

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 2023**

CUPRINS**PAGINA**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANTUL	4 – 7
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	8 – 10
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR	11 – 12
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII	13 – 14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15 – 56
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR	1 – 32

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		993.572.832	965.007.012
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		-	-
6. Avansuri (ct. 4094-4904)	06		100.000	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	993.672.832	965.007.012
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		5.949.754.486	7.419.174.259
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09		2.865.430.844	3.133.175.993
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		28.714.407	29.726.861
4. Investitii imobiliare (ct. 215-2815-2915)	11		-	-
5. Avansuri si imobilizari corporale in curs (ct. 231-2931)	12		397.117.540	564.620.699
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		465.118	4.677.192
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	3	9.241.482.395	11.151.375.004
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		1.849.602	51.195.325
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	3	1.849.612	51.195.335
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	25	3	10.237.004.839	12.167.577.351
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	-	65.460.075	89.611.243
2. Productia in curs de executie (ct. 331+332+341+/-348*-393-3941-3952)	27		2.550.957	2.408.021

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
3. Produse finite si marfuri (ct. 345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3956-3957-396-397-din ct. 4428)	28		-	-
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091-4901)	29		-	-
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	5	68.011.032	92.019.264
II. CREANTE				
1. Creante comerciale (ct.2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411+413+418-4902-491)	31		160.180.812	234.886.475
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451**-495*)	32		423.679.341	1.091.642.580
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		78.522.521	105.827.362
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	662.382.674	1.432.356.417
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+dln 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)	40	6	71.475.041	167.948.228
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41		801.868.747	1.692.323.909
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd.43+44) din care :	42		13.427.253	10.368.772
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		7.380.183	7.210.677
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		6.047.070	3.158.095
TOTAL ACTIVE			11.052.300.839	13.870.270.032
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		889.728.824	1.081.056.582
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401+404+408)	48		456.848.882	721.683.377
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+ 1685+ 2691+ 451***)	50		410.651.554	951.857.790
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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Nr. nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+ 424+426+427 +4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423+ 4428***+ 444***+446***+447***+4481+455+456***+ 457+ 4581+462+4661+ 467+473***+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	52		176.633.778	388.476.693
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	7	1.933.863.038	3.143.074.442
E. ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54		(1.230.501.114)	(1.565.690.473)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		9.012.550.795	10.605.044.973
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
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		543.083.006	594.347.508
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	766.325.000
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	1.819.408.006	1.360.672.508
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	65		110.142.949	140.619.161
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67		60.649.840	51.497.598
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 65 la 67)	68	8	170.792.789	192.116.759
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70+71)	69		138.692.723	293.167.891
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	70		5.655.982	21.593.048
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	71		133.036.741	271.574.843
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) (rd. 73+74)	72		342.144	342.144
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	73		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	74		342.144	342.144
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd.76+77)	75		1.919.995.410	2.016.839.548
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	76		100.231.024	100.557.569
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	77		1.819.764.386	1.916.281.979

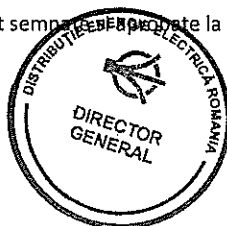
Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
BILANT LA 31 DECEMBRIE 2023
(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	2.059.030.277	2.310.349.583
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL		10		
1. Capital subscris si varsat (ct. 1012)	80		1.405.500.870	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		1.405.500.870	1.405.500.870
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		-	-
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct 105)	87		1.526.200.899	2.707.861.927
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		192.488.667	221.180.777
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		136.331.172	136.331.172
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		328.819.839	357.511.949
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		1.439.041.968	1.912.752.287
Sold D (ct. 117)	96		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C (ct. 121)	97		389.112.926	509.121.818
Sold D (ct. 121)	98		-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	10	19.469.773	28.692.111
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100		5.069.206.729	6.864.056.740
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102)	103		5.069.206.729	6.864.056.740
TOTAL PASIV			11.052.300.839	13.870.270.032

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 29.03.2024, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica



Director Divizia Financiara
Andro Anamaria Cristina

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului A	Nr. rd. B	Nr. Nota	2022 1	2023 2
1 Cifra de afaceri neta(rd. 02+03-04+06)	01		2.889.635.457	3.492.782.232
-din CA neta corespunz. activ. preponderente desf.	01a		2.889.635.457	3.492.782.232
Productia vanduta(ct. 701+702+703+704+705+706+708)	02		2.887.179.044	3.491.089.830
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		2.456.413	1.692.402
Reduceri comerciale acordate (ct 709)	04		-	-
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		-	-
Sold D	08		451.099	142.937
3 Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	09		1.116.817.500	168.744.425
4 Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	56.420.176
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		3.155	-
7 Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815) `	13		166.224.081	161.173.495
din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	14		108.440.751	106.895.948
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	4.172.229.094	3.878.977.391
8 Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		77.443.235	97.220.652
Alte cheltuieli materiale(ct. 603+604+606+608)	18		2.000.506.619	1.052.700.547
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		49.591.643	56.125.479
- din care, cheltuielile priv.consumul de energie (6051)	19a		41.047.335	49.859.233
- din care cheltuieli priv consumul de gaze (6053)	19b		7.579.286	5.024.307
Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		1.623.281	1.613.429
Reduceri comerciale primite (ct 609)	21		-	-
9 Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24), din care:	22	12	707.424.265	841.060.145
Salarii si indemnizatii(ct. 641+642+643+644)			672.908.826	798.765.356
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	23		34.515.439	42.294.789
	24			
10 a)Ajustarea de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		541.258.072	734.898.814
a.1) Cheltuieli de exploatare priv. amortizarea imobilizarilor (ct. 6811)	26a		548.930.825	722.020.713
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6811 +6813+6817+din ct.6818)	26		-	14.326.828
a.3) Venituri (ct. 7813+din ct.7818)	27		7.672.753	1.448.727
b)Ajustarea de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		(9.699.819)	12.831.625
b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814+din ct.6818)	29		23.028.942	32.845.341
b.2) Venituri (ct. 754+7814+din ct.7818)	30		32.728.761	20.013.716
11 Alte cheltuieli de exploatare (rd.32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	31	13	269.528.114	296.717.627
11.1 Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+ 612 +613+614+615+621+622+623+624+625+626+ 627+628)	32		147.053.974	154.760.283
11.2 Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirile (ct.612), din care:	33		67.883.582	67.633.703
- cheltuieli cu redeventele (ct.6121)	33a		2.641.058	3.086.522
- cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122)	33b		-	-
- cheltuieli cu chirile (ct.6123)	33c		65.242.524	64.547.181
11.3 Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct.616), din care:	33d		-	-
-cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33e		-	-
11.4 Cheltuieli de management (ct.617), din care:	33f		-	-

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. Nota	2022	2023
A	B		1	2
-cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33g		-	-
11.5 Cheltuieli de consultanta (ct.618), din care:	33h		-	267.591
-cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	33i		-	-
11.6 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635+6586*)	33j		35.823.011	40.584.505
11.7 Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		98.191	76.633
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	18.405.488
11.9 Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	36		-	-
11.10 Alte cheltuieli (ct. 651+6581+6582+6583+6584+6588)	37		18.669.356	14.989.424
12 Ajustari privind provizioanele (rd.40-41)	39		9.292.991	21.323.971
Cheltuieli (ct. 6812)	40		54.710.663	48.393.217
Venituri (ct. 7812)	41		45.417.672	27.069.246
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20- 21+22+25+28+31+39)	42	13	3.646.968.401	3.114.492.289
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE :				
- Profit (rd. 16-42)	43		525.260.693	764.485.102
- Pierdere (rd. 42-16)	44		-	-
13 Venituri din interese de participare (ct. 7611++7612+7613)	45		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
14 Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		1.143.456	2.218.795
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
15 Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
16 Alte venituri financiare (ct.7615+762+764+765+767+768+7615)	50		43.300	2.918.910
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52		1.186.756	5.137.705
17 Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
Venituri (ct. 786)	55		-	-
18 Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		136.889.580	192.060.274
- din care, cheltuieli catre entitatile afiliate	57		66.108.235	75.376.423
19 Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		162.404	3.720.322
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59		137.051.984	195.780.596
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52-59)	60		-	-
- Pierdere (rd. 59-52)	61		135.865.228	190.642.891
VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62		4.173.415.850	3.884.115.096
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63		3.784.020.385	3.310.272.885
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA				
- Profit (rd. 62-63)	64		389.395.465	573.842.211
- Pierdere (rd. 63-62)	65		-	-
20 IMPOZITUL PE PROFIT CURENT (ct. 691)	66	14	282.539	64.720.393
21 Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		-	-
22 Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	66b		-	-

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Nr. Nota	2022	2023
A	B		1	2
23 Impozitul specific unor activitati(ct.695)	67		-	-
24 Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
-Profit (rd. 64-65-66-67-68)	69		389.112.926	509.121.818
-Pierdere (rd. 65 + 66 + 67+68-64)	70			

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 29.03.2024, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica




Director Divizia Financiara
Andro Anamaria Cristina



DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	2022	2023
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Metoda indirecta		
Profit inainte de impozitare	389.395.465	573.842.211
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor	541.258.072	734.898.814
Venituri din productia de imobilizari necorporale (capitalizare CPT)	(989.587.818)	(18.366.020)
Ajustari pentru deprecierea activelor circulante, net	(9.699.819)	12.831.625
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	9.292.991	21.323.971
Pierdere/(castigul) din vanzarea de mijloace fixe	5.543.591	2.632.602
Pierdere/(castigul) din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	(38.014.688)
Venituri din taxa de racordare	(108.440.751)	(106.895.948)
Rezultat financiar net	135.865.228	190.642.891
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului		
circulant	(26.373.041)	1.372.895.458
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(12.530.097)	(23.138.477)
Creante comerciale si alte creante	(86.063.717)	(780.616.642)
Furnizori si alte datorii	21.779.988	139.146.015
Venituri in avans	100.488.959	358.215.253
Modificarile capitalului circulant	23.675.133	(306.393.851)
Dobanzi platite	(124.521.262)	(185.797.687)
Impozit pe profit platit	(1.231.667)	(23.039.022)
	(125.752.929)	(208.836.709)
Flux net de numerar generat de/(utilizat in) activitatea de exploatare	(128.450.837)	857.664.898
Flux de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(602.694.666)	(1.138.332.420)
Incasari debitori din taxa de racordare	83.081.806	170.961.677
Achizitii din imobilizari din contributii de la client (taxa de racordare)	(13.103.424)	(76.404.351)
(Pierdere)/(castigul) din vanzarea de imobilizari corporale	(5.543.591)	(2.632.602)
Dobanzi incasate	1.161.202	2.219.277
Flux net de numerar generat de/(utilizat in) activitatea de investitii	(537.098.673)	(1.044.188.419)
Flux de numerar din activitatea financiara		
Trageri din cash pooling ELSA	726.192	41.250.804
Trageri imprumuturi termen lung- parti afiliate	-	-
Trageri imprumuturi termen lung	113.450.669	180.000.000
Trageri din descoperiri de cont	568.098.816	166.145.670
Rambursari de imprumuturi pe termen lung	(92.921.177)	(104.399.766)
Flux net de numerar generat de/(utilizat in) activitatea financiara	589.354.500	282.996.708

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare.

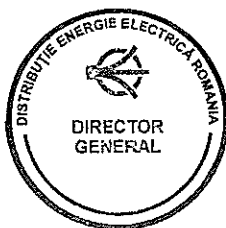
DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

	2022	2023
Cresterea/(Descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	(76.195.010)	96.473.187
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(60.439.138)	71.475.041
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului	71.475.041	167.948.228

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 29.03.2024, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica

Director Divizia Financiara
Andro Anamaria Cristina



DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

In anul 2023 situatia modificarilor in capitalurile proprii se prezinta astfel:

Descriere element	Sold la 1 ianuarie 2023		Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023	
	0	1	Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	6=1+2-4	
Capital subscris		1.405.500.870	-	-	-	-	1.405.500.870	
Rezerva din reevaluare		1.526.200.899	1.285.728.195	-	104.067.167	104.067.167	2.707.861.927	
Rezerva legala		192.488.667	28.692.111	28.692.111	-	-	221.180.777	
Alte rezerve		136.331.172	-	-	-	-	136.331.172	
Profit / (pierdere) reportata		1.439.041.968	493.180.092	493.180.092	19.469.773	19.469.773	1.912.752.287	
Rezultatul exercitiului financiar - profit		389.112.926	509.121.818	-	389.112.926	389.112.926	509.121.818	
Repartizarea profitului		(19.469.773)	(28.692.111)	(28.692.111)	(19.469.773)	(19.469.773)	(28.692.111)	
Total capitaluri si rezerve		5.069.206.729	2.288.030.104	493.180.092	493.108.093	493.180.093	6.864.056.740	

- In cursul anului 2023, Societatea a inregistrat un profit de 509.121.818 lei.

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

- Rezerva legala 28.692.111 lei
- Dividende 60.000.000 lei
- Alte rezerve 420.429.707 lei

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data de 29.03.2024, de catre:

Director General
 Suciu Mihaela Rodica



Director Divizia Financiara
 Andro Anamaria Cristina

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 2023
(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 ianuarie 2022		Cresteri Total, din care		Reduceri Total, din care		Sold la 31 decembrie 2022	
	0	1	2	3	4	5	6=1+2-4	
Capital subscris neversat		-	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 a fost repartizat in baza hotararii AGA nr.3 din 23.05.2023 , 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 de 29.03.2024 , de catre:

Director General
 Suciu Mihaela Rodica

Director Divizia Financiara
 Andro Anamaria Cristina



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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Societatea Distribuție Energetică Electrică România SA ("Societatea") este înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului cu numărul J12/352/26.02.2002, cod de înregistrare fiscală RO 14476722, având Sediul Social în jud. Cluj, loc. Cluj-Napoca, str. Ilie Macelar, nr. 28 A, cod postal 400380.

Capitalul social subscris și versat la 31.12.2023 în valoare de 1.405.500.870 lei este 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 Întreținere 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.

Sucursalele regionale de distribuție a energiei electrice ale Societății sunt următoarele:

Pentru zona Transilvania Nord:

Nr.crt	Sucursala	Punct de lucru	CUI	Adresa	Nr.inreg. Registrul comerțului
1	SDEE Baia Mare	Baia Mare	14527362	Baia Mare, str.Victoriei nr.64	J24/141/2002
2	SDEE Zalău	Zalău	14319574	Zalău, b-dul Mihai Viteaz nr.79	J31/59/2002
3	SDEE Cluj	Cluj-Napoca	14496789	Cluj-Napoca, str.Taberei nr.20	J12/426/2002
4	SDEE Bistrița	Bistrița	14513740	Bistrița, 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 comerțului
1	SDEE Braila	Braila	14534157	Braila, Str.Plevna, nr.23	J9/127/2002
2	SDEE Buzău	Buzău	14533682	Buzău, B-dul Maresal Averescu, Nr.3	J10/170/2002
3	SDEE Focșani	Focșani	14576918	Focșani, B-dul Independentei, Nr.2	J39/168/2002
4	SDEE Galați	Galați	14565366	Galați, Str.Nicolae Balcescu, nr.35A	J17/291/2002
5	SDEE Ploiești	Ploiești	14542990	Ploiești, Str.Marasesti, nr.44	J29/362/2002
6	SDEE Târgoviște	Târgoviște	14576918	Târgoviște, Calea Domneasca, Nr.236	J15/129/2002

Pentru zona Transilvania Sud:

Nr.crt	Sucursala	Punct de lucru	CUI	Adresa	Nr.inreg. Registrul comerțului
1	SDEE Alba	Alba Iulia	14519580	Alba Iulia, P-ta Consiliul Europei, nr. 1	J01/121/2002
2	SDEE Brașov	Brașov	14526006	Brașov, str. Pictor Luchian, nr. 25	J08/328/2002
3	SDEE Covasna	Sfântu Gheorghe	14531754	Sfântu 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 Mureș	Târgu Mureș	14516614	Târgu Mureș, str. Calarasilor, nr. 103	J26/201/2002
6	SDEE Sibiu	Sibiu	14528309	Sibiu, str. Uzinei, nr. 1-7	J32/214/2002

Societatea Distribuție Energetică Electrică România SA. are ca obiect principal de activitate distribuția energiei electrice, conform Ordinului nr. 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională- Rev. CAEN (2), codul 3513. Operațiunile se desfășoară într-un areal limitat din punct de vedere geografic în conformitate cu contractul de concesiune, iar natura serviciilor prestate și a obligațiilor specifice sunt stipulate în condițiile de licență ale operatorului concesiionar. Astfel, DEER prin zonele sale de rețea, este operatorul de distribuție a energiei electrice în regiunile Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramureș, Satu Mare, Salaj, Bihor și Bistrița-Năsăud), Transilvania Sud (judetele Brașov, Alba, Sibiu, Mureș, Harghita și Covasna) și Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzău, Dambovită, Braila, Galați și Vrancea), operând instalații electrice ce funcționează la tensiuni între 0,4 kV și 110 kV.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Societatea 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, nr. 1/2023 si nr.79/2023).

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2022 si 2023, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulat pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

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	192,7
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
Ordin 27/2023			
Incepand cu 1 aprilie 2023			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	29,09	100,47	282,71
DEER - Zona Transilvania Sud	28,48	90,8	262,77
DEER - Zona Muntenia Nord	31,23	100,67	330,63

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 2023
(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.

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 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. 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 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.

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

Capitalizare costuri suplimentare cu Consumul Propriu Tehnologic (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 aprobarii ORDONANTA DE URGENTA nr. 27 din 18 martie 2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei, au fost aprobate tarifele incepand cu data de 01 aprilie 2022 care au inclus corectiile privind costurile cu CPT inregistrate in anul 2021 fata de valorile recunoscute ex-ante, si care sunt aplicabile pana la 31.03.2023. Astfel au fost acoperite cheltuielile realizate si recunoscute de DEER in anul 2021.

Asa cum este cunoscut datorita evolutiei preturilor din anii 2021/2022, 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 si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei, OUG 153/2022 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei si modificarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 119/2022 pentru modificarea si completarea Ordonantei de urgenta a Guvernului nr. 27/2022 privind masurile aplicabile clientilor finali din piata de energie electrica si gaze naturale in perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative din domeniul energiei precum si Ordinul ANRE nr.129/2022 pentru aprobarea Normelor metodologice privind recunoasterea in 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. In anul 2023 cadrul de reglementare a fost actualizat, OUG nr. 153/2022 a fost aprobata si modificata de Legea 206/2023 iar prin Ordinul ANRE nr. 104/2023 a fost modificat Ordinul ANRE nr.129/2022, prin actualizarea perioadei de aplicare pana la 31 martie 2025, si calculul valorilor de capitalizat trimestriale prin raportarea la valorile planificate. 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 1/2 din rata rentabilitatii activelor in perioada de aplicare, avand o durata de amortizare liniara de 5 ani, componenta tarifară rezultată nu intra în sfera de aplicabilitate a plafonării, conform art.116 din Metodologie.

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

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

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

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

- A cincea componenta de imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost CPT inregistrata intre iulie 2023 si septembrie 2023 inregistrata la 30 septembrie 2023.

- A sasea componenta de imobilizare necorporala - pentru diferenta de cost CPT inregistrata intre septembrie 2023 si decembrie 2023 inregistrata la 31 decembrie 2023.

In viitor vor fi constituite active, in functie de evolutia preturilor de achizitie, trimestrial pana la data de 31 martie 2025, in conditiile legislatiei in vigoare la data prezentei.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

1. INFORMATII DESPRE SOCIETATE (continuare)

- (ii) Amortizare

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

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, Dambovitia 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 volatile si in viitorul previzibil. Prin adoptarea cadrului legislativ din anul 2022, achizitia centralizata prin MACEE, in anul 2023 preturile au fost mult mai stabile comparativ cu anul 2022, insa nu putem estima in mod fiabil efectele asupra perspectivelor financiare ale DEER si nu putem exclude eventuale consecinte negative asupra afacerii, operatiunilor si situatii financiare in viitor. 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 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Legea nr. 31/1990 privind Societățile Comerciale, republicată cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice Nr. 897/2015 din 3 august 2015 pentru aprobarea Normelor metodologice privind reflectarea în contabilitate a principalelor operațiuni de fuziune, divizare, dizolvare și lichidare a societăților, precum și de retragere sau excludere a unor asociați din cadrul societăților;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”);
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor 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 și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

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

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

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

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

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanenței metodelor

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

Principiul prudenței

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

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

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 aceeaasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

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

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

Principiul necompensarii

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

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

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

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

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

Principiul pragului de semnificatie

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

2.3 Moneda de raportare

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

2.4 Utilizarea estimarilor contabile

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

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

2.5 Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza continuitatii activitatii. In efectuarea acestei judecati, managementul Distributie Energie Electrica Romania SA (DEER), parte a Grupului Electrica, grup de societati interconectate atat prin control cat si prin detinere de participatii calificate in care Societatea Energetica Electrica SA este societatea-mama a grupului, 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;
- Se preconizeaza reinnoirea facilitatilor de finantare confirmate in limita de 4.961.482 mii RON, incluzand limite de descoperiri de cont in valoare de 2.736.419 mii RON si 2.225.063 mii RON limita imprumuturi pe termen lung;
- Utilizarea facilitatilor inca neconfirmate sub forma descoperirilor de cont in valoare de 574.111 mii RON vor fi trase si din care 250.000 mii RON se vor rambursa in perioada de prognoza.

Societatea, filiala a Grupul Electrica („Grupul”) este o entitate controlate de catre Grup.

Grupul controleaza o entitate daca este expus sau are dreptul asupra rentabilitatii variabile pe baza participarii sale in entitate si are capacitatea de a-si utiliza autoritatea asupra entitatii pentru a influenta valoarea rentabilitatii. Filialele sunt incluse in aria de consolidare din momentul in care incepe exercitarea controlului si pana in momentul incetarii lui.

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 39,7% (conform celui mai recent raport disponibil ANRE 2022 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 Statulul 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. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

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

Cursul de schimb valutar la 31 decembrie 2022 a fost de 4,9474 RON pentru 1 EURO, respectiv la 31 decembrie 2023 a fost de 4,9746 RON pentru 1 EURO.

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

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

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

ii. Cheltuielile ulterioare

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

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

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

iii. Amortizarea

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

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

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

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

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

c) Imobilizari necorporale

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

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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

d) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din materiale consumabile și alte materiale. Acestea sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție și alte costuri ocazionale de aducerea stocurilor la locul de consum.

Costul stocurilor se bazează pe metoda de evaluare costul mediu ponderat. Unde este cazul, sunt înregistrate ajustări pentru depreciere pentru stocuri în exces, învechite sau rebuturi.

e) Creante comerciale și alte creante

Conturile de clienți și conturi asimilate includ în principal facturile emise până la 31 decembrie pentru distribuția de energie electrică, inclusiv creantele estimate aferente energiei electrice distribuite până la sfârșitul anului, dar facturate în perioada ulterioară sfârșitului de an.

Conturile de clienți și conturi asimilate sunt înregistrate la valoarea nominală, diminuată la valoarea recuperabilă estimată, prin înregistrarea unei ajustări pentru pierderi de valoare. În general ajustările de valoare sunt înregistrate pentru creante vechi și penalități de întârziere la plată.

f) Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile bănești sunt formate din conturi la bănci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni dacă sunt deținute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind conturi curente la bănci și alte valori reprezentând timbre postale.

g) Pierderi de valoare

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile, este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina posibilele scăderi 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.

DISTRIBUTIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

k) Rezerve legale

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

l) Venituri in avans

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

m) Tariful de racordare

Incepand cu anul 2020, cadrul de reglementare privind racordarile s-a schimbat in mod repetat, procesul de racordare derulandu-se succesiv in baza urmatoarelor Ordine ANRE: Ordinul ANRE nr 160/2020 pentru modificarea si 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, Ordinul ANRE nr. 17/2021 de aprobare a Procedurii 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, Ordinul ANRE nr. 18/2022 de aprobare a Procedurii privind racordarea la rețelele electrice de interes public de joasă tensiune a locurilor de consum aparținând utilizatorilor clienți casnici, Ordinul ANRE 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, Ordinul ANRE nr. 19/2022 de aprobare a Procedurii privind racordarea la rețelele electrice de interes public a locurilor de consum și de producere aparținând prosumatorilor, Ordinul ANRE nr. 4/2023 pentru modificarea și completarea unor ordine ale președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei din domeniul racordării utilizatorilor la rețeaua electrică de interes public.

În anul 2023 s-a introdus gratuitatea racordării echipamentelor și agregatelor pentru irigații și clienților noncasnici cu cod CAEN 01 Agricultură, vânătoare și servicii anexe și cod CAEN 10 Industrie alimentară, pentru instalații de racordare cu lungime mai mică de 2,5 km, finanțarea diferenței de rețea ce depășește lungimea de 2,5 km se asigură de clienții noncasnici.

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).

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

n) *Subventii*

Subventiile guvernamentale, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, nu trebuie recunoscute pana cand nu exista suficiente sigurantă ca:

- 1) entitatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor; si
- 2) subventiile vor fi primite.

Doar primirea unei subventii nu furnizeaza ea insasi dovezi concludente ca toate conditiile atasate acordarii subventiei au fost sau vor fi indeplinite.

Contabilitatea proiectelor finantate din subventii se tine distinct, pe fiecare proiect, sursa de finantare, potrivit contractelor incheiate, fara a se intocmi situatii financiare anuale distincte pentru fiecare asemenea proiect.

Pentru asigurarea corelării cheltuielilor finantate din subventii cu veniturile aferente se procedeaza astfel:

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

- in cursul fiecarei luni se evidentiaza cheltuielile dupa natura lor;
- la sfarsitul lunii se evidentiaza la venituri subventiile corespunzatoare cheltuielilor efectuate;

2) din punctul de vedere al bilantului:

- creanta din subventii se recunoaste in corespondenta cu veniturile din subventii, daca au fost efectuate cheltuielile suportate din aceste subventii, sau pe seama veniturilor amanate, daca aceste cheltuieli nu au fost efectuate inca;
- periodic, odata cu cererea de rambursare a contravalorii cheltuielilor suportate sau pe baza altor documente prin care se stabilesc si aproba sumele cuvenite, se procedeaza la regularizarea sumelor inregistrate drept creanta din subventii.

o) *Imprumuturi*

Imprumuturile bancare pe termen lung sunt recunoscute la cost.

p) *Datorii aferente contractelor de leasing*

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de Societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

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 evidentiate 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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 profesioniști.

s) Recunoasterea veniturilor

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

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

t) Venituri si cheltuieli financiare

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

u) Costuri privind salariatii

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

v) Impozitul pe profit

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

w) Parti afiliate

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

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

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

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

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

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

(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.

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 2023, activele imobilizate au evoluat astfel:

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2023	1	2	3	4	5	6	Sold la 31 decembrie 2023
		0						7=1+2+3-4-5+6
Imobilizari necorporale								
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	1.235.929.964		25.970.899	160.226.207	6.142.567	-	-	1.415.984.503
Fond comercial	11.377.000		-	-	-	-	-	11.377.000
Avansuri	100.000		-	-	100.000	-	-	-
Total imobilizari necorporale	1.247.406.964		25.970.899	160.226.207	6.242.657	-	-	1.427.641.503
Terenuri si amenajari	195.143.278		-	119.493	-	21.936	11.967.504	207.208.339
Constructii	6.230.236.233		857.402	574.211.611	1.624.110	719.836.625	1.130.935.042	7.214.779.553
Instalatii tehnice si masini	3.361.946.729		420.905	352.341.518	2.902.167	751.316.697	180.287.076	3.140.777.364
Alte instalatii, utilaje si mobilier	45.659.292		-	3.816.208	236.641	20.033.635	553.261	29.758.485
Avansuri si imobilizari corporale in curs	397.616.141		1.282.375.914	(1.090.715.037)	14.460.903	-	-	574.816.115
Total imobilizari corporale	10.230.601.673		1.283.654.221	(160.226.207)	19.223.821	1.491.208.893	1.323.742.883	11.167.339.856
Actiuni detinute la filiale	10		-	-	-	-	-	10
Alte creante	1.849.602		49.580.758	-	235.035	-	-	51.195.325
Total imobilizari financiare	1.849.612		49.580.758	-	235.035	-	-	51.195.335
Total imobilizari	11.479.858.249		1.359.205.878	-	25.701.423	1.491.208.893	1.323.742.883	12.645.896.695

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)

Amortizare cumulata	Sold la 01 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Anulare amortizare la reevaluare	Sold la 31 decembrie 2023
8	9	10	11	12	13=9+10-11-12
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	-	-	-	-	-
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	242.357.132	214.762.926	6.142.567	-	450.977.491
Fond comercial	11.377.000	-	-	-	11.377.000
Total imobilizari necorporale	253.734.132	214.762.926	6.142.567	-	462.354.491
Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	13.295	8.641	-	21.936	-
Constructii	474.902.858	245.326.905	393.138	719.836.625	-
Instalatii tehnice si masini	494.199.876	258.569.800	1.452.979	751.316.697	-
Alte instalatii, utilaje si mobilier	16.916.498	3.352.441	235.304	20.033.635	-
Total imobilizari corporale	986.032.527	507.257.787	2.081.421	1.491.208.893	-
Total imobilizari	1.239.766.659	722.020.713	8.223.998	1.491.208.892	462.354.491

Ajustari pentru depreciere	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
14	15	16	17	18=15+16-17
Ajustari pentru deprecierea constructiilor	708.872	2.226.192	121.431	2.813.633
Ajustari pentru deprecierea instalatiilor	2.316.009	6.579.175	1.293.813	7.601.371
Ajustari pentru deprecierea altor imobilizari	28.387	3.237	-	31.624
Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs	33.483	5.518.224	33.483	5.518.224
Total imobilizari	3.086.751	14.326.828	1.448.727	15.964.852

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)

Valoare neta	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
19	20=1-9-15	21=7-13-18
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	993.572.832	965.007.012
Fond comercial	-	-
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	100.000	-
Total imobilizari necorporale	993.672.832	965.007.012
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	195.129.983	207.208.339
Constructii	5.754.624.503	7.211.965.920
Instalatii tehnice si masini	2.865.430.844	3.133.175.993
Alte instalatii, utilaje si mobilier	28.714.407	29.726.861
Avansuri si imobilizari corporale in curs	397.582.658	569.297.891
Total imobilizari corporale	9.241.482.395	11.151.375.004
Imobilizari financiare		
Actiuni detinute la filiale	10	10
Alte creante	1.849.602	51.195.325
Total imobilizari financiare	1.849.612	51.195.335
Total active imobilizate	10.237.004.839	12.167.577.351

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.

Societatea aplica modelul reevaluării pentru evaluarea imobilizarilor corporale. Ultima reevaluare a fost efectuata de catre un evaluator independent – Darian SRL la 31.12.2023. In baza contractului incheiat cu evaluatorul independent Darian SRL, au fost reevaluate imobilizarile corporale si terenurile aflate in proprietatea Societatii la 31.12.2023. Rezultatele reevaluării au facut obiectul Raportului incheiat la sfarsitul actiunii, valorificarea rezultatelor reevaluării s-a realizat la 31.12.2023.

Metodele de evaluare aplicate de evaluator au fost:

- valoare de piata pentru proprietatile imobiliare pentru care exista o piata pe care acestea sa poata fi tranzactionate (terenuri,locuinte de serviciu,cladiri administrative);
- ca si cost de inlocuire net (CIN) pentru bunurile specializate pentru care nu exista o piata pe care acestea sa poata fi valorificate :constructii speciale operationale, linii electrice;

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)

In urma reevaluării valoarea justă totală a activelor imobilizate reevaluate este de 10.592.523.741 lei.

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt prezentate astfel:

Rezerva din reevaluare	2023
Rezerva din reevaluare la începutul perioadei 01.01.2023	1.526.200.899
Impactul reevaluării la 31.12.2023	1.285.728.195
Sume transferate din rezerva din reevaluare în alte rezerve	(104.067.167)
Rezerva din reevaluare la 31.12.2023	2.707.861.927

Impactul reevaluării în contul de profit și pierdere

	2023
Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	56.420.176
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	18.405.488
Impact net în contul de profit și pierdere	38.014.688

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 2022, respectiv 31 decembrie 2023, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate sub 1 an
0	1	2	3
Avansuri la furnizori	20.135	502	502
Clienti, valoare contabila bruta	195.216.755	260.092.370	260.092.370
Ajustare pentru clienti incerti	(35.056.078)	(25.206.397)	(25.206.397)
Total creante comerciale terti	160.180.812	234.886.475	234.886.475
Creante comerciale - societati afiliate	427.786.884	1.077.251.112	1.077.223.467
Alte creante de incasat de la societati afiliate	9.719.699	38.019.201	38.019.201
Ajustare pentru serviciul de distributie facturat si RED	(5.210.547)	(5.208.542)	(5.208.542)
Ajustari aferente creantelor de incasat de la societati afiliate	(8.616.695)	(18.419.191)	(18.419.191)
Total creante comerciale afiliati	423.679.341	1.091.642.580	1.091.614.935
Debitori diversi	67.657.148	76.606.044	76.606.044
Ajustare pentru debitori diversi incerti	(27.543.371)	(30.916.166)	(30.916.166)
Creante cu bugetul statului	18.226.712	5.062.151	5.062.151
Alte creante	20.182.032	55.075.333	55.075.333
Total alte creante	78.522.521	105.827.332	105.827.332
Total creante	662.382.674	1.432.356.417	1.432.356.417

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

Debitorii diversi, in sold la 31 decembrie 2023 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.

Avansurile la furnizori includ, in principal, contravaloarea energiei electrice contractata si platita pana la data de 31 decembrie 2023 si care se livreaza in anul 2024.

Creantele cu bugetul statului reprezinta contravaloarea TVA-ului neexigibil aferent facturilor nesesite si TVA la incasare in suma de 5.062.151 lei (impozit pe profit de recuperat in anul 2022 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 9.849.632 lei (6.184.080 lei in anul 2022) si subventii de incasat de la Autoritatea de Management POIM din fonduri nerambursabile europene pentru proiectele derulate de DEER in suma de 45.190.885 lei (19.931.731 lei in anul 2022).

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)

5. STOCURI

Situatia stocurilor aflate in gestiune la data de 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

Nr crt	Natura stocurilor	31 decembrie 2023		
		Cost	Ajustari pentru depreciere	Total
1	Materii prime si materiale consumabile	95.308.764	5.697.521	89.611.243
2	Productie in curs de executie	2.408.021	-	2.408.021
3	Avansuri	-	-	-
TOTAL		97.716.785	5.697.521	92.019.264

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

6. CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2023 fata de 31 decembrie 2022 disponibilitatile banesti si elementele asimilate sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Disponibilitati in banca	167.945.477	71.472.159
Alte valori	2.751	2.882
Total casa si conturi la banci	167.948.228	71.475.041
Total disponibilitati si elemente asimilate conform situatiei fluxurilor de trezorerie	167.948.228	71.475.041

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 2023, fata de 31 decembrie 2022, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	Peste 1 an	Peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	1.432.811.830	1.675.404.090	1.081.056.582	525.475.976	68.871.532
Furnizori	213.265.965	268.718.616	268.718.616	-	-
Furnizori de Imobilizari	243.582.917	452.964.761	452.964.761	-	-
Total datorii comerciale	456.848.882	721.683.377	721.683.377	-	-
Furnizori - societati afiliate	75.828.546	62.736.798	62.736.798	-	-
Furnizori de imobilizari – societati afiliate	2.813.796	1.905.155	1.905.155	-	-
Alte datorii catre societatile afiliate (Electrica)	1.607.515.146	1.651.765.328	885.440.328	520.000.000	246.325.000
Garantii aferente soc.afiliate	513	-	-	-	-
Creditori diversi – societati afiliate	818.553	1.775.509	1.775.509	-	-
Sume datorate catre societatile afiliate	1.686.976.554	1.718.182.790	951.857.790	520.000.000	246.325.000
Anticipatii si garantii	16.517.888	33.007.513	33.007.513	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	24.184.870	27.861.140	27.861.140	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	23.597.797	29.266.580	29.266.580	-	-
Alte dat.catre bug.statului si bug.locale	31.077.974	56.000.655	56.000.655	-	-
Alte datorii	81.255.249	242.340.805	242.340.805	-	-
Total alte datorii	176.633.778	388.476.693	388.476.693	-	-
Total datorii	3.753.271.044	4.503.746.950	3.143.074.442	1.045.475.976	315.196.532

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)

Tragerile si rambursarile de imprumuturi in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, au fost astfel:

	Moneda	Rata dobanzii	An scadenta finala	Valoare
Sold la 1 ianuarie 2023				660.713.948
Trageri/preluari de imprumuturi in perioada. din care:				
BERD	RON	Rata flotanta (2,1% + rata interbancara + ROBOR spread)	2028	180.000.000
Exim Bank Romania	RON	ROBOR 3M+1,65%	2024	245.889.876
Total trageri/preluari				425.889.876
Dobanda in sold				11.125.799
Plati de dobanzi				(9.124.049)
Rambursari in perioada din care:				187.730.102
BRD	RON	3,99%	2026	20.800.000
BRD	RON	3,85%	2028	14.285.714
BRD	RON	3,85%	2028	11.428.571
Banca Transilvania	RON	4,59%	2027	17.857.142
Unicredit Bank	RON	3,85%	2026	9.600.000
BCR	RON	ROBOR 3M+1%	2028	18.949.754
BERD	RON	Rata flotanta (1,15% + rata interbancara + ROBOR spread)	2031	11.478.588
Exim Bank Romania	RON	ROBOR 3M+1,65%	2024	83.334.333
Sold la 31 decembrie 2023				900.875.472

La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, portiunea pe termen lung a imprumuturilor bancare se prezinta astfel:

Creditor	Imprumutat	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2022
Banca Transilvania	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Transilvania Sud S.A.)	62.507.968	80.357.143
UniCredit Bank	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Transilvania Nord S.A.)	29.102.611	38.793.214
BRD	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Muntenia Nord S.A.)	62.400.000	83.200.000
BRD	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Transilvania Nord S.A.)	64.285.714	78.571.429
BRD	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Transilvania Sud S.A.)	51.467.071	62.857.143
BCR	Distributie Energie Electrica Romania (fosta SDEE Muntenia Nord S.A.)	90.542.177	109.784.526
BERD	Distributie Energie Electrica Romania	189.971.371	202.983.069
BERD	Distributie Energie Electrica Romania	182.774.500	-
Exim Bank Romania	Distributie Energie Electrica Romania	167.825.025	4.110.124
Total		900.875.472	660.713.948
Mai putin: portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung		(295.402.164)	(104.396.764)
Mai putin: dobanda in sold		(11.125.799)	(9.121.049)
Total imprumuturi pe termen lung. net de portiunea pe termen scurt		594.347.509	547.196.153

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)

Descrierea imprumuturilor bancare:

a) Credit pentru investitii acordat de catre Banca Transilvania

In data de 18 iulie 2019, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat, a incheiat cu Banca Transilvania un contract de credit pentru investitii cu scopul finantarii investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 125.000 mii RON; Rata dobanzii: fixa. 4.59% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana la 17.07.2027; Perioada de gratie: 12 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este de 62.508 mii RON, din care principal 62.500 mii RON si dobanda acumulata 8 mii RON (31 decembrie 2022: 80.367 mii RON).

b) Credit pentru investitii acordat de catre Unicredit Bank

In data de 13 noiembrie 2019, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat, a incheiat cu Unicredit Bank un contract de credit pentru investitii cu scopul finantarii investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 60.000 mii RON; Rata dobanzii: fixa. 3.85% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana la 13.11.2026; Perioada de gratie: 12 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este de 29.103 mii RON, din care principal 28.800 mii RON si dobanda acumulata 303 mii RON (31 decembrie 2022: 38.793 mii RON).

c) Credit pentru investitii acordat de catre BRD – Groupe Societe Générale

In data de 29 octombrie 2019, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat, a incheiat cu BRD - Groupe Societe Generale un contract de credit pentru investitii cu scopul finantarii investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 130.000 mii RON; Rata dobanzii: fixa. 3,99% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana in 2026; Perioada de gratie: 12 luni. La 30 decembrie 2023, soldul imprumutului este de 62.400 mii RON (31 decembrie 2022: 83.200 mii RON).

d) Credit pentru investitii acordat de catre BRD – Groupe Societe Generale

In data de 25 iunie 2020, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat, a incheiat cu BRD - Groupe Societe Generale un contract de credit pentru investitii cu scopul finantarii investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 100.000 mii RON; Rata dobanzii: fixa. 3.85% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana in 2028; Perioada de gratie: 12 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este de 64.286 mii RON (31 decembrie 2022: 78.571 mii RON).

e) Credit pentru investitii acordat de catre BRD – Groupe Societe Generale

In data de 25 iunie 2020, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat, a incheiat un contract de credit pentru investitii cu BRD – Group Societe Generale pentru finantarea investitiilor in reseaua de distributie conform planului de investitii aprobat pentru anul 2020. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 80.000 mii RON; Rata de dobanda: fixa. 3.85% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana in 2028; Perioada de gratie: 12 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este 51.467 mii RON din care 51.429 principal si 39 mii RON dobanda acumulata (sold imprumut la 31 decembrie 2022: 62.904 mii RON).

f) Credit pentru investitii acordat de catre BCR – Banca Comerciala Romana ("BCR")

In data de 17 septembrie 2020, Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., in prezent Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat si Electrica S.A., in calitate de garant, au incheiat un contract de credit pentru investitii cu Banca Comerciala Romana S.A. pentru finantarea investitiilor in reseaua de distributie conform planului de investitii aprobat pentru anul 2020. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 155.000 mii RON; Rata de dobanda: ROBOR 3M+1% pe an; Rambursari: rate trimestriale pana in 2028; Perioada de gratie: 12 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este 90.542 mii RON, din care principal 90.011 mii RON si dobanda acumulata 531 mii RON (31 decembrie 2022: 109.785 mii RON).

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)

g) Credit pentru investitii acordat de catre Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare ("BERD")

In data de 2 iulie 2021, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract de credit pentru investitii cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare pentru finantarea investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii 2021-2023. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 195.136 mii RON; Rata de dobanda: agreata pentru fiecare tragere; Rambursari: 17 rate semestriale pana in 31.07.2031; Perioada de gratie: 24 luni. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este 189.970 mii RON din care principal 183.657 mii RON si dobanda acumulata 6.313 mii RON (31 decembrie 2022: 202.983 mii RON). din care principal 195.136 mii RON si dobanda acumulata 7.847 mii RON. Contractul de imprumut este garantat de catre Electrica SA.

h) Credit pentru investitii acordat de catre Banca Europeana pentru Investitii ("BEI")

In data de 14 iulie 2021, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract de credit pentru investitii cu Banca Europeana pentru Investitii reprezentand prima parte din Creditul Aprobata in suma de 210.000 mii EUR pentru finantarea investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii 2021-2023. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 120.000 mii EUR; Rata de dobanda si rambursarile vor fi agreate pentru fiecare tragere. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este 0 mii RON, intrucat nu a fost trasa nicio suma din imprumut. Contractul de imprumut este garantat de catre Electrica SA.

i) Credit pentru investitii acordat de catre Banca Europeana pentru Investitii ("BEI")

In data de 7 decembrie 2021, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract de credit pentru investitii (transa II) cu Banca Europeana pentru Investitii reprezentand a doua parte din Creditul Aprobata in suma de 210.000 mii EUR pentru finantarea investitiilor in reseaua de distributie a energiei electrice conform planului de investitii 2021-2023. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 90.000 mii EUR; Rata de dobanda si rambursarile vor fi agreate pentru fiecare tragere. La 31 decembrie 2023 soldul imprumutului este 0 mii RON, intrucat nu a fost trasa nicio suma din imprumut. Contractul de imprumut este garantat de catre Electrica SA.

Cu privire la contractele incheiate cu Banca Europeana pentru Investitii in suma totala de 210.000.000 euro mentionam ca suma a fost trasa integral la data de 26.02.2024.

j) Credit pentru finantarea activitatii curente acordat de Eximbank Romania

In data de 22 decembrie 2022, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract pentru un credit la termen acordat de Eximbank Romania pe termen de 24 luni; Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 250.000 mii RON; Rata de dobanda: ROBOR 3M +1.65 % p.a.; rambursare in sase rate trimestriale egale dupa perioada de gratie de 6 luni. La 31 decembrie 2023 soldul imprumutului este 167.825 mii RON (31 decembrie 2022: 4.110 mii RON).

k) Credit pentru investitii acordat de catre Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare ("BERD")

In data de 17 martie 2023, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract de credit pentru investitii cu Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare pentru finantarea activitatii curente. Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 180.000 mii RON; Rata de dobanda: ROBOR 3M + spread % + margin 2,10%; La data de 19 decembrie 2023, valoarea creditului a fost majorata cu 60 mii RON, pana la valoarea de 240.000 mii RON. La 31 decembrie 2023, soldul imprumutului este 182.775 mii RON din care principal 180.000 mii RON si dobanda acumulata 2.775 mii RON (31 decembrie 2022: 0,00 mii RON). Contractul de imprumut este garantat de catre Electrica SA.

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)

l) Credit pentru finantarea activitatii curente acordat de Eximbank Romania

In data de 21 decembrie 2023, Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat a incheiat un contract pentru un credit la termen acordat de Eximbank Romania pe 48 de luni; Principalele prevederi sunt: Valoarea maxima a creditului: 250.000 mii RON; Rata de dobanda: ROBOR 3M +1.65 % p.a.; rambursare in treizeci si sase rate lunare egale dupa perioada de gratie de 12 luni. La 31 decembrie 2023 soldul imprumutului este 0 mii RON, intrucat nu a fost trasa nicio suma din imprumut. Contractul de imprumut este garantat de catre Electrica SA.

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.

Sistem cash pooling la nivelul Grupului

- In data de 20 decembrie 2019, intre ING Bank N.V., Electrica SA si Distributie Energie Electrica Romania SA (fosta Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A.), a fost incheiat un acord ce vizeaza implementarea unei scheme de cash pooling care implica Electrica SA, societatea mama, in calitate de coordonator al structurii de cash pooling „cash pool leader” si filialele sale de distributie (Societatea de Distributie a Energiei Electrice Muntenia Nord S.A., Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Nord S.A. si Societatea de Distributie a Energiei Electrice Transilvania Sud S.A.), in calitate de 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 + 0,83% 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 + 0,83% p.a./ROBOR3M+2.95%p.a. si Ratei Bancii ROBOR1M+2,25%p.a;

Soldul cumulat al facilitatii la data de 31.12.2023 este de 356.257.103 lei, din care dobanda reprezinta 5.470.720 lei, fata de soldul la 31.12.2022 care a fost de 313.252.699 lei, din care dobanda 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 785.863.039 lei (limita maxima de descoperiri de pana la 785.000.000 lei la 31 decembrie 2022).

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)

Facilitatile de descoperire de cont sunt utilizate pentru activitati de finantare. Soldul restant al facilitatilor de descoperire de cont la 31 decembrie 2023 este de 774.528.619 lei (31 decembrie 2022: 772.097.882 lei).

Creditor (descoperiri de cont)	Imprumutat	Sold la 31 Decembrie 2023	Sold la 31 Decembrie 2022
BCR	Distributie Energie Electrica Romania S.A	210.593.142	208.411.551
Banca Transilvania	Distributie Energie Electrica Romania S.A	159.543.655	158.964.808
ING Bank N.V	Distributie Energie Electrica Romania S.A	49.681.654	49.855.257
Intesa San Paolo	Distributie Energie Electrica Romania S.A	135.815.342	135.096.080
Raiffeisen Bank	Distributie Energie Electrica Romania S.A	218.894.826	219.770.186
Total descoperiri de cont		774.528.619	772.097.882

Indicatori financiari

Indicatorii financiari prevazuti in contractele de imprumut BRD-Groupe Societe Generale, Unicredit Bank, Banca Comerciala Romana, Banca Europeana pentru Reconstructie si Dezvoltare si Banca Europeana pentru Investitii au fost indepliniti la 31 decembrie 2023.

Garantii bancare

Valoarea maxima a facilitatilor multiprodus (facilitati de credit pentru emiterea scrisorilor de garantie bancara si overdraft) este de 1.043.863.038 lei, din care utilizari non-cash 258.000.000 lei.

8. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2023, situatia provizioanelor se prezinta astfel:

	Sold la 31 decembrie 2022	Constituiiri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	15.377.974	1.975.337	8.551.740	8.801.571
Provizioane pentru pensii si obligatii similare	110.142.949	30.476.212	-	140.619.161
Alte provizioane	45.271.866	16.866.042	19.441.881	42.696.027
Total	170.792.789	49.317.591	27.993.621	192.116.759

8.1. Provizioane pentru litigii si alte provizioane

La 31 decembrie 2023 provizioanele pentru litigii, riscuri si cheltuieli inregistrate in „Alte provizioane” se prezinta dupa cum urmeaza:

	Sold la 1 ianuarie 2023	Constituiiri	Reluări	Sold la 31 decembrie 2023
Provizioane pentru litigii	15.377.974	1.975.337	8.551.740	8.801.571
Provizioane pentru contracte de mandat	7.153.489	359.581	6.286.494	1.226.576
Provizioane clauza neconcurenta	1.138.151	564.937	1.414.264	288.824
Provizioane energie pensionari	1.835.851	-	-	1.835.851
Provizioane pentru contracte CIM	4.028.064	3.936.834	4.195.186	3.769.712
Provizioane pentru zile concediu neefectuat	6.768.688	8.072.252	6.621.562	8.219.378
Provizion riscuri ANCOM	24.344.622	3.008.065	-	27.352.687
Total	60.649.840	17.917.005	27.069.246	51.497.599

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)

Soldul provizioanelor pentru litigii la 31 decembrie 2023 este de 8.801.571 lei.

In cursul anului 2023 s-au constituit provizioane pentru litigii in suma de 1.975.337 lei dintre care cele mai importante se refera la urmatoarele:

- litigiul cu Modern Power System in valoare de 36.081 lei reprezentand cheltuieli de judecata reprezentare dosar 526/117/2023 ;
- litigiul cu Nine Alexandru , in valoare de 84.925 euro (419.003 lei) reprezentand daune interese solicitate pentru revocare contract de mandat ;
- pentru litigiul cu Sinan Mustafa, dosar 6165/211/2022, pentru daune morale in valoare de 200.000 lei.

In cursul anului 2023 s-au reluat la venituri provizioane din litigii in suma de 8.551.740 lei din care cele mai importante sunt:

- suma 274.941 lei PROELECTRICA finalizare dosar si incheiere act aditional la contractul de executie lucrari pentru majorare pret cf. OUG 114/2018;
- suma de 1.225.332 lei finalizare proces David Eugenia, respingere cerere reclamanta;
- suma de 1.989.422 lei, pentru Verta Tel, am castigat procesul pentru daune din anularea contractului;
- suma de 318.080 lei CONFORT LIVING SRL reprezentand restituire cota de eficienta;
- suma de 1.213.137 lei pentru pretentii reprezentand prejudiciu , din care suma de 62.500 euro cu titlu de daune materiale constand in pierderi datorate, intreruperii furnizarii energiei electrice la locul de consum SERA din loc. Cluj-Napoca, str. Odobesti, nr.3FN si suma de 35.000 euro cu titlu de beneficiu nerealizat datorat lipsei productie la nivelul anului 2017. S-a solutionat favorabil . Hotararea este definitiva cu luna decembrie 2023;
- suma de 1.245.897 pentru dosarul 180/233/2020- reprezentand despagubire lipsa folosinta teren str. Morilor nr. 6, Legea 10/2001 pentru TUTU DANIEL si TUDORI IONEL DORU , Hotarârea nr. 20/2021 , suma achitata integral.

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 în 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 anularea 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 2023 o crestere a provizionului pentru pensii si beneficii ale angajatilor:

Sold initial (01.01.2023)	110.142.949
Beneficii la pensionare în bani	42.456.483
Beneficii la pensionare în energie	-
Ajutor în cazul decesului unui angajat	3.430.743
Alte beneficii pe termen lung	94.731.935
Sold final (31.12.2023)	140.619.161
 Sold initial (1 ianuarie 2023)	 110.142.949
Constituire provizion pentru pensii si beneficii ale angajatilor	30.476.212
Reluare provizion pentru pensii si beneficii angajati	-
 Sold final (31.12.2023)	 140.619.161

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	
	2022	2023
20 ani	100%	100%
30 ani	200%	200%
35 ani	300%	300%
40 ani	400%	400%
45 ani	500%	500%

Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Prime la pensionare in functie de vechimea in cadrul Societatii

Vechime	DEER Valoarea beneficiului in relatie cu salariul de baza	
	2022	2023
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 31.12.2023 au fost urmatoarele:

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

1.1 Mortalitatea angajatilor si a membrilor familiilor lor:

Tabela de Mortalitate a populatiei 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 2023 a fost 1,7%. Pentru raportarea la 31 decembrie 2023 s-a considerat valoarea medie anuală ale ultimilor trei ani care a fost 1,7%. 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 1,7% din numărul total al angajaților. Astfel, rata de fluctuație a angajaților este:

- 4,52% 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 2023 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 decembrie 2023. Duratele reziduale până la maturitate disponibile au fost de 1-12 ani și 14 ani. Pentru celelalte durate s-a estimat rata de actualizare folosind metoda de extrapolare Smith-Wilson. Asumțiile 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%.

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)

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 6,0% pa.

2.2 Rata inflației: Pe baza statisticilor emise de INSSE și a prognozei BNR din luna noiembrie 2023 s-a estimat rata inflației după cum urmează:

- 4,8% în 2024
- 3,5% în 2025
- 3,0% în 2026
- 2,5% în 2027-2031 și urmând o tendință descrescătoare în anii următori.

Rata medie ponderată a inflației este 2,9% p.a.

2.3 Rata de creștere a salariilor: Conducerea companiei a comunicat o creștere salarială medie de 5,0% în 2024. Pentru 2025 și anii următori am considerat o creștere medie anuală a salariilor cu egală cu rata anuală a inflației.

Rata medie ponderată a creșterilor salariale este 2,9% p.a.

9. VENITURI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Venituri in avans reprezentand imobilizari corporale din tariful de racordare, subventii pentru investitii, donatii si plusuri de inventar, din care tariful de racordare :	2.058.688.133	2.310.007.439
Alte venituri in avans	1.919.995.411	2.016.839.547
	342.144	342.144
Total	2.059.030.277	2.310.349.583

10. CAPITAL SOCIAL SI REZERVE

Capital social subscris si varsat la 31.12.2023 este in valoare 1.405.500.870 lei (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, 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.

Astfel, actionariatul societatii la 31.12.2023 este acelasi cu cel de la 31.12.2022 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 valoare 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 2023, Societatea a inregistrat un profit de **509.121.818 lei**.

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

- Rezerva legala 28.692.111 lei;
- Dividende 60.000.000 lei
- Alte rezerve 420.429.707 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	2022	2023
	1	2
Cifra de afaceri neta	2.889.635.457	3.492.782.232
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	(451.099)	(142.937)
Productia imobilizata	127.229.682	150.378.405
Venituri din productia de imobilizari necorporale (capitalizare CPT)	989.587.818	18.366.020
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	56.420.176
Venituri din subventii din exploatare	3.155	-
Alte venituri din exploatare	166.224.081	161.173.495
Total venituri din exploatare	4.172.229.094	3.878.977.391

Variatia veniturilor din productia de imobilizari necorporale (capitalizare CPT) se datoreaza urmatoarelor premize:

- In 2023 costul anual unitar de achizitie energie pentru acoperirea CPT s-a redus cu 47% fata de cel din 2022;
- In plus, in 2023 doar una dintre cele 3 zone de distributie a fost in situatia de a capitaliza costuri cu CPT (avand costul realizat cu CPT peste cel prognozat – inclus in tarife), in timp ce in anul 2022 toate cele 3 zone de distributie au fost in situatia de a capitaliza costuri cu CPT.

Pentru 2022 si 2023 cifra de afaceri neta este compusa din urmatoarele:

Indicatorul	2022	2023
	1	2
Venituri realizate din distributia energiei electrice	2.761.648.055	3.354.595.616
Venituri din chirii	92.245.947	91.595.348
Lucrari diverse prestate catre terti	33.285.042	44.898.866
Venituri din vanzari de marfa	2.456.413	1.692.402
Cifra de afaceri neta	2.889.635.457	3.492.781.232

Alte venituri din exploatare includ urmatoarele:

Indicatorul	2022	2023
	1	2
Venituri din penalitati pentru intarzierea la plata	18.428.768	36.041.553
Reluarea veniturilor in avans pe masura amortizarii imobilizarilor corporale aferente	108.440.751	106.895.948
Alte venituri din activitatea de exploatare	39.354.562	18.235.994
Total alte venituri din exploatare	166.224.081	161.173.495

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:

	2022	2023
Salarii aferente exercitiului	644.370.261	758.231.336
Tichete de masa	28.538.565	40.534.020
Cheltuieli cu contributiile sociale si cheltuieli sociale	34.515.439	42.294.789
Total	707.424.265	841.060.145

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 2023 platile cu remunerarea directorilor cu contract de mandat au fost in suma de 13.066.027 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 289.406 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 2023 platile cu remunerarea secretariatului Consiliului de Administratie/Comitet de Management au fost in suma de 236.796 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma de 6.535 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);
- In anul 2023 platile cu remunerarea Consiliului de Administratie au fost in suma de 607.390 lei (plus cheltuieli cu contributiile sociale in suma 13.666 lei).

Nu au fost acordate imprumuturi sau avansuri directorilor sau administratorilor.

Numarul mediu de angajati a fost urmatorul:

	2022	%	2023	%
Muncitori	3653	58	3647	57
Alte categorii	2649	42	2740	43
Total	6302	100	6387	100

13. CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Indicatorul	2022	2023
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	77.443.235	97.220.652
Cheltuieli cu energia achizitionata	1.987.709.169	1.040.062.842
Alte cheltuieli materiale	12.797.450	12.637.705
Alte cheltuieli din afara (consum propriu de energie si apa)	49.591.643	56.125.479
Cheltuieli privind marfurile	1.623.281	1.613.429
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	541.258.072	734.898.814
Ajustarea valorii activelor circulante, net	(9.699.819)	12.831.625
Cheltuieli privind prestatii externe	214.937.556	222.661.577
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	35.823.011	40.584.505
Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	98.191	76.633
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	18.405.488
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	18.669.356	14.989.424
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	9.292.991	21.323.971
Subtotal cheltuieli de exploatare	2.939.544.136	2.273.432.144
Cheltuieli cu salariile (a se vedea Nota 12)	707.424.265	841.060.145
Total cheltuieli de exploatare	3.646.968.401	3.114.492.289

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	2022	2023
Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii	30.556.282	32.008.427
Cheltuieli cu alte servicii executate de terti	53.513.528	62.476.947
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrica	39.752.121	29.830.874
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	38.714	10.684
Cheltuieli cu chirile	67.883.582	67.633.703
Cheltuieli cu posta si telecomunicatiile	8.801.741	7.756.108
Cheltuieli cu deplasările	2.587.808	3.003.768
Cheltuieli cu serviciile bancare	5.469.905	13.747.710
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	975.224	1.336.133
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.874.075	3.883.674
Alte cheltuieli	484.576	973.549
Total cheltuieli privind prestatiile externe	214.937.556	222.661.577

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

	2022	2023
Profit inainte de impozitare	389.395.465	573.842.211
Cheltuieli nedeductibile	635.022.724	836.398.638
Alte influente de natura cheltuielilor deductibile	(798.833.449)	(962.581.379)
Venituri neimpozabile	(208.654.290)	(206.700.475)
Alte influente de natura veniturilor impozabile	206.382.179	192.670.004
Profit impozabil	223.312.629	433.628.999
Cheltuiala cu impozitul pe profit (16%)	362.229	69.380.640
Suma reprezentand sponsorizari in limita prevazuta de lege	(72.445)	(521.190)
Bonificatie OUG/2020	(7.245)	(4.139.057)
Pierdere de recuperat din anul precedent	(221.048.695)	-
Pierdere de recuperat anii urmatori		
Total cheltuiala cu impozitul pe profit	282.539	64.720.393

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 85.011.525 lei;
- cheltuiala cu ajustari pentru depreciere privind imobilizari corporale datorate reevaluarii in suma de 18.405.488 lei
- amortizarea contabila a imobilizarilor in suma de 722.020.713 lei;
- cheltuieli cu amenzi si penalitati datorate catre autoritati 3.175.297 lei.

Alte influente de natura cheltuielilor deductibile sunt in principal urmatoarele:

- amortizarea fiscala a imobilizarilor corporale inregistrata in an in suma de 933.378.688 lei;
- valoarea ramasa fiscala ptr.mijl.fixe cedate/casate 374.829 lei ;
- rezerva legala constituita 28.692.111 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 43.383.464 lei;
- amortizarea contabila a veniturilor in avans in suma de 106.895.948 lei ;
- Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizarilor datorita reevaluarii 56.420.176 lei.

Alte influente de natura veniturilor impozabile sunt in principal urmatoarele:

- rezerva din reevaluarea imobilizarilor corporale dedusa fiscal in 2023, in suma de 51.856.609 lei;
- amortizarea fiscala a veniturilor in avans in suma de 696.250 lei ;
- rezerva din reevaluarea mijl.fixe inreg.dupa 01.01.2004 , cuprinsa in valoarea ramasa fiscala la data casarii /cedarii mijl.fixe 72.867 lei.

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIAE

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 2023	Sold datorie 31 decembrie 2023
Societatea Energetica Electrica	17.091	1.652.962.004
Societatea Electrica Serv	278.288	56.824.709
Societatea Electrica Furnizare	1.087.890.119	8.396.077
New Trend Energy	3.457.082	-
TOTAL	1.091.642.580	1.718.182.790

	Sold creante 31 decembrie 2022	Sold datorie 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

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 2023	DEER Cumparari / cheltuieli in 2023
Societatea Energetica Electrica SA	15.859	76.664.539
Societatea FISE Electrica Serv	986.117	73.623.281
Societatea Electrica Furnizare	1.953.314.519	165.552.275
Servicii Energetice Muntenia	3.877.390	-
SUNWIND ENERGY SRL	-	-
NEW TREND ENERGY SRL	-	-
FOTON POWER ENERGY SRL	6.902	-
TOTAL	1.958.200.787	315.840.095

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)

	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

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.

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

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

In anul 2023 si 2022 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 2023	Sold creante la 31 decembrie 2023	Sold datorie la 1 ianuarie 2023	Sold datorie la 31 decembrie 2023
Transelectrica	22.650	-	14.062.067	651
Hidroelectrica	22.949.178	32.864.393	73.047	37.418
Electrificare CFR	2.308.144	2.346.712	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	1.745.083	2.337.561	-	-
CNAIR	3.723.044	332.415	757	3.529
OPCOM	92.158	1.944.011	393.049	106.833.122
Termoficare Oradea	-	-	289.823	269.722
ANRE	1.060	25.160	13.300	12.375
Posta Romana	-	-	6.508	14.757
Municipiu Galati	110.190	-	-	57.279
Nuclearelectrica	-	-	52.236.240	-
Ploiesti Industrial Parc	1.262.786	1.682.547	-	-
Societatea Complexul Energetic Oltenia	297.204	-	-	-
Altii	3.686.368	7.127.557	27.645.782	1.000.379
TOTAL	36.197.865	48.660.356	94.720.573	108.229.232

DISTRIBUTIE ENERGIEI ELECTRICA ROMANIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(toate sumele sunt exprimate in LEI daca nu este specificat altfel)

15. INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE AFILIATE (continuare)

	Vanzari 2022	Vanzari 2023	Cumparari 2022	Cumparari 2023
ANRE	5.060	24.100	4.533.498	5.689.566
Transelectrica	165.605	-	64.043.299	703.075
Hidroelectrica	105.828.616	287.611.845	351.401	19.003.488
OPCOM	22.773.851	20.619.007	754.107.342	840.634.656
Termoficare Oradea	215.804	1.726.067	758.045	914.861
Electrificare CFR	11.259.190	18.795.195	-	-
CNCFR	4.109	711.947	42.846	102.199
Serviciul de telecomunicatii speciale	438.307	3.294	-	-
S.N.G.N. ROMGAZ SA	17.160.411	22.096.964	-	-
Municipiul Buzau	19.795	265.588	-	-
Municipiul Galati	799.988	1.045.274	-	74.967
Electrocentrale Bucuresti	-	-	-	-
Posta Romana	-	-	158.372	47.897
Nuclearelectrica	-	-	299.196.362	-
Consiliul Judetean Brasov	1.714.032	449.007	-	-
Consiliul Judetean Galati	30.231	994.210	-	-
Compania Nationala de Administrare a Infrastructurii Rutiere	3.187.055	24.276.375	74.995	101.323
Ploiesti Industrial Parc	6.792.851	8.782.413	-	-
Prahova Industrial Parc	1.100.706	756.597	-	-
Societatea Complexul Energetic Oltenia	1.535.325	1.366.276	-	-
Unitatea Militara nr.02444 Sibiu	4.461.451	2.696.232	-	-
Municipiul Sfantu Gheorghe	2.429.142	10.314	-	-
Municipiul Brasov	1.508.908	1.053.562	-	-
Municipiul Alba Iulia	1.297.669	2.505.182	-	-
Municipiul Focsani	997.235	143.716	-	-
Municipiul Bistrita	827.810	1.466.125	-	-
Altii	18.547.317	63.157.742	380.030.834	3.057.211
	203.100.468	460.557.033	1.503.296.994	870.329.243

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 2022	Ramas de executat la 31 decembrie 2023
Achizitii energie electrica	684.113.990	401.573.475
Achizitii mijloace fixe	474.478.519	586.958.319
Total de executat	1.158.592.509	988.531.794

2) Garantii

La 31 decembrie 2023 Societatea are emise scrisori de garantie bancara in suma de lei 266.520.789 lei pentru urmatoarele societati:

Furnizor	Sold la 31 decembrie 2022
PRIMARIA MUNICIPIULUI GALATI	13.020.789
OPCOM	236.000.000
TRANSELECTRICA	17.500.000
Total	266.520.789

17. CONTINGENTE

17.1 Riscuri fiscale

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

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

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

17. 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

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), contextul geopolitic generat de razboiul din Ucraina, contextul economic postapandemic. Intregul sector energetic a fost afectat de cresterea pretului la energie electrica.

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)

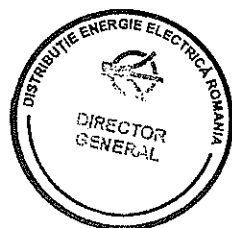
18. EVENIMENTE ULTERIOARE

Ordin ANRE nr. 79/2023 privind modificarea si completarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distributie a energiei electrice, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu urmatoarele modificari: (i) Anul 2024 reprezinta perioada de tranzitie de la perioada a patra (PR4) la perioada a cincea de reglementare (PR5); (ii) Venitul tinta al OD pentru anul 2024 se stabileste conform Normelor metodologice care completeaza Metodologia (Anexa 1^1); (iii) In anul 2024, ANRE aproba pentru DEER tarife de distributie zonale stabilite pe baza unui venit reglementat unic si a unei tinte unice de CPT; (iv) Pretul CPT prognozat pentru anul 2024 se calculeaza ca medie ponderata considerand 75% pretul aprobat prin MACEE si 25% pretul PZU pentru luna mai 2023; (v) Valoarea BAR realizat la 31 decembrie 2023 se va calcula in anul 2024, iar OD vor transmite la ANRE, pana pe 31 mai 2024, valoarea neta contabila a mijloacelor fixe incluse in BAR la data de 31 decembrie 2023; (vi) Rata reglementata a rentabilitatii pentru anul 2024 se mentine la valoarea de 6,39%; (vii) Corectiile de inflatie aferente PR4 se vor calcula in anul 2024 si se aduna la venitul tinta al anului 2025, care reprezinta primul an al PR5; (viii) Termenele de depunere la ANRE a documentatiei de fundamentare a tarifelor si a programului de investitii pentru anul 2024 a fost 15 august 2023.

Distributie Energie Electrica Romania S.A., in calitate de imprumutat al contractelor de credit pentru investitii cu Banca Europeana pentru Investitii, incheiate in 14 iulie 2021 respectiv 7 decembrie 2021, a tras integral suma totala a creditelor in valoare de 210.000.000 euro la data de 26.02.2024.

Aceste situatii financiare au fost semnate si aprobate la data 29.03.2024, de catre:

Director General
Suciu Mihaela Rodica



Director Divizia Financiara
Andro Anamaria Cristina

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

care însoțește situațiile financiare anuale întocmite conform OMFP 1802/2014 la data de 31.12.2023

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

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 varsat la 31.12.2023 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 Energetica Electrica SA detine 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 Filiala de Intretinere și Servicii Energetice Electrica Serv SA detine 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.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

DECLARAȚII

Societatea Distribuție Energie Electrică România S.A. (DEER SA) și-a achitat obligațiile datorate la bugetul Statului la 31 decembrie 2023.

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

Componenta Consiliului de Administrație al DEER SA pentru anul 2023:

În perioada 22 decembrie 2022 – 30 iunie 2023:

Dna Anna-Maria Vasile - președinte
Dna Oana Babagianu - membru
Dl. Andrei-Gabriel Benghea-Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea – membru
Dl. Constantin Cristian Olaru – membru

În perioada 01 iulie 2023-31 iulie 2023 :

Dna Anna-Maria Vasile - președinte
Dna Oana Babagianu - membru
Dl. Andrei-Gabriel Benghea-Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea – membru
Dl. Constantin Cristian Olaru – membru

În perioada 01 august 2023-30 noiembrie 2023 :

Dna Anna-Maria Vasile - președinte
Dna Oana Babagianu - membru
Dl. Andrei-Gabriel Benghea-Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea – membru
Dl. Constantin Cristian Olaru – membru

În perioada 01 decembrie 2023-31 ianuarie 2024 :

Dna Anna-Maria Vasile - președinte
Dna Oana Babagianu - membru
Dl. Andrei-Gabriel Benghea-Malaies - membru
Dna Niculina – Cristina Somlea – membru
Dl. Constantin Cristian Olaru – membru

Mentionăm faptul că, în ședința din data de 20.07.2022 membrii Consiliului de Administrație au ales președintele consiliului de administrație, în persoana dnei Anna-Maria Vasile, calitate pe care a detinut-o până în data de 31 iulie 2023.

Începând cu data de 01 august 2023, odată cu încheierea noilor contracte de mandat, doamna Anna Maria Vasile a fost desemnată în calitate de Președinte al CA DEER, pentru toată perioada de exercitare a mandatului.

În cursul anului 2023, Consiliul de Administrație a adoptat un număr de 56 hotărâri, iar Adunarea Generală a Acționarilor a adoptat un număr de 13 hotărâri (4-AGEA, 9-AGOA).

Atașate la prezentul Raport sunt Situațiile Financiare anuale individuale ale societății Distribuție Energie Electrică România SA pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") și auditate de către auditorul extern Deloitte Audit SRL.

Referitor la declarația nefinanciară prevăzută de art 492.1 din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, facem precizarea că societății Distribuție Energie Electrică România SA i se aplică prevederile art. 492.3 din reglementări, fiind scutită de obligația prevăzută la pct. 492^1. Obligația prevăzută la art. 492 este îndeplinită de societatea mamă Societatea Energetică Electrică SA, companie listată care publică separat această declarație la nivel consolidat.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

PREZENTARE

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

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



Misiune

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

Viziune

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

Valori

Încredere, Competență, Siguranță, Sustenabilitate.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

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 atribuții ale ANRE sunt de a aproba preturi si tarife si de a emite metodologii de calcul utilizate pentru stabilirea preturilor si tarifulor reglementate.

Distributia energiei electrice

Activitatea de distributie a energiei electrice este o activitate de tip monopol. Tarifele de distributie se stabilesc prin metoda „cosului de tarife plafon”. Metodologia de stabilire a tarifulor pentru serviciul de distributie a energiei electrice aplicabile exercitiilor financiare 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, nr. 1/2023 si nr.79/2023).

Tarifele specifice de distributie pe cele trei niveluri de tensiune (inalta, medie si joasa) si pe regiuni, aplicabile in 2022 si 2023, au fost aprobate prin ordine ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulat pentru nivelurile de medie si joasa tensiune):

Ordin 119/2021			
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	192,7
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
Ordin 27/2023			
Incepand cu 1 aprilie 2023			
	Inalta tensiune	Medie tensiune	Joasa tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	29,09	100,47	282,71
DEER - Zona Transilvania Sud	28,48	90,8	262,77
DEER - Zona Muntenia Nord	31,23	100,67	330,63

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

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

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

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

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

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Astfel, pentru anul 2020, rata reglementată a rentabilității se prezintă 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 investițiile noi ;
- Pentru perioada 13 mai 2020 – 31 decembrie 2020 : 6,39% plus un stimulent de 1% pentru noile investiții.

Începând cu anul 2021, rata reglementată a rentabilității este 6,39% plus un stimulent de 1% pentru noile investiții 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 efectuează corecția veniturilor datorată: modificării cantităților de energie electrică distribuită față de cele prognozate; modificării cantităților și pretului de achiziție pentru consumul propriu tehnologic reglementat (pierderile rețelei de distribuție) față de cele prognozate; modificării anuale a costurilor de operare și mentenanța controlabile realizate față de cele prognozate; modificării veniturilor din energia reactivă față de cele prognozate; nerealizării/ depășirii programului de investiții aprobat; veniturilor din alte activități desfășurate de operatorul de distribuție și cantității de energie electrică recuperate din recalculări.

În activitățile reglementate, autoritatea de reglementare stabilește, prin mecanismul de ajustare a tarifului (după cum este prezentat mai sus), criteriile de recunoaștere a surplusurilor sau deficitelor aferente unei perioade în perioadele viitoare. Grupul nu recunoaște active și datorii rezultate din reglementare în legătură cu aceste deficite sau surplusuri, întrucât diferențele sunt recuperate sau returnate prin modificările de tarife în perioadele ulterioare.

Baza reglementată a activelor („BAR”)

În conformitate atât cu vechea metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție aprobată prin Ordinul ANRE nr. 72/2013 cu modificările ulterioare (Ordinele ANRE nr. 112/2014, nr. 146/2014 și nr. 165/2015) cât și cu noua metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție aprobată prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu modificările ulterioare (Ordinul ANRE nr. 193/2018, nr. 60/2019, nr. 203/2019, nr. 207/2021, nr. 3/2021 și nr. 101/2021), denumită în continuare Metodologie, determinarea tarifelor de distribuție are la bază, printre altele, BAR-ul. Calculul BAR se bazează pe cheltuielile de capital.

Baza reglementată a activelor la începutul primei perioade de reglementare (1 ianuarie 2005) („BAR inițial”) include valoarea netă a imobilizărilor corporale și necorporale recunoscute de ANRE și folosite numai pentru distribuția reglementată a energiei electrice.

BAR-ul calculat ulterior cuprinde pe lângă BAR inițial, ca valoare netă, și valoarea netă a activelor corporale și necorporale achiziționate ulterior prin investiții aprobate de ANRE. BAR-ul nu include mijloacele fixe finanțate din donații sau sau alte fonduri nerambursabile, incluzând taxa de racordare primită de la noii utilizatori ai rețelei de distribuție a energiei electrice.

Anual, ANRE efectuează corecția veniturilor datorată: modificării cantităților de energie electrică distribuită față de cele prognozate; modificării cantităților și pretului de achiziție pentru consumul propriu tehnologic reglementat (pierderile rețelei de distribuție) față de cele prognozate; modificării anuale a costurilor de operare și mentenanța necontrolabile realizate față de cele prognozate; modificării veniturilor din energia reactivă față de cele prognozate; nerealizării/ depășirii programului de investiții aprobat; veniturilor din alte activități desfășurate de operatorul de distribuție și cantității de energie electrică recuperate din recalculări. Având în vedere modificările legislației primare privind gratuitatea racordării utilizatorilor la rețea, începând cu anul 2021 au fost introduse ajustări ale venitului reglementat cu valoarea racordărilor suportate de utilizatori și rambursate de societate ulterior.

Capitalizare costuri suplimentare cu CPT

Având în vedere situația generată de creșterile prețurilor de achiziție a energiei electrice pentru acoperirea CPT începând cu a doua jumătate a anului 2021 și începutul anului 2022, în condițiile *aprobării ORDONANȚA DE URGENȚĂ 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 datorită evoluției prețurilor din anii 2021/2022, a fost adaptat cadrul legislativ pentru recunoașterea diferentelor 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**

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

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. În anul 2023 cadrul de reglementare a fost actualizat, OUG nr. 153/2022 a fost aprobată și modificată de Legea 206/2023 iar prin Ordinul ANRE nr. 104/2023 a fost modificat Ordinul ANRE nr.129/2022, prin actualizarea perioadei de aplicare până la 31 martie 2025, și calculul valorilor de capitalizat trimestriale prin raportarea la valorile planificate.

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 intra în sfera de aplicabilitate a plafonării, conform art.116 din Metodologie.

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. Grupul de TVA este activ atâta timp cât sunt îndeplinite în mod cumulativ condițiile prevăzute în Codul Fiscal și Ordinul ANAF 3006/2016

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 fiecăreia din cele trei zone MN, TS și TN, la o rată a dobânzii: ROBOR 1M + 0,83% 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 +0,83% p.a./ROBOR 3M+2.95% p.a. și a Ratei Bancii (ROBOR 1M + 2.25% p.a.).

Soldul cumulativ al facilității la data de 31.12.2023 este de 356.257.103 lei, din care dobânda aferentă lunii decembrie 2023 reprezintă 5.470.720 lei.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

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 PR5
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
Nerealizarea planului de investitii cu forte proprii	Depasirea nivelului de PEX si OPEX aprobat, cu impact asupra nerecuperarii depasirilor prin tarifele de distributie. Nerealizarea planului anual de investitii.	Plan de masuri pentru asigurarea realizarii planului de investitii cu forte proprii.
Nerealizarea planurilor de investitii si mentenanta asumate	Plata unor amenzi din cifra de afaceri, care vor impacta negativ profitul, nefiind recunoscute in tarife.	Plan de masuri pentru realizarea planurilor de investitii aprobate de ANRE
Nerecunoasterea investitiilor realizate	Inregistrarea unor costuri cu investitiile care, ulterior, pot fi considerate nejustificate de ANRE (motivat de documentarea incomplete, nerealizarea beneficiilor sau inregistrarea incorecta a mijloacelor fixe).	Inregistrarea si documentarea corecta a investitiilor realizate pentru evitarea oricarei nerecunoasteri.
Nerecunoasterea costurilor realizate.	Inregistrarea unor valori de OPEX care, ulterior, pot fi considerate nejustificate de ANRE	Respectarea cu strictete a modului de inregistrare si raportare a costurilor realizate, mentinand incadrarea in categoriile trimise la ANRE la fundamentarea PR4.

Riscurile prezentate mai sus impacteaza asupra activitatii societatii prin urmatoarele:

- Necesitatea mobilizarii unor resurse financiare suplimentare, resurse ce nu au fost aprobate de catre ANRE la inceputul perioadei de reglementare, si aici amintim pe langa costurile efective de realizare a masurilor impuse si costurile finantarii acestora;
- Necesitatea mobilizarii unor resurse umane suplimentare;
- Posibilitatea neincadrarii in unele termene prevazute de noile reglementari, depasiri de termene ce pot antrena penalitati sub forma de corectii asupra planurilor de investitii, sanctiuni din partea autoritatilor.
- **Performanța financiară a companiei a fost afectată negativ de modificări ale prețurilor pentru energia electrică și de modificările legislative si 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 si perspectivelor companiei.
- **Performanța financiară a companiei poate fi afectată negativ de modificarea tarifelor de distribuție reglementate.** Orice modificare nefavorabilă a parametrilor care stau la baza stabilirii tarifelor reglementate precum și deviațiile față de țintele operaționale stabilite de ANRE, ar putea avea efecte negative asupra activității, rezultatelor operaționale, situației financiare și perspectivelor companiei.
- **Compania ar putea suferi pierderi în cazul în care ANRE modifică rata reglementată a rentabilității („RRR”) în fiecare an.** În cazul unei eventuale scăderi a RRR, compania nu ar dispune de sursele necesare pentru a-și continua programul de investiții la nivelul aprobat ex-ante. Cu toate acestea, întrucât conform legislației în vigoare, se vor aplica amenzi de către ANRE în cazul în care planul de investiții nu este îndeplinit în proporție de 95%, execuția planurilor de investiții ar putea avea un efect negativ asupra cash flow-ului, marjelor de distribuție și rezultatelor operaționale ale companiei.

- **Riscul de management**

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

- **Riscul de rată a dobânzii**

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

- **Riscul de curs valutar**

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

- **Riscul de lichiditate**

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

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

- **Riscul de credit**

Creanțele comerciale sunt prezentate diminuate de ajustările pentru clienți incerti.

- **Riscuri fiscale**

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

Controalele fiscale sunt frecvente in Romania, constand in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale au loc uneori dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, societatile pot datora impozite si amenzi. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

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

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

- **Prețul de transfer**

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

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

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

- **Riscul în activitatea de distribuție reglementată**

După liberalizarea totală a pieței de energie electrică de la 1 ianuarie 2021 pentru toate tipurile de consumatori, contextul internațional al piețelor de energie caracterizat printr-un dezechilibru între cerere și ofertă la nivel european, coroborat cu politicile energetice dezvoltate atât la nivelul UE, cât și la nivel național, a condus la o creștere a prețurilor energiei electrice. Mai mult, creșterea puternică a prețurilor la energie este atât rezultatul unor factori externi, precum creșterea exponențială a pretului certificatelor de emisie, cât și al unor factori interni, cum ar fi ponderea foarte mare a energiei tranzactionate pe piața zilei următoare (PZU), contextul geopolitic generat de războiul din Ucraina, contextul economic postpandemic. Întregul sector energetic a fost afectat de creșterea pretului la energie electrică.

DEER SA revizuieste și implementează activ politici și strategii de recuperare a pierderii generate de creșterea pretului energiei, strategii care vizează printre altele modul de stabilire a pretului de vânzare pentru consumatorii finali, întocmirea unor contracte cu clauze specifice, asigurarea de noi facilități de finanțare, monitorizarea atentă a termenelor de plată pentru furnizori și pentru clienți, monitorizarea fluxului de numerar zilnic și prognozat.

- **Riscuri de reglementare**

Respectiv modificări legislative cu timp scurt de adaptare la noile cerințe dar cu implicații semnificative în special zona de risc de piață și de contrapartidă/credit. Riscurile de reglementare pot apărea ca și consecință a unor evenimente internaționale (ex. Războiul Rusia-Ucraina) care declanșează o serie de evoluții de piață imprevizibile dar și restricții și sancțiuni la nivel internațional care se rasfrâng și la nivel regional și local.

Riscul schimbării aprobării pentru perioada a cincea de reglementare o Metodologie de stabilire a tarifelor neadaptată și schimbărilor din piața de energie.

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:

Procesul de management al riscului este parte integrantă a managementului la nivelul DEER și este adaptat proceselor de afaceri din cadrul societății. Politica de management al riscului are ca obiectiv implementarea la nivelul organizației a principiilor definite de SR ISO 31000:2018 - Managementul Riscului”.

La nivelul conducerii executive există un Comitet pentru Supravegherea Riscurilor, format din Directorul General, Directorul Financiar și Managerul de Risc de la nivelul DEER, având ca principal scop analiza principalelor riscuri cu care se confruntă societatea, precum și emiterea de recomandări cu privire la aspectele care țin de gestionarea riscului prin măsuri specifice.

Riscurile gestionate la nivelul Biroului de Managementul Riscurilor - DEER sunt riscurile care pot avea un impact financiar negativ asupra DEER în cazul în care acestea s-ar materializa și apariția acestora este în principal determinată de desfășurarea activităților din cadrul universului economic al DEER, activități care se desfășoară în scopul îndeplinirii obiectivelor specifice fiecărei entități organizaționale, derivate din obiectivele generale ale societății.

Managementul Riscului face parte din responsabilitățile managementului și este parte integrantă în toate procesele organizaționale, inclusiv în planificarea strategică și în procesele de management.

Completarea Registrului riscurilor la nivel centralizat pe Societate, prin agregarea datelor/ informațiilor cuprinse în Formularele de Identificare a Riscurilor de la nivelul direcțiilor executive și ale Structurilor Regionale.

Registrului riscurilor la nivelul Societății este actualizat anual.

Procedurile operaționale 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

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

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 cadrul entității există departament de audit intern.

Controlul intern reprezintă ansamblul procedurilor și politicilor adoptate de către conducerea DEER 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.;
- existența unui Manual de politici contabile întocmit potrivit cerințelor legislației în vigoare, aprobat de către Consiliul de Administrație;
- existența unui calendar și a unui proces bine definit privind elaborarea de informații contabile și financiare conforme cu cerințele de raportare (rapoarte financiare, inclusiv situații financiare, rapoarte anuale și interimare, buget, etc) și verifi
- carea și aprobarea corespunzătoare a acestora de către Consiliul de Administrație în vederea publicării acestora.

Cadrul sistemului de control intern are ca elemente următoarele:

- Mediul de control – Existența unui mediu de control reprezintă fundamentul unui sistem de control intern eficient. Acesta constă în angajamentul față de integritate și valorile etice (în acest sens au fost elaborate o serie de politici privind toleranța zero față de corupție, antifraudă și împotriva spălării de bani, evitarea și combaterea conflictelor de interese, cadourile, cheltuielile de protocol și interzicerea platilor de facilitare, transparența și implicarea partilor interesate), precum și măsuri organizatorice (politici de delegare de la autorități și responsabilități);
- Evaluarea riscurilor – În general, toate procesele se regăsesc sub sfera de acoperire a sistemului de control intern. Se efectuează o identificare a riscurilor majore sau critice, asociate anumitor activități și obiective;
- Activități de control menite să diminueze riscurile – Activitățile de control au diferite forme (control managerial, control general, control financiar preventiv, etc.) și ele sunt implementate și realizate cu scopul de a reduce riscurile semnificative operaționale și de conformitate

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

prin stabilirea și implementarea măsurilor de tratare necesare diminuării riscurilor și verificarea eficacității acestora ;

– Informare și comunicare – Informarea sprijină toate celelalte componente ale sistemului de control intern prin comunicarea către angajați a responsabilităților privind controlul și furnizarea de informații într-un format adecvat și în timp util pentru ca toți salariații să poată să-și îndeplinească atribuțiile. Comunicarea internă se produce prin diseminarea informațiilor către toate nivelele, iar cea externă înseamnă diseminarea de informații către părți externe, conform cerințelor și așteptărilor;

– Activități de monitorizare – Consiliul de Administrație împreună cu Departamentul de Audit evaluează eficacitatea și implementarea eficientă a sistemului de control intern;

Managementul monitorizează funcționarea controalelor interne prin analize periodice; de exemplu realizarea bugetului, monitorizarea incidentelor de securitate, rapoarte de audit intern și extern, rapoarte de control intern.

Deficiențele în implementarea sau funcționarea controalelor interne sunt documentate în rapoartele de control intern și audit intern și sunt aduse la cunoștința conducerii operative pentru a dispune măsurile de corectie.

Prin misiunile de audit intern se evaluează sistemul de control intern, riscurile și strategiile de control implementate și se sugerează inițiative, propuneri, soluții și recomandări de atenuare a pericolului de fraude și de îmbunătățiri a strategiilor de control.

Auditul intern cuprinde, dar nu se limitează la, examinarea și evaluarea caracterului adecvat și a eficacității guvernării corporative a organizației, managementul riscului, precum și a controalelor interne și calitatea performanței în îndeplinirea responsabilităților atribuite pentru a atinge strategiile și obiectivele asumate ale organizației.

Manualul de politici contabile se aplică în mod consecvent în toate societățile din cadrul Societății în vederea asigurării unui tratament contabil uniform aplicat pentru aceleași situații de afaceri, pentru pregătirea situațiilor financiare anuale și interimare ale Societății. Acest manual este revizuit în funcție de schimbările survenite în legislația aplicabilă.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

ELEMENTE DE BILANT

Informație financiară selectată din Situațiile Financiare pe Anul 2023– "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 2023 față de finalul exercitiului financiar 2022. Structurile Bilantului direct legate de evaluarea poziției financiare sunt activele, datoriile și capitalurile proprii.

-mii lei-

Indicator [mii lei]	Sold la începutul anului	Sold la sfârșitul anului	Creșteri/Scaderi [+/-]	Variație (%)
ACTIVE IMOBILIZATE-Total	10.237.005	12.167.577	1.930.572	19%
Imobilizări necorporale	993.673	965.007	-28.666	-3%
Imobilizări corporale	9.241.482	11.151.375	1.909.893	21%
Imobilizări financiare	1.850	51.195	49.345	2667%
ACTIVE CIRCULANTE-Total	801.869	1.692.324	890.455	111%
Stocuri	68.011	92.019	24.008	35%
Creante	662.383	1.432.356	769.973	116%
Trezorerie	71.475	167.948	96.473	135%
CHELTUIELI ÎN AVANS	13.427	10.369	-3.058	-23%
TOTAL ACTIV	11.052.301	13.870.270	2.817.969	25%
DATORII	3.753.271	4.503.747	750.476	20%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an	1.933.863	3.143.074	1.209.211	63%
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	1.819.408	1.360.673	-458.735	-25%
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	170.793	192.117	21.324	12%
VENITURI ÎN AVANS	2.059.030	2.310.350	251.320	12%
Capital social subscris varsat	1.405.501	1.405.501	0	0%
Rezerve din reevaluare	1.526.201	2.707.862	1.181.661	77%
Rezerve	328.820	357.512	28.692	9%
Rezultat reportat Profit/Pierdere	1.439.042	1.912.752	473.710	33%
Rezultatul exercitiului	389.113	509.122	120.009	31%
Repartizarea profitului	19.470	-28.692	-48.162	-247%
TOTAL CAPITAL PROPRIU	5.069.207	6.864.057	1.794.850	35%
TOTAL CAPITALURI	5.069.207	6.864.057	1.794.850	35%
TOTAL PASIV	11.052.301	13.870.270	2.817.969	25%

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 2023 și va emite Raportul de Audit.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Analiza indicatorilor bilantieri ca evolutie a soldurilor contabile nete la finele anului 2023 față de finele anului anterior este explicată pe baza principalelor capitole bilantiere astfel:

Active imobilizate

La 31 decembrie 2023 față de 31 decembrie 2022 activele imobilizate au crescut cu 1.930.572 mii lei, respectiv cu 19%. Creșterea valorii nete a activelor imobilizate se datorează creșterii imobilizărilor corporale prin transferul imobilizărilor corporale în curs la imobilizări corporale reprezentate, în principal, de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții. La prezentarea în bilant 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.

Societatea aplica modelul reevaluării pentru evaluarea imobilizărilor corporale. Ultima reevaluare a fost efectuată de către un evaluator independent – Darian SRL la 31.12.2023. În baza contractului încheiat cu evaluatorul independent Darian SRL, au fost reevaluate imobilizările corporale și terenurile aflate în proprietatea Societății la 31.12.2023. Rezultatele reevaluării au făcut obiectul Raportului încheiat la sfârșitul acțiunii, valorificarea rezultatelor reevaluării s-a realizat la 31.12.2023.

Metodele de evaluare aplicate de evaluator au fost:

- valoare de piață pentru proprietățile imobiliare pentru care există o piață pe care acestea să poată fi tranzactionate (terenuri, locuințe de serviciu, clădiri administrative);
- ca și cost de înlocuire net (CIN) pentru bunurile specializate pentru care nu există o piață pe care acestea să poată fi valorificate: construcții speciale operaționale, linii electrice;

În urma reevaluării valoarea justă totală a activelor imobilizate reevaluate este de 10.592.524 mii lei.

Modificările rezervei din reevaluare pe parcursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2023 sunt prezentate astfel:

-mii lei-

Rezerva din reevaluare	2023
Rezerva din reevaluare la începutul perioadei 01.01.2023	1.526.201
Impactul reevaluării la 31.12.2023	1.285.728
Sume transferate din rezerva din reevaluare în alte rezerve	(104.067)
Rezerva din reevaluare la 31.12.2023	2.707.862

Impactul reevaluării în contul de profit și pierdere

-mii lei-

Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.755)	56.420
Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct.655)	18.405
Impact net în contul de profit și pierdere	38.015

Active circulante

Activele circulante au înregistrat o creștere de 890.455 mii lei, adică cu 111%, datorită creșterii soldului tuturor categoriilor de active circulante, creșterea semnificativă fiind localizată la capitolul creante.

Stocuri

La 31 decembrie 2023, stocurile au crescut cu 24.008 mii lei, soldul fiind de 92.019 mii lei față de 68.011 mii lei la 31.12.2022. Creșterea față de soldul inițial o reprezintă intrările cu data de livrare în trim IV 2023 care încă nu au fost eliberate în consum. Dintre alte cauze care au determinat creșterea stocurilor putem enumera și creșterea prețului materialelor la furnizor precum și creșterea stocurilor la BMP-uri, FDCP-uri, cabluri, pentru racordarea la rețelele electrice de interes public;

Creante

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

La 31 decembrie 2023, creantele sunt în sumă de 1.432.356 mii lei, având termen de lichiditate sub 1 an, în creștere cu 116% față de valoarea înregistrată la finele anului anterior de 662.383 mii lei.

Creșterea creanțelor rezulta atât din creșterea cifrei de afaceri față de anul anterior cu 21% cât și din tranzacțiile de pe piața de echilibrare și tarifele practicate în anul 2023 cât și din neîncasarea creanțelor comerciale de la societățile afiliate (87,77% din sold).

AN [mii lei]	Creante comerciale	Creante parti afiliate	Alte creante	Total creante
2022	160.181	423.679	78.523	662.383
2023	234.914	1.091.615	105.827	1.432.356
Diferenta	74.733	667.936	27.304	769.973

Creanțele de încasat de la entitățile afiliate reprezintă, în principal, servicii de distribuție energiei electrice către Societatea Electrica Furnizare SA (societate care facturează consumatorilor finali). Creanțele comerciale includ și creanțe din tariful de distribuție al energiei electrice ale altor furnizori de energie electrică în afara de Societatea Electrica Furnizare SA.

Pe parcursul anului 2023 au crescut și soldurile creanțelor restante față de finele anului 2022, unii clienți întâmpinând dificultăți financiare pe fondul creșterii prețurilor la energia pentru CPT. Pentru clienții intrați în insolvență au fost constituite provizioane pentru deprecierea creanțelor.

Alte creante includ în principal contravaloare sume FNUASS de recuperat de la Casa de Asigurari de Sanatate în valoare de 9.850 mii lei (6.184 mii lei în anul 2022) și subvenții de încasat de la Autoritatea de Management POIM din fonduri nerambursabile europene pentru proiectele derulate de DEER în suma de 45.191 mii lei (19.932 mii lei în anul 2022).

Casa și Conturi la bănci

La data de 31 decembrie 2023 poziția de disponibilități a Societății a crescut de la 71.475 mii lei la 31 decembrie 2022 la 167.948 mii lei la 31.12.2023, adică cu 96.473 mii lei, pe seama unor încasări la finalul anului, cu precădere aferente tarifului de racordare. Liniile de credit ale societății au fost utilizate la maxim, astfel soldul utilizat la 31.12.2022 a fost de 776.208 mii lei, iar la finele anului 2023 a fost de 942.354 mii lei.

Cheltuieli în avans

La finele anului 2023, cheltuielile înregistrate în avans au fost de 10.369 mii lei, în scădere cu 3.058 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 [mii lei]	Sume datorate instituțiilor de credit pe termen scurt	Sume datorate instituțiilor de credit pe termen lung	Datorii comerciale către terți	Datorii către parti afiliate pe termen scurt	Datorii către parti afiliate pe termen lung	Alte datorii	Total
2022	889.729	543.083	456.849	410.652	1.276.325	176.633	3.753.271
2023	1.081.057	594.348	721.683	951.858	766.325	388.477	4.503.747
Diferenta	191.328	51.265	264.834	541.206	-510.000	211.844	750.476

La finele anului 2023, datoriile Societății au crescut față de anul 2022 cu 750.476 mii lei, respectiv cu 20%.

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

În cursul anului 2023 au fost încheiate/prelungite următoarele contracte de credit:

- prelungire cu un an a facilitatii cash pooling cu SE ELECTRICA în valoare de 540.000 mii lei
- prelungire cu un an a facilitatii overdraft cu Banca Transilvania în valoare de 160.000 mii lei
- prelungire cu un an a facilitatii overdraft cu Intesa San Paolo în valoare de 135.000 mii lei
- prelungire cu un an a facilitatii overdraft cu Banca Comerciala Romana (plafon cash si non-cash) în valoare de 220.000 mii lei
- prelungire cu un an a facilitatii overdraft cu ING N.V. Amsterdam Sucursala Bucuresti (plafon cash si non-cash) în valoare de 220.000 mii lei
- prelungire cu un an a facilitatii overdraft cu Raiffeisen Bank (plafon cash) în valoare de 220.000 mii lei
- un contract de credit non-revolving cu Banca de Export-Import a Romaniei Eximbank SA în valoare de 250.000 mii lei
- un contract de credit cu Banca Europeana de Reconstructie si Dezvoltare în valoarea de 240.000 mii lei

Suma utilizată din împrumuturile de tip overdraft la finele anului 2023 a fost de 942.354 mii lei, cu 166.146 mii lei mai mare decât cea utilizată la finele anului anterior.

Contractele de împrumut încheiate cu instituțiile de credit contin clauze referitoare la indicatori financiari. Toti indicatorii financiari stipulati în contractele de împrumut au fost îndepliniti la 31 decembrie 2023 la nivel DEER.

Dividende

Pe parcursul anului 2023 nu au fost achitate sume reprezentând dividende de plată deși rezultatul net al anului 2022 a fost de 389.113 mii lei (rezultat brut 389.396 mii lei – impozit pe profit 283 mii lei). După constituirea rezervei legale în suma de 19.470 mii lei, diferența de 369.643 mii lei a fost aprobată să rămână ca rezultat nerepartizat, până la stabilirea repartizării acestuia de către AGOA pentru dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

Rezultatul net al exercițiului încheiat la 31.12.2023 este în valoare de 509.122 mii lei iar propunerea de repartizare a acestuia este următoarea :

Destinația	Suma (mii lei)
Profit contabil net după deducerea impozitului pe profit de repartizat la data de 31.12.2023	509.122
Repartizare profit contabil net pe următoarele destinații:	509.122
Rezerva legală (5% din profitul brut)	28.692
Dividende	60.000
Alte rezerve (surse proprii de finanțare pentru investiții)	420.430

Plata dividendelor în suma de 60.000 mii lei se va efectua în termen de 60 de zile de la data aprobării situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat la 31.12.2023.

Venituri în avans

Soldul la 31 decembrie 2023 în valoare de 2.310.350 mii lei reprezintă în principal veniturile în avans primite de la clienți pentru realizarea investițiilor din tarif de racordare. Veniturile în avans au crescut cu 12% datorită modificărilor legislative pe linie de tarif de racordare.

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

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

Capitalul social

Capital social subscris și versat la 31.12.2023 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 Energetica Electrica SA detine 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;

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

- 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.

REZULTATE OPERATIONALE

Extras din Contul de profit si pierdere in conformitate cu Situatiile financiare la 31.12.2023 :

-mii lei-

Indicator	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2022
CIFRA DE AFACERI NETA	2.889.635	3.492.782
Productia imobilizata	1.116.818	168.744
Venituri din subventii din exploatare	3	-
Alte venituri din exploatare	165.773	217.451
VENITURI DE EXPLOATARE-TOTAL	4.172.229	3.878.977
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile, inclusiv materiale auxiliare si marfa, mai putin cheltuielile de CPT	91.864	111.472
Cheltuieli cu energia achizitionata	1.987.709	1.040.063
Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	49.592	56.125
Cheltuielile cu salariile si asigurarile sociale	707.424	841.060
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	541.258	734.899
Cheltuieli privind prestatiile externe	214.938	222.662
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	35.823	40.585
Alte cheltuieli din exploatare, inclusiv ajustari din riscuri si cheltuieli	18.360	67.626
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL	3.646.968	3.114.492
REZULTAT DIN EXPLOATARE -PROFIT	525.261	764.485
PROFIT SAU PIERDERE FINANCIARA	(135.865)	(190.643)
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA	389.396	573.842
Impozit pe profit	283	64.720
PROFITUL SAU PIERDEREA NETA A PERIOADEI DE RAPORTARE (Profit net)	389.113	509.122

Cifra de afaceri neta

La finalul anului 2023 Cifra de afaceri neta comparata cu cifra de afaceri raportata la finele anului 2022 prezinta crestere de 21%, astfel:

Indicatori (mii lei)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2022	Cresteri /Scaderi	Variatie (%)
Cifra de afaceri neta, din care:	2.889.635	3.492.782	603.147	20,9%
Venituri realizate din energia electrica, din care:	2.761.648	3.354.596	592.948	21,5%
- Venit aferent serviciului de distributie en. activa	2.515.881	2.958.547	442.667	17,6%
Venituri din chirii	92.246	91.595	-651	-0,7%
Lucrari diverse prestate catre terti	33.285	44.899	11.614	34,9%
Venituri din vanzari de marfa	2.456	1.692	-764	-31,1%

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.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

În anul 2023, veniturile din prestarea serviciului de distribuție a **energiei electrice active** au fost în valoare de 2.958.547 mii lei, față de anul 2022 când acestea au fost 2.515.881 mii lei în creștere cu 17%.

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

Indicatori	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Variație	%
Total en.distrib. (MWh)	17.726.386	17.051.734	-674.651	-4%
Total venit activa (mii lei)	2.515.881	2.958.547	442.667	18%

Veniturile din facturarea tarifului de distribuție au crescut față de anul anterior cu 442.667 mii lei datorită creșterii tarifelor aprobate pentru anul 2023 chiar dacă s-a înregistrat o scădere a cantității distribuite față de anul anterior.

Tarifele specifice de distribuție pe cele trei niveluri de tensiune (înaltă, medie și joasă) și pe regiuni, aplicabile în 2023, au fost aprobate prin ordin ANRE astfel (RON/MWh, prezentate cumulativ pentru nivelurile de medie și joasă tensiune):

	Ordin 28/2022		
	Începând cu 1 aprilie 2022		
	Înaltă tensiune	Medie tensiune	Joasă 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
	Ordin 27/2023		
	Începând cu 1 aprilie 2023		
	Înaltă tensiune	Medie tensiune	Joasă tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	29,09	100,47	282,71
DEER - Zona Transilvania Sud	28,48	90,8	262,77
DEER - Zona Muntenia Nord	31,23	100,67	330,63

Alte venituri din energie se referă la veniturile din energia reactivă și venituri din energie pe piața de echilibrare. Veniturile din energia reactivă a fost în creștere cu 185% iar veniturile din energie pe piața de echilibrare a fost în scădere cu 58% deoarece prețurile au fost în scădere.

Productia de imobilizari

Față de anul anterior, producția internă de imobilizări efectuate cu forțe proprii prezintă o creștere de 18,2%, respectiv de la 127.230 mii lei la 150.378 mii lei. Producția internă se referă la lucrări de investiții în domeniul construcțiilor energetice executate cu personal propriu, inclusiv proiectare, componenta principală a valorii reprezentând manopera internă și consumuri materiale.

De asemenea, în cadrul veniturilor din producția de imobilizări corporale și **necorporale** au fost recunoscute și costurile suplimentare cu achiziția de energie electrică pentru acoperirea consumului propriu tehnologic față de costurile incluse în tarifele reglementate, conform **Ordinului ANRE nr.129/2022**, în valoare de **18.366 mii lei**.

Urmare a modificărilor legislative din cursul anului 2022, prin adaptarea legislației contabile la modificările cadrului de reglementare ANRE, valorile aferente costurilor suplimentare de achiziție a CPT sunt înregistrate contabil trimestrial ca active necorporale și sunt supuse deprecierei prin amortizare contabilă liniară pe o durată de 5 ani. Primul activ necorporal înregistrat se referă la perioada cumulată ianuarie-septembrie 2022, după intrarea în vigoare a **Ordinului MF nr. 3.900/2022**, amortizarea sumelor corespunzătoare activelor recunoscute se înregistrează în contabilitate începând cu data de 1 a lunii următoare fiecăreia dintre perioade.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Alte venituri de exploatare, cuprind urmatoarele:

Indicator (mii lei)	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Variație	%
Venituri din despagubiri si penalitati	18.429	36.042	17.613	96%
Reluarea veniturilor din subventii pentru investitii pe masura amortizarii	108.441	106.896	-1.545	-1%
Alte venituri din activitatea de exploatare	39.355	18.236	-21.119	-54%
Total alte venituri din exploatare	166.224	161.173	-5.051	-3%

Creșteri semnificative s-au înregistrat la din veniturile obținute din despagubiri și penalități, în principal ca urmare a depășirii termenelor de plată sau alte clauze contractuale nerespectate în cadrul contractelor comerciale. La alte venituri din exploatare s-au înregistrat diminuări față de 2022 când s-au înregistrat recuperări a unor sume ca urmare a soluționării definitive a unor litigii.

Cheltuieli din exploatare

Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile

Comparativ cu cei realizările anului 2022, cheltuielile materiale au crescut cu 26% în exercitiul financiar 2023, adică cu 19.777 mii lei, creșterea provenind de la consumurile materiale aferente lucrărilor de investiții cu forte proprii, ca urmare a creșterii prețurilor la materiale.

Alte cheltuieli materiale

În cadrul altor cheltuieli materiale sunt cuprinse în principal costurile pentru achiziția de energie electrică pentru acoperirea CPT și cheltuielile cu consumurile obiectele de inventar. Scăderea față de anul anterior este de 48%.

Energie electrică achiziționată pentru CPT

În perioada încheiată la 31 decembrie 2023, costul energiei electrice achiziționate pentru acoperirea consumului propriu tehnologic a scăzut cu 949.646 mii lei (47,7%), la 1.040.063 mii lei, de la 1.987.709 mii lei înregistrat în perioada încheiată la 31 decembrie 2022, așa cum reiese din tabelul de mai jos :

Indicatori	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	Variație	%	Efect volum	Efect preț
Cantitate de energie pt. CPT (MWh)	1.882.719	1.882.597	-4.977	-0,3%		
Pret mediu (RON/MWh)	1.055,77	552,46	-500,59	-47,5%		
Cheltuiala cu energia pt. CPT (mii RON)	1.987.709	1.040.063	-947.646	-47,7%	-2.750	-944.897

Pentru anul 2023, valoarea de 18.366 mii lei reprezentând cost suplimentar cu CPT față de valoarea recunoscută în venitul reglementat a fost capitalizată prin înregistrarea unei imobilizări necorporale cu durată de amortizare pe 5 ani.

Cheltuieli cu salariile și asigurările sociale

Evoluția cheltuielilor salariale în 2023 față de 2022 a fost:

Indicatori	2022	2023	Variație	%
Salarii aferente exercitiului	644.370	758.231	113.861	17,7%
Tichete de masa	28.539	40.534	11.995	42,0%
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	34.515	42.295	7.779	22,5%
Total	707.424	841.060	133.636	18,9%

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Evoluția numărului de angajați a fost următorul:

Indicator	2022	2023	Dif. 2023 vs 2022
Număr mediu de personal	6.302	6.387	85
Număr de personal la sfârșitul exercitiului financiar	6.560	6.584	24

Cheltuielile cu salariile și asigurările sociale au crescut în anul 2023 cu 133.636 mii lei (18,9%) la o valoare de 841.060 mii lei de la 707.424 mii lei la finele anului 2022.

Cheltuielile privind prestațiile externe

Pe parcursul anului 2023 au crescut cu 7.724 mii lei, la 222.662 mii lei de la 214.938 mii lei, adică cu 3,6% mai mult și includ în principal, următoarele :

Indicatorul	2022	2023	Variație	%
Cheltuieli pentru lucrări de întreținere și reparații	30.556	32.008	1.452	4,8%
Cheltuieli cu alte servicii executate de terți	53.514	62.477	8.963	16,7%
Cheltuieli cu servicii de citire contoare de energie electrică, operatori date și call center	39.752	29.831	(9.921)	-25,0%
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	39	11	(28)	-72,4%
Cheltuieli cu chiriile	67.884	67.634	(250)	-0,4%
Cheltuieli cu poșta și telecomunicațiile	8.802	7.756	(1.046)	-11,9%
Cheltuieli cu deplasările	2.588	3.004	416	16,1%
Cheltuieli cu serviciile bancare	5.470	13.748	8.278	151,3%
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	975	1.336	361	37,0%
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.874	3.884	(990)	-20,3%
Alte cheltuieli	485	974	489	100,9%
Total cheltuieli de exploatare	214.938	222.662	7.724	3,6%

Cresterea provine de la capitolul cu serviciile bancare în principal din creșterea comisioanelor de emiterie/majorare/administrare SGB solicitate de furnizorii de energie și comisioane factoring (BRD).

Alte cheltuieli se referă la onorarii, comisioane și consultanță.

Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsăminte asimilate

Cheltuielile cu impozitele și taxele au scăzut față de anul anterior cu 13,3%, respectiv cu 4.761 mii lei.

Ajustări de valoare privind activele circulante și provizioanele pentru riscuri și cheltuieli

Variația netă a ajustărilor privind activele circulante este în creștere cu 2.479 mii lei față de anul 2022.

Variația netă a ajustărilor privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli este în creștere cu 12.031 mii lei.

În baza raportului de calcul actuarial Societatea a înregistrat în 2023 o creștere a provizionului pentru pensii și beneficii ale angajaților:

Sold initial (01.01.2023)	110.142.949
Beneficii la pensionare în bani	42.456.483
Beneficii la pensionare în energie	-
Ajutor în cazul decesului unui angajat	3.430.743
Alte beneficii pe termen lung	94.731.935
Sold final (31.12.2023)	140.619.161
 Sold initial (1 ianuarie 2023)	 110.142.949
Constituire provizion pentru pensii și beneficii ale angajaților	30.476.212
Reluare provizion pentru pensii și beneficii angajați	-
Sold final (31.12.2023)	140.619.161

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Profitul din exploatare

În anul 2023 s-a realizat un profit din exploatare de 764.485 mii lei, în creștere cu 239.224 mii lei, față de rezultatul anului 2022.

Rezultatul financiar

Rezultatul din activitatea financiară, în valoare negativă de -190.643 mii lei, a înregistrat o scădere față de rezultatul financiar cumulat înregistrat în anul 2022 cu 54.778 mii lei ca urmare a accesării de noi facilități de creditare pe termen scurt dar și pe fondul creșterii ROBOR.

Cheltuiala cu impozitul pe profit

La 31 decembrie 2023, cheltuiala cu impozitul pe profit este 64.720 mii lei.

Profitul net al perioadei

Ca efect al variațiilor menționate mai sus, la finele anului 2023, rezultatul net a crescut cu 120.009 mii lei, față de rezultatul anului 2022, crescând de la profit net de 389.113 mii lei, la 509.122 mii lei.

INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Denumire indicator	Formula de calcul	31-Dec-22	31-Dec-23	Diferente	Variatie
INDICATORI DE LICHIDITATE						
1	Indicatorul lichidității curente	Active circulante / Datorii curente	0,415	0,534	0,119	29%
2	Indicatorul lichidității imediate	(Active circulante-Stocuri) / Datorii curente	0,380	0,505	0,125	33%
INDICATORI DE RISC						
1	Gradul de îndatorare	Datorii totale/(Datorii totale+Capitaluri proprii)	42,54%	39,62%	-2,92%	-7%
INDICATORI DE ACTIVITATE						
1	Numărul de zile de stocare	Stocuri /Cheltuieli cu consumul stocurilor * 365 zile	245	174	-71	-29%
2	Durata de recuperare a creanțelor	Sold clienți / Cifra de afaceri * 365 zile	56	88	32	56%
3	Durata medie de plată a arieratelor curente	Datorii comerciale sub 1 an/Costul vanzarilor * 365 zile	61	145	84	136%
4	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,282	0,287	0,005	2%
5	Viteza de rotație a activelor totale	Cifra de afaceri/Active totale	0,261	0,252	-0,01	-4%
INDICATORI DE PROFITABILITATE						
1	Rentabilitatea capitalului angajat	Profit înainte de plată impozitului pe profit + a dobanzii / Total capitaluri * 100	2,70%	11,14%	8,44%	312%
2	Marja brută din Vânzări	Profitul brut din exploatare / Cifra de afaceri *100	18,18%	21,89%	3,71%	20%
INDICATORI DE RENTABILITATE						
1	ROA (return on assets)	Profit net / Active Totale	3,52%	3,67%	0,15%	4%
2	ROE (return on equity)	Profit Net / Capitaluri proprii	7,68%	7,42%	-0,26%	-3%
3	EBITDA	Profit din exploatare + Amortizări contabile +/- Ajustări Imobilizări	1.066.519	1.461.369	394.850	37%
4	marja EBITDA	EBITDA/Venituri din exploatare	25,56%	37,67%	12,11%	47%

DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. – RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

ACTIVITĂȚI DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Societatea nu desfășoară activități de cercetare.

ASPECTE DE MEDIU

Societatea are un sistem de management integrat calitate – mediu – sănătate și securitate în muncă (SMI), care este implementat atât la nivelul societății, cât și în cele 18 sucursale din subordine. În cursul anului 2023, din punct de vedere al managementului de mediu, Societatea a desfășurat acțiuni în vederea menținerii certificării sistemului de management de mediu. Urmare a auditului extern de supraveghere nr. 2 efectuat de SRAC CERT SRL s-a menținut certificarea SMI implementat în DEER S.A.

În anul 2023, Societatea a continuat programul de monitorizare și de prevenire a poluării la nivelul tuturor instalațiilor sale, conform obligațiilor de conformare referitoare la protecția mediului.

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

În anul 2023, cheltuielile de mediu au totalizat: 76,63287 mii lei, împărțite pe cele 3 zone de distribuție, după cum urmează:

Transilvania Nord: 12,92696 mii lei,

Muntenia Nord: 55,41742 mii lei,

Transilvania Sud: 8,28849 mii lei.

În anul 2023, 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 2023, au fost eliminate 12613 kg de condensatoare și transformatoare cu conținut de PCB.

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

EVENIMENTE ULTERIOARE

Ordin ANRE nr. 79/2023 privind modificarea și completarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu următoarele modificări: (i) Anul 2024 reprezintă perioada de tranziție de la perioada a patra (PR4) la perioada a cincea de reglementare (PR5); (ii) Venitul tinta al OD pentru anul 2024 se stabilește conform Normelor metodologice care completează Metodologia (Anexa 1[^]1); (iii) În anul 2024, ANRE aprobă pentru DEER tarife de distribuție zonale stabilite pe baza unui venit reglementat unic și a unei tinte unice de CPT; (iv) Pretul CPT prognozat pentru anul 2024 se calculează ca medie ponderată considerând 75% pretul aprobat prin MACEE și 25% pretul PZU pentru luna mai 2023; (v) Valoarea BAR realizat la 31 decembrie 2023 se va calcula în anul 2024, iar OD vor transmite la ANRE, până pe 31 mai 2024, valoarea netă contabilă a mijloacelor fixe incluse în BAR la data de 31 decembrie 2023; (vi) Rata reglementată a rentabilității pentru anul 2024 se menține la valoarea de 6,39%; (vii) Corecțiile de inflație aferente PR4 se vor calcula în anul 2024 și se adună la venitul tinta al anului 2025, care reprezintă primul an al PR5; (viii) Termenele de depunere la ANRE a documentației de fundamentare a tarifelor și a programului de investiții pentru anul 2024 a fost 15 august 2023.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

CHELTUIELI DE CAPITAL

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TN

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2022 (mii lei)	Program 2023 (mii lei)	Realizat 2023 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2023/2022 [%]
1	Surse proprii	191.374	240.000	273.607	114.00%	42.97%
1.1	Din care: restituire Dezvoltatori	6.922	700	3.565	509.31%	-48.50%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	15.676	74.206	58.211	78.44%	271.33%
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	33.062		47.188	-	42.73%
4	Total	240.113	314.206	379.005	120.62%	57.84%

Programul de investiții aferent anului 2023 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizare stații de transformare 110kV/MT;
- modernizarea echipamentelor de comutație aferente LEA MT;
- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- realizarea de noi puncte de injectie MT/JT;
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, branșamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelilor 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;
- lucrări de racordare utilizatori casnici și non-casnici executate în conformitate cu Ordinele ANRE ;
- dezvoltarea sistemului informatic SAP;
- sisteme informatice, aplicații și licențe.

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA MN :

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2022 (mii lei)	Program 2023 (mii lei)	Realizat 2023 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2023/2022 [%]
1	Surse proprii	196.792	282.000	344.975	122.33%	75.30%
1.1.	Din care: Restituire dezvoltatori	3.879	1.200	2.683	223.56%	-30.84%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	12.050	49.847	44.380	89.03%	268.30%
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	28.656		66.727		132.86%
4	Total	237.498	331.847	456.082	137.44%	92.04%

Programul de investiții aferent anului 2023 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelilor 110kV (stații de transformare 110kV/MT și linii 110kV);
- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- lucrărilor de înlocuire a transformatoarelor de 110kV/MT cu transformatoare cu pierderi reduse în Stațiile 110 KV;
- realizarea de noi puncte de injectie MT/JT;
- integrare în sistem SCADA (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, branșamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelilor 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;
- lucrări de racordare utilizatori casnici și non-casnici executate în conformitate cu Ordinele ANRE;
- dezvoltare sistem informatic SAP;
- sisteme informatice, aplicații și licențe.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Cheltuieli cu investițiile programate și realizate – ZONA TS :

Nr. crt	Explicatii	Realizat 2022 (mii lei)	Program 2023 (mii lei)	Realizat 2023 (mii lei)	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2023/2022[%]
1	Surse proprii	198.225	303.000	328.985	108,58%	65,97%
1.1	Din care: Restituire Dezvoltatori	11.056	3.772	12.182	322,96%	10,18%
2	Surse atrase (Fonduri europene)	14.215	56.236	57.296	101,88%	303,07%
3	Tarif de racordare (contributii financiare)	32.473		21.584		-33,53%
4	Total	244.913	359.236	407.865	113,54%	66,53%

Programul de investiții aferent anului 2023 a fost orientat spre câteva direcții principale, cum ar fi:

- modernizarea rețelilor de medie tensiune (linii electrice aeriene și subterane, posturi de transformare);
- modernizarea echipamentelor de comutație aferente LEA MT;
- realizarea de noi puncte de injecție MT/JT;
- dezvoltarea sistemelor DMS/SCADA și SAD (Sistem de Automatizare a Distribuției);
- modernizarea rețelilor de joasă tensiune (linii electrice aeriene și subterane, bransamente);
- electrificarea localităților și extinderea rețelilor 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;
- dezvoltarea sistemelor de măsurare inteligente;
- lucrări de racordare utilizatori casnici și non-casnici executate în conformitate cu Ordinele ANRE ;
- dezvoltarea sistemului informatic SAP;
- sisteme informatice, aplicații și licențe.

Investițiile de capital în rețeaua de distribuție vor avea impactul pozitiv anticipat asupra rezultatelor operationale în măsura în care sunt recunoscute în BAR de către ANRE și ținând cont de rata de rentabilitate aprobată de către autoritatea de reglementare.

Situația punerilor în funcțiune, pe anul 2023 – pe zone:

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA TN	Realizat 2022	Program 2023 [mii lei]	Realizat 2023 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variație 2023/2022[%]
1	Puneri în funcțiune – termeni nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	179.205	207.322	240.960	116.23%	34.46%
1.1	Din care: restituire Dezvoltatori	6.922	700	3.565	509.31%	-48.50%
2	Puneri în funcțiune (recuperate) – pentru program 2022		28.000	12.079		
3	Puneri în funcțiune – din Fonduri Europene			73.821		
4	Puneri în funcțiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	25.206		33.160		31.56%
5	Restituiri NON-BAR (OD5)	15.045		12.753		-15.23%
6	Total	219.456	235.322	372.773	120,27%	69.86%

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA MN	Realizat 2022	Program 2023 [mii lei]	Realizat 2023 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2022/2021[%]
1	Puneri in functiune – termini nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza si suplimentare	146.407	213.801	229.601	107.39%	56.82%
1.1.	Din care: Restituire dezvoltatori	3.879	1.200	2.683	223.56%	-30.84%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2022	5.984	36.040	27.728		363.36%
3	Puneri in functiune – din Fonduri Europene			56.349		
4	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	19.056		41.983		120.31%
5	Restituiri NON-BAR (OD5)	19.000	0	12.024		-36.72%
6	Total	190.447	249.841	367.685	147.17%	93.06%

Nr. Crt	Realizari PIF – ZONA TS	Realizat 2022 [mii lei]	Program 2023 [mii lei]	Realizat 2023 [mii lei]	Procent realizare din programul anual [%]	Variatie 2023/2022[%]
1	Puneri in functiune – termini nominali (fara tarif de racordare) din programul de baza	137.000	207.322	211.041	101.79%	54.05%
1.1.	Din care Dezvoltatori restituiti	11.056	3.772	8.672	229.90%	-21.56%
2	Puneri in functiune (recuperate) – pentru program 2022	7.959	71.603	55.664		599.40%
3	Puneri in functiune – din Fonduri Europene			71.239		
4	Puneri in functiune – din Tarif de Racordare (contributii financiare)	22.268		17.295		-22.33%
5	Restituiri NON-BAR (OD5)	23.728		17.801		-24.98%
6	Total	190.995	278.925	373.040	133.74%	95.35%

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

(lei)

	31.12.2023 estimat			
	MN	TN	TS	DEER
BAR inchidere	2.500.647.541	2.443.387.026	2.235.229.604	7.179.264.170

(lei)

	31.12.2022 revizuit			
	MN	TN	TS	DEER
BAR inchidere	2.149.734.737	2.098.303.494	1.888.736.114	6.136.774.345

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Realizari PIF mai importante in cursul anului 2023

Descriere - PIF 2023 - ZONA TN	Valoare (mil. lei)
Implementare Security Operations Center (SOC) și standardizare Tehnologii Securitate utilizate	1,62
Modernizare echipamente de comutatie aferente LEA MT pentru Sucursala de Distributie a Energiei Electrice Cluj-Napoca, jud.Cluj	2,68
Modernizare posturi de transformare aeriene, SDEE TN - Sucursala Cluj-Napoca, jud. Cluj - Vol.2 - zona COR Gherla	1,82
Modernizare LEA MT Juc Geaca intre R Gadalin si R Geaca	2,88
Modernizare post de transformare PTz CT1, PTz CT8 si LES 20 KV dintre PTz CT1, PTz CT8, localitatea Dej judetul Cluj	1,28
Modernizare RED din Municipiul Cluj- Napoca, zona strazii Mihail Kogalniceanu si strazile adiacente, jud Cluj	2,67
Modernizare LES MT si JT existente pe strada Dragalina si strada Mamaia din Mun.Cluj-Napoca	2,05
DESCENTRALIZARE RED- injectie de putere in com. Ciurila,sat Salicea, zona Moara de Vant jud.Cluj	1,15
Inchidere bucla 20 kV intre Jucu-Valcele si Jucu Geaca, realizare PTAb 20/0.4 kV - 250 kVA si injectie de putere in Caian Vama	1,45
Modernizare racord 20 kV Ferma 21 Popesti	1,13
Descentralizare RED si injectie de putere in str.Al. Sahia colt cu str. Nadasel, Cluj-Napoca	1,26
Cresterea sigurantei in alimentarea cu energie electrica in localitatea Floresti, jud. Cluj –Vol. 5 Modernizare Distribuitor Abator si realizare Distribuitori Cimitir si Poligon	3,55
Sistematizare iesiri distribuitori din statia 110/20/10 KV Campului si modernizare distribuitori Manastur 9, Manastur 10 si UAC Cartier Manstur, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj	2,59
Modernizare RED B-dul 1 Decembrie 1918, Municipiul Cluj-Napoca, jud Cluj - Etapa 1- Tronsonul cuprins intre PTAB Hotel Napoca si str. G. Muzicescu	1,29
Modernizare posturi de transformare aeriene - Sucursala Oradea	1,27
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, mun.Oradea, jud.Bihor	1,08
Modernizare panouri S.I. c.c. si c.a. statii COR IT Oradea-statia Mecanica	1,05
Modernizare retele electrice loc. Sacadat	1,60
Modernizare LEA JT si injectie de putere loc. Dobresti, jud. Bihor	1,00
Modernizare LEA JT si injectie de putere loc Serghis jud. Bihor	1,77
Cresterea gradului de siguranta in alimentarea cu en. electrica zona Coadă Lacului - Stana de Vale	2,13
Modernizare LES mt zona Cartier Nufarul si Rogerius Oradea	1,51
Construire LES mt intre LEA 20 kV Vadu Crisului - Bauxita Cornet si LEA 20 kV Suncuius - Recea in vederea cresterii sigurantei in alimentare cu energie electrica	1,76
Imbunatatirea serviciului de distributia energiei electrice in statia 110/20kV CET 2 Oradea	3,48
Construire LES MT in vederea cresterii sigurantei in alimentare cu energie electrica in zona Matei Corvin, mun.Oradea, jud.Bihor	6,79
Injectie de putere in localitatea Loraui, jud. Bihor	1,86
Modernizare LEA jt, relegate bransamente - PTA2, în localitatea Sinteui jud. Bihor	1,64
Modernizare LEA 20 KV Salonta-Avicola Cefa, jud. Bihor	5,26
Trecere la 20kV posturi de transformare in cabina metalica in loc. Baia Mare -20 PT-uri	4,87
Modernizare retele joasa tensiune loc. Baia Mare, centru istoric etapa 2	3,80
Creștere capacitate de distribuție și modernizare stația Pietrosul	7,70
Instalarea sistemelor de panouri fotovoltaice pentru producția de energie electrică, în vederea acoperirii necesarului de consum propriu din sediile administrative si stațiile electrice de transformare aflate in județul Maramureș, care aparțin DEER SA – SR Baia Mare	1,40
Modernizare si trecere la 20 kV PTZ nr.7 si PTA nr.64 Sighetu Marmatiei	2,83
Modernizare LEA 20 kV Leordina vol.1	1,20
Extindere rețea electrică de distribuție publică localitatea Grosii Tiblesului, zona Valea Tiblesului (Bradului), jud.Maramureș	1,29
Modernizare LEA 20 KV Craidorolt	1,81
Cresterea sigurantei in distributia energiei electrice LEA 20 kV Halmeu - feeder Turt	3,62
Modernizare posturi de transformare PTA Reteag Poieni, PTA Reteag Moara, modernizare Racord Reteag Poieni si LEA JT si bransamente din zona PTA Reteag Poieni, PTA Reteag Sat, PTA Reteag SMA si PTA Reteag Moara, loc. Reteag, jud. BN	1,50
Modernizare post de transformare PTA Cosbuc 2 si LEA JTsi bransamente din zona PTACosbuc 2 Loc Cosbuc Jud.BN	1,10

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Inlocuire transformatoare si modernizare posturi de transformare la Sucursala Bistrita Jud BN	1,32
Mod.PTA Chiochis Sat si modernizare LEA jt si br. zonaPTA Chiochis Sat si PTA Chiochis2 Loc. Chiochis jud.BN	1,15
Mod. si relocare PTA Negrilesti, PTA Negrilesti 2, PTA Negrilesti 3 si mod.LEAjt si br. In zona PTA Negrilesti, PTA Negrilesti 2, PTA Negrilesti 3, PTA Negrilesti 4 Loc. Negrilesti, jud.BN	2,43
Modernizare LEA MT AXA LECHINTA-TEACA, BN	2,00
Sistematizare si eficientizare retea de distributie energie electrica, zona centrala, municipiul Zalau	1,21
Injectie de putere Zalau, Ortelec – str. Cimitirului, jud. Salaj	1,50
Injectie de putere str. Morii, Zalau	1,03
Modernizare grupuri tratare neutru Statia 110/20 KV Simleu	1,00
Modernizare LEA 0,4 kV Faget, jud.Salaj	1,53
Modernizare S-axa 20KV Almas, jud.Salaj	1,15

Descriere - PIF 2023 - ZONA MN	Valoare (mil. lei)
Mod LEA JT&brans lazucorantifurt DB	7,79
Modernizare LEA jt si bransamente - contorizare in solutie antifurt zona PTA3161, PTA3251, PTA3320 lazucorantifurt, localitatea lazucorantifurt, comuna Cojascas, jud. Dambovita	
Realizarea unui sistem de distributie inteligenta a energiei electrice intr-o zona omogena de consumatori din cartierele Tiglina 1, Tiglina 2, Tiglina 3 - Micro 16, Tiglina 4 din mun Galati jud. Galati	7,15
INT comuna Tartasesti, localitatile Baldana, Tartasesti, Gulia, DB	7,08
WFM - Instrument IT de planificare si urmarire in teren a resurselor (umane, masini, dispozitive, materiale, dotari) implicate in procesele de afaceri: operare, mentenanta, lucrari de investitii cu forte proprii, acces retea, masura	7,07
Implementare unui sistem integrat de planificare a resurselor - Workforce Management	
Modernizare si integrare in SCADA statia 110/20 kV Potlogi	5,55
Modernizare RED sat Lunca Pripor, oras Nehoiu jud. Buzau	4,72
Modernizare si integrare in SCADA statia 110/MT kV Zatna, jud. Braila	4,21
Modernizare si integrare in SCADA statia de transformare 110/20/6 kV Buzau Est	4,00
Modernizare RED comuna CA Rosetti jud. Buzau: satele Cotu Ciorii si Balteni - vol 1; sat Lunca - vol 2; satele balhacu, CA Rosetti si Vizireni- vol 3	3,90
Modernizare si consolidare infrastructura hardware si software sistem SAP [SAP-DEER] 2022_lot1 - OBIECT 2+OBIECT 1	3,84
ICT+INT consumatori in comuna Fulga jud. Prahova	3,70
INT utilizatori Comuna Odobesti localitatile Ziduri, Crovu, Brancoveanu, Miulesti, jud. Dambovita	3,38
Trecerea retelei de distributie a energiei electrice de la 6kV la 20kV, loc Floresti	3,36
Modernizare statii 110 kV: Filesti, SNG, Tecuci, Ionasesti - inlocuire transformatoare de putere 110/6kV - 4 buc	3,13
Modernizare RED, in localitatile Tataru si Maicanesti, Com. Maicanesti, judetul Vrancea	3,12
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)	3,00
Modernizare RED si bransamente Homocea, jud. Vrancea	2,95
ICTAEE consumatori zona Rizanesti - oras valenii de Munte	2,81
Inlocuire grupuri tratare neutru in statia 110/20 kV Vanatori si Liesti	2,75
Modernizare statie 20/6 kV Ploiesti Vest, integrare in sistemul SCADA si tratare neutru cu BSRC, jud. Prahova	2,67
Modernizare RED zona PTA 5776 nr. 1 si PTA 5778 CIA, localitatea Sendreni jud. Galati	2,65
INT+Modernizare PT, LEA si bransamente electrice consumatori din zona PTA 1104 Ciorani+PTA1067 Cioranii de Jos, comuna Ciorani jud. Prahova	2,49
Modernizare statie 110 kV Hipodrom inlocuire trafo 1 (110/20/6kV) si trafo 2 (110/6kV)	2,48
INT+ICT consumatorimentati cu energie electrica din PTA 3023 Palanca, comuna Rafov, sat Palanca jud. Prahova	2,47
Modernizare LEA 0,4kV si bransamente consumatori din localitatea Movila Miresii	2,46
Modernizare RED cartier Zidari, mun Rm Sarat,jud Buzau	2,19
Modernizare statie 20/6 kV Plopieni; montare tratare neutru 6 kV	2,15
Modernizare posturi de transformare alimentate din LES 20kV Blocuri 1, Blocuri 2, IPL, Trainica 1, Trainica 2, oras Pucioasa, judetul Dambovita	2,13
Modernizare statia 20/6kV Grup Scolar Sinaia	2,00
Modernizare sedii si spatii utilizate de catre formatiile EO si Masura Moreni, Pucioasa, Targoviste din	1,94

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

gestiunea CORMTJT Targoviste	
MGS LEA 20 kV Zahar II si Derivatia 20 kV Tartasesti, st 110/20 kV Mavrodin	1,91
Realizare conditii de coexistenta cu retelele electrice existente necesare obtinerii avizului de amplasament pentru centura Galati, intre str. Braimii lei (DN25) si str. Calea Prutului (E87) mun. Galati	1,85
INT consumatori PT6156, 6061, 6060,6129.6222,6062 zona Racari DB	1,84
Modernizare instalatie de distributie a energiei termice sediu administrativ SR Targoviste	1,73
Modernizare RED 0,4kV in localitatea Munteni, zonele alimentate din PTA1, PTA2, PTA3 Munteni jud Galati	1,69
Modernizare RED si bransamente localitatea Sihlea, Com. Sihlea, judetul Vrancea	1,50
MGS AEE consumatori alimentati din LEA 20 kV Plavia, ax Iordacheanu si LEA 20 kV Mizil, ax Fantanele	1,41
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	1,40
ICT LEA jt si bransamente electrice consumatori din zona PTA 1177 Vadu Sapat si PTA 1088 Vadu Sapat sat Vadu sapat comuna Vadu Sapat jud. Prahova	1,36
Modernizare cutii de distributie 0,4kV din gestiunea COR MT/JT Braila	1,30
Modernizare RED zona PTA 5447 nr 1 si PTA 5449 nr. 2 INT, localitatea Cismele, comuna Smardan	1,30
Modernizare RED de jt in loc. Matca, jud. Galati – etapa 2, PTA Matca 22, Matca 6, Matca 12 si Matca 20	1,22
Modernizare instalatii de distributie a energiei electrice apartinand SDEE Ploiesti, la blocuri de locuinte din Cartier Ploiesti Nord, judetul Prahova - ETAPA II	1,16
Introducere in sisteme de telegestiune a consumatorilor de tip "agent Economic" existenti in cadrul SDEE Muntenia Nord - SROR Ploiesti - 1699 buc	1,14
INT consumatori alimentati cu energie electrica din PTA2043 Mocesti comuna Iordacheanu jud. Prahova	1,14
Modernizare RED de joasa tensiune in localitatea Matca, com. Matca, Judetul Galati - etapa 1 - PTA 4207 Matca 2 si PTA 4206 Matca 4	1,14
Modernizare PT alimentate din LES 20 kV Blocuri, statia 110/20kV Titu, oras Titu, jud. Dambovit	1,12
ICT+INT consumtaori in comuna Baba Ana sat Conduratu jud. Prahova	1,12
Montare sisteme antiefractie,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 110kVFloresti (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	1,07

Descriere - PIF 2023 - ZONA TS	Valoare (mil. lei)
Modernizare retea 0,4 kV zona Hipodrom 1, 2, 3, mun. Sibiu, jud. Sibiu	4,71
Modernizare LES 20 kV in zona Statiei 220/110/20 kV Alba Iulia, mun. Alba Iulia, jud. Alba	4,12
Modernizare RED 20 kV in zona Bulevardul Revolutiei 1989 mun. Alba Iulia, jud. Alba	4,75
Modernizare RED 20 kV in zona Piata Iuliu Maniu, mun. Alba Iulia, jud. Alba	3,24
Modernizare RED 20 kV in zona Cartierului Lipoveni, mun. Alba Iulia, jud. Alba	3,43
Modernizare RED 20 kV in zona Cartierului Maieri, mun. Alba Iulia, jud. Alba	5,38
Alimentare de rezerva barele 20 kV - Statia Sanpaul, jud. Mures	3,79
Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - St. Cugir, Teius, Lupsa, Sebes	2,60
Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - St. Sf. Gheorghe, Campu Frumos, Covasna, Capeni	1,65
Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - St. Cic, Tarnaveni, Mureseni, Reghin, Raci	1,73
Modernizare LEA j.t. si bransamente loc. Hodac, jud. Mures	2,47
Modernizare RED 0,4 kV si bransamente str. Budiului, Bega (partial) si Mestecanisului (partial), mun. Targu Mures, jud. Mures	1,73
Modernizare RED de 0.4 kV com. Barghis, jud. Sibiu	1,19
Modernizare RED de 0.4 kV sat Dealu Frumos, com. Merghindeal, jud. Sibiu	2,21
INT si modernizare LEA j.t. Bucerdea Granoasa, jud. Alba	1,20
Imbunatatire de tensiune si modernizare LEA 20 kV, LEA 0,4 kV si bransamente loc. Singeorgiu de Mures si Cotus, jud. Mures -Volumul I - sat Cotus si sat Tofalau	2,06
INT, reconducatorare retea j.t., securizare bransamente loc. Dataseni, jud. Mures	1,16

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - St. Miercurea Ciuc, Toplita, Fagul	1,19
Modernizare RED, loc. Bran - Etapa 2 zona PT 4 Bran, jud. Brasov	4,28
Modernizare RED, loc. Bran - Etapa 3 zona PA 1, PT 5, PT 7 Bran, jud. Brasov	4,35
Cresterea gradului de siguranta - LEA 20 kV Prejmer-Ozun, jud. Covasna	3,96
Crestere grad de siguranta LEA 20 kV loc. Bixad, jud. Covasna	3,42
Modernizare posturi de transformare 20/0,4 kV din orasul Ludus, jud. Mures	5,90
Modernizare LES 20 kV zona COR MT-JT Tg Mures, prin inlocuirea cablurilor 20 kV pe liniile Bulevard si Tudor 4 - Platou Cornesti, mun. Tg Mures, jud. Mures	2,03
Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - St. Bartolomeu, Ghimbav, Harman, Hoghiz, Prejmer	1,59
Modernizarea serviciilor interne de c.a. si c.c. in statiile de transformare din gestiunea SDEE TS - Aeroport, Aurel Vlaicu, Cartisoara, Orlat, Dumbrava	1,59
Modernizare trafo de putere 110/20 kV, 25 MVA, rebobinare 110/20 kV, 25 MVA si montare in statia 110/20 kV Tg. Mures, in locul trafo 1 - 110/20 kV, 10 MVA	1,61
Descentralizare LEA MT, reconductorare LEA j.t., modernizare bransamente, loc. Daisoara, jud. Brasov	2,83
Modernizare LEA 0.4 kV in zona centrala a mun. Reghin, zona PT 14, 55/15, 71, 65, jud. Mures	1,02
Modernizare RED 0,4 kV si bransamente str. Gheorghe Doja (tronson Piata Victoriei – Piata Garii) si Piatra de Moara, mun. Targu Mures, jud. Mures	2,18
Modernizare RED 0,4 kV loc. Dumbraveni, jud. Sibiu	10,14
Modernizare retele electrice de distributie de 0,4 kV sat. Richis, com. Biertan, jud. Sibiu	2,29
Modernizare RED de 0.4 kV com. Mosna, jud. Sibiu	4,03
Modernizare RED de 0.4 kV com. Merghindeal, jud. Sibiu	2.01
INT si modernizare LEA j.t. loc. Carpinis, com. Garbova, jud. Alba	1,98
Modernizare RED 0,4 kV si securizare bransamente, str. Dumbrava Rosie, Miraslau, Rovine, Valea Alba, loc. Brasov, jud. Brasov	2,59
MGS si modernizare LES 20 kV, LES 0,4 kV Racadau, jud. Brasov	6,36
INT si modernizare RED zona posturilor PT5 Bod si PT1 Bod, com. Bod, jud. Brasov	8,21
Modernizare RED j.t. in loc. Odorheiu Secuiesc, str. Il Rakoczi Ferencz, jud. Harghita	2,36
Modernizare si INT LEA 0.4 kV si bransamente loc. Cetatuia, jud. Harghita	2,45
Modernizare RED 0,4 kV si bransamente str. Cuza Voda, Tusnad si Cardinal Iuliu Hossu, mun.Targu Mures, jud. Mures	3,19
INT, modernizare LEA j.t. si bransamente loc. Batos, jud. Mures	1,72
INT si modernizare retea distributie energie electrica medie si joasa tensiune, zona Miercurea Sibiului, jud. Sibiu	4,62
Extindere RED in loc. Alba Iulia, str. Viadana, Mogos, Sadu si Apuseni, jud. Alba	2,90
Extindere RED in com. Vama Buzaului, sat Vama Buzaului, punct numit Dalghias, jud. Brasov	1,79
Marire capacitate RED 20 kV zona Drumul Poienii - Schei, loc. Brasov, jud. Brasov	4,55
Extindere retele de distributie energie electrica cartier Tineret, com. Selimbar, jud. Sibiu	1,01
Lucrari de intarire-Spor de putere Parcul Industrial Campu Frumos, jud. Covasna	1,95
Lucrari de eliberare amplasament pentru realizarea obiectivului „Reabilitare infrastructură rețea majora de transport public urban din Municipiul Alba Iulia – LOT 1	2,05
Lucrări de eliberare amplasament pentru realizarea obiectivului „Reabilitare infrastructură rețea majoră de transport public urban din Municipiul Alba Iulia – LOT 2	2,42
Modernizare RED de j.t. prin trecerea LEA 0.4 kV in LES 0.4 kV, modernizarea si securizarea bransamentelor electrice str. Fabricii, Tigaretei, Tutunului si Salciilor, mun. Sf. Gheorghe, jud. Covasna	1,54
Eliberare amplasament pentru Modernizare DJ106B:A1 Ocna Sibiului Loamnes-Sorostin-Tapu –	1,93

DEZVOLTAREA PREVIZIBILA A SOCIETATII

I. Evenimente cheie – cadrul de reglementare

1. Tarife distributie 2023

In contextul evolutiei preturilor in piata de energie in anul 2023 au fost utilizate doua seturi de tarife:

- aplicabile la 1 ianuarie 2023, tarifele aprobate pentru anul 2022, incepand cu 1 aprilie 2022 prin Ord. ANRE 28/2022;
- aplicabile la 1 aprilie 2023, in vigoare pana la 31 decembrie 2023 aprobate prin Ord. ANRE ș

Cadrul de reglementare pentru capitalizarea costurilor suplimentare cu CPT inregistrate in perioada 1 ianuarie 2022 31 martie 2025, a fost actualizat.

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;
- Ordinul ANRE nr. 104/2023 pentru modificarea Ordinului ANRE nr.129/2022;
- Ordinul MF nr. 5.378 din 12 decembrie 2023ș

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.

OD au transmis la ANRE datele de monitorizare a simulării aplicării tarifelor de tip binom pentru anul 2022 până pe data de 31 martie 2023, respectiv pentru trimestrul II 2023 până la data de 29 septembrie 2023.

Ordin ANRE nr. 79/2023 privind modificarea și completarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 169/2018 cu următoarele modificări: (i) Anul 2024 reprezintă perioada de tranziție de la perioada a patra (PR4) la perioada a cincea de reglementare (PR5); (ii) Venitul tinta al OD pentru anul 2024 se stabilește conform Normelor metodologice care completează Metodologia (Anexa 1[^]1); (iii) In anul 2024, ANRE aproba pentru DEER tarife de distribuție zonale stabilite pe baza unui venit reglementat unic și a unei tinte unice de CPT; (iv) Pretul CPT prognozat pentru anul 2024 se calculează ca medie ponderată considerând 75% pretul aprobat prin MACEE și 25% pretul PZU pentru luna mai 2023; (v) Valoarea BAR realizat la 31 decembrie 2023 se va calcula în anul 2024, iar OD vor transmite la ANRE, până pe 31 mai 2024, valoarea netă contabilă a mijloacelor fixe incluse în BAR la data de 31 decembrie 2023; (vi) Rata reglementată a rentabilității pentru anul 2024 se menține la valoarea de 6,39%; (vii) Corecțiile de inflație aferente PR4 se vor calcula în anul 2024 și se adună la venitul tinta al anului PR5, care reprezintă primul an al PR5; (viii) Termenele de depunere la ANRE a documentației de fundamentare a tarifelor și a programului de investiții pentru anul 2024 a fost 15 august 2023.

2. Racordare utilizatori

Legea nr. 158/2023 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice nr. 123/2012 prevede că pentru alimentarea echipamentelor și agregatelor pentru irigații și pentru operatorii economici care desfășoară activități încadrate în codurile CAEN 01 Agricultură, vânătoare și servicii anexe și CAEN 10 Industria alimentară, OD are obligația să asigure finanțarea și realizarea lucrărilor de proiectare și execuție a instalației de racordare a clientului final noncasnic, a cărei lungime va fi de până la 2,5 km aflată pe teritoriul iar pentru instalațiile de racordare care depășesc lungimea de 2,5 km, finanțarea diferenței de rețea cade în sarcina clientului final noncasnic. Contravaloarea lucrărilor de proiectare și execuție a instalației de racordare va fi recunoscută în tarif de către ANRE, activele rezultate intra în proprietatea OD de la momentul pif a instalației de racordare. Solicitantul viitor client final noncasnic are obligația să utilizeze locul de consum și să pastreze destinația acestuia pe o perioadă de minimum 15 ani de la data pif, în caz contrar acesta este obligat să restituie OD contravaloarea lucrărilor de proiectare și execuție a instalației de racordare, proporțional cu perioada ramasă neutilizată, în mod gradual, în conformitate cu reglementările ANRE.

3. Investiții

Metodologia pentru evaluarea investițiilor în proiecte de interes comun (PIC) aprobată prin Ordinul ANRE nr. 1/2023 se modifică astfel: (i) extinderea domeniului de aplicare a Metodologiei pentru investițiile OD (pe lângă OTS), (ii) acordarea unui stimulente RRR de 1% pentru PIC, (iii) extinderea sferei de cuprindere a tipului de PCI de la rețele electrice de transport, la: a) rețele electrice de transport și distribuție; b) rețelelor offshore pentru energie din surse regenerabile; c) proiectelor care integrează soluții tehnice inovatoare și care, deși au cheltuieli de capital scăzute, implică cheltuieli de funcționare semnificative. De asemenea a fost modificată și Metodologia de stabilire a tarifelor de distribuție prin acordarea stimulentei RRR de 2% pentru investițiile din fonduri UE doar dacă acestea nu au beneficiat de stimulentele PIC.

Modificarea Procedurii de investiții prin Ordinul ANRE nr. 6/2023 are în vedere recunoașterea investițiilor OD în stocare și producere energie pentru regie și CPT: (i) includerea în categoria investițiilor justificabile a instalațiilor de producere a energiei din surse regenerabile pentru alimentarea CPT și consumului de regie din stație; (ii) includerea în categoria investițiilor necesare a instalațiilor de stocare a energiei electrice; (iii) posibilitatea OD să dețină instalații de stocare, prin excepție de la dispozițiile Legii energiei (art 46¹ alin. (1)), numai cu aprobarea prealabilă de către ANRE; (iv) stabilirea metodei de calcul a eficienței economice a investițiilor în producere/stocare, în vederea recunoașterii de către ANRE.

Regulamentul aprobat prin Ordinul ANRE nr. 99/2023 permite acordarea către OTS și OD a dreptului de a deține, dezvolta, administra sau exploata instalații de stocare a energiei electrice (ISE) care reprezintă componente de rețea complet integrate (CRCI), CRCI nu poate fi utilizată de OTS/OD pentru a cumpăra sau vinde energie electrică pe piețele de energie electrică: în scopul echilibrării sistemului sau managementului congestiilor sau pentru acoperirea consumului **propriu tehnologic al rețelei electrice**.

II. Segmente operationale

Tarife de distribuție și Metoda de reglementare

Începând cu 1 ianuarie 2021, segmentul de distribuție al Grupului Electrica se referă la activitatea DEER (cu zonele de rețea Transilvania Nord, Transilvania Sud și Muntenia Nord) și FISE EL SERV.

Segmentul de distribuție a energiei electrice reprezintă o arie de activitate reglementată, în care operațiunile se desfășoară într-un areal limitat din punct de vedere geografic în conformitate cu contractul de concesiune, iar natura serviciilor prestate și a obligațiilor specifice sunt stipulate în condițiile de licență ale operatorului concesionar. Astfel, DEER prin zonele sale de rețea, este operatorul de distribuție a energiei electrice în regiunile Transilvania Nord (judetele Cluj, Maramureș, Satu Mare, Salaj, Bihor și Bistrița-Năsăud), Transilvania Sud (judetele Brașov, Alba, Sibiu, Mureș, Harghita și Covasna) și Muntenia Nord (judetele Prahova, Buzău, Dambovită, Braila, Galați și Vrancea), operând instalații electrice ce funcționează la tensiuni între 0,4 kV și 110 kV.

DEER deține licența exclusivă pentru distribuție în aceste zone de rețea valabilă pentru următorii opt ani cu posibilitate de prelungire pentru încă o perioadă de 25 de ani.

**DISTRIBUȚIE ENERGIE ELECTRICA ROMANIA S.A. –
RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

Tarifele specifice sunt determinate și aprobate de către ANRE prin metoda "cos de tarife plafon", după cum a fost stabilit prin Ordinul ANRE nr. 169/18 septembrie 2018 privind aprobarea metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice (aplicabile în cea de-a patra perioadă de reglementare 2019 - 2023), cu modificările și completările ulterioare și respectiv OUG nr. 1/15 ianuarie 2020 și Ordinul ANRE nr. 75/6 mai 2020 privind stabilirea RRR aplicate la aprobarea tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice.

Ca urmare a aprobării legislației primare pentru atenuarea impactului evoluției prețurilor în piața de energie, declararea anului 2024 ca perioadă de tranziție către PR5, în anul 2023 tarifele pentru serviciul de distribuție au fost aprobate și intra în vigoare cu data de 1 ianuarie 2024.

Tarifele de distribuție a energiei electrice aprobate de ANRE pentru anul 2024 sunt următoarele (RON/MWh):

Ordin 115/2023			
Incepand cu 1 ianuarie 2024			
	Înaltă tensiune	Medie tensiune	Joasă tensiune
DEER - Zona Transilvania Nord	31,22	74,86	190,16
DEER - Zona Transilvania Sud	29,55	63,05	185,49
DEER - Zona Muntenia Nord	34,72	74,69	238,63

Președintele Consiliului de Administrație DEER SA
Anna Maria Vasile

