei	35.811.156	31.391.584	4.419.572
- dc. credite furnizori	lei	11.496.198	7.076.626	4.419.572
2. Furnizori de en. el.,servicii, produse	lei	40.468.461	40.468.461	-
TOTAL (1+ 2)	lei	76.279.617	71.860.045	4.419.572

La solicitarea furnizorilor care au contractat lucrări de investiții cu plata amânată (credite furnizor), societatea a acordat garanții sub formă de bilete la ordin în sumă de 237.016 euro, adică 1.049.673 lei pentru societatea NESS SRL.

Datoriile cu personalul și asigurările sociale, sunt în sumă de 13.351.913 lei reprezentând datoriile aferente lunii decembrie 2012, cu termen de plată în ianuarie 2013. Contribuțiile aferente celorlalte luni ale exercițiului financiar 2012 au fost declarate lunar și achitate integral și în termenele prevazute de lege.

Datoriile fiscale în valoare de 17.580.682 lei, se referă la TVA de plată pentru luna decembrie 2012 în sumă de 6.539.286 lei, impozit pe profit în sumă de 3.097.488 lei, precum și la alte impozite și taxe datorate bugetului de stat și bugetelor locale, în sumă de 7.943.908 lei, toate cu termen de plată în 2013. Aceste datorii față de bugetul statului au fost declarate lunar, respectiv trimestrial, înregistrate în „Declaratția privind obligațiile față de bugetul statului” declarație depusă lunar/trimestrial și în termen la Direcția Finanțelor Publice - Mari Contribuabili București.

Datoriile în cadrul grupului, în sumă totală de 44.233.756 lei și se referă la:

- datorii către societatea mamă în sumă de 8.306.404 lei, din care creditele contractate de Electrica S.A. în numele și pentru filială în sumă de 3.394.274 lei;
- datoria către FFEE Electrica Furnizare reprezentând contravaloarea serviciului de achiziție de energie și alte servicii în valoare de 5.162.473 lei;
- datoria către Electrica Serv reprezentând contravaloarea serviciilor prestate de aceasta conform contractelor existente, în sumă de 30.351.639 lei;
- alți furnizori din grup, în sumă de 413.240 lei.

Alte datorii în sumă de 919.761 lei se referă în principal la garanții încasate, în sumă de 749.859 lei.

5.3 Principalii indicatori aferenți anului 2012

Principalii indicatori aferenți anului 2012 comparativ cu anul precedent, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire indicator	Formula de calcul	31.12.2011	31.12.2012
INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active circulante / Datorii curente	0,669	0,824
2	Indicatorul lichiditatii imediate	(Active circulante-Stocuri) / Datorii curente	0,649	0,803
INDICATORI DE RISC				
1	Gradul de indatorare	Capital imprumutat / Capital propriu * 100	3,94%	4,91%
INDICATORI DE ACTIVITATE				
1	Numarul de zile de stocare	Stoc mediu / Costul vanzarilor * 365 zile sau 120 zile	89 zile	74 zile
2	Durata de recuperare a creantelor	Sold mediu clienti / Cifra de afaceri * 365 zile sau 120 zile	60 zile	58 zile
3	Durata medie de plata a datoriilor curente	Datorii comerciale sub 1 an / Costul vanzarilor * 365 zile sau 120 zile	143 zile	122 zile

4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri / Active imobilizate	0,37 ori	0,38 ori
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri / Active totale	0,34 ori	0,35 ori
INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Rentabilitatea capitalului angajat	Profitul inaintea platii impozitului pe profit si a dobanzii / Total capitaluri * 100	4,76%	7,51%
2	Marja bruta din Vanzari	Profitul brut din exploatare / Cifra de afaceri *100	7,50%	12,05%

Privată în ansamblul ei evoluția principalilor indicatori economici, la finele anului 2012 este favorabilă. Astfel, se constată o ușoară creștere a indicatorilor de lichiditate ca urmare a scăderii datoriilor pe termen scurt cu 9,1 %, față de anul 2011.

Creșterea datoriilor pe termen lung cu 32% față de anul precedent concomitent cu creșterea capitalului propriu cu 6%, determină înregistrarea unei evoluții nefavorabile a gradului de îndatorare înregistrat la nivel de societate, acesta ajungând la 4,91 % de la 3,94 % în 2011.

Indicatorii de activitate, respectiv numărul de zile de stocare, durata medie de recuperare a creanțelor, durata medie de plata a datoriilor curente, înregistrează o evoluție favorabilă prin scăderea stocurilor și a datoriilor comerciale pe termen scurt în condițiile creșterii cifrei de afaceri nete față de anul anterior.

Vitezele de rotație a activelor imobilizate și totale s-au menținut la același nivel cu anul 2011.

Rezultatele realizate în anul 2012 sunt reflectate în indicatorii de profitabilitate, aceștia înregistrând creșteri substanțiale față de anul 2011.

6 INVESTIȚII

În stabilirea programului de investiții 2012 a FDEE Electrica Distribuție Transilvania Nord s-au avut în vedere direcțiile și prioritățile stabilite de strategia S.C. ELECTRICA, strategia și perspectivele de dezvoltare a instalațiilor pe termen lung (2004-2020) întocmite de fiecare sucursală în parte și avizate S.C. ELECTRICA S.A., strategia filialei pentru a doua perioadă de reglementare, prezentată și aprobată de A.N.R.E. (2008-2012), precum și de lucrările impuse de respectarea reglementărilor și standardelor de performanță din licențele de distribuție și furnizare aprobate de ANRE și Codul Tehnic al rețelelor de distribuție.

Prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 1/2012 s-a stabilit valoarea programului de investiții după cum urmează:

Surse proprii (amortizare estimată): **114.232 mii lei**

Alte surse (aport de capital) 768 mii lei

TOTAL: 115.000 mii lei

Prezentăm în continuare situația realizărilor la data de 31.12.2012:

mii lei

Surse de finanțare Subunitatea	Surse proprii		Alte surse		TOTAL		
	Prog.	Realiz.	Prog.	Realiz.	Prog.	Realiz.	%
Direcția Tehnică, 110 KV	40.942,0	39.892,2	768	768	41.710,0	40.660,2	97,5%
Aparat Central	10.860,0	10.602,0	0	0	10.860,0	10.602,0	97,6%
Direcția Distribuție	62.430,0	60.970,0	0	0	62.430,0	60.970,0	97,7%
SD Cluj	28.072,9	27.582,3	0	0	28.072,9	27.582,3	98,3%
SD Oradea	12.654,2	12.305,0	0	0	12.654,2	12.305,0	97,2%
SD Baia Mare	7.319,0	7.047,7	0	0	7.319,0	7.047,7	96,3%
SD Bistrița	6.208,7	6.057,0	0	0	6.208,7	6.057,0	97,6%
SD Satu Mare	4.307,5	4.223,0	0	0	4.307,5	4.223,0	98,0%
SD Zalău	3.867,7	3.755,0	0	0	3.867,7	3.755,0	97,1%
TOTAL GENERAL	114.232	111.464,2	768	768	115.000,0	112.232,2	97,6%

Pe parcursul întregului an, la nivel FDEE TN, s-au derulat un număr de 307 lucrări, dintre care 84 de lucrări începute în 2011 și 223 lucrări noi.

	Dir Tehn 110kV	Aparat central	SD Cluj	SD Oradea	SD Baia Mare	SD Bistrița	SD Satu Mare	SD Zalău	Total
Lucrări în continuare din anul anterior	13	1	17	16	12	12	5	8	84
Lucrări noi 2012	31	3	37	30	34	39	27	22	223
Total lucrări	44	4	54	46	46	51	32	30	307

Dintre acestea au fost puse în funcțiune 164 lucrări, restul vor fi prevăzute ca lucrări în continuare în 2013.

Prezentăm în continuare situația realizărilor anului 2012, defalcată pe principalele categorii de obiective de investiții:

Denumire categorie	Valoare realizată
Linii si Stații 110 kV	35.167,2 mii lei
Modernizare clădiri administrative	1.739,9 mii lei
Modernizare echipamente	27.046 mii lei
Rețele de medie și joasă tensiune	44.582,5 mii lei
Dotări independente	1.934,5 mii lei
Studii și proiecte pentru anii viitori	1.762,2 mii lei
TOTAL	112.232,2 mii lei

Realizări mai importante ale anului 2012:

Lucrări de anvergură finalizate: „Dezvoltarea sistemului de automatizare al distribuției energiei electrice și integrarea în SCADA DMS - Mun. Cluj -Napoca”, „Modernizare Stația 110/20/10 KV Baia Mare 5”, „Trecerea în cablu a LEA 110 kV Salca-Oradea Centru”, „Upgrade sistem de telecitire și compatibilizare cu SAP-ISU (Galaxy)”, „Tratare mixta neutru 20kV în stațiile Velenta și Sacuieni”;

În anul 2012 s-au mai derulat și alte lucrări, cum ar fi: „Retrofit celule 110 kV etapa III”, „Modernizare a echipamentelor de comutație primară în Stații 110 KV; „Modernizare a Stației 110 kV Mănăștur” „Construire linie electrică 110 kV între Stațiile Cluj Est și Jucu”, modernizarea sistemului de telecomunicații cu sistem care permite transmisia de voce-date cu costuri foarte scăzute, etc.

S-au demarat noi lucrări de modernizare a sistemelor de telecitire-telegestiune a consumurilor, și anume: „Upgrade sistem telecitire ARGUS”, „Extensie SAP ISU interfețe și modernizare echipamente citiri manuale”, „Sistem de telecitire concentrata consumatori casnici SDEE Cluj”;

În rețelele de medie și joasă tensiune putem menționa următoarele lucrări:

- modernizarea a 20 posturi de transformare MT/JT;
- finalizarea a 70 de lucrări de modernizare de linii electrice de medie și joasă tensiune situate în 50 de localități;
- finalizarea unui număr de 49 de lucrări de îmbunătățire a nivelurilor de tensiune;
- se află în derulare alte 33 de lucrări de acest gen, cu finalizare în anul 2013.

Lucrări cofinanțate prin Programul Operațional Sectorial “Creșterea competitivității economice” (POS-CCE)

Pe parcursul anului 2010, societatea noastră a depus 10 cereri de finanțare pentru atragere de fonduri structurale europene în cadrul POS-CCE/AP4/DMI1/Op4.1b)02, aferente unor proiecte de investiții în valoare totală de 51.648 mii lei, fără TVA, solicitând o asistență financiară nerambursabilă de 20.468 mii lei, cu o contribuție proprie preconizată a fi asigurată din surse proprii de 31.180 mii lei (la care se adauga TVA-ul, de 12.395 mii lei).

Toate cele 10 lucrări au fost aprobate. Dintre acestea, Filiala a acceptat semnarea a 7 contracte de finanțare în cursul anului 2012, a refuzat semnarea contractelor pentru 2 proiecte, iar pentru ultimul proiect va semna un contract de finanțare (probabil) în cursul lunii aprilie 2013. Valoarea totală a celor 7 contracte de finanțare este de 32.182 mii lei, iar valoarea cofinanțării din fonduri europene este de 12.685,6 mii lei. Durata contractelor de finanțare este cuprinsă între 18 luni și 27 luni, perioadă care cuprinde, pe lângă execuție, și perioada premergătoare, precum și post execuție.

Din cele 7 proiecte, pentru 6 din ele au fost semnate contractele de execuție (tabel 1), pentru cel de-al șaptelea contractul de execuție s-a semnat în 19.02.2013. Duratele de execuție sunt cuprinse între 9 și 18 luni. În programul anului 2012 s-au prevăzut doar decontări din surse proprii, cererile de rambursare ale cheltuielilor eligibile urmând a fi întocmite, parțial sau integral, conform contractelor de finanțare.

Prezentăm în continuare stadiul realizării, la sfârșitul anului 2012, a obiectivelor de investiții finanțate prin POS-CCE:

Nr	Denumirea proiectului	Val. proiect (fără TVA)	Asistență financiară solicitată	Nr. Contract de Finanțare	Stadiu contractare/ execuție	Val. contract execuție (fără TVA)	Chelt. eligibile în 2012
1	Injecție de putere si trecere la 20kV zona Aeroport Oradea	3.178,2	1.259,4	1D/ 28.03. 2012	contract 282/21.08.2012, execuția lucrării în desfășurare	1.660,5	733
2	Creșterea siguranței în alimentare și injecție de putere în cartierul Brădet - Zalău	1.544,6	525,2	2D/ 11.04.2012	contract 348/08.10.2012, execuția lucrării în desfășurare	735,9	514
3	Stația 110/20kV Biharia	15.919,6	6.447,80	3D/ 11.04.2012	contract 369/24.10.2012, execuția lucrării în desfășurare	9.344,9	0

4	Trecerea la 20kV a rețelelor de medie tensiune în municipiul Satu Mare, etapa I - zona Centru Vechi	5.034,9	1.860,8	4D/ 20.04.2012	Procedura de achiziție în desfășurare.		0
5	Stația Sasar - Creșterea capacității de distribuție la 20kV	2.030,3	840,8	5D/ 03.05.2012	contract 377/29.10.2012, execuția lucrării în desfășurare	1269,0	0
6	Trecere la 20kV distribuitor Releu TV și creșterea siguranței în alimentare a consumatorilor - Zalău	1.653,2	648,8	6D/ 03.05.2012	contract 376/29.10.2012, execuția lucrării în desfășurare	919,2	93
7	Creare bara de 20kV în stația Abator jud. Satu Mare	2.821,4	1.102,8	22D/ 21.06.2012	contract 452/18.12.2012, execuția lucrării în desfășurare	1525,1	0
	TOTAL	32.182,2	12.685,6				1.340

Dificultăți întâmpinate în derularea activității:

1. Finalizarea cu întârziere a documentațiilor tehnico-economice, ceea ce a condus la decalarea începerii unor lucrări;
2. Diferențele mari între valorile aprobate prin devizele generale și valorile contractate rezultate în urma licitațiilor. Valorile contractate ale lucrărilor licitate în acest an au fost între 50% și 65% din valoarea aprobată. Aceste diferențe au condus la economii importante în utilizarea fondurilor de investiții. Pentru a nu afecta realizarea programului de investiții a fost suplimentată lista de lucrări;
3. Obținerea cu mare dificultate a avizelor de la proprietarii de teren, a Certificatelor de urbanism și a avizelor aferente, cu efecte negative în începerea și în derularea lucrărilor;
4. Refacerea licitațiilor la unele lucrări sau produse, datorită lipsei ofertanților eligibili, a oferte necorespunzătoare sau a contestațiilor apărute la unele licitații;
5. Modificarea pe parcursul derulării lucrărilor a unor cerințe prevăzute în documentațiile tehnico-economice, majoritatea generate de proprietarii de terenuri;
6. Condiții meteo vitrege (ploi abundente, inundații, alunecări de teren) cu repercusiuni directe asupra condițiilor de lucru, necesitatea unor schimbări de soluții, etc.

7 ACHIZITII PUBLICE

Pe parcursul anului 2012 Serviciul Achiziții din cadrul FDEE Electrica Distribuție Transilvania Nord a coordonat și realizat, împreună cu cele 6 sucursale achiziții prin aplicarea procedurilor de atribuire ale OUG 34/2006 (licitație deschisă, licitație restrânsă, cerere de ofertă, negociere cu publicarea prealabilă a unui anunț de participare, negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare) conform tabel 1.

Tabel 1

Nr. Crt.	Tip achiziții	Nr. Proceduri efectuate	Nr. Contracte încheiate	Valoare contractată (mii lei)
1	Achiziții lucrări investiții	123	117	95.872,90
2	Achiziții servicii	30	30	339.397,75
3	Achiziții utilaje independente	16	22	8.987,19
4	Achiziții produse și lucrări din fonduri de producție	21	25	364.847,30
	Total	190	194	809.105,14

8 LITIGII

În perioada 01.01.2012-31.12.2012, Serviciul juridic din cadrul S.C. F.D.E.E. Electrica Distribuție Transilvania Nord a urmărit, a asigurat și a coordonat activitatea cu caracter juridic desfășurată în filială și sucursalele acesteia. În acest sens s-a ocupat de:

- ✓ acordarea asistenței juridice necesare în desfășurarea activității filialei și sucursalelor acesteia;
- ✓ avizarea actelor cu caracter juridic;
- ✓ prelucrarea dispozițiilor cu caracter normativ și punerea la dispoziția serviciilor și birourilor din cadrul filialei și sucursalelor a informațiilor juridice necesare în desfășurarea activității acestora;
- ✓ asigurarea consultanței și reprezentării filialei și sucursalelor în fața instanțelor judecătorești și a altor organe de jurisdicție, aparând drepturile și interesele legitime ale societății;

Astfel, în cadrul Serviciului Juridic s-au înregistrat un număr de 320 dosare noi, fiind pe rol la 31.12.2012 un număr de 739 dosare cu o valoare totală de 178.828.654,55 lei:

- litigii comerciale: 83, în valoare de 1.773.657,21 lei
- litigii civile: 331, în valoare de 175.495.929,6 lei
- litigii penale: 302, în valoare de 1.521.268,83 lei
- litigii de munca: 18, în valoare de 19.798,91 lei
- litigii contencios: 5, în valoare de 18.000,00 lei

La nivelul filialei au fost finalizate un numar de 156 de dosare cu o valoare de 1.552.428,11 lei din care:

- dosare soluționate favorabil: 142 cu o valoare de 1.529.798,11 lei;
- dosare soluționate nefavorabil: 14 cu o valoare de 22.630 lei.

9 RESURSE UMANE ȘI SALARII

Numărul mediu de salariați pe anul 2012 la nivelul Filialei a fost de 2.023 de persoane, din care muncitori 1.187, iar diferența de 836 de persoane fiind alte categorii.

Fondul de salarii, inclusiv valoarea tichetelor de masă a fost în valoare de 93.651.524 lei, la care s-au adăugat cheltuielile cu asigurările sociale, în valoare de 27.755.202 lei.

Pe parcursul anului 2012, salariații au beneficiat atât de bilete de tratament și odihnă, cât și de programe și cursuri de formare profesională.

Principalele scopuri pe care le urmărește filiala prin politica de formare profesională sunt:

- ✓ să faciliteze însușirea cerințelor locurilor de muncă din cadrul societății: cunoștințe, comportament, aptitudini, atitudini;
- ✓ să îmbunătățească capacitatea de comunicare.

Urmărindu-se perfecționarea continuă și folosirea cunoștințelor acumulate pentru îmbunătățirea activității Filialei și a calității serviciilor oferite clienților, fiecare salariat participă, cu o ritmicitate de trei ani, la cursuri de formare profesională organizate de firme specializate și atestate.

Principalele domenii abordate prin programele de formare profesională au fost:

- cultura economică și financiară;
- cunoașterea structurii costurilor;
- metode moderne de exploatare și mentenanță a rețelelor electrice;
- eficiența distribuției energiei electrice;
- protecția mediului;
- securitatea și medicina muncii;
- managementul calității;
- noi tehnologii în proiectele de dezvoltare și reabilitare.

10 CONTROLUL INTERN

Activitatea de control face parte integrantă din procesul de gestiune prin care societatea își urmărește atingerea obiectivelor propuse în mod economic, eficient și eficace.

Controlul presupune:

- respectarea regulilor managementului;
- aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor în conformitate cu legislația în vigoare;
- buna funcționare a activității interne prin utilizarea eficientă a resurselor și a informațiilor financiare;
- alocarea resurselor necesare, pe baza unei strategii în informatică, în vederea realizării unui mediu informatizat;
- prevenirea și controlul riscurilor de a nu atinge obiectivele fixate.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern și se aplică în vederea asigurării conformității informațiilor contabile și financiare cu regulile aplicabile acestora, aplicării instrucțiunilor elaborate de conducere în legătură cu aceste informații, protejării activelor, a prevenirii și detectării fraudelor și neregulilor contabile și financiare.

Controlul intern contabil și financiar se aplică pe tot parcursul operațiunilor desfășurate de societate, astfel:

- anterior realizării operațiunilor, cu ocazia elaborării bugetului, ceea ce va permite ulterior controlul bugetar;
- în timpul operațiunilor, sub aspectul determinării realizărilor fizice;
- după finalizarea operațiunilor, caz în care verificarea este destinată analizării rentabilității operațiunilor și constatării existenței conformităților sau a eventualelor anomalii, care trebuie corectate.

Activitatea de control s-a desfășurat în anul 2012 pe baza programului anual de control aprobat de Consiliul de Administrație în HCA nr.1/30.01.2012.

Controlul a furnizat informații în privința:

- modului în care obiectivele și indicatorii de performanță, bugetele și directivele manageriale sunt înțelese și aplicate;
- rezultatelor obținute și a permis managerului să își exercite prerogativele în cele mai bune condiții, informându-l asupra activităților și a stării bunurilor din entitatea controlată.

Începând cu anul 2011, în temeiul prevederilor art. 4, alin.3 din Ordonanța Guvernului nr.119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, directorul general al filialei declară în scris faptul că filiala dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui aplicare permite conducerii, respectiv Consiliului de Administrație, să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile alocate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate. Această declarație se bazează pe o apreciere realistă, corectă,

completă și de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al filialei, formulată în baza autoevaluării acestuia.

11 MANAGEMENTUL RISCULUI

În conformitate cu OMFP 946/2005 cu modificările ulterioare, la nivelul societății a fost demarată, începând cu 2011, implementarea în cadrul unui proces desfășurat în mod secvențial, a Sistemului de Control Intern Managerial. În vederea implementării Standardului 11 – „Managementul Riscurilor” - parte integrantă a Sistemului de Control Intern Managerial, au fost desemnați prin decizia Directorului General responsabilii cu gestionarea riscurilor la nivelul societății cu atribuții în identificarea, evaluarea și controlul principalelor riscuri la nivelul structurilor.

Prin natura activităților efectuate, Filiala este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de management, riscul de rată a dobânzii, riscul de partener, riscul de curs valutar, riscurile contractuale, riscul de lichiditate, riscuri legislative, managementul riscului de preț. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse asociate acestor factori de risc asupra performanței financiare a Filialei.

Riscul de management

Modalitatea utilizată de Societate pentru acoperirea riscului de management constă în existența unor contracte de performanță pentru întregul management al filialei și sucursalelor, în care sunt definiți indicatorii de performanță pe care conducerea trebuie să-i îndeplinească; de realizarea acestor indicatori depinde cuantumul (majorarea, respectiv diminuarea) indemnizației de conducere.

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 piață. Riscul de flux de numerar al dobânzii este riscul fluctuației în timp a costului cu dobânda. Societatea are credite pe termen lung contractate (pentru investiții) prin SC Electrica SA, precum și credite pe termen scurt pentru acoperirea nevoilor de capital circulant, care implică dobânzi având rate fixe și variabile ce expun Societatea atât la riscul de nivel al ratei dobânzii cât și la riscul de flux de numerar al acesteia.

Riscul de curs valutar

Moneda funcțională a FDEE Electrica Distribuție Transilvania Nord este LEUL, în timp ce o parte din costurile finanțării pe termen lung sunt exprimate în EURO. Anumite active și datorii care sunt exprimate în EURO, sunt apoi convertite la cursul de schimb valabil în ultima zi a fiecărei luni. Diferențele rezultate sunt înregistrate în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxurile de numerar până la data reglării conturilor.

Riscul de partener

Creanțele comerciale au fost prezentate fiind diminuate de provizioanele pentru clienți incerti. Societatea are o importantă concentrare a riscului de credit cu societăți în care statul este acționar principal. Societatea, ca entitate subordonată statului, are risc de expunere ce poate fi semnificativ afectat de politica Guvernului.

Riscurile contractuale

Pot fi reduse printr-o selecție a clienților și a furnizorilor după anumite norme prudențiale. O soluție ar fi clauzele foarte dure de penalizare.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea fondurilor necesare pentru a-și îndeplini angajamentele aferente instrumentelor financiare. Riscul de lichiditate poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Numerarul suficient este asigurat de emiterea și încasarea ritmică a facturilor, ceea ce conduce la colectarea mai rapidă a creanțelor, reducându-se astfel riscul de lichiditate.

Riscuri legislative

Controalele fiscale sunt frecvente în România, constând în verificări amănunțite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori după luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligațiilor de plată. În consecință, societățile pot datora impozite și amenzi. În plus, legislația fiscală este supusă unor modificări frecvente, iar autoritățile manifestă de multe ori inconsecvență în interpretarea legislației. Cu toate acestea, conducerea Societății consideră că au fost constituite rezerve adecvate pentru toate obligațiile fiscale semnificative.

Managementul riscului de preț

Piața de desfacere a energiei electrice pentru Societate este cea din România. Prețurile pentru distribuția de electricitate sunt fixate prin hotărâri ale Guvernului.

12 EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE 31.12.2012

Apariția și modificarea actelor legislative din domeniul financiar-contabil și fiscal determină o serie de modificări contabile și fiscale continue și care vor necesita:

- ✓ adaptarea sistemului informatic la noile cerințe legislative;
- ✓ modificarea politicilor contabile și a procedurilor de aplicare a acestor politici contabile.

În vederea asigurării conformității cu cerințele legale ale Sistemului de Control Intern Managerial are loc continuarea procesului de implementare a Standardului 11 – Managementul

Riscului, privind identificarea, evaluarea și controlul riscurilor la nivelul structurilor din cadrul FDEE "Electrica Distribuție Transilvania Nord" SA.

Pe parcursul anului 2012, filiala a semnat cu Ministerul Economiei - Organism Intermediar pentru Energie cele șase contracte de investiții finanțate din fonduri europene aprobate pe parcursul anului 2011, precum și un al șaptelea contract, acesta din urmă primind aprobarea în aprilie/mai 2012. Valoarea totală a celor șapte contracte este de 39.905.890 lei (inclusiv TVA).

În ianuarie 2013 a fost aprobată o opta lucrare de investiții (Modernizare stația 110/20kv Aghireș-circuite secundare), în valoare de 4.641.250 lei, lucrare pentru care la momentul întocmirii prezentului Raport, au fost depuse la O.I.E. documentele necesare semnării contractului de finanțare.

Se va urmări în continuare îmbunătățirea continuă a performanțelor economico-financiare ale societății prin monitorizarea execuției bugetului de venituri și cheltuieli și corelat cu acesta gradul de îndeplinire a indicatorilor și obiectivelor de performanță.

13 SOLICITAREA DESCĂRCĂRII DE GESTIUNE A ADMINISTRATORILOR

Prezentul raport stă la baza solicitării următorilor administratori:

ȚICU DAN FLORIN

MERDAN EMIL - până în 01.11.2012

TUDOSE MARIA MAGDALENA

PREDA SILVIA

SUCIU MIHAELA RODICA - până în 21.08.2012

MESAROȘ EMIL MIHAI - din 21.08.2012

ȚURA ILIE SIMION - din 01.11.2012

de aprobare a descărcării de gestiune pentru exercitiul financiar 2012.

Prezentul raport a fost încheiat azi 26.04.2013 și cuprinde 35 pagini numerotate de la 1 la 35.

DIRECTOR GENERAL

Ing. Țura Ilie Simion

