



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 1 / 20

Rev. 0123

**PROCEDURĂ**

**privind încasările și plățile aferente cantităților de energie electrică  
vândute/cumpărate prin  
Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică**

**Întocmit: Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale  
OPCOM S.A.**

**August 2024**



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 2 / 20

Rev. 0123

**LISTA DE CONTROL A REVIZIILOR**

Documentul revizuit:

Nr. crt.	Rev.	Data	Revizia se referă la:
1	1	06.02.2023	Actualizare cu prevederile Anexei 11 la OUG nr.27/2022, modificata si completată prin OUG 192/2022
2	2	15.05.2024	Actualizare cu prevederile Legii 206/2023 și OUG nr. 32/2024
3	3	26.08.2024	Actualizare cu prevederile Legii nr.296/2023 privind unele măsuri fiscal-bugetare - Actualizare cu prevederile OUG nr. 120/04.10.2021 privind administrarea, funcționarea și implementarea sistemului național privind factura electronică RO e-Factura și factura electronică în România, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.139/17.05.2022



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 3 / 20

Rev. 0123

**CUPRINS**

	<b>Pag.</b>
<b>1. Scop .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Domeniu de aplicare .....</b>	<b>4</b>
<b>3. Abrevieri .....</b>	<b>4</b>
<b>4. Definiții .....</b>	<b>4</b>
<b>5. Documente de referință .....</b>	<b>6</b>
<b>6. Mod de lucru .....</b>	<b>7</b>
<b>7. Contestații .....</b>	<b>12</b>
<b>8. Drepturile Participantului la MACEE .....</b>	<b>14</b>
<b>9. Obligatiile Participantului la MACEE .....</b>	<b>14</b>
<b>10. Drepturile OPCOM .....</b>	<b>15</b>
<b>11. Obligatiile OPCOM .....</b>	<b>15</b>
<b>12. Anexa 1 : Nota de decontare lunară pentru vânzare .....</b>	<b>17</b>
<b>13. Anexa 2 : Nota de decontare lunară pentru cumpărare.....</b>	<b>18</b>
<b>14. Anexa 3 : Centralizator lunar .....</b>	<b>19</b>
<b>15. Anexa 4 : Solicitare compensare .....</b>	<b>20</b>



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 4 / 20

Rev. 0123

## 1. SCOP

Prezenta procedură stabilește:

- 1.1. Conținutul notei de decontare lunare;
- 1.2. Modul de lucru privind efectuarea încasărilor și plăților lunare aferente obligațiilor de plată și drepturilor de încasare ale Participanților pentru cantitățile de energie electrică vândute/cumpărate prin Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică și ale OPCOM S.A., în calitate de achizitor unic pe piața de energie electrică;
- 1.3. Conținutul facturilor pentru cantitățile de energie alocate pentru luna de livrare;
- 1.4. Modalitățile de efectuare a plăților lunare de regularizare;
- 1.5. Notificarea și rezolvarea contestațiilor.

## 2. DOMENIU DE APLICARE

Procedura se aplică de către OPCOM S.A., în calitate de achizitor unic pe piața de energie electrică și de către Participanții la Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică, în vederea emiterii și transmiterii facturilor în sistemul național privind factura electronică RO e-factura pentru cantitățile de energie electrică vândute/cumpărate prin mecanismele centralizate de alocarea anuală/lunară/extraordinară, precum și pentru efectuarea încasărilor și plăților aferente, în conformitate cu legislația în vigoare.

## 3. ABREVIERI

ANRE	-	Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei
MACEE	-	Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică
OP	-	Ordin de plată
OPCOM S.A.	-	Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM S.A., în calitate de achizitor unic pe piața de energie electrică
SGB	-	Scrisoare de Garanție Bancară de Plată

## 4. DEFINIȚII

Termenii utilizați în prezenta procedură au semnificațiile definite în Legea energiei electrice și gazelor naturale nr. 123/2012 cu modificările și completările ulterioare, în Ordonanța de urgență a Guvernului nr.153/11.11.2022, 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



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 5 / 20

Rev. 0123

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 în Ordonanța de urgență a Guvernului nr.192/28.12.2022 pentru modificarea și completarea OUG nr.27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei.

Suplimentar, se definesc următorii termeni:

- 4.2. *Banca cont central* - bancă comercială, la care OPCOM S.A. are deschis contul central al MACEE care urmează a fi creditat cu sumele prevăzute în ordinele de plată emise de participanții cumpărători și respectiv debitat cu sumele prevăzute în ordinele de plată emise de OPCOM S.A. către participanții vânzători, aferente decontării cantităților de energie electrică achiziționate prin MACEE;
- 4.3. *Bancă garantă* - bancă comercială care emite, la ordinul clientului său Participant la MACEE, o scrisoare de garanție bancară de plată în favoarea OPCOM S.A.;
- 4.4. *Compensare* - stingerea obligațiilor de plată, egale, reciproce, între două persoane juridice, până la concurența obligației celei mai mici, prin ordine de compensare;
- 4.5. *Convenție de participare la MACEE* – contract încheiat între OPCOM S.A. și un Participant la MACEE, care cuprinde drepturile și obligațiile reciproce ale OPCOM S.A. și ale participantului la MACEE;
- 4.6. *Notă de decontare lunară* – raport emis lunar pentru fiecare Participant la MACEE, în care sunt specificate, cantitatea de energie electrică vândută sau cumpărată pentru luna de livrare, valoarea aferentă drepturilor de încasare sau ale obligațiilor de plată, inclusiv contravaloarea TVA, dacă este aplicabil;
- 4.7. *Participant la MACEE* – semnatar al Convenției de participare la MACEE care participă la acest mecanism și respectă prevederile Convenției, ale Procedurilor operaționale aferente MACEE, ale Contractelor încheiate prin MACEE/Actelor adiționale încheiate/Notificărilor privind ajustarea unilaterală a cantității de energie electrică, precum și reglementările naționale corespunzătoare participării la MACEE aplicabile;
- 4.8. *Scrisoare de garanție bancară de plată* - document prin care banca garată se angajează în mod irevocabil și necondiționat să plătească, la prima solicitare scrisă a OPCOM S.A. orice sumă până la concurența unei sume maxime stabilite de către Participantul la MACEE, în calitate de ordonator al garanției. Este emisă pe o perioadă limitată de timp, conform modelului agreat de comunitatea bancară;
- 4.9. *Sistem informatic post tranzactionare* - Sistem informatic separat implementat pentru accesul participanților la notele de decontare și notificările fizice proprii (pentru PRE-uri) pe bază de certificat digital și parolă;



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 6 / 20

Rev. 0123

- 4.10. *Zi bancară lucrătoare* - acea parte a unei zile pe parcursul căreia o bancă comercială recepționează, acceptă sau refuză executarea, modificarea și revocarea ordinelor de plată, emite scrisori de garanție bancară de plată, efectuează operațiuni în contul clienților săi;
- 4.11. *Zi de livrare* – ziua (în ore EET) în care are loc livrarea/consumul energiei electrice vândute/cumpărate prin MACEE.

## **5. DOCUMENTE DE REFERINȚĂ**

- 5.1. Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 cu modificările și completările ulterioare.
- 5.2. Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.
- 5.3. OUG nr. 120/04.10.2021 privind administrarea, funcționarea și implementarea sistemului național privind factura electronică RO e-Factura și factura electronică în România, cu modificările și completările ulterioare, aprobată prin Legea nr.139/17.05.2022
- 5.4. Ordonanța de urgență a Guvernului nr.153/11.11.2022, 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, aprobată prin Legea nr. 206 din 07.07.2023;
- 5.5. Ordonanța de urgență a Guvernului nr.192/28.12.2022 pentru modificarea și completarea OUG nr.27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei.
- 5.6. OUG nr. 32/28.03.2024 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 adoptarea unor măsuri în domeniul energiei;
- 5.7. Ordinul ANRE nr.128/2021 pentru aprobarea regulilor de suspendare și restabilire a activităților de piață și a regulilor de decontare aplicabile, cu modificările și completările ulterioare.
- 5.8. Convenția de participare la Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică.
- 5.9. Contractul cadru de vânzare-cumpărare a energiei electrice între Vanzător și OPCOM S.A.
- 5.10. Contractul cadru de vânzare-cumpărare a energiei electrice între OPCOM S.A și Cumpărător.
- 5.11. Procedura privind funcționarea Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică.



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 7 / 20

Rev. 0123

5.12. Procedura privind constituirea, verificarea și utilizarea garanțiilor financiare pentru participarea la Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică.

## **6. MOD DE LUCRU**

6.1. Participantul la MACEE comunică în scris la OPCOM S.A. datele de identificare ale contului care urmează a fi creditat cu valorile cuprinse în OP lunare emise de OPCOM S.A., cont deschis la o bancă comercială din România.

6.2. OPCOM S.A. întocmește pentru fiecare lună de livrare și pune la dispoziția fiecărui Participant la MACEE care a înregistrat vânzări sau cumpărări de energie electrică pentru livrare în luna respectivă, Nota de Decontare lunară (întocmită conform modelelor prezentate în anexele 1 și 2):

### La vânzare (anexa 1)

- cantitatea de energie electrică vândută, la nivelul lunii de livrare (col.1), separat pentru fiecare sesiune de alocare și total;
- prețul de vânzare aferent fiecărei sesiuni (col.2);
- valoarea lunară a cantității de energie electrică vândută rezultată ca produs între cantitatea lunară de energie electrică vândută și prețul de vânzare (col.3);
- contravaloarea TVA, la nivelul lunii de livrare, dacă este aplicabil (col.4),
- valoarea totală a drepturilor de încasare (col.5), la nivelul lunii de livrare, rezultată din însumarea valorilor din (col.3) și din (col.4);

### La cumpărare (anexa 2)

- cantitatea de energie electrică cumpărată (înscrisă cu semnul minus) la nivelul lunii de livrare, (col.1), separat pentru fiecare sesiune de alocare și total;
- prețul de cumpărare aferent fiecărei sesiuni (col.2);
- valoarea lunară a cantității de energie electrică cumpărată rezultată ca produs între cantitatea lunară de energie electrică cumpărată și prețul de cumpărare (col.3);
- contravaloarea TVA, la nivelul lunii de livrare dacă este aplicabil (col.4),
- valoarea totală a obligațiilor de plată (col.5), la nivelul lunii de livrare, rezultată din însumarea valorilor din (col.3) și din (col.4).

Cantitatea cuprinsă în Nota de Decontare lunară reprezintă cantitatea lunară alocată din mecanismele anual/extraordinar și din mecanismele lunare de achiziție centralizată a energiei electrice.

OPCOM S.A. pune la dispoziția fiecărui Participant la MACEE vânzător sau cumpărător în primele 4 zile lucrătoare ale lunii de livrare Nota de decontare lunară și fiecare Participant la MACEE o poate descărca, în format csv. Pentru Participantul la MACEE care a achiziționat energie electrică prin MACEE, atât în calitate de furnizor care are încheiate contracte cu clienții finali, cât și în calitate de operator de distribuție energie electrică pentru acoperirea consumului propriu tehnologic al rețelelor exploatate de acesta, OPCOM S.A. va pune la dispoziția participantului respectiv o Notă de Decontare lunară pentru achizițiile de energie electrică efectuate în calitate de furnizor și o Notă de



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 8 / 20

Rev. 0123

Decontare lunară pentru achizițiile de energie electrică efectuate în calitate de operator de distribuție energie electrică.

- 6.3. Obligațiile de plată lunare ale participantului la MACEE pentru cantitățile de energie electrică cumpărate se achită prin ordine de plată în primele 10 zile din luna calendaristică ce urmează lunii de livrare.
- 6.4. Drepturile de încasare ale participantului la MACEE pentru cantitățile de energie electrică vândute se plătesc de către OPCOM S.A. prin ordine de plată în primele 15 zile din luna calendaristică ce urmează lunii de livrare.
- 6.5. Efectele obligațiilor de plată, ale OPCOM S.A. către Participanții la MACEE vânzători și respectiv ale Participanților la MACEE cumpărători către OPCOM S.A., sunt suspendate pentru fiecare interval de decontare în care se suspendă activitățile de piață.
- 6.6. Scrisoarea de garanție bancară de plată/garanția financiară sub forma unui depozit în numerar remis în contul OPCOM S.A., va fi executată în ziua bancară lucrătoare care urmează datei de 10 a lunii calendaristice care urmează lunii de livrare, în situația în care ordinul de plată corespunzător obligațiilor de plată lunare ale Participantului cumpărător la MACEE nu a fost încasat în contul central al MACEE.
- 6.7. Scrisoarea de garanție bancară de plată/garanția financiară sub forma unui depozit în numerar remis în contul OPCOM S.A. va fi executată în primele 10 zile din luna ianuarie/ prima luna calendaristică care urmează lunii de livrare în situația în care Participantul cumpărător la MACEE nu a achitat factura aferentă tarifului de administrare la care se adaugă TVA.
- 6.8. Scrisoarea de garanție bancară de plată/garanția financiară sub forma unui depozit în numerar remis în contul OPCOM S.A. va fi executată în primele 10 zile din prima luna calendaristică care urmează lunii de livrare în situația în care Participantul cumpărător la MACEE nu a achitat factura aferentă contravalorii tarifului pentru activitățile prestate în calitate de achizitor unic în MACEE, aplicat la cantitatea de energie electrică din luna de livrare, la care se adaugă TVA.
- 6.9. OPCOM S.A. transmite la Banca cont central, în format electronic, cererea de plată prin executare a SGB, cu data finalizării:
  - a) în ziua bancară lucrătoare următoare, dacă SGB este emisă de Banca cont central,
  - b) în două zile bancare lucrătoare, dacă SGB este emisă de altă bancă comercială și este avizată de Banca cont central,
  - c) în două zile bancare lucrătoare, dacă SGB este emisă de Banca cont central, în baza unei contragarantii bancare.
- 6.10. În situația în care Participantul vânzător la MACEE nu va achita factura aferentă tarifului de administrare în termenul menționat, OPCOM S.A. va emite în primele 15 zile din luna ianuarie/prima lună calendaristică ce urmează primei luni de livrare un ordin de plată aferent drepturilor de încasare pentru cantitatea de energie electrică vândută în luna de livrare respectivă a cărei valoare va fi





**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 9 / 20

Rev. 0123

diminuată cu contravaloarea tarifului datorat și neachitat la termen.

6.11. În situația în care Participantul vânzător la MACEE nu va achita factura lunară aferentă tarifului pentru activitățile prestate în calitate de achizitor unic în MACEE în termenul menționat, OPCOM S.A. va emite în primele 15 zile ale lunii următoare lunii de livrare pentru care a fost emisă factura aferentă tarifului un ordin de plata aferent drepturilor de încasare pentru cantitatea de energie electrică vândută în luna de livrare respectivă a cărei valoare va fi diminuată cu contravaloarea tarifului datorat și neachitat la termen.

#### 6.12. Facturarea

6.12.1. OPCOM S.A emite și transmite facturile în sistemul național privind factura electronică RO e-factura în termen de 5 zile calendaristice de la data emiterii facturii, dar nu mai târziu de a 2-a zi lucrătoare înainte de data de 10 a lunii calendaristice următoare lunii de livrare pentru energia electrică vândută Participantilor la MACEE; factura conține, separat pe fiecare sesiune de alocare, cantitatea de energie electrică vândută pentru luna de livrare (în ore EET), prețul și valoarea energiei electrice vândute Participantului la MACEE, contravaloarea TVA, dacă este aplicabil.

Facturile se întocmesc în conformitate cu prevederile Codului fiscal, în vigoare și de asemenea, în factură va fi menționată și data scadentă, respectiv data de 10 a lunii calendaristice următoare lunii de livrare.

6.12.2. OPCOM S.A transmite Participantilor la MACEE care în cursul lunii de livrare au cumpărat/vândut energie electrică pe MACEE „Centralizatorul tranzacțiilor MACEE de vânzare – cumpărare energie electrică” (modelul este prezentat în anexa 3), care cuprinde pentru luna de livrare, următoarele informații:

a) pentru participantul la MACEE vânzător:

- cantitatea de energie electrică vândută de Participantul la MACEE, separat pentru fiecare sesiune de alocare și total;
- drepturile de încasare ale Participantului la MACEE pentru cantitatea de energie electrică vândută;
- contravaloarea tarifului, în cazul diminuării valorii unui OP lunar, în condițiile prevăzute la pct.6.10 și pct.6.11;
- valoarea OP care va fi emis;
- valoarea plății lunare de regularizare, în condițiile prevăzute la pct.6.13.1 și pct. 6.13.2;

b) pentru participantul pe MACEE cumpărător:

- cantitatea de energie electrică cumpărată de Participantul la MACEE, separat pentru fiecare sesiune de alocare și total;
- obligațiile de plată ale Participantului la MACEE, pentru cantitatea de energie electrică cumpărată;
- obligația de plată a Participantului la MACEE pentru contravaloarea tarifului, în condițiile prevăzute la pct.6.7 și pct.6.8;



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 10 / 20

Rev. 0123

- valorile obligațiilor de plată care vor fi încasate de OPCOM S.A. inclusiv din executarea garanțiilor financiare.
- 6.12.3. Producătorii care, în cursul lunii de livrare, au înregistrat vânzări de energie electrică, emit și transmit facturile în sistemul național privind factura electronică RO e-factura în termen de 5 zile calendaristice de la data emiterii facturii, dar nu mai târziu de data de 10 a lunii următoare lunii de livrare.
- 6.12.4. Producătorul care, în cursul lunii de livrare, a înregistrat vânzări de energie electrică, emite și transmite în sistemul național privind factura electronică RO e-factura, factura care cuprinde, separat pe fiecare sesiune de alocare, cantitatea de energie electrică vândută pentru luna de livrare (în ore EET), prețul și valoarea energiei electrice vândute către OPCOM S.A. Totodată factura trebuie să cuprindă detalii privind denumirea Mecanismului de Achiziție Centralizată de Energie Electrică, precum și luna calendaristică de livrare la care se referă. De asemenea, în factură va fi menționată și data scadentă, respectiv data de 15 a lunii calendaristice următoare lunii de livrare.
- 6.12.5. Mențiunile din factură, referitoare la cota de TVA aferentă cantităților de energie electrică vândute/cumpărate respectă prevederile Codului Fiscal privind taxarea operațiunilor cu energie electrică, în vigoare la data emiterii facturilor.
- 6.13. Efectuarea calculului și a plăților lunare de regularizare în cazul în care Participantul la MACEE vânzător nu a efectuat plata contravalorii tarifului de administrare / tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, până la data prevăzută în factură.
- 6.13.1. Stabilirea valorii lunare de regularizare
- Având în vedere că, în conformitate cu prevederile pct. 6.10 și pct.6.11., în cazul în care Participantul la MACEE vânzător nu a efectuat plata contravalorii tarifului de administrare / tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE până la data prevăzută în factură, OPCOM S.A. emite un OP diminuat cu contravaloarea tarifului respectiv, după încheierea lunii de livrare se determină valorile aferente regularizărilor lunare, pe baza facturii aferente tarifului/tarifelor emise și neîncasate de OPCOM S.A. și a facturii privind energia electrică vândută emisă de Participantul la MACEE, precum și a plăților care se vor efectua, după cum urmează:
- a) Valoarea de regularizare lunară a drepturilor de încasare lunare ale Participantului la MACEE, egală cu valoarea de regularizare lunară a obligațiilor de plată lunare ale OPCOM S.A. către acel participant, se determină astfel:
- $$V_{R1} = F_v - OP_{lunar},$$
- unde:
- $V_{R1}$  – valoarea de regularizare lunară a drepturilor de încasare ale



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 11 / 20

Rev. 0123

Participantului la MACEE, egală cu valoarea de regularizare lunară a obligațiilor de plată ale OPCOM S.A.;

$F_v$  – valoarea facturii lunare transmise în sistemul național privind factura electronică RO e-factura de către Participantul la MACEE, pentru energia electrică vândută de acesta pe MACEE;

$OP_{lunar}$  – valoarea OP lunar care se va emite de OPCOM S.A. pentru debitarea contului central al MACEE și creditarea contului Participantului la MACEE pentru tranzacțiile efectuate de acesta în luna de livrare respectivă.

- b) Valoarea de regularizare lunară a obligațiilor de plată ale Participantului la MACEE, egală cu valoarea de regularizare lunară a drepturilor de încasare lunare ale OPCOM S.A. de la acel participant, se determină astfel:

$$V_{R2} = F_{tarif\ ad} + F_{tarif\ lunar}$$

unde:

$V_{R2}$  - valoarea de regularizare lunară a obligațiilor de plată lunară ale Participantului la MACEE, egală cu valoarea de regularizare lunară a drepturilor de încasare ale OPCOM S.A.;

$F_{tarif\ adr}$  - valoarea facturii transmise în sistemul național privind factura electronică RO e-factura și neîncasate de OPCOM S.A. aferentă tarifului de administrare, inclusiv contravaloarea TVA;

$F_{tarif\ lunar}$  – valoarea facturii transmise în sistemul național privind factura electronică RO e-factura și neîncasate de OPCOM S.A. aferentă tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, inclusiv contravaloarea TVA;

- c) valorile de regularizare lunare ale obligațiilor de plată ale Participantului la MACEE sunt egale cu valorile de regularizare lunare ale drepturilor de încasare ale Participantului la MACEE, respectiv valorile de regularizare lunare ale drepturilor de încasare ale OPCOM S.A., sunt egale cu valorile de regularizare lunare ale obligațiile de plată ale OPCOM S.A., și anume:

$$V_{R1} = V_{R2}$$



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 12 / 20

Rev. 0123

6.13.2. Efectuarea plăților de regularizare lunare ale obligațiilor de plată lunare reciproce, se realizează, în luna calendaristică următoare lunii de livrare, în funcție de opțiunea Participantului la MACEE, în unul din următoarele moduri:

a) efectuarea reciprocă a plăților prin OP:

a.1) Participantul la MACEE emite un OP cu valoarea  $V_{R1}$ , pentru creditarea contului central al MACEE;

a.2) după evidențierea, în extrasul de cont al contului central al MACEE, a valorii OP de regularizare, OPCOM S.A. va emite un OP de regularizare, de valoare egală, pentru creditarea contului Participantului la MACEE, în prima zi bancară lucrătoare după ziua bancară lucrătoare în care apare evidențiată încasarea în contul central al MACEE.

b) compensare:

b.1) OPCOM S.A. completează „*Solicitarea de compensare*”, (anexa 4) cu datele aferente facturii lunare pentru cantitățile de energie electrică vândute prin MACEE emisă și transmise în sistemul național privind factura electronică RO e-factura de Participantul la MACEE și a facturii/facturilor aferente tarifului de administrare/tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, inclusiv contravaloarea TVA, emisă/e de OPCOM S.A., valoarea încasărilor și a plăților efectuate, precum și valoarea de compensat și o transmite pe email Participantului la MACEE în vederea confirmării sumei de compensat;

b.2) participantul la MACEE va confirma suma de compensat prin introducerea informațiilor cuprinse în formularul „*Solicitare de compensare*”, în Sistemul Informatic de Compensare (SIC) gestionat de Centrul de Pregătire pentru Personalul din Industrie (IMI).

## **7. CONTESTATII**

7.1. Dacă un Participant la MACEE consideră că o Notă de decontare lunară / Factură/ Solicitare de compensare / OP, emise / transmise de către OPCOM S.A., conform prezentelor reguli pentru decontare, conține date incorecte, participantul respectiv poate contesta la OPCOM S.A. printr-o notificare scrisă și poate pune în discuție orice element sau calcul aferent.

7.2. Notificarea unei contestații la o Notă de decontare lunară transmisă de Participantul la MACEE trebuie să specifice în mod clar perioada de timp vizată, cum ar fi luna de livrare, elementul contestat, motivul contestării, valoarea contestată / recalculată, dacă este cazul, și va fi însoțită de orice probă disponibilă care poate să vină în sprijinul contestației.

7.3. Notificarea unei contestații cu privire la valoarea unui OP, transmisă de Participantul la MACEE trebuie



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 13 / 20

Rev. 0123

să specifice în mod clar perioada de timp vizată cum ar fi luna de livrare, data creditării contului Participantului la MACEE respectiv, elementul contestat, motivul contestării, valoarea contestată/recalculată, dacă este cazul, și va fi însoțită de orice probă disponibilă care poate să vină în sprijinul contestației.

- 7.4. Notificarea unei contestații cu privire la conținutul unei facturi transmisă în sistemul național privind factura electronică RO e-factura de către OPCOM S.A., transmisă de un Participant la MACEE trebuie să conțină luna de livrare, elementul contestat (cantitatea / valoarea / contravaloarea TVA, etc.), motivul contestării, valoarea recalculată, dacă este cazul, și va fi însoțită de orice probă disponibilă care poate să vină în sprijinul contestației. O notificare în acest sens poate fi transmisă inclusiv în sistemul național privind factura electronică RO e-factura, prin înscrierea unui mesaj în acest sens.
- 7.5. Notificarea unei contestații cu privire la conținutul unei Solicitări de compensare emisă și transmisă de către OPCOM S.A., transmisă de Participantul la MACEE trebuie să specifice luna de livrare, elementul contestat, motivul contestării, valoarea recalculată, dacă este cazul, și va fi însoțită de orice probă disponibilă care poate să vină în sprijinul contestației.
- 7.6. Orice Participant la MACEE poate contesta o Notă de decontare lunară / Solicitare de compensare / OP, într-un interval de două zile bancare de la data:
- a) emiterii notei contestate, în cazul unei Note de Decontare lunară emisă de OPCOM S.A.
  - b) emiterii și transmiterii de către OPCOM S.A. a solicitării de compensare contestate;
  - c) creditării contului Participantului la MACEE respectiv, ca urmare a OP emis de către OPCOM S.A.
- 7.7. Orice Participant la MACEE poate contesta o Factură, într-un interval de 10 zile calendaristice de la data emiterii.
- 7.8. Dacă un Participant la MACEE nu a transmis nici o contestație în legătură cu o Notă de Decontare lunară / Factură / Solicitare de compensare / OP în intervalele menționate la pct. 7.6 și pct. 7.7., se consideră că documentul / valoarea debitată / creditată, după caz, a fost acceptată de respectivul Participant la MACEE.
- 7.9. Ulterior primirii unei contestații, în termen de două zile bancare, OPCOM S.A. verifică elementele contestației și anume: respectarea termenului de transmitere a acesteia, perioada de timp vizată (luna), elementul contestat, motivul contestării, valoarea contestată / recalculată, precum și celelalte probe comunicate de către Participantul la MACEE respectiv.
- 7.10. Atunci când verifică o Notă de Decontare lunară / Factură / Solicitare de compensare / OP, care conțin date contestate, OPCOM S.A. poate solicita Participantului la MACEE informații suplimentare. Dacă informațiile suplimentare solicitate nu sunt furnizate de Participantul la MACEE respectiv, OPCOM S.A. este îndreptățit să respingă contestația respectivă.
- 7.11. OPCOM S.A. va informa Participantul la MACEE în legătură cu rezultatul verificărilor efectuate. Dacă o Notă de Decontare lunară / Factură / Solicitare de compensare / OP conține date eronate OPCOM S.A.



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 14 / 20

Rev. 0123

va reface calculele și va transmite un document / OP, după caz, corectat, în termen de trei zile bancare de la data primirii contestației / informațiilor suplimentare. OPCOM S.A. va respinge contestația în cazul în care din analizele efectuate constată faptul că respectiva contestație este neîntemeiată.

## **8. DREPTURILE PARTICIPANTULUI LA MACEE**

- 8.1. Să acceseze Notele de decontare lunare (în ore EET) și să solicite OPCOM S.A. transmiterea acestora prin canale alternative de comunicație (e-mail) în situația în care nu le poate accesa.
- 8.2. Să încaseze contravaloarea drepturilor de încălzire, prevăzute în facturile emise și transmise în sistemul național privind factura electronică RO e-factura, prin OP lunare emise de OPCOM S.A. pentru creditarea contului bancar deschis de către Participantul la MACEE la o bancă comercială din România, cu respectarea prevederilor de la pct.6.10 și pct 6.11.
- 8.3. Să emită și să transmită facturile lunare în sistemul național privind factura electronică RO e-factura în termen de 5 zile calendaristice de la data emiterii facturii, dar nu mai târziu de data de 10 a lunii următoare lunii de livrare, pentru cantitatea (în ore EET) de energie electrică vândută, în cursul lunii de livrare și valoarea energiei electrice vândută prin MACEE.
- 8.4. Să nu i se calculeze, de către OPCOM S.A., valoarea obligațiilor de plată pentru consumul de energie electrică suspendat pentru fiecare interval de decontare în care se suspendă activitățile de piață.
- 8.5. Să conteste printr-o notificare scrisă, transmisă la OPCOM S.A., o Notă de decontare lunară/ Factură / Solicitare de compensare /un OP emise / transmise de către OPCOM S.A., după caz, în situația în care consideră că oricare dintre acestea conține date incorecte. O notificare privind contestarea unei facturi poate fi transmisă inclusiv în sistemul național privind factura electronică RO e-factura, prin înscrierea unui mesaj în acest sens.

## **9. OBLIGAȚIILE PARTICIPANTULUI LA MACEE**

- 9.1. Să achite valoarea obligațiilor de plată prevăzută prin facturile transmise de OPCOM în sistemul național privind factura electronică RO e-factura (conform prevederilor specifice de la pct. 6.12) și să documenteze, lunar, încasarea drepturilor și plata obligațiilor de regularizare, în valoare egală, reciproce, prin accesarea mecanismelor de compensare/regularizare conform prevederilor pct. 6.13.
- 9.2. Să comunice OPCOM S.A. datele de identificare ale contului bancar deschis la o bancă comercială din România care va fi creditat cu valoarea drepturilor de încălzire proprii.
- 9.3. Să platească contravaloarea tarifului de administrare / tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, inclusiv contravaloarea TVA.
- 9.4. Să comunice în scris la OPCOM S.A. orice modificare a informațiilor de identificare referitoare la contul propriu cu cel puțin trei zile bancare lucrătoare înainte de intrarea în vigoare a acestora.
- 9.5. În cazul în care a notificat o contestație, să furnizeze informațiile suplimentare solicitate de către OPCOM S.A..



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 15 / 20

Rev. 0123

**10. DREPTURILE OPCOM S.A.**

- 10.1. Să primească de la Participantul la MACEE datele de identificare ale contului bancar deschis la o bancă comercială din România, care va fi creditat cu valoarea drepturilor de încasare.
- 10.2. Să încaseze contravaloarea drepturilor sale de încasare (obligațiile de plată ale Participantului la MACEE cumpărător prevăzute în facturile transmise de OPCOM S.A. în sistemul național privind factura electronică RO e-factura) și a contravalorii tarifului de administrare / tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, inclusiv contravaloarea TVA și să documenteze, lunar, încasarea drepturilor și plata obligațiilor, în valoare egală, reciprocă, prin accesarea mecanismelor de compensare/ regularizare prevăzute la pct.6.13.
- 10.3. Să emită un OP diminuat cu contravaloarea tarifului de administrare / tarifului perceput de OPCOM S.A. pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, în cazul în care Participantul la MACEE vânzător nu a efectuat plata contravalorii tarifului / tarifelor respectiv/e, până la data prevăzută în factura / facturile emisă/e de OPCOM S.A.
- 10.4. Să execute scrisoarea de garanție bancară de plată /garanția financiară sub forma unui depozit în numerar remis în contul OPCOM S.A., în situația în care către Participantul cumpărător la MACEE nu a efectuat plata contravalorii tarifului / tarifelor respective/obligațiilor de plată, până la data prevăzută în factura / facturile emisă/e de OPCOM S.A., în conformitate cu prevederile de la pct.6.6 – pct.6.8.
- 10.5. Să emită și să transmită factura lunară în sistemul național privind factura electronică RO e-factura, pentru cantitatea (în ore EET), prețul și valoarea energiei electrice vândute, separat pe fiecare sesiune de alocare, către Participantul la MACEE (inclusiv contravaloarea aferentă TVA, dacă este aplicabil).
- 10.6. Să nu emită OP pentru valoarea aferentă vânzărilor de energie electrică suspendate pentru fiecare interval de decontare în care se suspendă activitățile de piață.
- 10.7. Să respingă contestația, în cazul în care se constată că aceasta este neîntemeiată sau în cazul în care Participantul la MACEE nu furnizează informațiile suplimentare solicitate de către OPCOM S.A..

**11. OBLIGAȚIILE OPCOM S.A.**

- 11.1. Să pună la dispoziția Participantului la MACEE Notele de decontare lunare pentru cantitățile de energie electrică vândute/cumpărate pentru consum (în ore EET), inclusiv prin canale alternative de comunicație (e-mail) în situația imposibilității Participantului la MACEE de a le accesa.
- 11.2. Să achite contravaloarea drepturilor de încasare prevăzute în factura lunară transmisă de Participantul a MACEE Vânzător în sistemul național privind factura electronică RO e-factura (conform prevederilor specifice de la punctul 6.12.) prin OP emise pentru creditarea contului bancar deschis de către Participantul la MACEE la o bancă comercială din România, să documenteze lunar încasarea drepturilor și plata obligațiilor de regularizare, în valoare egală, reciprocă, prin accesarea mecanismelor de compensare / regularizare prevăzute la pct. 6.13., conform opțiunilor fiecărui Participant la PZU.
- 11.3. Să verifice în extrasul de cont sumele creditate/debite în/din contul central al MACEE și dacă constată erori, să notifice Participantul la MACEE respectiv și să emită OP pentru diferența înregistrată.



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 16 / 20

Rev. 0123

- 11.4. Să completeze formularul „*Solicitare de compensare*” și să-l transmită pe email Participantului la MACEE în cazul în care se aplica prevederile de la pct. 6.13., în vederea confirmării de către acesta a sumei supuse operațiunii de compensare.
- 11.5. Să nu calculeze valoarea obligațiilor de plată, pentru achizițiile în vederea consumului de energie electrică suspendate pentru fiecare interval de decontare în care se suspendă activitățile de piață.
- 11.6. Să refacă calculele și să transmită un document / OP, după caz, corectat, în situația în care ca urmare a primirii unei contestații de la un Participant la MACEE, constată că o Notă de Decontare lunară/ Factură / Solicitare de compensare/ OP conține date eronate, în termen de trei zile bancare de la data primirii contestației / informațiilor suplimentare, după caz.





**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 17 / 20

Rev. 0123

Anexa 1

Participant:

Luna de livrare (EET):

**Nota de decontare (ore EET)  
MECANISMUL DE ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Sesiunea de alocare	Cantitate vânzare (MWh)	Preț (lei/MWh)	Valoare vânzare (lei)	Valoare TVA (lei)	Total valoare drepturi de încasare (lei)
Procedura anuala/extraordinara					
Procedura lunara suplimentara					
Total					



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 18 / 20

Rev. 0123

Anexa 2

Participant:

Luna de livrare (EET):

**Nota de decontare (ore EET)  
MECANISMUL DE ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Sesiunea de alocare	Cantitate cumpărare (MWh)	Preț (lei/MWh)	Valoare cumpărare (lei)	Valoare TVA (lei)	Total valoare obligații de plată (lei)
Procedura anuala/extraordinara					
Procedura lunara suplimentara					
Total					



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 19 / 20

Rev. 0123

Anexa 3

Centralizator tranzactii MACEE pentru .....

Luna ..... Anul .....

Sesiunea de alocare	Vanzare			Drepturi incasare Participant (+)	Valoare tarif care va fi incasat prin diminuare OP (+)	Valoare OP care va fi emis de OPCOM SA	Cumparari			Obligatii de plata Participant (-)	Valoare tarif care va fi incasat prin executare Garantie (-)	Valoare OP/executare Garantie care va fi incasat de OPCOM
	Cantitate (+)	Valoare (+)	TVA (+)				Cantitate (-)	Valoare (-)	TVA (-)			
	MWh	lei	lei				MWh	lei	lei			
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Procedura anuala/extraordinara												
Procedura lunara suplimentara												
<b>TOTAL</b>												

a) Valoare de regularizat a drepturilor de incasare (Σcol.4-Σcol.6)

b) Valoare de regularizat a obligatiilor de plata (Σcol.5)

c) Valoare de platit/compensat (a=b=c)

0,00

0,00

0,00



**PROCEDURĂ  
PRIVIND ÎNCASĂRILE ȘI PLĂȚILE AFERENTE  
CANTITĂȚILOR DE ENERGIE ELECTRICĂ  
VÂNDUTE/CUMPĂRATE PRIN MECANISMUL DE  
ACHIZIȚIE CENTRALIZATĂ DE ENERGIE ELECTRICĂ**

Cod:

Pagina 20 / 20

Rev. 0123

Anexa 4

Societatea inițiatore, creditoare/debitoare  
Societatea Operatorul Pieței de Energie  
Electrică și de Gaze Naturale OPCOM S.A.  
C.I.F. RO 13278352  
Sediul: București, bd. Hristo Botev, nr. 16-18  
Cod IBAN: RO98RNCB0074029217370397  
Banca: BCR sector 3, BUCUREȘTI

Nr. de înregistrare .....data .....  
Către:  
Cod IBAN:

**SOLICITARE DE COMPENSARE**

**Nr..... / data.....**

Conform facturilor emise/primate și a încasărilor/plăților efectiv înregistrate, aferente vânzărilor și cumpărărilor de energie electrică din cadrul Mecanismul de Achiziție Centralizată de Energie Electrică și a facturilor pentru tariful de administrare/tariful pentru prestarea activității de achizitor unic pe MACEE, din luna ....., va înștiințăm că la data de....., societatea dvs. figurează cu următoarele creanțe/debite:

Plătitor: Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM S.A.  
Beneficiar: .....

Factura beneficiar			Valoare - lei		
Serie	Număr	Data	Facturata	Platita	Diferenta

Plătitor: :  
Beneficiar: Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM S.A.

Factura beneficiar			Valoare - lei		
Serie	Număr	Data	Facturata	Incasata	Diferenta

În termen 5 zile de la primire urmează să ne restituiți pe mail acest extras confirmat pentru suma acceptată, iar în cazul constatării de diferențe să anexați nota explicativă cuprinzând obiecțiile dvs.

DIRECTOR DTDS,

DIRECTOR ECONOMIC,

Societatea debitoare/creditoare  
C.I.F.:.....  
Sediul:.....  
Cod IBAN:.....  
Banca: .....

Nr. de înregistrare .....data.....  
Către:.....  
Cod IBAN:.....

Confirmăm că suma de ..... lei va fi supusă operațiunii de compensare pentru luna.....

Obiecțiile noastre privind sumele din prezentul extras de cont sunt cuprinse în nota explicativă anexată.

Conducătorul societății,

Conducătorul compartimentului  
financiar – contabil,