

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 2022**

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 – 51
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 32

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,
DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICĂ ROMÂNIA S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICĂ ROMÂNIA 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 2022 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 2022 se identifică astfel:

- | | |
|---|-------------------|
| • Activ net / Total capitaluri proprii: | 5.069.206.729 Lei |
| • Profitul net al exercițiului financiar: | 389.112.926 Lei |

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, 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 că situațiile financiare au fost pregătite pe baza principiului continuității. Abilitatea Societății de a-și continua activitatea utilizând principiul continuității este dependentă de finalizarea cu succes a procesului de finanțare și de stabilizarea regimului de reglementare asupra prețurilor energiei electrice descrise în nota 2, ceea ce ar putea asigura Societății o marjă operațională suficientă pentru a-și desfășura activitatea și a-și 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 consideră că 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 2022, 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 2022, 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 guvernarea pentru situațiile financiare

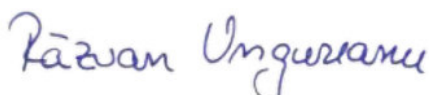
6. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații 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 guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

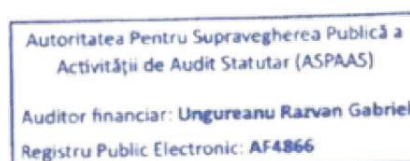
9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă 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, cauzate 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 îndoieli 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 governanța, 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, Director de Audit



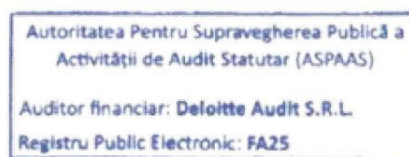
Înregistrat în Registrul public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 4866



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
11 Aprilie 2023

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la	Sold la
			inceputul anului	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		52.541.411	993.572.832
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		2.084.329	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		-	-
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		1.067.145	100.000
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	55.692.885	993.672.832
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		5.815.912.687	5.949.754.486
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09		2.922.585.544	2.865.430.844
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		19.124.495	28.714.407
4. Investitii imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11		-	-
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231-2931)	12		279.938.509	397.117.540
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		233.182	465.118
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	3	9.037.794.417	9.241.482.395
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	18		10	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	1.849.602
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	3	1.077.299	1.849.612
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	3	9.094.564.601	10.237.004.839
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		52.478.879	65.460.075
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	27		3.002.056	2.550.957

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la	Sold la
			inceputul anului	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	55.480.935	68.011.032
II. CREANTE				
1. Creante comerciale (ct.2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		188.014.161	160.180.812
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)	32		300.726.728	423.679.341
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		75.419.707	78.522.521
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456-495*)	35			
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar(ct.463)	35a		-	-
TOTAL: (rd. 31 la 35+35a)	36	4	564.160.596	662.382.674
III. INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505+506+507+din ct. 508-595-596-598+5113+5114)	38		-	-
TOTAL: (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (din ct. 508+ct. 5112+512+531+532+541+542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41	6	147.670.051	71.475.041
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) din care :				
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		13.833.776	7.380.183
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		2.052.019	6.047.070
TOTAL ACTIVE			9.877.761.978	11.052.300.839
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)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	46		717.840.914	889.728.824
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	48		328.547.867	456.848.882
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451***)	50		414.558.589	410.651.554
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453***)	51		-	-

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la	Sold la
			inceputul anului	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+ 467+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	52		109.424.168	176.633.778
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	1.570.371.538	1.933.863.038
ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54		(900.544.710)	(1.230.501.114)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		8.196.071.910	9.012.550.795
DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
G. 1. Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (161+1681-169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	57		118.757.144	543.083.006
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685 +2691 + 451***)	61		1.276.325.000	1.276.325.000
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663+1686+2692+2693+453***)	62		-	-
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+467+473*** +509+5186+5193+5194+5195+5196+ 5197)	63		-	-
TOTAL: (rd. 56 la 63)	64	7	1.395.082.144	1.819.408.006
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65		136.851.681	110.142.949
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67		24.648.117	60.649.840
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 65 la 67)	68	8	161.499.798	170.792.789
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70+71)	69		118.877.746	138.692.723
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70		7.018.141	5.655.982
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71		111.859.605	133.036.741
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		3.991.720	342.144
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73		3.648.296	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74		343.424	342.144
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd.76+77)	75		1.947.762.179	1.919.995.410
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		100.652.093	100.231.024
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77		1.847.110.086	1.819.764.386

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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)	78		-	-
TOTAL (rd. 69+72+75+78)	79	9	2.070.631.645	2.059.030.277
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL		10		
1. Capital subscris si varsat (ct. 1012)	80		1.405.204.790	1.405.500.870
2. Capital subscris si nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84		-	-
TOTAL (rd. 80 la 84)	85		1.405.204.790	1.405.500.870
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87		1.640.637.969	1.526.200.899
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		173.018.893	192.488.667
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		277.008.837	136.331.172
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		450.027.730	328.819.839
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT Sold C (ct. 117)	95		1.324.982.715	1.439.041.968
Sold D (ct. 117)	96		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	97		-	389.112.926
Sold D (ct. 121)	98		140.676.351	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	10	3.195.837	19.469.773
CAPITALURI PROPRII – TOTAL				
(rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100		4.680.176.853	5.069.206.729
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103		4.680.176.853	5.069.206.729
TOTAL PASIV			9.877.761.978	11.052.300.839

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 11 aprilie 2023, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
Rodica
Suciu

Digitally signed by
Mihaela-Rodica
Suciu
Date: 2023.04.11
16:55:02 +03'00'

Director Divizia Financiara
Penes Lucian

Lucian Penes

Digitally signed by Lucian Penes
Date: 2023.04.11 15:52:56 +03'00'

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului A	Nr. rd. B	Nr. Nota	2021	2022
			1	2
1 Cifra de afaceri neta(rd. 02+03-04+06)	01		2.332.640.648	2.889.635.457
-din CA neta corespunz.activ.preponderente desf.	01a		2.332.640.648	2.889.635.457
Productia vanduta(ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		2.330.367.503	2.887.179.044
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		2.273.145	2.456.413
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	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		-	451.099
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		101.187.398	1.116.817.500
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
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		22.596	3.155
7 Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) `	13		127.975.312	166.224.081
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	14		109.035.137	108.440.751
din care, venituri din fond comercial negativ (ct. 7815)	15		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	11	2.562.004.303	4.172.229.094
8 Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		59.479.253	77.443.235
Alte cheltuieli materiale(ct. 603+604+606+608)	18		1.095.899.864	2.000.506.619
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		33.367.890	49.591.643
- din care, cheltuielile priv.consumul de energie (6051)	19a		28.224.622	41.047.335
- din care cheltuieli priv consumul de gaze (6053)	19b		4.202.476	7.579.286
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		1.389.227	1.623.281
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21		-	-
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24), din care:	22	12	653.926.426	707.424.265
Salarii si indemnizatii(ct. 641+642+643+644)			623.068.502	672.908.826
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	23		30.857.924	34.515.439
	24			
10 a)Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		511.489.759	541.258.072
a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817+din ct.6818)	26		511.905.801	548.930.825
a.2) Venituri (ct. 7813+din ct.7818)	27		416.042	7.672.753
b)Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		30.524.119	(9.699.819)
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	29		38.123.061	23.028.942
b.2) Venituri (ct. 754+7814+din ct.7818)	30		7.598.942	32.728.761
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd.32 la 37)	31	13	235.296.308	269.528.114
11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+ 627+628)	32		191.975.906	214.937.556
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*)	33		36.447.780	35.823.011
11.3 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		58.792	98.191
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6 Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	37		6.813.830	18.669.356
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		-	-

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului A	Nr. rd. B	Nr. Nota	2021 1	2022 2
Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39		12.752.176	9.292.991
Cheltuieli (ct. 6812)	40		32.856.507	54.710.663
Venituri (ct. 7812)	41		20.104.331	45.417.672
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)	42	13	2.634.125.022	3.646.968.401
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :				
- Profit (rd. 16-42)	43		-	525.260.693
- Pierdere (rd. 42-16)	44		72.120.719	-
12 Venituri din interese de participare (ct. 7611++7612+7613)	45		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13 Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		607.939	1.143.456
- 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		229.392	43.300
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		837.331	1.186.756
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		68.972.995	136.889.580
- din care, cheltuieli catre entitatile afiliate	57		44.681.800	66.108.235
18 Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		419.968	162.404
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		69.392.963	137.051.984
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52-59)	60		-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61		68.555.632	135.865.228
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		2.562.841.634	4.173.415.850
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		2.703.517.985	3.784.020.385
19 PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA				
- Profit (rd. 62-63)	64		-	389.395.465
- Pierdere (rd. 63-62)	65		140.676.351	-
20 IMPOZITUL PE PROFIT CURENT (ct. 691)	66	14	-	282.539
21 Impozitul specific unor activitati(ct.695)	67		-	-
22 Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
23 -Profit (rd. 64-65-66-67-68)	69		-	389.112.926
-Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+68-64)	70		140.676.351	-

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 11 aprilie 2023, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
Rodica
Suciu

Digitally signed
by Mihaela-
Rodica Suciu
Date: 2023.04.11
16:55:31 +03'00'

Director Divizia Financiara
Penes Lucian

Lucian Penes

Digitally signed by Lucian
Penes
Date: 2023.04.11 15:54:02
+03'00'

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	(140.676.351)	389.395.465
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizariilor	511.489.759	541.258.072
Venituri din productia de imobilizari necorporale (capitalizare CPT)	-	(989.587.818)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	30.524.119	(9.699.819)
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	12.752.176	9.292.991
Pierdere/(castigul) din vanzarea de mijloace fixe	29.528	5.543.591
Venituri din taxa de racordare	(109.035.137)	(108.440.751)
Rezultat financiar net	68.555.632	135.865.228
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	373.639.726	(26.373.041)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(5.546.576)	(12.530.097)
Creante comerciale si alte creante	(133.882.227)	(86.063.717)
Furnizori si alte datorii	(128.556.202)	22.506.180
Venituri in avans	91.065.334	100.488.959
Modificarile capitalului circulant	(176.919.671)	24.401.325
Dobanzi platite	(62.340.287)	(124.521.262)
Impozit pe profit platit	18.360.420	(1.231.667)
	(43.979.867)	(125.752.929)
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	157.740.188	(127.724.645)
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(252.517.376)	(602.694.666)
Incasari debitori din taxa de racordare	62.843.434	83.081.806
Achizitii din imobilizari din contributii de la client (taxa de racordare)	(34.252.478)	(13.103.424)
Pierdere/(castigul) din vanzarea de imobilizari corporale	(29.528)	(5.543.591)
Dobanzi incasate	606.844	1.161.202
Flux net de numerar utilizat in activitatea de investitii	(223.349.104)	(537.098.673)
Flux de numerar din activitatea financiara		
Dividende platite	(96.250.081)	-
Trageri imprumuturi termen lung- parti afiliate	246.325.000	-
Trageri imprumuturi termen lung	234.690.152	113.450.669
Trageri din descoperiri de cont	-	568.098.816
Rambursari de imprumuturi pe termen lung	(385.851.723)	(92.921.177)
Flux net de numerar utilizat in activitatea financiara	(1.086.651)	588.628.308

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Cresterea neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(71.695.567)	(76.195.010)
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	11.256.429	(60.439.138)
Reclasificare descoperiri de cont prezentate anterior la numerar si echivalente de numerar	-	208.109.189
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	(60.439.138)	71.475.041

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 11 aprilie 2023, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
Rodica
Suciu
Digitally signed
by Mihaela-
Rodica Suciu
Date: 2023.04.11
16:56:02 +03'00'

Director Divizia Financiara
Penes Lucian

Lucian
Penes
Digitally signed by Lucian
Penes
Date: 2023.04.11 15:54:31
+03'00'

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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

In anul 2022 situatia modificarilor in capitalurile proprii se prezinta astfel:

Descriere element	Sold la 1	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
	ianuarie 2022	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-4
Capital subscris nevarsat	-	296.080	-	296.080	-	-
Capital subscris	1.405.204.790	296.080	-	-	-	1.405.500.870
Rezerva din reevaluare	1.640.637.969	9.177	9.177	114.446.247	114.068.430	1.526.200.899
Rezerva legala	173.018.893	19.469.773	19.469.773	-	-	192.488.667
Alte rezerve	277.008.837	(1.314)	-	140.676.351	140.676.351	136.331.172
Profit / (pierdere) reportata	1.324.982.715	263.204.943	263.204.943	149.145.690	149.145.690	1.439.041.968
Rezultatul exercitiului financiar - profit	(140.676.351)	389.112.926	-	(140.676.351)	(140.676.351)	389.112.926
Repartizarea profitului	-	(19.469.773)	(19.469.773)	-	-	(19.469.773)
Total capitaluri si rezerve	4.680.176.853	652.917.892	263.214.120	263.888.017	263.214.120	5.069.206.729

- Majorarea de capital in valoare totala de 296.080 lei reprezinta aport in natura de teren subscris de Societatea Energetica Electrica SA prin HAGEA 5/31.05.2022.
- In cursul anului 2022, Societatea a inregistrat un profit de **389.112.926** lei.

Acesta se va repartiza in baza hotararii AGA, pe urmatoarele destinatii:

- Rezerva legala 19.469.773 lei;
- Profit nerepartizat 369.643.153 lei.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 11 aprilie 2023, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
 Rodica
 Suciu

Digitally signed
 by Mihaela-
 Rodica Suciu
 Date: 2023.04.11
 16:56:31 +03'00'

Director Divizia Financiara
Penes Lucian

Lucian
 Penes

Digitally signed by Lucian Penes
 Date: 2023.04.11 15:54:59 +03'00'

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 2022
(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	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
	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 achitată suma de 96.250.081 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.
- Profitul net al anului 2020 în suma de 55.919.686 lei a fost preluat în rezultatul reportat al anului 2021;

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 11 aprilie 2023, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
Rodica
Suciu

Digitally signed
by Mihaela-
Rodica Suciu
Date: 2023.04.11
16:56:59 +03'00'

Director Divizia Financiara
Penes Lucian

Lucian
Penes

Digitally signed
by Lucian Penes
Date: 2023.04.11
15:55:23 +03'00'

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 2022
(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 Registrul 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 Macelarului, nr. 28 A, cod postal 400380.

Capitalul social subscris si varsat la 31.12.2022 in valoare de 1.405.500.870 lei este compus dintr-un numar de 140.550.087 actiuni nominative in valoare de 10 lei/ actiune. Actionariatul societatii este dupa cum urmeaza :

- Societatea Energetica Electrica SA detine un numar de 140.550.086 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoarea nominala totala de 1.405.500.860 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.

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	J9/127/2002
2	SDEE Buzau	Buzau	14533682	Buzau, B-dul Maresal Averescu, Nr.3	J10/170/2002
3	SDEE Focsani	Focsani	14576918	Focsani, B-dul Independentei, Nr.2	J39/168/2002
4	SDEE Galati	Galati	14565366	Galati, Str.Nicolae Balcescu, nr.35A	J17/291/2002
5	SDEE Ploiesti	Ploiesti	14542990	Ploiesti, Str.Marasesti, nr.44	J29/362/2002
6	SDEE Targoviste	Targoviste	14576918	Targoviste, Calea Domneasca, Nr.236	J15/129/2002

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

Societatea Distributie Energetica Electrica Romania SA. are ca obiect principal de activitate distributia energiei electrice, conform Ordinului nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificarii activitatilor din economia nationala- 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, Dambovitza, Braila, Galati si Vrancea), operand instalatii electrice ce functioneaza la tensiuni intre 0,4 kV si 110 kV.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

DEER detine licenta exclusiva pentru distributie in aceste zone de retea valabila pana in 29.04.2027, cu posibilitate de prelungire pe 25 ani.

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.

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 2021 si 2022 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, nr.101/2021, nr. 129/2022 si 1/2023.).

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2021 si 2022, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulat pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

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
Ordin 219/2021			
Incepand cu 1 ianuarie 2022			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	21,02	64,56	205,24
DEER - Zona Transilvania Sud	21,79	69,92	192,70
DEER - Zona Muntenia Nord	22,34	67,83	194,87
Ordin 28/2022			
Incepand cu 1 aprilie 2022			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	23,35	80,05	255,31
DEER - Zona Transilvania Sud	23,77	81,26	225,99
DEER - Zona Muntenia Nord	24,63	79,15	237,99

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%.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

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.

Incepand cu 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 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 alte fonduri nerambursabile, incluzand taxa de racordare primita de la noii utilizatori ai rețelei 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 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. 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 si rambursate de societate ulterior.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Capitalizare costuri suplimentare cu CPT

Asa cum este cunoscut, evolutia preturilor a fost pe un trend accentuat ascendent si in anul 2022, astfel a fost adaptat cadrul legislativ pentru recunoasterea diferentelor intre costurile incluse in tarife si cele realizate ca active ale societatii fara a fi incluse in BAR dar cu tratament similar BAR, prin adoptarea **OUG 119/2022** pentru modificarea și completarea **OUG nr. 27/2022** privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, **OUG 153/2022** pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei precum și **Ordinul ANRE nr.129/2022** pentru aprobarea Normelor metodologice privind recunoașterea în tarife a costurilor suplimentare cu achiziția de energie electrică pentru acoperirea consumului propriu tehnologic față de costurile incluse în tarifele reglementate, **Ordinul MF nr.3900** privind aprobarea precizărilor contabile în aplicarea prevederilor art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei .

Astfel prin actele normative precizate a fost reglementata recunoasterea costurilor suplimentare cu achiziția CPT fata de cele incluse in tarife, ca active ce vor fi remunerate cu ½ din rata rentabilitatii activelor in perioada de aplicare, avand o durata de amortizare liniara de 5 ani, componenta tarifara rezultata nu intra in sfera de aplicabilitate a plafonarii, conform art.116 din Metodologie.

Diferenta dintre pretul de achizitie al energiei electrice pentru consumul propriu tehnologic fata de pretul de achizitie exante recunoscut de ANRE in tarifele reglementate aferente 2022 aferente achizitiei de energie electrica si gaze naturale, efectuate in perioada 1 ianuarie 2022 – 31 august 2023, pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) pentru operatorii economici in ceea ce priveste serviciile de transport si distributie ale energiei sunt capitalizate.

Conform reglementarilor ANRE, costurile capitalizate ale imobilizarilor necorporale se inregistreaza in evidenta contabila si deci in situatiile financiare anuale conform instructiunilor elaborate de Ministerul Finantelor. ANRE va determina sumele anuale recunoscute ale costurilor capitalizate pe baza cantitatilor si preturilor recunoscute pentru CPT.

• (i) Recunoastere si masurare

Calculul sumelor capitalizate se realizeaza cu respectarea legislatiei specifice entitatilor care fac obiectul OUG 119/2022, cu completarile si modificarile ulterioare.

Conform legislatiei in vigoare, pentru diferenta CPT vor fi create urmatoarele imobilizari necorporale (in corespondenta cu „Costuri capitalizate ale imobilizarilor necorporale imobilizate”):

- Prima imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost in CPT inregistrata intre ianuarie 2022 si septembrie 2022 va fi inregistrata la 30 septembrie 2022;

- A doua imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost in CPT inregistrata intre octombrie 2022 si decembrie 2022 va fi inregistrata la 31 decembrie 2022;

In prezent, in situatiile financiare sunt recunoscute doar elementele necorporale de mai sus.

In viitor, urmatoarele active necorporale suplimentare vor fi recunoscute in 2023.

- A treia imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost CPT inregistrata intre ianuarie 2023 si martie 2023 va fi inregistrata la 31 martie 2023;

- A patra imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost CPT inregistrata intre aprilie 2023 si iunie 2023 va fi inregistrata la 30 iunie 2023;

- A cincea imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost CPT inregistrata intre iulie 2023 si august 2023 va fi inregistrata la 31 august 2023.

• (ii) Amortizare

Costurile capitalizate sunt amortizate prin metoda liniara pe o perioada de 5 ani de la data capitalizarii.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Licenta pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice

Avand in vedere:

- Aprobarea de catre organele societare competente a fuziunii prin absorbtie dintre Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord SA (societate absorbanta) si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud SA si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord SA (societati absorbite), cu data efectiva a fuziunii 31.12.2021, precum si modificarea denumirii societatii absorbante din Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord SA in Distributie Energie Electrica Romania SA;
- Ca efect al fuziunii, toate drepturile, obligatiile si activele societatilor absorbite sunt transferate societatii absorbante, societatile absorbite urmand sa fie radiate;

Prin urmare, s-a modificat licenta pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice nr. 453 din 29.04.2002, de pe Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord SA pe Distributie Energie Electrica Romania SA, in timp ce licentele cu nr. 455 din 29.04.2002 si 465 din 29.04.2002 aferente societatilor: Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord SA, respectiv Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud SA, au fost retrase.

Concesiunea serviciului de distributie a energiei electrice

Societatile fuzionate (in calitate de concesionari) au incheiat in anul 2005 contracte de concesiune cu Ministerul Economiei si Comertului (in calitate de concedent), care au ca obiect concesiunea serviciului de distributie a energiei electrice in teritoriile determinate, pe riscul si raspunderea concesionarilor si cu respectarea reglementarilor tehnice aplicabile in operarea, modernizarea, reabilitarea si dezvoltarea retelelor de distributie a energiei electrice prevazute in Legea energiei, termenilor si conditiilor licentei de distributie a energiei electrice si regulamentelor emise de ANRE astfel:

- Contractul numarul 7/2005 pentru regiunea Transilvania Nord, care cuprinde teritoriul judetelor Bihor, Bistrita-Nasaud, Cluj, Maramures, Satu-Mare, Salaj
- Contractul numarul 10/2005 pentru regiunea Transilvania Sud, care cuprinde teritoriul judetelor Alba, Brasov, Covasna, Harghita, Mures, Sibiu
- Contractul numarul 9/2005 pentru regiunea Muntenia Nord, care cuprinde teritoriul judetelor Prahova, Buzau, Galati, Braila, Dambovita si Vrancea

Contractele de concesiune au fost actualizate prin acte aditionale in anii 2008, 2015, 2016 si 2017, prin actul aditional nr. 6/30.10.2020 toate cele 3 contracte au fost incheiate pe societatea Distributie Energie Electrica Romania SA, cu valabilitate de la 1 ianuarie 2021, iar prin actul aditional nr.7/2023 incheiat in ianuarie 2023 prin care in categoria bunurilor relevante sunt incluse activele constituite pe seama costurilor suplimentare cu achizitia CPT in perioada 2022-2025 .

Contractele de concesiune sunt incheiate pe o perioada de 49 de ani, cu posibilitatea prelungirii pentru o perioada egala cu cel mult jumatate din aceasta perioada. Ca pret pentru concesiune, Societatea plateste o redeventa anuala recunoscuta in tariful de distributie de 1/1000 din veniturile din distributia energiei electrice. Pentru prestarea serviciului de distributie a energiei electrice Societatea foloseste activele reprezentand reseaua de distributie aflate in proprietatea acesteia, situate in teritoriul mentionat mai sus. Conform contractului de concesiune, concedentul va cumpara la sfarsitul contractului de concesiune dreptul de proprietate asupra "bunurilor relevante", respectiv retelele de distributie a energiei electrice si activele constituite pe baza cheltuielilor cu achizitia CPT incepand cu anul 2022, la un pret egal cu baza reglementata a activelor asa cum este stabilita de autoritatea de reglementare.

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 prezentelor situatii financiare, 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.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 Societatii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 întocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind Societatile Comerciale, republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice Nr. 897/2015 din 3 august 2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea in contabilitate a principalelor operatiuni de fuziune, divizare, dizolvare si lichidare a societatilor, precum si de retragere sau excludere a unor asociati din cadrul societatilor;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor nr. 4268/15.12.2022 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 si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

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

Situatiile financiare se refera doar la Distributie Energie Electrica Romania S.A..Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”).

Aceste situatii financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudentei

La întocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

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

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 imobiliarile 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 ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE 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 si se bazeaza pe o prognoza a Grupului care include urmatoarele ipoteze:

- O continuare a schemei de sprijin pana la 31 martie 2025 conform legislatiei in vigoare, dar cu un flux mai stabil de rambursare a cererilor de rambursare a subventiilor fata de anul trecut, deoarece mecanismul a fost imbunatatit operational; Astfel Electrica Furnizare, principalul client al Distributie Energie Electrica SA, va beneficia de premise pozitive in onorarea obligatiilor de plata;
- Utilizarea facilitatilor de finantare confirmate in limita de 4.948.373 mii RON, incluzand limite de descoperiri de cont in valoare de 2.891.660 mii RON (din care utilizat 2.743.542 mii RON la 31.12.2022 - a se vedea Nota 29) si 2.056.713 mii RON limita imprumuturi pe termen lung (din care utilizat in valoare de 1.284.844 mii RON la 31.12.2022 - a se vedea Nota 29 din situatiile financiare consolidate);
- Utilizarea facilitatilor inca neconfirmate in valoare de 283.000 mii RON si limite de factoring fara recurs pentru cererile de rambursare a subventiilor din schema de sprijin in valoare de 350.000 mii RON, care vor fi trase in perioada de prognoza;
- De asemenea, Grupul a obtinut aprobarea GSM pentru a efectua una sau mai multe emisiuni de obligatiuni in limita unui plafon de pana la 900.000 mii RON in perioada 2022-2023, in principal pentru dezvoltarea proiectelor de generare de energie verde. In functie de contextul pietei, se are in vedere o prima emisiune de pana la 650.000 mii RON, in a doua parte a anului 2023, iar pana la utilizarea acesteia in operationalizarea proiectelor de productie a energiei verzi, sumele respective atrase vor putea fi utilizate ca tampon de lichiditate, la nivelul Grupului.

La data publicarii acestor situatii financiare consolidate, pozitia de reglementare poate fi modificata in continuare si pot exista legi suplimentare care ar putea avea un impact negativ asupra fluxurilor de numerar operationale ale Societatii in perioada de prognoza. Avand in vedere incertitudinile actuale ale pietei, Grupul monitorizeaza indeaproape contextul pietei si analizeaza continuu oportunitatile de optimizare a datoriilor si de crestere a descoperirilor de cont bancare si a creditelor pe termen lung. Avand in vedere importanta Grupului atat ca furnizor si distribuitor de energie electrica pentru piata romaneasca avand o cota de piata de 40,7% (conform celui mai recent raport disponibil ANRE 2021 pentru segmentul de distributie) pe distributie de energie electrica si de 17,72% (conform celui mai recent raport ANRE octombrie 2022 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, imobiliarile 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 fiecărei luni iar diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2021 a fost de 4,9481 RON pentru 1 EURO, respectiv la 31 decembrie 2022 a fost de 4,9474 RON pentru 1 EURO.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 pct.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 reevaluată 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 efectuării fiecărei inspectii generale, drept cheltuieli 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 ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 imobiliarile 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 imobiliarile 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.

Prin actul normativ OUG.119/2022 a fost reglementata recunoasterea costurilor suplimentare cu achizitia CPT fata de cele incluse in tarife, ca active necorporale ce vor fi remunerate cu ½ din rata rentabilitatii activelor in perioada de aplicare, avand o durata de amortizare liniara de 5 ani, componenta tarifara rezultata nu intra in sfera de aplicabilitate a plafonarii, conform art.116 din Metodologie.

d) *Stocuri*

Stocurile sunt alcatuite 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 ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

g) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scaderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Dacă este cazul, o ajustare pentru depreciere este recunoscută în contul de profit și pierdere sau în capitalurile proprii când valoarea contabilă a activului este superioară valorii sale recuperabile.

Ajustarea pentru depreciere poate fi reluată dacă s-a produs o schimbare în condițiile existente la momentul determinării valorii recuperabile. Reluarea unei ajustări pentru depreciere poate fi efectuată numai în așa fel încât valoarea netă a activului să nu depășească valoarea sa netă contabilă istorică, ținând cont de amortizare.

h) Capital social

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului.

i) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor.

j) Rezerva din reevaluare

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

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea contabilă netă este prezentată la rezerva din reevaluare, ca un subelement distinct în "Capital și rezerve".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

- ca o creștere a rezervei din reevaluare prezentată în cadrul elementului "Capital și rezerve", dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă acelui activ, sau

- ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel activ.

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

- ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ (surplus din reevaluare); sau

- ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență ramasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat. Câștigul se consideră realizat pe măsura ce activul este folosit de entitate; valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Conform legislației fiscale în vigoare, rezerva din reevaluare se impozitează în momentul schimbării destinației acesteia. Începând cu 1 mai 2009, ca urmare a modificărilor survenite în legislația fiscală, rezervele din reevaluare înregistrate după 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe măsura amortizării imobilizării corporale respective.

k) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit și nu sunt distribuibile.

l) Venituri în avans

Veniturile în avans cuprind tariful de racordare, donații și plusuri de inventar. Acestea sunt reluate la venit în momentul recunoașterii costurilor aferente (amortizarea imobilizărilor corporale aferente).

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

m) Tariful de racordare

Modificările legislative introduse cu 01 ianuarie 2021 privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice, cum ar fi: Ordinele ANRE nr. 105/2022, 18/2022, 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) schimbă 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.

În 2022 racordare la rețeaua electrică s-a modificat și pentru noncasnici s-a revenit la plata acestuia.

Pentru casnici, Societatea are obligația de a rambursa solicitantului contravaloarea lucrărilor de proiectare și execuție a bransamentului, până la o valoare medie a unui bransament, stabilită de ANRE;

Pentru noncasnici, Societatea va factura contravaloarea lucrărilor de proiectare și execuție a bransamentului, ea nu mai fiind gratuită pentru beneficiari.

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 suficiența siguranta 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 atașate 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 amanate, 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 convenite, 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 operațional. 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.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor

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);

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei 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 ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana 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 unuia 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 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2022, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2022	Intrari directe	Transferuri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
0	1	2	3	4	5=1+2+3-4
Imobilizari necorporale					
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	242.078.080	992.310.505	3.838.696	2.297.317	1.235.929.964
Fond comercial	11.377.000	-	-	-	11.377.000
Avansuri	1.067.145	400.527	(1.367.672)	-	100.000
Total imobilizari necorporale	254.522.225	992.711.032	2.471.024	2.297.317	1.247.406.964
Terenuri si amenajari	195.194.929	-	-	51.651	195.143.278
Constructii	5.861.217.541	463.454	370.946.441	2.391.203	6.230.236.233
Instalatii tehnice si masini	3.175.074.682	270.854	192.372.417	5.771.224	3.361.946.729
Alte instalatii, utilaje si mobilier	33.958.319	-	12.079.158	378.185	45.659.292
Avansuri si imobilizari corporale in curs	280.479.887	698.815.140	(577.869.040)	3.809.846	397.616.141
Total imobilizari corporale	9.545.925.358	699.549.448	(2.471.024)	12.402.109	10.230.601.673
Actiuni detinute la filiale	10	-	-	-	10
Alte creante	1.077.289	9.116.880	-	8.344.567	1.849.602
Total imobilizari financiare	1.077.299	9.116.880	-	8.344.567	1.849.612
Total imobilizari	9.801.524.882	1.701.377.360	-	23.043.993	11.479.858.249

Amortizare cumulata	Sold la 01 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
6	7	8	9	10=7+8-9
Imobilizari necorporale				
Cheltuielie de constituire si dezvoltare	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	189.536.669	55.117.780	2.297.317	242.357.132
Fond comercial	9.292.671	2.084.329	-	11.377.000
Total imobilizari necorporale	198.829.340	57.202.109	2.297.317	253.734.132
Imobilizari corporale				
Amenajari de terenuri	6.647	6.648	-	13.295
Constructii	237.333.629	238.321.767	752.538	474.902.858
Instalatii tehnice si masini	245.225.724	250.911.055	1.936.903	494.199.876
Alte instalatii, utilaje si mobilier	14.805.437	2.489.246	378.185	16.916.498
Total imobilizari corporale	497.371.437	491.728.716	3.067.626	986.032.527
Total imobilizari	696.200.777	548.930.825	5.364.943	1.239.766.659

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Ajustari pentru depreciere	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2022
11	12	13	14	15=12+13-14
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	3.159.507	-	2.450.635	708.872
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor	7.263.414	-	4.947.405	2.316.009
Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari	28.387	-	-	28.387
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs	308.196	-	274.713	33.483
Total imobilizari	10.759.504	-	7.672.753	3.086.751

Valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
16	17=1-7-12	18=5-10-15
Imobilizari necorporale		
Concesii si alte imobilizari necorporale	52.541.411	993.572.832
Fond comercial	2.084.329	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	1.067.145	100.000
Total imobilizari necorporale	55.692.885	993.672.832
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	195.188.282	195.129.983
Constructii	5.620.724.405	5.754.624.503
Instalatii tehnice si masini	2.922.585.544	2.865.430.844
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19.124.495	28.714.407
Avansuri si imobilizari corporale in curs	280.171.691	397.582.658
Total imobilizari corporale	9.037.794.417	9.241.482.395
Imobilizari financiare		
Actiuni detinute la filiale	10	10
Alte creante	1.077.289	1.849.602
Total imobilizari financiare	1.077.299	1.849.612
Total active imobilizate	9.094.564.601	10.237.004.839

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 retelelor 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.

Modificarile rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt prezentate astfel:

Rezerva din reevaluare	1 ianuarie - 31 decembrie 2022 DEER
Rezerva din reevaluare la inceputul perioadei 01.01.2022	1.640.637.969
Surplus din reevaluare in cursul perioadei	-
Diminuarea rezervei din reevaluare in cursul perioadei	377.817
	(114.059.253)
Sume transferate din rezerva din reevaluare in alte rezerve	-
Rezerva din reevaluare la 31.12.2022	1.526.200.899

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

4. CREANTE

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2022, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate sub 1 an
0	1	2	3
Avansuri la furnizori	7.825	20.135	20.135
Cienti, valoare contabila bruta	243.848.926	195.216.755	195.216.755
Ajustare pentru clienti incerti	(55.842.590)	(35.056.078)	(35.056.078)
Total creante comerciale terti	188.014.161	160.180.812	160.180.812
Creante comerciale - societati afiliate	300.671.411	427.786.884	427.786.884
Alte creante de incasat de la societati afiliate	8.811.618	9.719.699	9.719.699
Ajustare pentru serviciul de distributie facturat si RED	-	(5.210.547)	(5.210.547)
Ajustari aferente creantelor de incasat de la societati afiliate	(8.756.301)	(8.616.695)	(8.616.695)
Total creante comerciale afiliati	300.726.728	423.679.341	423.679.341
Debitori diversi	72.067.747	67.657.148	67.657.148
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(24.361.678)	(27.543.371)	(27.543.371)
Creante cu bugetul statului	17.277.584	18.226.712	18.226.712
Alte creante	10.436.054	20.182.032	20.182.032
Total alte creante	75.419.707	78.522.521	78.522.521
Total creante	564.160.596	662.382.674	662.382.674

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

La 31 decembrie 2022 in cadrul *ajustarilor pentru creante* sunt cuprinse in principal ajustarile constituite pentru:

Partener	Valoare	An constituire ajustare
ELECTRIC PLANNERS SRL-Dosar 25660/3/2022	2.582.174	2022
ATECNO SERV SRL- Faliment Dosar 259/62/2018	1.352.120	2018
SERVELECTRO INTEGRAL SRL-Insolventa 32202/3/2018	2.247.222	2018
KDF ENERGY SRL-Insolventa cu Reorganizare Dosar 7539/3/2017	1.476.080	2017
TRANSENERGO COM SA-Insolventa Dosar 1372/3/2017	9.234.036	2017
ROMENERGY INDUSTRY SRL-Faliment Dosar 2088/107/2016	8.885.332	2016
QMB ENERG SRL-Insolventa Dosar 2330/30/2021	1.640.006	2021
E.V.A. ENERGY SRL-Faliment Dosar 4637/62/2017	3.171.680	2017

Debitorii diversi, in sold la 31 decembrie 2022 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.

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.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Avansurile la furnizori includ, in principal, contravaloarea energiei electrice contractata si platita pana la data de 31 decembrie 2022 si care se livreaza in anul 2023.

Creantele cu bugetul statului includ impozitul pe profit de recuperat in suma de 18.226.712 lei.

Alte creante includ in principal contravaloare sume FNUASS de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate in valoare de 6.184.080 lei si subventii de incasat de la Autoritatea de Management POIM din fonduri nerambursabile europene pentru proiectele derulate de DEER in suma de 19.931.731 lei .

5. STOCURI

Situatia stocurilor aflate in gestiune la data de 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

Nr crt	Natura stocurilor	31 decembrie 2022		
		Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
1	Materii prime si materiale consumabile	72.027.351	6.567.276	65.460.075
2	Productie in curs de executie	2.550.957	-	2.550.957
3	Avansuri	-	-	-
TOTAL		74.578.308	6.567.276	68.011.032

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

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2022 fata de 31 decembrie 2021 disponibilitatile banesti si elementele asimilate sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
Disponibilitati in banca	71.472.159	147.669.373
Alte valori	2.882	678
Total casa si conturi la banci	71.475.041	147.670.051
Linie de credit (prezentata in datorii pe termen scurt in bilant)	-	(208.109.189)
Total disponibilitati si elemente asimilate conform situatiei fluxurilor de trezorerie	71.475.041	(60.439.138)

In cursul normal al activitatii, DEER a intrat intr-o facilitate de credit pe termen scurt cu scopul de a finanta nevoile operationale. Pana la 31 decembrie 2021, descoperirile de cont in valoare de 208.109.189 lei au fost prezentate ca parte a numerarului si echivalentelor de numerar. Ca urmare a volatilitatii preturilor la energie electrica inceputa in 2021 si continuata in 2022, aceste descoperiri de cont nu au mai fluctuat de la solduri negative la 0, au ramas negative pentru tot anul 2022, astfel incat conducerea a prezentat aceste descoperiri de cont pentru anul incheiat la 31 decembrie 2022 in activitatea de finantare si a reclasificat soldul de deschidere prezentat anterior ca numerar si echivalente de numerar (pentru mai multe detalii, a se vedea transferul prezentat in situatia fluxurilor de numerar).

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII

La 31 decembrie 2022, fata de 31 decembrie 2021, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	836.598.058	1.432.811.830	889.728.824	424.184.846	118.898.160
Furnizori	172.581.464	213.265.965	213.265.965	-	-
Furnizori de imobilizari	155.966.403	243.582.917	243.582.917	-	-
Total datorii comerciale	328.547.867	456.848.882	456.848.882	-	-
Furnizori - societati afiliate	77.279.653	75.828.546	75.828.546	-	-
Furnizori de imobilizari – societati afiliate	8.848.575	2.813.796	2.813.796	-	-
Alte datorii catre societatile afiliate (Electrica)	1.603.987.811	1.607.515.146	331.190.146	1.030.000.000	246.325.000
Garantii aferente soc.afiliate	165.950	513	513	-	-
Creditori diversi – societati afiliate	601.600	818.553	818.553	-	-
Sume datorate catre societatile afiliate	1.690.883.589	1.686.976.554	410.651.554	1.030.000.000	246.325.000
Anticipatii si garantii	8.703.119	16.517.888	16.517.888	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	22.399.068	24.184.870	24.184.870	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	20.848.914	23.597.797	23.597.797	-	-
Alte dat.catre bug.statului si bug.locale	23.940.797	31.077.974	31.077.974	-	-
Alte datorii	33.532.270	81.255.249	81.255.249	-	-
Total alte datorii	109.424.168	176.633.778	176.633.778	-	-
Total datorii	2.965.453.682	3.753.271.044	1.933.863.038	1.454.184.846	365.223.160

La 31 decembrie 2022 sumele datorate institutiilor de credit se refera in principal la:

Imprumuturi pe termen scurt contractate de DEER SA:

- Contract nr. 10091385/16.12.2020 incheiat cu Banca Transilvania, sub forma unui plafon 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. Contractul a fost prelungit prin Actul aditional nr.2/10091385/09.12.2021 si Actul aditional nr.4/10091385/18.01.2023, pana la data de 01.02.2024 pentru utilizari cash si 01.02.2025 pentru emitere SGB din cadrul plafonului global de exploatare. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la Banca Transilvania. Datoria la 31.12.2022 este de 158.964.808 lei si reprezinta sumele utilizate din facilitatea de credit.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

- 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 plafon de 135.000.000 lei, scadent la 29 iunie 2023, pentru finantarea capitalului circulant, a fost convertit prin act aditional intr-un imprumut in suma de 27.311.349,38 euro. La 31 decembrie 2022, soldul facilitatii este de 135.096.080 lei, din care principal 134.735.828,09 lei si dobanda 360.252,11 lei.
- Contract nr. 417/31.01.2023 (AA nr 1224/14.03.2022) incheiat cu Banca Comerciala Romana, sub forma unui plafon 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 220.000.000 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. Contractul a fost prelungit prin Actul aditional nr.2/25.01.2023 pana la data de 25.01.2024. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la Banca Comerciala Romana. Datoria la 31.12.2022 este de 208.411.551 lei din care principal 207.051.768 lei si dobanda 1.359.783 lei.
- Contract nr. WB/C/379/24.03.2022 (AA nr.1/13.05.2022) incheiat cu ING BANK N.V. Amsterdam-Sucursala Bucuresti, sub forma unui plafon 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 220.000.000 lei. Scadenta 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. Contractul este valabil pana la data de 24.03.2023, incluzand o clauza de prelungire automata cu 12 luni. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la ING N.V. Amsterdam-Sucursala Bucuresti. Datoria la 31.12.2022 este de 49.855.257 lei din care principal 49.586.478 lei si dobanda 268.779 lei.
- Contract nr.20/2022 incheiat cu RAIFFEISEN BANK SA, sub forma unei linii de credit de tip overdraft cu valoarea maxima de 220.000.000 lei. Data scadentei liniei de credit este de 12 luni, pana la data de 26.05.2023, incluzand o clauza de prelungire automata cu 12 luni. Garantia imprumutului este sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la RAIFFEISEN BANK. Datoria la 31.12.2022 este de 219.770.186 lei si reprezinta sumele utilizate din facilitatea de credit.

Imprumuturi pe termen lung contractate de DEER SA :

- 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 31.12.2022 este de 38.793.214 lei, din care: 38.400.001 lei principal si 393.213 lei dobanda datorata pentru trimestrul IV 2022, achitata in 03.01.2023. In cursul anului 2022 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 a fost 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 31.12.2022 este de 78.571.429 lei si reprezinta principal. In cursul anului 2022 s-a rambursat din principal suma de 14.285.714 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. Garantorul imprumutului este SE Electrica SA. Scadenta creditului este 31.07.2031. Rambursarea imprumutului se face semestrial, incepand cu data de 31.07.2023. Datoria Societatii la 31.12.2022 este de 202.983.070 lei, din care: 195.136.000 lei principal si 7.847.070 lei dobanda datorata pentru perioada 31.07.2022-31.12.2022, achitata in luna ianuarie 2023.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

- 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 2022, soldul creditului este de 80.357.143 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este 10.246 lei, achitata in luna ianuarie 2023.
- 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 2022, soldul creditului este de 62.857.143 lei. Soldul dobanzii este de 47.055 lei.
- 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 2022 creditul era tras integral, fiind returnate si 9 rate scadente din credit (1 rata in 2020 si cate 4 rate in 2021 si 2022) in valoare de 5.200.000 lei fiecare, ramanand un sold de 83.200.000 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 2022, suma utilizata din credit era de 108.961.057 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este de 823.469 lei, fiind achitata pana in 04.01.2023.
- Contract nr.1218-DCMFP/22.12.2022 incheiat cu BANCA DE EXPORT-IMPORT A ROMANIEI EXIMBANK, sub forma unei credit de tip non-revolving cu valoarea maxima de 250.000.000 lei, pentru finantarea activitatii curente. Data scadentei liniei de credit este de 24 luni, pana la data de 20.12.2024.
Garantia imprumutului este :
 - emisa de Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank in numele si contul Statului Roman reprezentand 80% din valoarea creditului;
 - sub forma de ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise la EXIMBANK;
 - sub forma de ipoteca mobiliara asupra depozit colateral constituit de DEER la EXIMBANK reprezentand 20% din valoarea creditului;
 - fidejusiune incheiata cu SE ELECTRICA SA in limita a 130% din valoarea creditului.

Datoria la 31.12.2022 este de 4.110.124 lei si reprezinta sumele utilizate din facilitatea de credit.

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 2022, atat la nivel DEER cat si la nivelul Grupului.

Imprumuturi intragrup :

- 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 31.12.2022 este de 200.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 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 31.12.2022 este de 160.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este de 1.921.778 lei.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

- 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 la 31.12.2022 este de 246.325.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este de 4.419.071 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 nr 24 incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2022 suma utilizata din facilitate este de 128.843.351 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2022 este de 765.544 lei si s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2023.
- 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 31.12.2022 fiind de 160.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 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 2022 soldul imprumutului este de 130.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este de 1.561.444 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 nr 23 incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2022 suma utilizata din facilitate este de 71.074.281 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2022 este de 431.692 lei si s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2023.
- 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 31.12.2022 fiind de 150.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 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 31.12.2022 fiind de 230.000.000 lei. Soldul dobanzii la 31.12.2022 este de 2.762.556 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 nr 22 incheiate cu ELSA, limita maxima a sumelor imprumutate de societatea noastra este de 180 milioane lei. La data de 31.12.2022 suma utilizata din facilitate este de 111.475.481 lei, iar dobanda aferenta lunii decembrie 2022 este de 662.350 lei, care s-a achitat in cursul lunii ianuarie 2023.

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 2022, atat la nivel DEER cat si la nivelul Grupului.

Datoriile catre furnizori, altele decat partile afiliate cuprind in principal datorii 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.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

7. DATORII (continuare)

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 2022, 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 2022, nu a fost trasa nici o suma din aceasta facilitate.

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 participanti 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 participanti 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: 27.01.2023.
- Soldul cumulat al facilitatii la data de 31.12.2022 este de 311.393.113 lei, lei, din care dobanda aferenta lunii decembrie 2022 reprezinta 1.859.586 lei.

Descoperiri de cont

Pana la data autorizarii acestor situatii financiare consolidate de catre Consiliul de Administratie, DEER SA are facilitati de descoperiri de cont de la diverse banci (ING Bank N.V., Raiffeisen Bank, Banca Comerciala Romana, Banca Transilvania, Intesa Sanpaolo Bank) cu o limita maxima de descoperiri de pana la 785.000.000 RON (limita maxima de descoperiri de pana la 295.000.000 RON la 31 decembrie 2021).

Facilitatile de descoperire de cont sunt utilizate pentru activitati de finantare. Soldul restant al facilitatilor de descoperire de cont la 31 decembrie 2022 este de 772.097.882 lei (31 decembrie 2021: 208.109.189 lei).

Creditor (descoperiri de cont)	Sold la 31 Decembrie 2022	Sold la 31 Decembrie 2021
BCR	208.411.551	-
Banca Transilvania	158.964.808	109.748.305
ING Bank N.V	49.855.257	-
Intesa San Paolo	135.096.080	98.360.884
Raiffeisen Bank	219.770.186	-
Total overdrafts	772.097.882	208.109.189

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2022, situatia provizioanelor se prezinta astfel:

	Sold la 31 decembrie 2021	Constituiiri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru litigii	10.408.413	7.771.745	2.802.184	15.377.974
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	136.851.681	3.321.423	30.030.155	110.142.949
Alte provizioane	14.239.704	43.617.495	12.585.333	45.271.866
Total	161.499.798	54.710.663	45.417.672	170.792.789

8.1. Provizioane pentru litigii si alte provizioane

La 31 decembrie 2022, provizioanele pentru litigii, riscuri si cheltuieli inregistrate in „Alte provizioane” se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 1 ianuarie 2022	Constituiiri	Reluari	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru litigii	10.408.413	7.771.745	2.802.184	15.377.974
Provizioane pentru contracte de mandat	2.497.156	7.153.489	2.497.156	7.153.489
Provizioane clauza neconcurenta	1.567.193	1.138.151	1.567.193	1.138.151
Provizioane energie pensionari	1.838.851	-	-	1.835.851
Provizioane pentru contracte CIM	3.925.752	4.534.108	4.431.796	4.028.064
Provizioane pentru zile concediu neefectuat	4.410.751	6.447.125	4.089.188	6.768.688
Provizion riscuri ANCOM	-	24.344.622	-	24.344.622
Total	24.648.116	51.389.240	15.387.517	60.649.840

Soldul provizioanelor pentru litigii la 31 decembrie 2022 este de 15.377.974 lei.

In cursul anului 2022 s-au constituit provizioane pentru litigii in suma de 7.771.745 lei dintre care cele mai importante se refera la urmatoarele:

- suma de 2.473.070 lei, provizion constituit in 2022 reprezentand obligarea paratei la plata daunei morale si daunei materiale in litigiul cu Rebrean Gheorghe;
- suma de 1.245.897 lei, provizion constituit in 2022 reprezentand despagubire lipsa folosinta teren str. Morilor nr. 6, Legea 10/2001 pentru TUTU DANIEL si TUDORI IONEL DORU;
- suma de 933.124 lei, provizion constituit in 2022 reprezentand contravaloare lucrari reparatii accidentale plus dobanda legala cu ELECTRIC LIGHT;
- suma de 735.387 lei, suplimentare provizion cu Termure Constanta, pentru daune materiale constand in pierderi datorate intreruperii furnizarii energiei electrice la locul de consum SERA din loc. Cluj-Napoca si titlu de beneficiu nerealizat datorat lipsei de productie;

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

- suma de 727.894 lei, cu PROELECTRICA pentru 3 dosare reprezentand dobanda legala penalizatoare in contractele de lucrari unde s-a incheiat act aditional pentru majorare pret, cf. OUG 114/2018;
- suma de 379.481 lei VISTEA HIDROELECTRICA, provizion constituit in 2022 pentru plata compensatie baneasca;
- suma de 365.355 lei cu Electroprecizia AG provizion constituit in 2022 reprezentand pretentii in baza Ordonantei nr.15/2021 la contractele de lucrari;
- suma de 318.080 lei CONFORT LIVING SRL provizion constituit in 2022 reprezentand restituire cota de eficienta;
- suma de 155.750 lei PORCAR CONSTANTIN si ROF PETRU RARES provizion constituit in 2022 reprezentand Litigiu de munca – acordare drepturi banesti.

In cursul anului 2022 s-au reluat la venituri provizioane din litigii in suma de 2.802.184 lei din care cele mai importante sunt:

- suma de 708.819 lei PROELECTRICA finalizare dosar si incheiere act aditional la contractul de executie lucrari pentru majorare pret cf. OUG 114/2018;
- suma de 510.000 Niculescu Vladimir revendicare imobil (constructie + teren) - Legea 10/2001;
- suma de 379.481 VISTEA HIDROELECTRICA, plata compensatie baneasca; s-a achitat in urma executarii silite suma de 357,319 lei;
- suma de 287.224 lei Repede Calin pentru litigiu munca - contestatie decizie incetare CIM; Dosar inchis- solutie favorabila DEER;
- suma de 140.000 lei IRIMIE SORIN pentru litigiu de munca drepturi banesti;
- suma de 104.000 lei SERBAN BOGDAN pentru despagubiri lipsa folosinta teren.

In cursul anului 2022 a fost inregistrat un provizion in valoare de 24.344.623 lei la ANCOM. Prin actiunea formulata in dosarul 7407/2/2020 a fost contestata Hotararea ANCOM 1177/13.11.2020 prin care s-au stabilit tarifele de chirie a stalpilor pentru fostele SDEE MN, SDEE TN, SDEE TS (DEER actual). Decizia 1177/13.11.2020 a fost emisa de ANCOM ca urmare a contestatiei Telekom Romania, nemultumita de tarifele practicate de fostele SDEE MN, SDEE TN si SDEE TS (DEER actual), in baza studiului aprobat la nivelul Grupului. In anul 2022, Curtea de Apel Bucuresti a respins recursul formulat de DEER prin sentinta 2509/2022, prin urmare Societatea a inregistrat un provizion in acest sens, calculat ca diferenta intre tarifele din contract si cele din decizia ANCOM.

8.2. Provizioane pentru beneficiile angajatilor

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Societatea a furnizat beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul societatii.

Prin decizia nr. 3807/2022 pronunțată in dosarul nr. 3781/2/2020, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursurile principale declarate de reclamanta Societatea Energetica Electrica S.A. și de intervenientele Societatea Filiala de Întreținere și Servicii Energetice „Electrica Serv” S.A. și Distribuție Energie Electrica România S.A. și a dispus anulara Hotărârii de Guvern nr.1041/2003 privind unele măsuri de reglementare a facilităților acordate pensionarilor din sectorul energiei electrice.

Prin urmare, societatea a luat decizia de a înceta acordarea acestui beneficiu începând cu data de 27 iunie 2022. Încetarea valabilității temeiului legal respectiv conduce implicit la eliminarea acestui beneficiu si, deci, la eliminarea acestui beneficiu din calculul actuarial. 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 2022 o scadere a provizionului pentru pensii si beneficii ale angajatilor:

Sold initial (01.01.2022)	136.851.681
Beneficii la pensionare în bani	31.582.070
Beneficii la pensionare în energie	-
Ajutor în cazul decesului unui angajat	2.826.172
Alte beneficii pe termen lung	75.734.707
Sold final (31.12.2022)	110.851.681
Sold initial (1 ianuarie 2022)	136.851.681
Constituire provizion pentru pensii si beneficii ale angajatilor	3.321.423
Reluare provizion pentru pensii si beneficii angajati	30.030.155
Sold final (31.12.2022)	110.142.949

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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	
	2021	2022
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

DEER

Vechime	Valoarea beneficiului in relatie cu salariul de baza	
	2021	2022
Intre 8 la 10 ani	200%	200%
Intre 11 si 25 ani	300%	300%
Peste 26 ani	400%	400%

Principalele ipoteze care au stat la baza calculului actuarial la 31.12.2022. 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 populației României 2018 (bărbați și femei) emisă de Institutul Național de Statistică (INSSE) a fost folosită în calcularea beneficiilor acordate salariaților în RON.

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 2022 a fost 1.7%. Pentru raportarea la decembrie 2022 s-a 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:

- 4.10% 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 31 decembrie 2022 nu a fost comunicat un plan de reducere a personalului.

2. Ipoteze financiare

2.1 Rata de actualizare: Pentru rata de actualizare s-au considerat randamentele obligațiunilor de pe piața activă la sfârșitul lunii septembrie 2022. Duratele reziduale până la maturitate disponibile au fost de 1-10 ani și 13-14 ani. Pentru celelalte durate s-a estimat rata de actualizare folosind metoda de extrapolare Smith-Wilson. Asumpțiile pe termen lung au fost:

- Rata estimată a inflației pe termen lung 2% pa
- Randamentul real pe termen lung estimat al obligațiunilor guvernamentale 1.45% pa
- Prima de lichiditate pentru România 0%.

Astfel, s-a considerat o rata forward de echilibru de 3.45% pa.

Metoda asigură compatibilitatea dintre rata de actualizare și rata inflației.

Rata de actualizare medie ponderată este 8.1% pa.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

8. PROVIZIOANE (continuare)

2.2 Rata inflatiei: Pe baza statisticilor emise de INSSE și a prognozei BNR din luna august 2022 s-a estimat rata inflației după cum urmează:

- 13.9% în 2022
- 7.5% în 2023
- 4.9% în 2024
- 3.0% în 2025
- 2.5% în 2026-2031 și urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

Rata medie ponderată a inflației este 4.0% p.a.

2.3 Rata de creștere a salariilor: Managementul Companiei nu a comunicat estimări privind creșterile salariale în anii viitori. Pentru evaluarea la 31.12.2022 am păstrat ipotezele din exercițiul precedent, respectiv creșterea medie anuală la nivelul ratei anuale a inflației în 2023 și anii următori.

Rata medie ponderată a creșterilor salariale este 4.0% p.a.

9. VENITURI IN AVANS

	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Venituri in avans reprezentand imobilizari corporale din tariful de racordare, subventii pentru investitii, donatii si plusuri de inventar	2.066.639.924	2.058.688.133
Alte venituri in avans	3.991.721	342.144
Total	2.070.631.645	2.059.030.277

10. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

Capital social subscris si varsat la 31.12.2022 este in valoare 1.405.500.870 lei, compus dintr-un numar de 140.550.087 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.

In cursul anului 2022 se majoreaza capitalul social cu valoarea totala de 296.080 lei reprezinta aport in natura de teren subscris de Societatea Energetica Electrica SA prin HAGEA 5/31.05.2022.

Asfel, actionariatul societatii este dupa cum urmeaza :

- Societatea Energetica Electrica SA detine un numar de 140.550.086 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoarea nominala totala de 1.405.500.860 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 2022, Societatea a inregistrat un profit de **389.112.926** lei.

Acesta se va repartiza in baza hotararii AGA, pe urmatoarele destinatii:

- Rezerva legala 19.469.773 lei;
- Profit nerepartizat 369.643.153 lei.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

11. VENITURI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	0	<u>2021</u>	<u>2022</u>
		1	2
Cifra de afaceri neta		2.332.640.648	2.889.635.457
Venituri aferente costului productiei in curs de executie		178.349	(451.099)
Productia imobilizata		101.187.398	127.229.682
Venituri din productia de imobilizari necorporale (capitalizare CPT)		-	989.587.818
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale		-	-
Venituri din subventii din exploatare		22.596	3.155
Alte venituri din exploatare		127.975.312	166.224.081
Total venituri din exploatare		2.562.004.303	4.172.229.094

Pentru 2021 si 2022 cifra de afaceri neta este compusa din urmatoarele:

Indicatorul	0	<u>2021</u>	<u>2022</u>
		1	2
Venituri realizate din distributia energiei electrice		2.210.218.279	2.761.648.055
Venituri din chirii		93.224.474	92.245.947
Lucrari diverse prestate catre terti		26.924.750	33.285.042
Venituri din vanzari de marfa		2.273.145	2.456.413
Cifra de afaceri neta		2.332.640.648	2.889.635.457

Alte venituri din exploatare includ urmatoarele:

Indicatorul	0	<u>2021</u>	<u>2022</u>
		1	2
Venituri din penalitati pentru intarzierea la plata		9.206.239	18.428.768
Reluarea veniturilor in avans pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente		109.035.137	108.440.751
Alte venituri din activitatea de exploatare		9.733.936	39.354.562
Total alte venituri din exploatare		127.975.312	166.224.081

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

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

Cheltuielile totale cu personalul au fost dupa cum urmeaza:

	2021	2022
Salarii aferente exercitiului	595.914.002	644.370.261
Tichete de masa	27.154.500	28.538.565
Cheltuieli cu contributiile sociale si cheltuieli sociale	30.857.924	34.515.439
Total	653.926.426	707.424.265

Remunerarea directorilor si administratorilor a fost dupa cum urmeaza:

- In anul 2022 platile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat au fost in suma de 9.179.339 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 206.537 lei);
- 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 2022 platile cu remunerarea secretariatului Consiliului de Administratie/Comitet de Management au fost in suma de 264.943 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 6.049 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 2022 platile cu remunerarea Consiliului de Administratie au fost in suma de 337.788 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 7.599 lei).

Nu au fost acordate imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor.

Numarul mediu de angajati a fost urmatorul:

	2021	%	2022	%
Muncitori	3.676	58	3653	58
Alte categorii	2.684	42	2649	42
Total	6.360	100	6302	100

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	59.479.253	77.443.235
Cheltuieli cu energia achizitionata	1.087.806.075	1.987.709.169
Alte cheltuieli materiale	8.093.789	12.797.450
Alte cheltuieli din afara (consum propriu de energie si apa)	33.367.890	49.591.643
Cheltuieli privind marfurile	1.389.227	1.623.281
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	511.489.759	541.258.072
Ajustarea valorii activelor circulante. net	30.524.119	(9.699.819)
Cheltuieli privind prestatiile externe	191.975.906	214.937.556
Cheltuieli cu alte impozite. taxe si varsaminte asimilate	36.447.780	35.823.011
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	58.792	98.191
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Cheltuieli cu despagubiri. donatii si active cedate	6.813.830	18.669.356
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli. net	12.752.176	9.292.991
Subtotal cheltuieli de exploatare	1.980.198.596	2.939.544.136
Cheltuieli cu salariile (a se vedea Nota 12)	653.926.426	707.424.265
Total cheltuieli de exploatare	2.634.125.022	3.646.968.401

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 privind prestatiile externe includ urmatoarele:

Indicatorul	2021	2022
Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii	30.937.658	30.556.282
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	54.179.855	53.513.528
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrica	22.220.588	39.752.121
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	582.891	38.714
Cheltuieli cu chiriiile	68.483.889	67.883.582
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	8.151.883	8.801.741
Cheltuieli cu deplasarile	2.219.501	2.587.808
Cheltuieli cu serviciile bancare	529.108	5.469.905
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	866.576	975.224
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.187.914	4.874.075
Alte cheltuieli	616.043	484.576
Total cheltuieli privind prestatiile externe	191.975.906	214.937.556

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

	2021	2022
Profit inainte de impozitare	(140.676.351)	389.395.465
Efectul cheltuielilor nedeductibile	586.802.540	635.022.724
Alte influente de natura cheltuielilor deductibile	(732.785.106)	(798.833.449)
Efectul veniturilor neimpozabile	(136.873.997)	(208.654.290)
Alte influente de natura veniturilor impozabile	231.485.237	206.382.179
Profit impozabil	(192.047.677)	223.312.629
Cheltuiala cu impozitul pe profit (16%)	-	362.229
Suma reprezentand sponsorizari in limita prevazuta de lege	-	(72.445)
Bonificatie OUG/2020	-	(7.245)
Pierdere de recuperat din anul precedent	(29.001.017)	(221.048.695)
Pierdere de recuperat anii urmatori	(221.048.694)	
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	-	282.539

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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 75.556.224 lei;
- amortizarea contabila a imobilizarilor in suma de 548.930.825 lei;
- cheltuieli cu amenzi si penalitati datorate catre autoritati 1.759.505 lei.

Alte influente de natura cheltuielilor deductibile sunt in principal urmatoarele:

- amortizarea fiscala a imobilizarilor corporale inregistrata in an in suma de 768.103.115 lei;
- valoarea ramasa fiscala ptr.mijl.fixe cedate/casate 1.461.048 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 75.819.100 lei;
- amortizarea contabila a veniturilor in avans in suma de 108.440.751 lei ;
- Venituri neimpozabile conf art. 23 lit d) - venituri din recuperarea cheltuielilor pentru care nu s-a acordat deducere 24.394.439 lei.

Alte influente de natura veniturilor impozabile sunt in principal urmatoarele:

- rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale dedusa fiscal in 2022, in suma de 58.929.833 lei;
- amortizarea fiscala a veniturilor in avans in suma de 147.205.153 lei ;
- rezerva din reevaluarea mijl.fixe inreg.dupa 01.01.2004 , cuprinsa in valoarea ramasa fiscala la data casarii /cedarii mijl.fixe 247.194 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 si gaz incheiate cu Electrica Furnizare SA
Electrica 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
Sunwind Energy S.R.L.	Productia de energie electrica	Nu sunt tranzactii semnificative
New Trend Energy S.R.L.	Productia de energie electrica	Nu sunt tranzactii semnificative
Green Energy Consultancy & Investments SRL	Productia de energie electrica	Nu sunt tranzactii semnificative

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

15.2 Sume datorate si de primit de la partile afiliate

Creante si datorii de la/catre societatile afiliate:

	Sold creante 31 decembrie 2022	Sold datorii 31 decembrie 2022
Societatea Energetica Electrica	1.784	1.607.712.177
Societatea Electrica Serv	156.410	38.477.432
Societatea Electrica Furnizare	423.521.147	40.786.945
TOTAL	423.679.341	1.686.976.554
	Sold creante 31 decembrie 2021	Sold datorii 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

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 Societatea 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 si gaze 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 2022	DEER Cumparari / cheltuieli in 2022
Societatea Energetica Electrica SA	185.937	66.458.696
Societatea FISE Electrica Serv	881.729	71.323.650
Societatea Electrica Furnizare	1.702.295.832	223.453.619
Servicii Energetice Muntenia	(70.067)	-
SUNWIND ENERGY SRL	195.863	-
NEW TREND ENERGY SRL	430	-
FOTON POWER ENERGY SRL	1.065	-
TOTAL	1.703.490.789	361.235.965
	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

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

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

Tranzactiile de cumparari cu Societatea Electrica Furnizare reprezinta urmatoarele: consum energie electrica, consum gaz, 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, 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.

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.

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

In anul 2022 si 2021 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 2022	Sold creante la 31 decembrie 2022	Sold datorie la 1 ianuarie 2022	Sold datorie la 31 decembrie 2022
Transelectrica	10.707	22.650	16.102.624	14.062.067
Hidroelectrica	2.621.593	22.949.178	5.428.128	73.047
Electricare CFR	507.177	2.308.144	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	1.490.173	1.745.083	-	-
CNAIR	961.686	3.723.044	-	757
OPCOM	-	92.158	(426.919)	393.049
Termoficare Oradea	-	-	229.607	289.823
ANRE	71.765	1.060	800	13.300
Posta Romana	-	-	40.549	6508
Municipiu Galati	12.487	110.190	-	-
Nuclearelectrica	-	-	2.380.470	52.236.240
Ploiesti Industrial Parc	496.559	1.262.786	-	-
Societatea Complexul Energetic Oltenia	-	297.204	-	-
Altii	326.596	3.683.368	98.416	27.645.782
TOTAL	6.498.743	36.194.865	23.853.675	94.720.573

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

	Vanzari 2021	Vanzari 2022	Cumparari 2021	Cumparari 2022
ANRE	-	5.060	4.126.873	4.533.498
Transelectrica	67.259	165.605	64.150.163	64.043.299
Hidroelectrica	19.298.740	105.828.616	51.128.065	351.401
OPCOM	-	22.773.851	547.799.428	754.107.342
Termoficare Oradea	-	215.804	506.634	758.045
Electrificare CFR	10.409.781	11.259.190	-	-
CNCFR	4.840	4.109	59.556	42.846
Serviciul de telecomunicatii speciale	1.405.289	438.307	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	14.061.266	17.160.411	8.143	-
Municipiul Buzau	-	19.795	3.573	-
Municipiul Galati	4.567.785	799.988	-	-
Electrocentrale Bucuresti	-	-	-	-
Posta Romana	190	-	282.773	158.372
Nuclearelectrica	-	-	23.553.014	299.196.362
Consiliul Judetean Brasov	1.577.767	1.714.032	-	-
Consiliul Judetean Galati	5.467.349	30.231	-	-
Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere	11.762.137	3.187.055	57.647	74.995
Ploiesti Industrial Parc	5.043.825	6.792.851	-	-
Prahova Industrial Parc	-	1.100.706	-	-
Societatea Complexul Energetic Oltenia	-	1.535.325	-	-
Unitatea Militara nr.02444 Sibiu	-	4.461.451	-	-
Municipiul Sfantu Gheorghe	-	2.429.142	-	-
Municipiul Brasov	-	1.508.908	-	-
Municipiul Alba Iulia	-	1.297.669	-	-
Municipiul Focsani	-	997.235	-	-
Municipiul Bistrita	-	827.810	-	-
Altii	5.701.120	18.547.317	1.011.356	380.030.834
TOTAL	79.367.348	203.100.469	692.687.225	1.503.296.994

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

16. ANGAJAMENTE

1) Angajamente contractuale

Descrierea serviciilor	Ramas de executat la 31 decembrie 2021	Ramas de executat la 31 decembrie 2022
Achizitii energie electrica	555.255.405	684.113.990
Achizitii mijloace fixe	225.058.288	474.478.519
Total de executat	780.313.693	1.158.592.509

2) Garantii

La 31 decembrie 2022 Societatea are emise scrisori de garantie bancara in suma de lei 169.720.715 lei pentru urmatoarele societati:

Furnizor	Sold la 31 decembrie 2022
PRIMARIA MUNICIPIULUI GALATI	13.020.789
AOT ENERGY	11.509.680
ENERGY TRADE ACTIV	1.077.837
GEN-I	17.058.600
HIDROELECTRICA	8.124.558
MUN SIGHISOARA	41.811
NUCLEARELECTRICA	52.236.240
OPCOM	58.600.000
TRANSELECTRICA	8.051.200
Total	169.720.715

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, agentiile 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.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

17. CONTINGENTE (continuare)

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 beneficiari 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.

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

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICE ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

17. CONTINGENTE (continuare)

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

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.

Conditiiile 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.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(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) 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 urmasorii 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.

Ca urmare a aprobarii legislatiei primare pentru atenuarea impactului evolutiei preturilor in piata de energie, in anul 2023 tarifele pentru serviciul de distributie au fost aprobate si intra in vigoare cu data de 1 aprilie 2023. Astfel in trimestrul I 2023 vor fi aplicate tarifele aprobate la 1 aprilie 2022, urmand ca venitul reglementat convenit al anului 2023 sa fie recuperat prin tarifele de la 1 aprilie 2023.

Ordin 28/2023			
Incepand cu 1 aprilie 2023			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	29,09	71,38	182,24
DEER - Zona Transilvania Sud	28,48	62,32	171,97
DEER - Zona Muntenia Nord	31,23	69,44	229,96

In contextul evolutiilor din piata de energie incepand cu anul 2023 prin OUG nr.153/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, a fost instituit mecanismul de achiziție centralizată de energie, mecanism prin care pentru achiziția de energie electrica pentru acoperirea CPT operatorilor de retea li se asigura un pret de 450 lei/MWh pentru 75% din cantitate, achiziția se desfasoara prin intermediul OPCOM.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 11 aprilie 2023, de catre:

Director General

Suciu Mihaela Rodica

Mihaela-
Rodica
Suciu
Digitally signed by
Mihaela-Rodica
Suciu
Date: 2023.04.11
16:58:42 +03'00'

Director Divizia Financiara

Penes Lucian

Lucian Penes
Digitally signed by Lucian
Penes
Date: 2023.04.11 15:56:25
+03'00'

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

care insoteste situatiile financiare anuale intocmite conform OMFP 1802/2014 la data de 31.12.2022

DATE DE IDENTIFICARE ALE RAPORTULUI

Data raportului :

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: RON, vărsat integral;

Capital social subscris și vărsat la 31.12.2022 este în valoare de 1.405.500.870 lei, compus dintr-un număr de 140.550.087 acțiuni nominative în valoare de 10 lei/ acțiune, acționariatul societății este după cum urmează :

- Societatea Energetică Electrică SA deține un număr de 140.550.086 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare nominală totală de 1.405.500.860 lei, care reprezintă un procent de 99,99999929% din capitalul social;
- Societatea Filială de Intretinere și Servicii Energetice Electrică Serv SA deține un număr de 1 acțiune cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și o valoare nominală totală de 10 lei, care reprezintă un procent de 0,00000071% din capitalul social.

În cursul anului 2022 s-a majorat capitalul social cu valoarea totală de 296.080 lei, reprezentând aport în natură, un teren subscris de Societatea Energetică Electrică SA prin HAGEA 5/31.05.2022.

DECLARAȚII

Societatea Distribuție Energie Electrică România S.A. (DEER SA) și-a achitat obligațiile datorate la bugetul Statului la 31 decembrie 2022.

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

Componenta Consiliului de Administrație al DEER SA pentru anul 2022:

In perioada 1 ianuarie 2022 – 30 ianuarie 2022:

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

In perioada 31 ianuarie 2022 – 23 iunie 2022:

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

In perioada 24 iunie 2022 – 27 iunie 2022:

DI. Stefan Valeriu Ivan - presedinte
DI. Stefan - Alexandru Frangulea - membru
Dna Cristina Manda - membru
Dna Ligia Costin - membru

In perioada 28 iunie 2022 – 30 iunie 2022:

DI. Stefan Valeriu Ivan - presedinte
DI. Stefan - Alexandru Frangulea - membru
Dna Ligia Costin - membru

In perioada 1 iulie 2022 – 5 iulie 2022:

DI. Stefan - Alexandru Frangulea – membru

In perioada 6 iulie 2022 – 19 iulie 2022:

DI. Stefan - Alexandru Frangulea - membru
Dna Oana Babagianu - membru
DI. Andrei–Gabriel Benghea–Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea - membru
Dna Anna-Maria Vasile - membru

In perioada 20 iulie 2022 – 19 decembrie 2022:

Dna Anna-Maria Vasile - presedinte
DI. Stefan - Alexandru Frangulea - membru
Dna Oana Babagianu - membru
DI. Andrei–Gabriel Benghea–Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea - membru

In perioada 20 decembrie 2022 – 21 decembrie 2022:

Dna Anna-Maria Vasile - presedinte
Dna Oana Babagianu - membru
DI. Andrei–Gabriel Benghea–Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea – membru

In perioada 22 decembrie 2022 – 27 februarie 2023:

Dna Anna-Maria Vasile - presedinte
Dna Oana Babagianu - membru
DI. Andrei–Gabriel Benghea–Malaies - membru

Dna Niculina – Cristina Somlea – membru
Dl. Constantin Cristian Olaru - membru

Mentionam faptul ca, in perioada 01 ianuarie 2022-30 ianuarie 2022, membrii Consiliului de Administratie au ales un presedinte de sedinta la fiecare astfel de intalnire.

În cursul anului 2022, Consiliul de Administrație a adoptat un număr de 42 hotărâri, iar Adunarea Generală a Acționarilor a adoptat un număr de 14 hotărâri (8-AGEA, 6-AGOA).

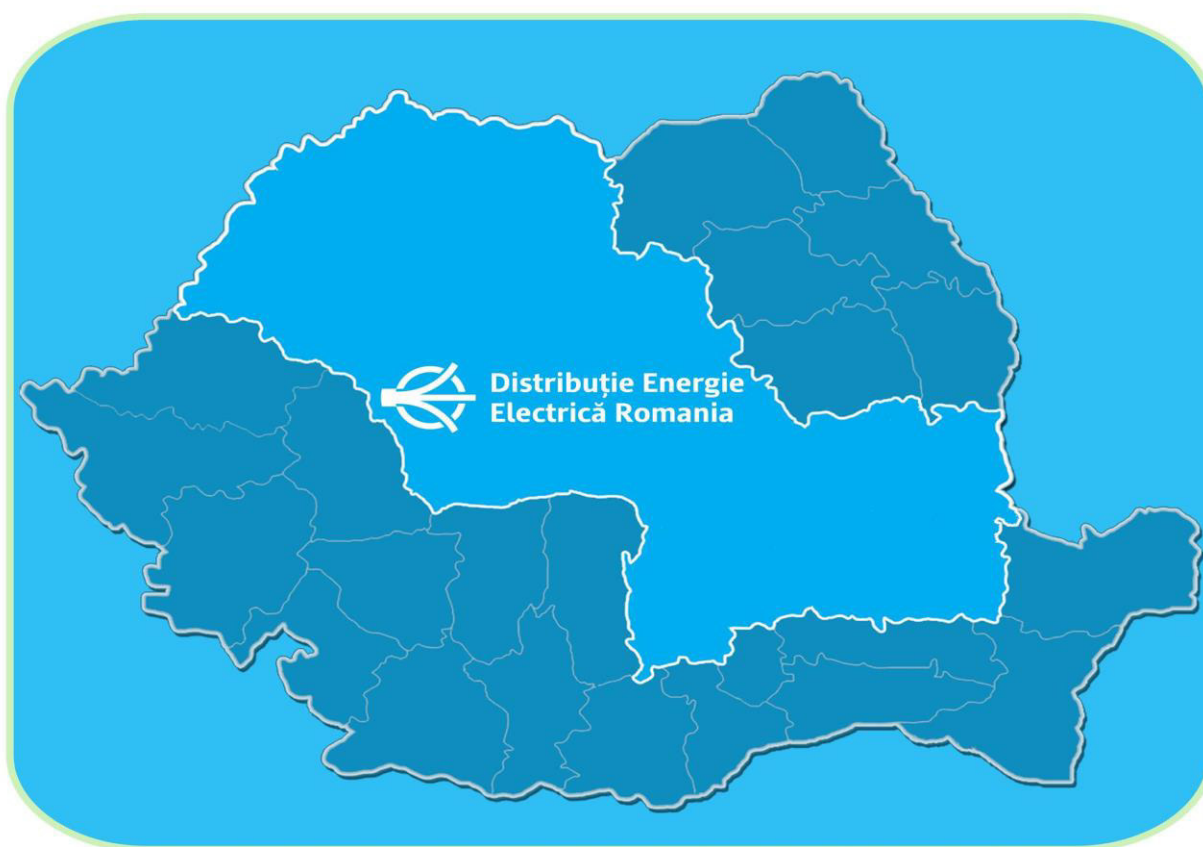
Atașate la prezentul Raport sunt Situațiile Financiare anuale individuale ale societatii Distribuție Energie Electrica Romania SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și auditate de către auditorul extern Deloitte Audit SRL.

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 modificarile ulterioare, facem precizarea ca societatii Distribuție 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

Distributie Energie Electrica Romania SA, formata prin fuziunea celor trei filiale de distributie Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A. si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., opereaza acum linii electrice in 18 judete: 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 tarii, reprezentand 40,7% din teritoriul Romaniei, si va deservi peste 3,8 milioane de utilizatori. Factureaza serviciul de distributie a energiei electrice catre furnizorii de energie electrica (in principal catre filiala Electrica Furnizare S.A.), care factureaza mai departe consumatorilor finali consumul de energie electrica.

Distributie Energie electrica Romania are in componenta sa 18 sucursale de distributie a energiei electrice, fara personalitate juridica, respectiv: Sucursala Cluj-Napoca, Sucursala Oradea, Sucursala Baia Mare, Sucursala Satu Mare, Sucursala Bistrita, Sucursala Zalau, Sucursala Braila, Sucursala Buzau, Sucursala Focsani, Sucursala Galati, Sucursala Ploiesti, Sucursala Targoviste, Sucursala Alba, Sucursala Brasov, Sucursala Covasna, Sucursala Harghita, Sucursala Mures, Sucursala Sibiu.



Misiune

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

Viziune

Exelență și robustețe în distribuția de energie electrică, prin promovarea inovației în dezvoltarea rețelilor, 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 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 servicii de distributie a energiei electrice aplicabile exercitiilor financiare 2021 si 2022 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, nr.101/2021, nr. 129/2022 si 1/2023.).

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2021 si 2022, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulat pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

	Incepend 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
	Ordin 219/2021		
	Incepend cu 1 ianuarie 2022		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	21,02	64,56	205,24
DEER - Zona Transilvania Sud	21,79	69,92	192,7
DEER - Zona Muntenia Nord	22,34	67,83	194,87
	Ordin 28/2022		
	Incepend cu 1 aprilie 2022		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	23,35	80,05	255,31
DEER - Zona Transilvania Sud	23,77	81,26	225,99
DEER - Zona Muntenia Nord	24,63	79,15	237,99

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 reseaua 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.

Incepend 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.

Incepand cu 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 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 cantitatie 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. 207/2021, nr. 3/2021 si 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 cantitatie 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 si rambursate de societate ulterior.

Capitalizare costuri suplimentare cu CPT

Avand in vedere situatia generata de cresterile preturilor de achizitie a energiei electrice pentru acoperirea CPT incepand cu a doua jumatate a anului 2021 si inceputul anului 2022, in conditiile *aprobării ORDONANTA DE URGENTA nr. 27 din 18 martie*

2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, au fost aprobate tarifele începând cu data de 01 aprilie 2022 care au inclus corecțiile privind costurile cu CPT înregistrate în anul 2021 față de valorile recunoscute ex-ante, și care sunt aplicabile până la 31.03.2023. Astfel au fost acoperite cheltuielile realizate și recunoscute de DEER în anul 2021.

Asa cum este cunoscut, evoluția prețurilor a fost pe un trend accentuat ascendent și în anul 2022, astfel a fost adaptat cadrul legislativ pentru recunoașterea diferențelor între costurile incluse în tarife și cele realizate ca active ale societății fără a fi incluse în BAR dar cu tratament similar BAR, prin adoptarea **OUG 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, OUG 153/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei** precum și **Ordinul ANRE nr.129/2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind recunoașterea în tarife a costurilor suplimentare cu achiziția de energie electrică pentru acoperirea consumului propriu tehnologic față de costurile incluse în tarifele reglementate, Ordinul MF nr.3900 privind aprobarea precizărilor contabile în aplicarea prevederilor art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei**. Astfel prin actele normative precizate a fost reglementată recunoașterea costurilor suplimentare cu achiziția CPT față de cele incluse în tarife, ca active ce vor fi remunerate cu ½ din rata rentabilității activelor în perioada de aplicare, având o durată de amortizare liniară de 5 ani, componenta tarifară rezultată nu intră în sfera de aplicabilitate a plafonării, conform art.116 din Metodologie.

Începând cu luna septembrie 2022 este permisă capitalizarea, recunoașterea și raportarea costurilor suplimentare aferente consumului propriu tehnologic (CPT) al operatorilor de distribuție.

Grup TVA

Grupul de TVA la nivel ELSA a fost constituit în conformitate cu prevederile art. 269 (9) din Codul fiscal și normele de aplicare a acestuia, Ordinului ANAF nr. 3006/2016 privind aprobarea Procedurii de implementare și 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 perioadă de cel puțin 2 ani de la data înființării respectiv 20.08.2020.

Sistem cash pooling la nivelul Grupului

În data de 20 decembrie 2019, între ING Bank N.V., Electrica SA și Distribuție Energie Electrică România SA (fosta Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.), a fost încheiat un acord ce vizează implementarea unei scheme de cash pooling care implică Electrica SA, societatea mamă, în calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool leader” și filialele sale de distribuție (Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. și Societatea de Distribuție a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.), în calitate de participanți, prin care banca va transfera automat toate sumele disponibile existente la sfârșitul fiecărei zile din conturile bancare curente ale participanților în contul bancar principal al Electrica SA.

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 coordonator 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 facilitatii la data de 31.12.2022 este de 311.393.113 lei, din care dobanda aferenta lunii decembrie 2022 reprezinta 1.859.586 lei.

RISCURI SI INCERTITUDINI

- **Riscul de pret (reglementare)**

▪ Risc	▪ Descriere impact potențial	▪ Factor atenuator
Inregistrarea de deviatii semnificative ale cantitatilor distribuite efectiv fata de cele estimate.	Inregistrarea unor deviatii de venituri (pozitive sau negative) din distributia de energie electrica care vor fi corectate in perioadele urmatoare	Corectiile se vor inregistra in anii urmatori ai PR4
Depasirea tintelor de CPT	Inregistrarea unor costuri suplimentare cu energia pentru CPT care se vor suporta de catre OD, fara a putea fi recuperate in viitor	Plan de masuri privind incadrarea in tintele de CPT asumate
Depasirea costurilor controlabile aprobate	Inregistrarea unor costuri suplimentare celor aprobate, care se vor suporta de catre OD, fara a putea fi recuperate in viitor	Plan de masuri privind incadrarea in tintele de OPEX controlabil asumate
Începând cu luna septembrie a anului 2021 a avut loc o creștere 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 2022 și anii viitori, neasigurarea resurselor financiare pentru operatorii de distribuție punând în pericol viabilitatea financiară a acestora.	Necesitatea de a achiziționa energia electrică la prețurile curente de piață, cu impact negativ asupra costului mediu de achiziție a energiei electrice	Solicitari către ANRE pentru modificarea Metodologiei în ceea ce privește recunoașterea costurilor justificate inclusiv a costurilor financiare generate de atragerea de surse de finanțare pentru costurile cu CPT. Diversificarea achiziției de pe platformele de tranzacționare OPCOM ce permit selectarea contrapartidelor. Aprobarea OUG 119 cu actualizările ulterioare, prin care a fost reglementată achiziția prin MACEE la un preț de 450lei/MWh pentru 75% din cantitatea necesară CPT.
Nerealizarea planului de investiții cu forte proprii	Depasirea nivelului de PEX și OPEX aprobat, cu impact asupra nerecuperării depașirilor prin tarifele de distribuție. Nerealizarea planului anual de investiții.	Plan de masuri 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 masuri pentru realizarea planurilor de investiții aprobate de ANRE
Nerecunoașterea investițiilor realizate	Inregistrarea unor costuri cu investițiile care, ulterior, pot fi considerate nejustificate de ANRE (motivată de documentarea 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 impacteaza asupra activitatii societatii prin urmatoarele:

- 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 neincadrării 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 perspectivei 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 perspectivei 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 România și implementarea sa în practică se modifică frecvent și face subiectul unor interpretări diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul român are o serie de agenții care sunt autorizate să efectueze controale asupra companiilor românești, precum și asupra firmelor străine care își desfășoară activitatea în România. Aceste controale sunt similare, în natură lor, cu auditul fiscal efectuat de către autoritățile fiscale din numeroase

tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci și pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai puțin 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 sa fie ajustate astfel încât sa 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 impozabila 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.

- **Riscuri de reglementare**

Respectiv modificari legislative cu timp scurt de adaptare la noile cerinte dar cu implicatii semnificative in special zona de risc de piata si de contrapartida/credit. Riscurile de reglementare pot aparea ca si consecinta a unor evenimente internationale (ex. Razboiul Rusia-Ucraina) care declanseaza o serie de evolutii de piata impredictibile dar si restrictii si sanctiuni la nivel international care se rasfrang si la nivel regional si local.

MANAGEMENTUL RISCULUI

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Societatea dispune de un sistem de control intern/managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest sens, menționăm următoarele:

- Registrul riscurilor la nivelul Societății este actualizat anual ;
- Procedurile operationale sunt elaborate în proporție de 100% din totalul activităților procedurabile inventariate și 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, în mod distinct, acțiuni de perfecționare profesională a personalului de conducere, de execuție și a auditorilor interni în activitățile realizate de Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică și acesta a fost actualizat în cursul anului;
- În cadrul entității există departament de audit intern.

Controlul intern reprezintă ansamblul procedurilor și politicilor adoptate de către conducerea Societății de Distribuție a energiei Electrice Muntenia Nord SA și implementate de către angajați cu privire la structura organizatorică, procedurile, metodele, tehnicile și instrumentele aplicate, în scopul implementării strategiei și obiectivelor companiei. Controlul intern include toate formele de control efectuate la nivelul societății, cum ar fi control financiar preventiv, controlul intern și managerial, control de conformitate.

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

- protejarea resurselor organizației împotriva risipei, neglijenței, abuzurilor, fraudei etc;
- conformitatea cu legislația în vigoare și reglementările interne;
- fiabilitatea raportării financiare (acuratețe, caracter complet și prezentare corectă a informației);
- asigurarea unui climat bazat pe identificarea, înțelegerea și controlul riscurilor, care să contribuie la realizarea obiectivelor organizaționale;
- operațiuni de afaceri eficiente și eficace și utilizarea resurselor;
- aplicarea hotărârilor Consiliului de administrație și ale conducerii executive și urmărirea acestora.

Realizarea acestor obiective se efectuează după cum urmează:

- recrutarea de personal cu un nivel de competență adecvat, în conformitate cu necesitățile societății, însoțit de dezvoltarea unui plan de formare continuă care să permită o actualizare a cunoștințelor specifice sau suplimentarea resurselor interne cu consultanți externi, atunci când este cazul;
- definirea clară și alocarea responsabilităților aferente fiecărei persoane implicate în procesul organizațional; separarea atribuțiilor privind efectuarea de operațiuni între persoane, astfel încât atribuțiile de aprobare, control și înregistrare să fie, într-o măsură adecvată, încredințate unor persoane diferite (conform organigramei Societății);
- întocmirea și 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 spalarii 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 2022**

ELEMENTE DE BILANT

Informație financiară selectată din Situațiile Financiare pe Anul 2022– "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 2022 față de finalul exercitiului financiar 2021. Structurile Bilantului direct legate de evaluarea poziției financiare sunt activele, datoriile și capitalurile proprii.

Indicator [mii lei]	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului	Cresteri/Scaderi [+/-]	Variatie (%)
ACTIVE IMOBILIZATE-Total	9.094.565	10.237.005	1.142.440	12,56
Imobilizari necorporale	55.693	993.673	937.980	1.684,20
Imobilizari corporale	9.037.795	9.241.482	203.687	2,25
Imobilizari financiare	1.077	1.850	773	71,77
ACTIVE CIRCULANTE-Total	767.312	801.869	34.557	4,5
Stocuri	55.481	68.011	12.530	22,58
Creante	564.161	662.383	98.222	17,41
Trezorerie	147.670	71.475	-76.195	-51,6
CHELTUIELI ÎN AVANS	15.886	13.427	-2.459	-15,48
TOTAL ACTIV	9.877.763	11.052.301	1.174.538	11,89
DATORII	2.965.454	3.753.271	787.817	26,57
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana 1 an	1.570.372	1.933.863	363.491	23,15
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	1.395.082	1.819.408	424.326	30,42
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	161.500	170.793	9.293	5,75
VENITURI IN AVANS	2.070.631	2.059.030	-11.601	-0,56
Capital social subscris varsat	1.405.205	1.405.501	296	0,02
Rezerve din reevaluare	1.640.638	1.526.201	-114.437	-6,98
Rezerve	450.028	328.820	-121.208	-26,93
Rezultat reportat Profit/Pierdere	1.324.983	1.439.042	114.059	8,61
Rezultatul exercitiului	(140.676)	389.113	529.789	376,6
Repartizarea profitului	-	19.470	19.470	-
TOTAL CAPITAL PROPRIU	4.680.178	5.069.207	389.029	8,31
TOTAL CAPITALURI	4.680.178	5.069.207	389.029	8,31
TOTAL PASIV	9.877.763	11.052.301	1.174.538	11,89

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 2022 și va emite Raportul de Audit.

Analiza indicatorilor bilanțieri ca evoluție a soldurilor contabile nete la finele anului 2022 față de finele anului anterior este explicată pe baza principalelor capitole bilanțiere astfel:

Active imobilizate

La 31 decembrie 2022 față de 31 decembrie 2021 activele imobilizate au crescut cu 1.142.440 mii lei, respectiv cu 12,56%. Creșterea valorii nete a activelor imobilizate se localizează la imobilizări necorporale, prin capitalizarea costurilor suplimentare cu achiziția energiei electrice aferente perioadei 1 ianuarie – 31 decembrie 2022, conform OUG nr. 119/2022. În cursul anului 2022, 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 34.557 mii lei, adică cu 4,50%, datorită creșterii soldului tuturor categoriilor de active circulante, creșterea semnificativă fiind localizată la capitolul 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 2022, stocurile au crescut cu 12.530 mii lei, soldul fiind de 68.011 mii lei față de 55.481 mii lei la 31.12.2021. Creșterea față de soldul inițial o reprezintă intrările din anul 2022, intrări cu data de livrare în trim IV 2022 care încă nu au fost eliberate în consum.

Creante

La 31 decembrie 2022, creanțele sunt în sumă de 662.383 mii lei, având termen de lichiditate sub 1 an, în creștere cu 17,41% față de valoarea înregistrată la finele anului anterior de 564.161 mii lei.

Creșterea creanțelor rezulta atât din creșterea cifrei de afaceri față de anul anterior cu 24% cât și din tranzacțiile de pe piața de echilibrare și tarifele practicate în anul 2022.

AN	Creante comerciale	Creante parti afiliate	Alte creante	Total creante
[mii lei]				
2021	188.014	300.727	75.420	564.161
2022	160.181	423.679	78.523	662.383
Diferenta	-27.833	122.952	3.103	98.222

Alte creante, în sumă de 78.523 mii lei, reprezintă în principal impozit pe profit de recuperat 18.227 mii lei, subvenții cu caracter nerambursabil de încasat din Fonduri Europene 13.932 mii lei și debitori din taxa de racordare și dezvoltatori 25.447 mii lei.

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 Electrică Furnizare. Pe parcursul anului 2022 au crescut și soldurile creanțelor restante față de finele anului 2021, unii clienți întâmpinând dificultăți financiare pe fondul creșterii prețurilor la energia pentru CPT, 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 2022 poziția de disponibilități a Societății a scăzut de la 147.670 mii lei la 31 decembrie 2021 la 71.475 mii lei la 31.12.2022, adică cu 76.195 mii lei, respectiv cu 51,60 %, pe seama tranzacțiilor din piața de energie, prețul la energia pentru acoperirea necesarului de CPT a fost ridicat tot anul, iar încasarile din tarif de distribuție s-au menținut la un nivel comparabil cu perioada anterioară. Liniile de credit ale societății au fost utilizate la maxim, astfel soldul utilizat la 31.12.2021 a fost de 208.109 mii lei, iar la finele anului 2022 a fost de 776.208 mii lei.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Cheltuieli în avans

La finele anului 2022, cheltuielile înregistrate în avans au fost de 13.427 mii lei, în scadere cu 2.459 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.

Datoriile societății

AN	Sume datorate instituțiilor de credit pe termen scurt	Sume datorate instituțiilor de credit pe termen lung	Datorii comerciale către terți	Datorii către partii afiliate pe termen scurt	Datorii către partii afiliate pe termen lung	Alte datorii	Total
[mii lei]							
2021	717.841	118.757	328.548	414.559	1.276.325	109.424	2.965.454
2022	889.729	543.083	456.849	410.652	1.276.325	176.633	3.753.271
Diferența	171.888	424.326	128.301	(3.907)	-	67.209	787.817

La finele anului 2022, datoriile Societății au crescut față de anul 2021 cu 787.817 mii lei, respectiv cu 26,57%.

În cursul anului 2022 au fost încheiate următoarele contracte de credit:

- prelungirea cu un an a facilității de cash pooling cu SE Electrica în valoare de 540.000 mii lei
- prelungirea cu un an a facilității de overdraft cu Banca Transilvania în valoare de 160.000 mii lei
- prelungirea cu un an a facilității de overdraft cu Intesa San Paolo în valoare de 135.000 mii lei
- un contract de credit overdraft cu Banca Comercială Română (plafon cash și non-cash) în valoare de 220.000 mii lei
- un contract de credit overdraft cu ING N.V. Amsterdam Sucursala București (plafon cash și non-cash) în valoare de 220.000 mii lei
- un contract de credit overdraft cu RAIFFEISEN BANK SA (plafon cash) în valoare de 220.000 mii lei
- un contract de credit non-revolving cu Banca de Export-Import a României Eximbank SA în valoare de 250.000 mii lei

Suma utilizată din împrumuturile de tip overdraft la finele anului 2022 a fost de 776.208 mii lei, cu 568.099 mii lei mai mare decât cea utilizată la finele anului anterior.

Contractele de împrumut pe termen lung încheiate cu instituțiile de credit conțin clauze referitoare la indicatori financiari. Toți indicatorii financiari stipulați în contractele de împrumut au fost îndepliniți la 31 decembrie 2022 la nivel DEER.

Dividende

Pe parcursul anului 2022 nu au fost achitate sume reprezentând dividende de plată, în anul 2021 Societatea a înregistrat pierdere.

Venituri în avans

Soldul la 31 decembrie 2022 în valoare de 2.059.030 mii lei reprezintă în principal veniturile în avans primite de la clienți pentru realizarea investițiilor din tarif de racordare. Veniturile în avans au scăzut cu 0,56% 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 si varsat la 31.12.2022 este in valoare de 1.405.500.870 lei, compus dintr-un numar de 140.550.087 actiuni nominative in valoare de 10 lei/ actiune, actionariatul societatii este dupa cum urmeaza :

- Societatea Energetica Electrica SA detine un numar de 140.550.086 actiuni cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si o valoarea nominala totala de 1.405.500.860 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.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

REZULTATE OPERATIONALE

Extras din Contul de profit si pierdere in conformitate cu Situatiile financiare la 31.12.2022 :

Indicator	31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
CIFRA DE AFACERI NETA	2.332.641	2.889.635
Productia imobilizata	101.187	1.116.818
Venituri din subventii din exploatare	23	3
Alte venituri din exploatare	128.153	165.773
VENITURI DE EXPLOATARE-TOTAL	2.562.004	4.172.229
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile, inclusiv materiale auxiliare si marfa, mai putin cheltuielile de CPT	68.962	91.864
Cheltuieli cu energia achizitionata	1.087.806	1.987.709
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	33.368	49.592
Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale	653.926	707.424
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	511.490	541.258
Cheltuieli privind prestatiile externe	191.976	214.938
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	36.448	35.823
Alte cheltuieli din exploatare, inclusiv ajustari din riscuri si cheltuieli	50.149	18.360
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	2.634.125	3.646.968
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	(72.120)	525.261
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA	(68.556)	(135.865)
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	(140.676)	389.396
Impozit pe profit	-	283
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Profit net)	(140.676)	389.113

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Cifra de afaceri neta

La finalul anului 2022 Cifra de afaceri neta comparata cu cifra de afaceri raportata la finele anului 2021 prezinta crestere de 24%, astfel:

Indicatori (mii lei)	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Cresteri /Scaderi	Variatie (%)
Cifra de afaceri neta, din care:	2.332.641	2.889.635	556.995	24%
Venituri realizate din energia electrica, din care:	2.210.218	2.761.648	551.430	25%
- Venit aferent serviciului de distributie en. activa	2.075.352	2.515.881	440.529	21%
Venituri din chirii	93.224	92.246	-979	-1%
Lucrari diverse prestate catre terti	26.925	33.285	6.360	24%
Venituri din vanzari de marfa	2.273	2.456	183	8%

In cadrul cifrei de afaceri ponderea semnificativa este obtinuta din prestarea serviciului de distributie a energiei electrice reflectata in cadrul **veniturilor din energie electrica**, compuse la randul lor din veniturile din prestarea serviciului de distributie al energiei active, venituri obtinute din energia reactiva si venituri din energia tranzactionata pe piata de echilibrare.

In anul 2022, veniturile din prestarea serviciului de distributie a **energiei electrice active** au fost in valoare de 2.515.881 mii lei, fata de anul 2021 cand acestea au fost 2.075.352 mii lei in crestere cu 21%.

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

Indicatori	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Variatie	%
Total en.distrib. (MWh)	18.470.667	17.726.386	-744.282	-4%
Total venit activa (mii lei)	2.075.352	2.515.881	440.529	21%

Veniturile din facturarea tarifului de distributie au crescut fata de anul anterior cu 440.529 mii lei datorita cresterii tarifelor aprobate pentru anul 2022 chiar daca s-a inregistrat o scadere a cantitatii distribuite fata de anul anterior.

Tarifele de distributie aprobate pentru anul 2022 au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 119/24 noiembrie 2021. Ca urmare a OUG 27/2022, tarifele de distributie pentru anul 2022 au fost modificate incepand cu 1 aprilie 2022 pentru acoperirea costurilor suplimentare aferente CPT din anul 2021. Prin Ordinul ANRE nr. 28/23 martie 2022 au fost aprobate tarifele aplicabile de la 1.04.2022 pentru DEER in crestere fata de cele anterior aprobate. Aceasta majorare de tarife va permite recuperarea unei valori de aproximativ 363 mil. RON (353 mil. RON pierdere CPT 2021 recunoscuta la care s-a aplicat inflatia) reprezentand diferenta dintre costul mediu efectiv de achizitie al energiei pentru consumul propriu tehnologic (CPT) si pretul ex-ante stabilit de ANRE aferente anului 2021, in perioada 1 aprilie 2022-31 decembrie 2022.

Alte venituri din energie se refera la veniturile din energia reactiva si venituri din energie pe piata de echilibrare, ambele categorii de venituri fiind in crestere, respectiv cu 11% energia reactiva si cu 389% tranzactionarea pe piata de echilibrare unde preturile au fost in crestere.

Productia de imobilizari

Fata de anul anterior, productia interna de imobilizari efectuate cu forte proprii prezinta o crestere de 25,7%, respectiv de la 101.187 mii lei la 127.230 mii lei. Productia interna se refera la lucrari de investitii in domeniul constructiilor energetice executate cu personal propriu, inclusiv proiectare, componenta principala a valorii reprezentand manopera interna si consumuri materiale.

De asemenea, in cadrul veniturilor din productia de imobilizari corporale si **necorporale** au fost recunoscute si costurile suplimentare cu achizitia de energie electrica pentru acoperirea consumului propriu tehnologic fata de costurile incluse in tarifele reglementate, conform **Ordinului ANRE nr.129/2022**, in valoare de **989.588 mii lei**.

Urmare a modificarilor legislative din cursul anului 2022, prin adaptarea legislatiei contabile la modificarile cadrului de reglementare ANRE, valorile aferente costurilor suplimentare de achizitie a CPT sunt inregistrate contabil trimestrial ca active necorporale si sunt supuse deprecierei prin amortizare contabila liniara pe o durata de 5 ani. Primul activ necorporal inregistrat se refera la perioada cumulata ianuarie-septembrie 2022, dupa intrarea in vigoare a **Ordinului MF nr. 3.900/2022**, amortizarea sumelor corespunzatoare activelor recunoscute se inregistreaza in contabilitate incepand cu data de 1 a lunii urmatoare fiecareia dintre perioade.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Alte venituri de exploatare, cuprind urmatoarele:

Indicator (mii lei)	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Variatie	%
Venituri din despagubiri si penalitati	9.206	18.429	9.223	100%
Reluarea veniturilor din subventii pentru investitii pe masura amortizarii	109.035	108.441	-594	-1%
Alte venituri din activitatea de exploatare	9.734	39.355	29.621	304%
Total alte venituri din exploatare	127.975	166.224	38.249	30%

Cresteri semnificative s-au inregistrat atat la din veniturile obtinute din despagubiri si penalitati, in principal ca urmare a depasirii termenelor de plata sau alte clauze contractuale nerespectate in cadrul contractelor comerciale, dar si la alte venituri din exploatare. In cadrul altor venituri din exploatare s-au inregistrat venituri din recuperarea unor sume ca urmare a solutionarii definitive a unor litigii.

Cheltuieli din exploatare

Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile

Comparativ cu cei realizarile anului 2021, cheltuielile materiale au crescut cu 30,2% in exercitiul financiar 2022, adica cu 17.964 mii lei, cresterea provenind de la consumurile materiale aferente lucrarilor de investitii cu forte proprii, ca urmare a cresterii preturilor la materiale.

Alte cheltuieli materiale

In cadrul altor cheltuieli materiale sunt cuprinse in principal costurile pentru achizitia de energie electrica pentru acoperirea CPT si cheltuielile cu consumurile obiectele de inventar. Cresterea fata de anul anterior este de 82,5%.

Energie electrica achizitionata pentru CPT

In perioada incheiata la 31 decembrie 2022, costul energiei electrice achizitionate pentru acoperirea consumului propriu tehnologic a crescut cu 899.903 mii lei (82,7%), la 1.987.709 mii lei, de la 1.087.806 mii lei inregistrat in perioada incheiata la 31 decembrie 2021, asa cum reiese din tabelul de mai jos :

Indicatori	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Variatie	%	Efect volum	Efect pret
Cantitate de energie pt. CPT (MWh)	2.120.572	1.882.719	-237.854	-11%		
Pret mediu (RON/MWh)	512,98	1.055,77	542,79	106%		
Cheltuiala cu energia pt. CPT (mii RON)	1.087.806	1.987.709	899.903	82,7%	-251.118	1.151.021

Pentru anul 2022, valoarea de 989.588 mii lei reprezentand cost suplimentar cu CPT fata de valoarea recunoscuta in venitul reglementat a fost capitalizata prin inregistrarea unei imobilizari necorporale.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Cheltuieli cu salariile si asigurarile sociale

Evolutia cheltuielilor salariale in 2022 fata de 2021 a fost:

Indicatori	2021	2022	Variație	%
Salarii aferente exercitiului	595.914	644.370	48.456	8,1%
Tichete de masa	27.155	28.539	1.384	5,1%
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	30.858	34.515	3.658	11,9%
Total	653.926	707.424	53.498	8,2%

Evolutia numarului de angajati a fost urmatorul:

Indicator	2021	2022	Dif. 2022 vs 2021
Număr mediu de personal	6.360	6.302	-58
Numar de personal la sfarsitul exercitiului financiar	6.472	6.560	88

Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale au crescut in anul 2022 cu 53.498 mii lei (8,2%) la o valoare de 707.424 mii lei de la 653.926 mii lei la finele anului 2021.

Cheltuielile privind prestatiile externe

Pe parcursul anului 2022 au crescut cu 22.962 mii lei, la 214.938 mii lei de la 191.976 mii lei, adica cu 12% mai mult si includ in principal, urmatoarele :

Indicatorul	2021	2022	Variație	%
Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii	30.938	30.556	(381)	-1,2%
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	54.180	53.514	(666)	-1,2%
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrica, operatori date si call center	22.221	39.752	17.532	78,9%
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	583	39	(544)	-93,4%
Cheltuieli cu chirii	68.484	67.884	(600)	-0,9%
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	8.152	8.802	650	8,0%
Cheltuieli cu deplasările	2.220	2.588	368	16,6%
Cheltuieli cu serviciile bancare	529	5.470	4.941	933,8%
Cheltuieli de protocol. reclama si publicitate	867	975	109	12,5%
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.188	4.874	1.686	52,9%
Alte cheltuieli	616	485	(131)	-21,3%
Total cheltuieli de exploatare	191.976	214.938	22.962	12,0%

Cresterea provine de la pozitia cu servicii de citire contoare de energie electrica, operatori date si call center din cauza modificarilor legislative privind obligativitatea citirii contoarelor la 3 luni, precum si de la capitolul cu serviciile bancare in principal din:

- Comisioane pentru facilitarea de factoring fara regres implementata la BRD in cursul anului 2022
- Comisioane de acordare credite noi, de la Eximbank si Intesa Sanpaolo.

Alte cheltuieli se refera la onorarii si comisioane.

Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate

Cheltuielile cu impozitele si taxele au scazut fata de anul anterior cu 1,7%, respectiv cu 625 mii lei.

Ajustari de valoare privind activele circulante si provizioanele pentru riscuri si cheltuieli

Variatia neta a ajustarilor privind activele circulante este in scadere cu 40.224 mii lei fata de anul 2021 si se datoreaza inregistrarii in 2021 de provizioane pentru clientii intrati in insoventa 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. In cursul anului 2022 a fost reluat la venit provizionul pentru Getica 95 urmare a incasarilor createlor.

Variatia neta a ajustarilor privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli este in scadere cu 3.459 mii lei.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

In anul 2022 s-a constituit provizion de risc, obligatii asumate in comun cu o terta parte, in valoare de 24.344,6 mii lei pentru Decizia ANCOM nr.1177/13.11.2020 privind solutionarea litigiului cu Telekom Romania Communication S.A – referitoare la stabilirea trarifelor de inchiriere stalpi. Impotriva Deciziei ANCOM s-a facut contestatie care a fost respinsa de catre instanta.

In baza raportului de calcul actuarial Societatea a inregistrat in 2022 o scadere a provizionului pentru pensii si beneficii ale angajatilor:

Sold initial (01.01.2022)	136.851.681
Beneficii la pensionare în bani	31.582.070
Beneficii la pensionare în energie	-
Ajutor în cazul decesului unui angajat	2.826.172
Alte beneficii pe termen lung	75.734.707
Sold final (31.12.2022)	110.851.681
Sold initial (1 ianuarie 2022)	136.851.681
Constituire provizion pentru pensii si beneficii ale angajatilor	3.321.423
Reluare provizion pentru pensii si beneficii angajati	30.030.155
Sold final (31.12.2022)	110.142.949

Profitul din exploatare

In anul 2022 s-a realizat un profit din exploatare de 525.261 mii lei, în crestere cu 597.381 mii lei, față de rezultatul anului 2021.

Rezultatul financiar

Rezultatul din activitatea financiara, in valoare negativa de -135.865 mii lei, a inregistrat o scadere fata de rezultatul financiar cumulat inregistrat in anul 2021 cu 67.310 mii lei ca urmare a accesarii de noi facilitati de creditare pe termen scurt dar si pe fondul cresterii ROBOR.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

La 31 decembrie 2022, cheltuiala cu impozitul pe profit este 283 mii lei.

Profitul net al perioadei

Ca efect al variatiilor mentionate mai sus, la finele anului 2022, rezultatul net a crescut cu 529.789 mii lei, fata de rezultatul anului 2021, crescand de la o pierdere neta de 140.676 mii lei, la un profit net de 389.113 mii lei.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Denumire indicator	Formula de calcul	31-Dec-21	31-Dec-22	Diferente	Variatie
INDICATORI DE LICHIDITATE						
1	Indicatorul lichiditatii curente	Active circulante / Datorii curente	0,489	0,415	-0,1	-15,1%
2	Indicatorul lichiditatii imediate	(Active circulante-Stocuri) / Datorii curente	0,453	0,380	-0,1	-16,3%
INDICATORI DE RISC						
1	Gradul de indatorare	Cap.imprumut (SI) + Cap. imprumut (SF) / Capital propriu (SI) + Capital propriu (SF)	0,333	0,430	0,1	29,2%
INDICATORI DE ACTIVITATE						
1	Numarul de zile de stocare	Stocuri /Cheltuieli cu consumul stocurilor * 365 zile	278,968	245,333	-33,6	-12,1%
2	Durata de recuperare a creantelor	Sold clienți / Cifra de afaceri * 365 zile	60,400	56,452	-3,9	-6,5%
3	Durata medie de plata a arieratelor curente	Datorii comerciale sub 1 an/Costul vanzarilor * 365 zile	75,891	61,268	-14,6	-19,3%
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,256	0,282	0,0	10,1%
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Active totale	0,236	0,261	0,0	10,7%
INDICATORI DE PROFITABILITATE						
1	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii impozitului pe profit + a dobanzii / Total capitaluri * 100	-1,53%	2,70%	0,0	-276,3%
2	Marja bruta din Vanzari	Profitul brut din exploatare / Cifra de afaceri *100	-3,09%	18,18%	0,2	-687,9%
INDICATORI DE RENTABILITATE						
1	ROA (return on assets)	Profit net / Active Totale	-1,42%	3,52%	0,0	-347,3%
2	ROE (return on equity)	Profit Net / Capitaluri proprii	-3,01%	7,68%	0,1	-355,5%
3	EBITDA	Profit din exploatare + Amortizare contabila +- Ajustari Imobilizari	439.369	1.066.519	627149,7	142,7%
4	marja EBITDA	EBITDA/Venituri din exploatare	17,15%	25,56%	0,1	49,1%

ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Societatea nu desfasoara activitati de cercetare.

ASPECTE DE MEDIU

Societatea are un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate in 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 desfasurat actiuni in vederea mentinerii certificarii sistemului de management de mediu. Urmare auditului extern de recertificare efectuat de SRAC s-a obtinut certificarea SMI DEER.

În anul 2022, Societatea a continuat programul de monitorizare și prevenirea poluarii la nivelul tuturor instalatiilor conform obligatiilor de conformare referitoare la protectia 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 2022 cheltuielile de mediu au totalizat: 98,189 mii lei, împărțit pe cele 3 zone de distribuție, după cum urmează:

Transilvania Nord: 16,738 mii lei

Muntenia Nord: 70,05 mii lei

Transilvania Sud: 11,401 mii lei

În anul 2022, a continuat activitatea de înlocuire/eliminare a echipamentelor care conțin PCB (bifenili policlorurați) cu echipamente ecologice, ținându-se cont de cerințele legale în vigoare.

Conform Planurilor de eliminare a echipamentelor cu conținut de PCB, autorizate la nivelul fiecărei Sucursale, în anul 2022, au fost eliminate 13165 kg de condensatoare cu conținut de PCB.

Distribuție Energie Electrică Romania S.A. se conformează la legislația aplicabilă referitoare la: gestionarea deșeurilor, gestionarea uleiurilor uzate, utilizarea și gestionarea substantelor 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 minimumului între prețul mediu realizat și media preturilor realizate în anul 2021 de către operatorii de rețea (distribuție și transport).

Cu titlu de excepție corecțiile anului 2021 privind prețul de CPT au fost aplicate în tarifele aprobate la 1 aprilie 2022, ca efect al legislației primare pentru atenuarea impactului evoluției preturilor în piața de energie.

Tot ca urmare a aprobării legislației primare pentru atenuarea impactului evoluției preturilor în piața de energie, în anul 2023 tarifele pentru serviciul de distribuție vor fi aprobate la data de 1 aprilie 2023. Astfel în trimestrul I 2023 vor fi aplicate tarifele aprobate la 1 aprilie 2022, urmând ca venitul reglementat convenit al anului 2023 să fie recuperat prin tarifele de la 1 aprilie 2023.

La data întocmirii prezentului raport avem de la ANRE doar corespondența preliminară privind corecțiile anului 2021 cu impact în tarifele anului 2023, fără informații privind nivelul prețului de CPT pentru anul 2023 ce va fi recunoscut în tarife.

În contextul evoluțiilor din piața de energie începând cu anul 2023 prin OUG nr.153/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, a fost instituit mecanismul de achiziție centralizată de energie, mecanism prin care pentru achiziția de energie electrică pentru acoperirea CPT operatorilor de rețea li se asigură un preț de 450 lei/MWh pentru 75% din cantitate, achiziția se desfășoară prin intermediul OPCOM.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

CHELTUIELI DE CAPITAL

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TN

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2021 (mii lei)	Program 2022 (mii lei)	Realizat 2022 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2022/2021 [%]
1	Surse proprii	175.058	218.827	191.374	87,45%	9.32%
1.1	Din care: Dezvoltatori	13.235	-	6.922	-	-47,70%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	-	15.676	-	-
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	49.443	-	33.062	-	-33,13%
4	Total	224.501	218.827	240.113	109,73%	6,95%

Programul de investiții aferent anului 2022 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizare stații de transformare 110kV/MT;
- modernizarea rețelelor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- realizarea de noi puncte de injecție MT/JT;
- modernizarea rețelelor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, brașamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelelor electrice de distribuție, conform prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012 și a Ordinului ANRE nr. 36/2019
- investiții în sistemul de contorizare;
- dezvoltarea sistemelor de măsurare inteligente
- 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 2.500 m și clienți casnici

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA MN :

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2021 (mii lei)	Program 2022 (mii lei)	Realizat 2022 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2022/2021 [%]
1	Surse proprii	154.790	228.000	196.792	86,32%	27,14%
1.1	Din care: Dezvoltatori	955	1.200	3.879	323,25%	306,18%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	31.986	12.050	37,68%	-
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	37.863	40.000	28.656	71,64	-24,32%
4	Total	192.653	299.986	237.498	79,17%	23,28%

Programul de investiții aferent anului 2022 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelelor 110kV (stații de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelelor 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 Stațiile 110 KV;
- realizarea de noi puncte de injecție MT/JT;
- integrare în sistem SCADA (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelelor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, brașamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelelor electrice de distribuție conform prevederilor Legii Energiei nr. 123/2012 și a Ordinului ANRE nr. 36/2019;
- investiții în sistemul de contorizare inteligent;
- lucrări de racordare utilizatori casnici și non-casnici executate în conformitate cu Ordinele ANRE 160/2020, 183/2020 și 17/2021;
- Dezvoltare sistem informatic SAP;
- -Sisteme informatice, aplicații și licențe.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TS :

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2021 (mii lei)	Program 2022 (mii lei)	Realizat 2022 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2022/2021 [%]
1	Surse proprii	153.743	242.200	198.225	82%	28,93%
1.1	Din care: Dezvoltatori	5.949	-	11.056	-	85,84%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	-	-	14.215	-	
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	29.363	-	11.857	-	-59,62%
4	Total	183.106	242.200	224.297	92,61%	22,50%

Programul de investitii aferent anului 2022 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelelor 110kV (stații de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelelor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- realizarea de noi puncte de injecție MT/JT;
- trecerea rețelelor de medie tensiune de la 6 KV, respectiv 10 KV la tensiunea nominală de 20 kV în principalele centre urbane;
- dezvoltarea sistemelor DMS/SCADA și SAD (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelelor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, bransamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelelor electrice de distribuție, 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

Investitiile 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 2022 – pe zone:

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA TN	Realizat 2021	Program 2022 [mii lei]	Realizat 2022 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2022/2021[%]
1	Puneri în funcțiune – termeni nominali (fără tarif de racordare) din programul de bază	187.301	182.357	179.062	98,19%	-4,40%
1.1	Din care Dezvoltatori restituiți	13.235	6.407	6.922	-	-47,70%
2	Puneri în funcțiune (recuperate) – pentru program 2021	-	-	-	-	-
3	Puneri în funcțiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	60.881	-	25.206	-	-58,60%
4	Restituiri NON-BAR (OD5)			15.045		
5	Total	248.182	182.357	219.313	120,27%	-11,63%

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA MN	Realizat 2021	Program 2022 [mii lei]	Realizat 2022 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2022/2021[%]
1	Puneri in functiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	163.688	182.357	147.052	80,64 %	-10,17%
1.1	Din care Dezvoltatori	955	1.200	3.879	323,25%	306,18%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2021	7.232	7.053	5.984	84,84%	-17,26%
3	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	41.983	40.000	19.056	47,64	-54,61%
4	Restituiri NON-BAR (OD5)			19.000		
5	Total	212.903	229.410	191.092	83,30%	-10,25%

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA TS	Realizat 2021 [mii lei]	Program 2022 [mii lei]	Realizat 2022 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2022/2021[%]
1	Puneri in functiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	180.024	193.754	138.880	82,84%	-10,84%
1.1	Din care Dezvoltatori	5.949	9.197	11.056	120%	85,84%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2021	943	7.959	7.959	100,00%	743,99%
3	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	36.603	-	6.547	-	-82,11%
4	Restituiri NON-BAR (OD5)			21.627		
5	Total	217.570	193.754	175.013	90,33%	-19,56%

Ca urmare a investitiilor realizate, valoarea Bazei Activelor Reglementate (BAR) s-a modificat progresiv, avand o evolutie crescatoare, respectiv:

(lei)

31.12.2022

	MN	TN	TS	DEER
BAR deschidere	2.172.973.945	2.091.333.046	1.910.472.690	6.174.779.682
Investitii PIF	153.036.050	179.061.800	146.839.600	478.937.450
Amortizari	167.667.246	168.160.899	161.372.410	497.200.555
lesiri				
BAR inchidere	2.158.342.750	2.102.233.947	1.895.939.880	6.156.516.577

(lei)

31.12.2021

	MN	TN	TS	DEER
BAR deschidere	2.085.586.778	1.991.420.317	1.824.267.729	5.901.274.824
Investitii PIF	170.884.752	187.300.945	180.966.249	539.151.946
Amortizari	158.625.486	160.711.664	159.757.789	479.094.939
lesiri	3.615.180	2.461.172	4.234.197	10.310.549
BAR inchidere	2.094.230.865	2.015.548.426	1.841.241.991	5.951.021.282

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Realizari PIF mai importante in cursul anului 2022

Descriere - PIF 2022 - ZONA TN	Valoare (mil. lei)
Construire LES MT in vederea cresterii sigurantei in alimentare cu energie electrica a consumatorilor alimentati din Statia 110/6 kV CET 1 - SDG 6 kV, municipiul Oradea, judetul Bihor	3,33
Sistem integrat de securizare, monitorizare si interventie pentru statiile de transformare apartinand SDEE TN	3,13
Modernizare st.110/20/6 kV Prundu Bargaului	3,11
Modernizare LEA de joasă tensiune și brășamente în zona PT 1, PT 2, PT 3, PT 4, PT 6 Berinta, judetul IMM	2,65
Modernizare statia 110/20 kV NISTRU	2,60
Modernizare Statia 110 KV SM2 si creare bara 20KV	2,56
Sistem de Masurare Inteligenta 2021 DEER structura regionala Cluj -rural	4,16
Dezvoltarea Sistemelor de Măsurare Inteligentă SMI Cluj - etapa 2 Gherla 2022	2,07
Dezvoltarea Sistemelor de Măsurare Inteligentă SMI Cluj - Dej vol 2A	1,33
Sistematizare LES 20 KV D1, D2, D3 iesire din Statia Gherla si reglementarea alimentarii consumatorilor prin montare PTAB str. Gradinarilor, localitatea Gherla, judetul Cluj	2,30
Descentralizare RED si injectie de putere in zona str.Spicului, municipiul Cluj Napoca , judetul Cluj	2,46
Modernizare LEA MT Juc Geaca intre R Gadalin si R Geaca	2,20
Modernizare posturi de transformare aeriene, SDEE TN - Sucursala Cluj-Napoca, judetul Cluj - Vol.2 - zona COR Gherla	1,95
Modernizare statia de transformare 110/20 KV Sarmasag	1,65
Modernizare echipamente de comutație aferente LEA MT pentru Sucursala de Distributie a Energiei Electrice Cluj-Napoca, judetul Cluj	2,78
Descentralizare RED si injectie de putere - com.Feleacu, zona Sub Coman	1,11
Modernizare LES MT in vederea cresterii sigurantei in alim.cu en.el. : Statia Iosia-PTZ Wagner; PTAB Protectia Mediului-PTZ 24 ZV; PTAB Colinelor 2-PTAB Gh.Doja 2-PTAB Gh.Pop de Basesti-STE I 178, judetul Bihor	1,51
Modernizare LEA 20 KV Beius - Budureasa	1,70
Modernizare LEA 20 kV Palota – Cheresig, judetul Bihor	1,47
Construire LES MT in vederea cresterii calitatii in alimentarea cu energie electrica in zona Bratca-Valea Crisului, judetul Bihor	1,12
Modernizare LES mt zona Centrala si Iosia Oradea	1,16
Cresterea gradului de siguranta in alimentare cu energie electrica in zona Paleu, judetul Bihor	1,57
Sistematizare iesiri distribuitori din statia 110/20/10 KV Campului si modernizare distribuitori Manastur 9, Manastur 10 si UAC Cartier Manstur, municipiul Cluj-Napoca, judetul Cluj	1,21
Injectie de putere in LEA 0,4 kV PTA2 Rachitele plecarea spre Agastau, din localitatea Rachitele, judetul Cluj	1,61
Trecere la 20 kV PA 1, PA 2 și PA 6 Baia Mare	2,90
Extindere rețea electrică de distribuție publică localitatea Poienile de sub Munte, zona Cornatea, judetul Maramureș	1,36
Modernizare LEA de joasă tensiune și brășamente în zona PT 1 si PT 3 Preluca Noua	1,04
Descentralizare RED si injectie de putere in zona str.Mozart, municipiul Cluj Napoca , judetul Cluj	1,04
Modernizare sistem SAP la versiunea EHP8	1,03
Modernizare LEA JT Tulca, judetul Bihor	1,49
Modernizare rețele electrice de distribuție din Municipiul Cluj-Napoca, zona B-dul 21 Decembrie 1989 si strazile adiacente, judetul Cluj	1,05
Modernizare comunicare SCADA echipamente telecomandate Sucursala Baia Mare	1,02
Modernizare LEA JT și brășamente în localitatea Rus zona PTA1 și PTA2 Rus, judetul Maramures	1,27

Descriere - PIF 2022 - ZONA MN	Valoare (mil. lei)
Modernizare si integrare in SCADA statia de transformare 110/20/6 kV Buzau Est	7,24
Modernizare LEA 20kV prin inlocuire izolatii si conductoare (LEA 20kV Urleasca - SR Ramnicelu, LEA 20kV Lacu Sarat - SRPD 1-4, LEA 20kV Romanu - T. Vladimirescu si LEA 20 kV Gropeni - Tichilesti)	4,31
INT utilizatori din LEA JT Valeni, jud Dambovita	3,93
Modernizare RED in zona PTA7054 CAP, PTA 7052 nr. 6, PTA 7051 VA, PTA 7055 Moara si PTA 7056 CFR din localitatea Foltesti, jud. Galati	3,67
Modernizare RED cartier Zidari, mun Rm Sarat, jud Buzau	3,51
Mod LEA 20 kV prin inlocuire izolatii si conductoare LEA 20 kV Faurei-Faurei, judetul Braila	2,20
Instalare si/sau modernizare sisteme de securitate formate din: antifracție, control acces și televiziune cu circuit inchis, la unitățile din cadrul SR Ploiesti - 16 obiective	2,10

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

Modernizare LEA 0,4kV si bransamente consumatori din localitatea Movila Miresii	2,07
Modernizare RED zona PTA 0343 Pogonele si zona PTA 0108 Pogonele, jud. Buzau	2,07
Modernizare RED localitatea Jorasti, com Vanatori VN	1,93
INT consumatori comuna Contesti - satele Contesti, Savesti, Crangasi, Mereni, Calugareni, Boteni	1,85
Modernizare instalatie de incalzire sediul administrativ cu dispecerat al SR Buzau	1,79
Instalare si/sau modernizare sisteme de securitate formate din: antiefracție, control acces și televiziune cu circuit inchis, la unitățile din cadrul SR Brăila - 17 obiective	1,68
Introducere in sisteme de telegestiune a consumatorilor de tip "agent Economic" existenti in cadrul SDEE Muntenia Nord	1,60
MGS in alimentarea cu energie electrica a consumatorilor alimentati din LEA 20 KV Plopu – bucla intre LEA 20 KV Plopu si LEA 20 KV Pleasa 2, jud. Prahova	1,59
Montare sisteme antiefracție, control acces, supraveghere video, detectie si semnalizare incendiu pentru 12 obiective SROR Ploiesti: Sediul COR MT JT Valeni; Statia 20kV Mihai Bravu+COR MT JT Ploiesti; PE Mizil; Statia 20kV Sinaia+PE Sinaia; Statia 20kV Slanic+PE Slanic; PE Boldesti; Statia 110kV Floresti (actualizare sistem)+ PL Floresti+Depozitul Central Floresti; Statia 110kV Tatarani (actualizare sistem)+ PL Tatarani; Statia 110kV Urlati+PL Urlati; Statia 110kV Baltesti (actualizare sistem); Statia 110kV Ploiesti Est (actualizare sistem); Stalp racord Statia 110kV Crang; Traseu canal cablu racord statia Movila Vulpii	1,46
Modernizare RED si bransamente localitatea Sihlea, Com. Sihlea, judetul Vrancea	1,40
INT comuna Tartasesti, localitatile Baldana, Tartasesti, Gulia, DB	1,37
Upgrade si integrare in SCADA circuite secundare aferente statiilor de transformare din cadrul DEER SA - SDEE Galati - 13 statii	1,20
Modernizare RED si bransamente Podul Lacului, comuna Poiana Cristei, jud. Vrancea	1,20
Modernizare statia 20/6kV Grup Scolar Sinaia	1,19
Modernizare firide blocuri alimentate din PTZ 0078 - PTZ 0106 strada Milcovului mun. Campina judetul Prahova	1,15
INT consumatori comuna Dragodana, localitatile Dragodana, Straosti, Burduca, Cuparu jud. Dambovita	1,13
Montare sisteme antiefracție, control acces, supraveghere video, detectie si semnalizare incendiu pentru 8 obiective SROR Galati: COR MT JT Mun./Ext. Galati; COR MTJT Tecuci; PL Pechea; PL Tg. Bujor; Depozitul 03GL; Statia Abator 110/20 kv si statia conexiuni 20/6 kV Antrepozit; Statia Bujoru 110/20 kV; Statia Foltesti 110/20/6kV	1,08
Implementare SOC (Security Operations Center) si standardizare Tehnologii Securitate utilizate (SOC DEER)	1,08

Descriere - PIF 2022 - ZONA TS	Valoare (mil. lei)
INT si modernizare LEA j.t. bransamente localitatea Deda, judetul Mures	1,73
Descentralizarea rețelei de MT zona Pompe Apa, trecere la 20 kV a rețelelor de MT, localitatea Sanpetru, judetul Brasov	4.18
Modernizare retea 0,4 kV zona Hipodrom 1, 2, 3, municipiul Sibiu, judetul Sibiu	4,53
Descentralizarea rețelei de MT Vladeni, str. Principala (PT 8 CFR Vladeni - in gestiunea consumatorului) si modernizare, sistematizare si securizare bransamente localitatea Vladeni, judetul Brasov	2.33
Integrarea statiilor de transformare apartinand CEM 110 kV Mures in sistemul SCADA DMS al S.C. FDEE Electrica Distributie Transilvania Sud S.A.-din recuperare	1,63
Modernizare RED j.t. comuna Apoldu de Jos, judetul Sibiu	6,13
Marire capacitate RED 20 kV zona Drumul Poienii - Schei, localitatea Brasov, judetul Brasov	3,56
Modernizare LES 20 kV situate in municipiul Brasov str. Ioan Eliade Radulescu, Dimitrie Anghel, Abatorului, Grigore Ureche, Nicolae Pop, Independentei, judetul Brasov	3,03
INT si modernizare LEA j.t. Bucerdea Granoasa, judetul Alba	2,70
INT si modernizare LEA 0,4 kV localitatea Salciua de Jos, comuna Salciua, judetul Alba	2,04
Modernizare LEA 0,4 kV Blaj, str. Eroilor (partial), Fabricii, Locomotivei, Fochistilor, Ceferistilor, Dr. V. Suciu, I.M. Klein, Gh. Sincai si A. Muresanu, municipiul Blaj, judetul Alba - etapele 1,2 si 4	1,91
Modernizare RED 0,4 kV localitatea Dumbraveni, judetul Sibiu	1,89
Modernizare RED de 0.4 kV sat Buzd, comuna Brateiu, judetul Sibiu	1,33
MGS RED 20 kV cartier Triaj, comuna Sanpetru si INT zona Oneves, judetul Brasov	1,79
Modernizare RED 20 kV in zona Statiei 110/20 kV Barabant, municipiul Alba Iulia, judetul Alba	1,79
MGS si INT la rețeaua de distributie 20 kV Reghin, judetul Mures	1,78
Eliberare amplasament pentru realizarea obiectivului - Reducerea emisiilor de carbon in Orasul Cugir , bazata pe planul de mobilitate urbana durabila, judetul Alba- Primaria orasului Cugir	1,77

DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A SOCIETATII

I. Evenimente cheie – cadrul de reglementare

1. Tarife distributie 2022

In contextul evolutiei preturilor in piata de energie in anul 2022 au fost aprobate doua seturi de tarife:

- aplicabile la 1 ianuarie 2022, cresteri medii fata de 2021 intre 7 si 10 %, prin care a fost recunoscut un pret de achizitie de 450 lei/MWh, dar in conditiile plafonarii conform art. 116 din Metodologie pentru DEER a fost recunoscut un pret de 392 lei/MWh=h;
- aplicabile la 1 aprilie 2022, cresteri medii fata de 1 ianuarie 2022 intre 17 si 24%, tarife care vor ramane in vigoare pana la 31 martie 2023, si prin care a fost realizata corectia pretului de CPT pentru anul 2021, prin efectul OUG 27/2022.

Totodata a fost aprobat cadrul de reglementare pentru capitalizarea costurilor suplimentare cu CPT inregistrate in perioada 1 ianuarie 2022 31 martie 2025.

In acelasi context a fost reglementata achizitia energiei electrice pentru acoperirea CPT incepand cu 1 ianuarie 2023 la un pret de 450 lei/MWh pentru 75 % din cantitatea prognozata.

Reglementarile care prin care au fost instituite masurile de mai sus:

- OUG nr. 27 / 2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei
- OUG nr. 119 /2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;
- OUG nr. 153 /2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei și modificarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;
- ORDIN ANRE nr. 28 /2022 pentru modificarea anexei nr. 1 la Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 119/2021 privind aprobarea tarifelor specifice pentru serviciul de distribuție a energiei electrice și a prețului pentru energia electrică reactivă, pentru Societatea Distribuție Energie Electrică România - S.A.;
- ORDIN nr. 129 din 12 octombrie 2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind recunoașterea în tarife a costurilor suplimentare cu achiziția de energie electrică pentru acoperirea consumului propriu tehnologic față de costurile incluse în tarifele reglementate;
- ORDIN nr. 3.900/2022 privind aprobarea precizărilor contabile în aplicarea prevederilor art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;

Tarif binom – ANRE a supus dezbaterii publice Decizia privind implementarea tarifului de tip binom prin care se prevede perioada de simulare la nivel OD și una la nivelul utilizatorilor.

2. Racordare utilizatori

Racordare casnici - obligatia OD de a rambursa solicitantului contravaloarea lucrarilor de proiectare si executie a bransamentului, pana la o valoare medie a unui bransament, stabilita de ANRE, racordarea utilizatorilor noncasnic noncasnici – nu mai este gratuita;

Reglementarile care prin care au fost instituite masurile de mai sus:

- OUG nr. 143 / 2021 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, precum și pentru modificarea unor acte normative;
- ORDIN nr. 17/2022 pentru modificarea și completarea Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice de interes public, aprobat prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 59/2013;
- ORDIN nr. 18/2022 din de aprobare a Procedurii privind racordarea la rețelele electrice de interes public de joasă tensiune a locurilor de consum aparținând utilizatorilor clienți casnici;
- ORDIN nr. 19/2022 Ordin de aprobare a Procedurii privind racordarea la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum și de producere aparținând prosumatorilor;

- ORDIN nr. 21/2022 pentru modificarea și completarea Metodologiei de stabilire a tarifelor de racordare a utilizatorilor la rețelele electrice de interes public, aprobate prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 11/2014;
- ORDIN nr. 22/2022 pentru modificarea și completarea Ordinului președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 141/2014 pentru aprobarea tarifelor specifice și indicilor specifici utilizați la stabilirea tarifelor de racordare a utilizatorilor la rețelele electrice de interes public;
- ORDIN nr. 103/2022 de aprobare a Procedurii privind racordarea la rețelele electrice de interes public a punctelor de reîncărcare pentru vehiculele electrice;
- ORDIN nr. 105/2022 de aprobare a Contractelor-cadru de racordare la rețelele electrice de interes public.

3. Investiții

Ordinul ANRE 98/2022 pentru aprobarea Procedurii investitii modificata: recunoasterea investitiilor OD in stocare si producere energie din RES amplasate in statiile electrice pentru alimentare CPT si regie din statii.

4. Relația cu furnizorii/utilizatorii

Regulament POSF – in vigoare din 28 august 2022, schimbarea furnizorului se va desfasura doar pe platforma administrata de ANRE.

5. Standard distributie:

Ordin nr. 64/2022 privind modificarea și completarea Standardului de performanță pentru serviciul de distribuție a energiei electrice, aprobat prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 46/2021:

- obligatia citirilor: 3 luni casnici; 6 luni noncasnici, 1 luna prosumatori, iar pentru nerespectare OD plateste compensatii 10 RON/client;

- OD trimit la ANRE pana la 30 iunie 2022 program implementare monitorizarea continuitatii si calitatii cu analizoare montate in statii si PT-uri.

6. 4.Măsurare energie electrică

A fost aprobată prin Ordinul BRML 22/2022 Lista oficiala a mijloacelor fixe de măsurare supuse controlului metrologic legal si prelungeste la **15 ani** durata verificarii metrologice pentru contoarele de energie electrica activa si reactiva.

7. Tarife închiriere

ANCOM – aprobare tarife orientative pentru accesul furnizorilor de retele publice de comunicatii electronice la infrastructura fizica constand in stalpii detinuti de OD.

II. 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.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022**

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.

Ca urmare a aprobarii legislatiei primare pentru atenuarea impactului evolutiei preturilor in piata de energie, in anul 2023 tarifele pentru serviciul de distributie au fost aprobate si intra in vigoare cu data de 1 aprilie 2023. Astfel in trimestrul I 2023 vor fi aplicate tarifele aprobate la 1 aprilie 2022, urmand ca venitul reglementat cuvenit al anului 2023 sa fie recuperat prin tarifele de la 1 aprilie 2023.

Tarifele de distributie a energiei electrice aprobate de ANRE pentru anul 2023 sunt urmatoarele (RON/MWh):

	Ordin 28/2023		
	Incepand cu 1 aprilie 2023		
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	29,09	71,38	182,24
DEER - Zona Transilvania Sud	28,48	62,32	171,97
DEER - Zona Muntenia Nord	31,23	69,44	229,96

**Președintele Consiliului de Administratie DEER SA
Anna Maria Vasile**

VASILE
ANNA-
MARIA

Semnat digital
de VASILE
ANNA-MARIA
Data: 2023.04.11
16:14:22 +03'00'