

Nr. 508/19.05.2021

NOTĂ

privind propunerea de repartizare a profitului net al exercițiului financiar 2020,
în vederea aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 881/2012, CNTEE Transelectrica SA aplică, începând cu exercițiul financiar al anului 2012, Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) la întocmirea situațiilor financiare anuale individuale (separate).

Situațiile financiare separate la data de 31 decembrie 2020 au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare. Acestea sunt însoțite de Raportul auditorului independent.

Având în vedere adresele Secretariatului General al Guvernului nr. 20/10289/T.G.H. din data de 29.04.2021, înregistrată în Companie cu nr. 19280/04.05.2021, și nr. 20/10221/T.G.H. din data de 27.04.2021, prin care se solicită convoarea de îndată AGOA pentru repunerea pe ordinea de zi a punctului 6 stabilit pentru ședința AGOA din data de 27 aprilie 2021 și respins de către acționarul majoritar, referitor la repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2020, înaintăm spre aprobare către Adunarea Generală a Acționarilor, propunerea de repartizare a profitului aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020.

Profitul net al anului 2020 (după deducerea impozitului pe profit), conform situațiilor financiare separate, este **139.893.129 lei**. **Propunerea de repartizare a profitului aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2020** este prezentată în tabelul de mai jos, după cum urmează:

Nr. crt.	Destinația	Suma (lei)
1	Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020	139.893.129
	<i>Repartizare profit contabil pe următoarele destinații:</i>	
a)	Rezerva legală (5%)	8.436.752
b)	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute – scutirea de plată a impozitului pe profitul reinvestit	52.079.305
c)	Alte repartizări prevăzute de lege – venituri realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală)	40.202.063
2	Profit rămas de repartizat:	39.175.009
d)	Participarea salariaților la profit	3.917.500
e)	Dividende cuvenite acționarilor	39.143.878
f)	Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	31.131
g)	Profit nerepartizat	-
3	Total repartizări (a+b+c+e+f)	139.893.129

Propunerea de repartizare a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020 s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

- OMFP nr. 144/2005 – privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;

- OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;

- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- Regulamentul (CE) nr. 714/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 13 iulie 2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1228/2003;

- Ordinul ANRE nr. 171/2019, cu modificările și completările ulterioare privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;

- Referatul pentru aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (Tg) și de extragere a energiei electrice din rețea (TI) și a prețului pentru energia electrică reactivă, pentru CNTEE Transelectrica SA, valabile de la 1 ianuarie 2020, transmis de ANRE cu adresa nr. 110892/23.12.2019;

- Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2020 al CNTEE Transelectrica SA, aprobat prin Hotărârea AGA nr. 2/06.03.2020.

Drept urmare, profitul contabil pe anul 2020 rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații:

a) rezerva legală în sumă de 8.436.752 lei - determinată în cota de 5% conform prevederilor art. 26 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 52.079.305 lei - reprezentate de scutirea de la plată a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (conform anexă 1);

c) alte repartizări prevăzute de lege în sumă de 40.202.063 lei - reprezentate de veniturile realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală), repartizate conform prevederilor art. 1 lit. d) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și ale Ordinului ANRE nr. 171/2019 care prevăd utilizarea veniturilor din alocarea capacităților de interconexiune pentru realizarea de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

În anul 2020 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în sumă de 58.725.474 lei. La repartizarea veniturilor din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2020 pe destinația "alte repartizări prevăzute de lege" a fost luată în considerare corecția negativă în sumă de 8.346.949 lei a venitului reglementat, ca element de corecție provenit din perioada tarifară 1 iulie 2018 - 30 iunie 2019, aplicată de ANRE la determinarea tarifului mediu de transport al energiei electrice pentru anul 2020. Astfel, suma de 8.346.949 lei corectează în minus veniturile din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2020 și nu devine sursă de finanțare a investițiilor în menținerea și/sau creșterea capacității de interconexiune transfrontalieră a rețelei electrice de transport din România.

În aceste condiții, **veniturile realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune** (sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală), de repartizat pentru constituirea rezervelor, în vederea realizării de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune, conform Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și Ordinului ANRE nr. 171/2019, sunt în sumă de **40.202.063 lei** (conform anexă 2).

d) participarea salariaților la profit în sumă de 3.917.500 lei – s-a determinat în conformitate cu prevederile din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările, și Ordinului nr. 144/2005 privind aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul Companiei în anul 2020 înmulțit cu numărul mediu de personal din anul 2020.

Diminuarea sumei privind participarea salariaților la profit nu modifică profitul contabil și nici repartizarea acestuia pe destinațiile legale, prevăzute în OG nr. 64/2001. Suma privind participarea salariaților la profit se evidențiază în contabilitate în conformitate cu prevederile art. 2 din Ordinul nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici.

e) dividendele cuvenite acționarilor în sumă de 39.143.878 lei – reprezintă dividend brut de 0,534 lei/acțiune.

Valoarea dividendelor brute cuvenite acționarilor a fost determinată în funcție de următoarele elemente:

- numărul de acțiuni existent la data întocmirii situațiilor financiare ale anului 2020, respectiv 73.303.142 acțiuni;
- dividende brute pe acțiuni stabilite cu trei zecimale după virgulă.

f) alte rezerve, constituite ca surse proprii de finanțare, în sumă de 31.131 lei – reprezintă profitul nerepartizat pe destinațiile a) – e).

În temeiul art. 14, alin. (1) lit. b) din Actul Constitutiv al CNTEE Transelectrica SA actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 12/21.12.2020, **supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2020**, conform propunerilor prezentate mai sus.

DIRECTORAT

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Cătălin NIȚU	Andreea-Mihaela MIU	Ovidiu ANGHEL	Corneliu-Bogdan MARCUS	Marius-Viorel STANCIU

Director UEFA
Ana-Iuliana DINU

Manager DC
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Calculul repartizării la rezerve a sumei profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit în anul 2020

Nr. crt.	Indicator	Trimestrul I 2020	Trimestrul II 2020	Trimestrul III 2020	Trimestrul IV 2020	Total 2020
1.	Profit brut aferent perioadei 2020	94,902,192	33,475,580	69,690,280	(9,965,168)	188,102,884
2.	Se calculează impozitul pe profit aferent perioadei 2020 înainte de aplicarea facilității	20,095,511	19,373,116	18,148,732	2,644,381	60,261,738
3.	Se determină valoarea totală a investițiilor realizate în echipamente tehnologice	8,686,544	28,922,751	17,211,027	46,322,116	101,142,437
4.	Se determină valoarea activului pentru care se poate beneficia de scutire (cheltuieli efectuate după 1 iulie 2014)	8,686,544	28,922,751	17,211,027	-	54,820,321
5.	Se compară profitul brut cu valoarea investițiilor ptr. a se stabili dacă profitul brut (rd.1) acoperă investițiile realizate după 1 iulie 2014 (rd.4)	DA	DA	DA	NU	
6.	Se determină impozitul pe profit scutit (rd.4*16%)	1,389,847	4,627,640	2,753,764	-	8,771,251
7.	Se determină impozitul pe profit aferent perioadei după aplicarea facilității (rd.2-rd.6)	18,705,664	14,745,475	15,394,967	2,644,381	51,490,487
8.	Se calculează repartizarea profitului scutit la rezerve legale - 5% (rd.4*5%)	434,327	1,446,138	860,551	-	2,741,016
9.	Repartizarea profitului scutit la rezerve (rd.4-rd.8)	8,252,217	27,476,613	16,350,475	-	52,079,305

Director UEFA
Ana-Iuliana DINU

Manager DC
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

**Repartizarea veniturilor realizate din alocarea capacității de interconexiune în anul 2020
de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine
(sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală)**

Nr. crt.	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	Realizat 2020	Deduceri		Venituri realizate din alocarea capacității de interconexiune de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine (sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală)
			Rezerva legală 5%	Impozit pe profit 16%	
0	1	2	3 = 2*5%	4 = (2-3)*16%	5 = 2-3-4
1	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	58,725,474	2,936,274	8,926,272.06	46,862,928
2	Corecția negativă aplicată de ANRE veniturilor din alocarea capacității de interconexiune (adresa ANRE nr. 110892/23.12.2019)	(8,346,949)	(417,347)	(1,268,736)	(6,660,865)
3	Total (rd. 1 + rd. 2)	50,378,525	2,518,926	7,657,536	40,202,063

Director UEFA
Ana-Iuliana DINU

Manager DC
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN