

**CNTEE Transelectrica SA**  
**Societate administrată în sistem dualist**

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate  
la data și pentru perioada de șase luni încheiată la  
**30 iunie 2023**

Întocmite în conformitate cu  
**Standardul Internațional de Contabilitate 34 – “Raportarea Financiară Interimară”**

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată simplificată a poziției financiare la 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

|                                                                                 | Nota      | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| <b>Active</b>                                                                   |           |                      |                      |
| <b>Active imobilizate</b>                                                       |           |                      |                      |
| Imobilizări corporale                                                           |           | 4.073.363.807        | 4.001.791.825        |
| Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri |           | 17.892.539           | 21.868.658           |
| Imobilizări necorporale                                                         |           | 302.688.243          | 337.701.123          |
| Imobilizări financiare                                                          |           | 85.760.294           | 86.000.088           |
| <b>Total active imobilizate</b>                                                 | <b>4</b>  | <b>4.479.704.883</b> | <b>4.447.361.694</b> |
| <b>Active circulante</b>                                                        |           |                      |                      |
| Stocuri                                                                         |           | 52.298.612           | 42.047.194           |
| Creanțe comerciale și alte creanțe                                              | <b>5</b>  | 1.577.716.066        | 3.340.471.542        |
| Impozit pe profit de recuperat                                                  |           | 903.979              | 3.988.973            |
| Alte active financiare                                                          |           | -                    | -                    |
| Numerar și echivalente de numerar                                               | <b>6</b>  | 484.357.679          | 315.146.396          |
| <b>Total active circulante</b>                                                  |           | <b>2.115.276.336</b> | <b>3.701.654.105</b> |
| <b>Total active</b>                                                             |           | <b>6.594.981.219</b> | <b>8.149.015.799</b> |
| <b>Capitaluri proprii și datorii</b>                                            |           |                      |                      |
| <b>Capitaluri proprii</b>                                                       |           |                      |                      |
| Capital social, din care:                                                       |           | 733.031.420          | 733.031.420          |
| - Capital social subscris                                                       |           | 733.031.420          | 733.031.420          |
| Prima de emisiune                                                               |           | 49.842.552           | 49.842.552           |
| Rezerve legale                                                                  |           | 146.606.284          | 146.606.284          |
| Rezerve din reevaluare                                                          |           | 670.703.726          | 703.232.784          |
| Alte rezerve                                                                    |           | 100.113.093          | 39.310.392           |
| Rezultat reportat                                                               |           | 2.338.553.425        | 2.196.479.419        |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                                 | <b>7</b>  | <b>4.038.850.500</b> | <b>3.868.502.851</b> |
| <b>Datorii pe termen lung</b>                                                   |           |                      |                      |
| Venituri în avans pe termen lung                                                | <b>8</b>  | 456.296.626          | 439.025.206          |
| Împrumuturi                                                                     | <b>9</b>  | 43.800.945           | 55.587.774           |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung           | <b>10</b> | 10.674.570           | 14.754.992           |
| Datorii privind impozitele amânate                                              |           | 101.028.170          | 107.408.732          |
| Obligații privind beneficiile angajaților                                       |           | 70.533.349           | 70.533.349           |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>                                             |           | <b>682.333.660</b>   | <b>687.310.053</b>   |
| <b>Datorii curente</b>                                                          |           |                      |                      |
| Datorii comerciale și alte datorii                                              | <b>10</b> | 1.705.812.539        | 3.372.266.925        |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt          | <b>10</b> | 8.539.655            | 8.431.424            |
| Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale                             | <b>11</b> | 12.208.497           | 12.718.537           |
| Împrumuturi                                                                     | <b>9</b>  | 24.585.057           | 92.249.024           |
| Provizioane                                                                     | <b>10</b> | 64.023.368           | 68.174.547           |
| Venituri în avans pe termen scurt                                               | <b>8</b>  | 58.627.943           | 39.362.438           |
| Impozit pe profit de plată                                                      |           | -                    | -                    |
| <b>Total datorii curente</b>                                                    |           | <b>1.873.797.059</b> | <b>3.593.202.895</b> |
| <b>Total datorii</b>                                                            |           | <b>2.556.130.719</b> | <b>4.280.512.948</b> |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b>                                      |           | <b>6.594.981.219</b> | <b>8.149.015.799</b> |

Notele atașate 1-22 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Transelectrica SA**

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

|                                                     | <b>Nota</b> | <b>01 aprilie –<br/>30 iunie 2023</b> | <b>01 aprilie –<br/>30 iunie 2022</b> | <b>01 ianuarie –<br/>30 iunie 2023</b> | <b>01 ianuarie –<br/>30 iunie 2022</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Venituri</b>                                     |             |                                       |                                       |                                        |                                        |
| Venituri din serviciul de transport                 |             | 472.107.034                           | 413.757.402                           | 959.056.770                            | 832.549.531                            |
| Venituri din servicii de sistem                     |             | 92.105.925                            | 117.658.268                           | 192.750.785                            | 251.719.761                            |
| Venituri din piața de echilibrare                   |             | 509.697.264                           | 829.792.363                           | 1.017.616.030                          | 1.494.830.998                          |
| Alte venituri                                       |             | 18.033.948                            | 12.413.710                            | 30.316.419                             | 25.024.884                             |
| <b>Total venituri</b>                               | <b>13</b>   | <b>1.091.944.171</b>                  | <b>1.373.621.743</b>                  | <b>2.199.740.004</b>                   | <b>2.604.125.174</b>                   |
| <b>Cheltuieli din exploatare</b>                    |             |                                       |                                       |                                        |                                        |
| Cheltuieli pentru operarea sistemului               | <b>14</b>   | (135.571.015)                         | (192.492.638)                         | (307.070.318)                          | (466.036.067)                          |
| Cheltuieli cu piața de echilibrare                  | <b>14</b>   | (509.286.041)                         | (837.778.618)                         | (1.017.157.046)                        | (1.494.865.591)                        |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice | <b>14</b>   | (121.088.490)                         | (109.519.263)                         | (230.734.632)                          | (230.820.478)                          |
| Amortizare                                          | <b>15</b>   | (84.895.430)                          | (65.471.377)                          | (167.075.991)                          | (128.120.250)                          |
| Cheltuieli cu personalul                            | <b>16</b>   | (83.481.084)                          | (71.088.719)                          | (158.011.004)                          | (131.949.888)                          |
| Reparații și mentenanță                             |             | (25.326.524)                          | (22.661.690)                          | (44.008.953)                           | (41.009.592)                           |
| Materiale și consumabile                            |             | (1.814.493)                           | (3.438.090)                           | (3.615.051)                            | (6.026.903)                            |
| Alte cheltuieli din exploatare                      | <b>17</b>   | (48.890.062)                          | (47.924.603)                          | (94.829.457)                           | (69.395.755)                           |
| <b>Total cheltuieli din exploatare</b>              |             | <b>(1.010.353.139)</b>                | <b>(1.350.374.998)</b>                | <b>(2.022.502.452)</b>                 | <b>(2.568.224.524)</b>                 |
| <b>Profit din exploatare</b>                        |             | <b>81.591.032</b>                     | <b>23.246.745</b>                     | <b>177.237.552</b>                     | <b>35.900.650</b>                      |
| Venituri financiare                                 |             | 9.561.801                             | 4.872.758                             | 26.453.907                             | 6.556.420                              |
| Cheltuieli financiare                               |             | (8.928.015)                           | (5.496.272)                           | (24.434.114)                           | (9.272.868)                            |
| <b>Rezultat financiar net</b>                       | <b>18</b>   | <b>633.786</b>                        | <b>(623.514)</b>                      | <b>2.019.793</b>                       | <b>(2.716.448)</b>                     |
| <b>Profit înainte de impozitul pe profit</b>        |             | <b>82.224.818</b>                     | <b>22.623.231</b>                     | <b>179.257.345</b>                     | <b>33.184.202</b>                      |
| Impozit pe profit                                   | <b>12</b>   | (894.967)                             | (2.591.209)                           | (17.667.166)                           | (5.120.300)                            |
| <b>Profitul exercițiului</b>                        |             | <b>81.329.851</b>                     | <b>20.032.022</b>                     | <b>161.590.179</b>                     | <b>28.063.902</b>                      |

Notele atașate 1-22 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Transelectrica SA**

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

|                                              | <u>Nota</u> | <u>01 aprilie –<br/>30 iunie 2023</u> | <u>01 aprilie –<br/>30 iunie 2022</u> | <u>01 ianuarie –<br/>30 iunie 2023</u> | <u>01 ianuarie –<br/>30 iunie 2022</u> |
|----------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Profitul exercițiului</b>                 |             | <b>81.329.851</b>                     | <b>20.032.022</b>                     | <b>161.590.179</b>                     | <b>28.063.902</b>                      |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b> |             | -                                     | -                                     | -                                      | -                                      |
| <b>Rezultatul global total</b>               |             | <b>81.329.851</b>                     | <b>20.032.022</b>                     | <b>161.590.179</b>                     | <b>28.063.902</b>                      |

Situațiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de **04 august 2023**.**DIRECTORAT,****Președinte**  
**Ștefăniță MUNTEANU****Membru**  
**Florin-Cristian TĂTARU****Membru**  
**Cătălin-Constantin NADOLU****Membru**  
**Bogdan TONCESCU****Director Direcția Economică și Financiară**  
**Ana-Iuliana DINU****Manager Departament Contabilitate**  
**Georgiana-Beatrice ȘTEFAN**

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată a modificărilor capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

|                                                                                 | Capital social     | Prime de emisiune | Rezerve legale     | Rezerva din reevaluare | Alte rezerve       | Rezultat reportat    | Total                |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>                                                  | <b>733.031.420</b> | <b>49.842.552</b> | <b>137.926.619</b> | <b>769.348.928</b>     | <b>31.145.250</b>  | <b>1.633.807.204</b> | <b>3.355.101.973</b> |
| <b>Rezultatul global al perioadei</b>                                           |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Profitul exercițiului                                                           | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | 514.572.741          | 514.572.741          |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>                         |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat          | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | (9.337.005)          | (9.337.005)          |
| Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.                                    | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.                                  | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat                     | -                  | -                 | -                  | (66.116.144)           | -                  | 66.116.144           | -                    |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei</b>                 | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>(66.116.144)</b>    | <b>-</b>           | <b>56.779.139</b>    | <b>(9.337.005)</b>   |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b>                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>(66.116.144)</b>    | <b>-</b>           | <b>571.351.880</b>   | <b>505.235.736</b>   |
| <b>Alte elemente</b>                                                            |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Majorarea rezervei legale                                                       | -                  | -                 | 8.679.665          | -                      | -                  | (8.679.665)          | -                    |
| Alte elemente – diminuarea rezervei în vederea majorării capitalului            | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| <b>Total alte elemente</b>                                                      | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>8.679.665</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>           | <b>(8.679.665)</b>   | <b>-</b>             |
| <b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>                         |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public                   | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului      | -                  | -                 | -                  | -                      | 8.165.142          | -                    | 8.165.142            |
| Distribuirea dividendelor                                                       | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| <b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>                   | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>               | <b>8.165.142</b>   | <b>-</b>             | <b>8.165.142</b>     |
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                                                | <b>733.031.420</b> | <b>49.842.552</b> | <b>146.606.284</b> | <b>703.232.784</b>     | <b>39.310.392</b>  | <b>2.196.479.419</b> | <b>3.868.502.851</b> |
| <b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>                                                  | <b>733.031.420</b> | <b>49.842.552</b> | <b>146.606.284</b> | <b>703.232.784</b>     | <b>39.310.392</b>  | <b>2.196.479.419</b> | <b>3.868.502.851</b> |
| <b>Rezultat global al perioadei</b>                                             |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Profitul exercițiului                                                           | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | 161.590.179          | 161.590.179          |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global, din care</b>                          |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Recunoaștere pierdere/profit actuarial aferent planului de beneficii determinat | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.                                    | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.                                  | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat                     | -                  | -                 | -                  | (32.529.058)           | -                  | 32.529.058           | -                    |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>                              | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>(32.529.058)</b>    | <b>-</b>           | <b>32.529.058</b>    | <b>-</b>             |
| <b>Total rezultat global al perioadei</b>                                       | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>(32.529.058)</b>    | <b>-</b>           | <b>194.119.237</b>   | <b>161.590.179</b>   |
| <b>Alte elemente</b>                                                            |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Majorarea rezervei legale                                                       | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Alte elemente                                                                   | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| <b>Total alte elemente</b>                                                      | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>               | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>                         |                    |                   |                    |                        |                    |                      |                      |
| Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public                   | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | -                    | -                    |
| Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului      | -                  | -                 | -                  | -                      | 60.802.701         | -                    | 60.802.701           |
| Distribuirea dividendelor                                                       | -                  | -                 | -                  | -                      | -                  | (52.045.231)         | (52.045.231)         |
| <b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>                   | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>               | <b>60.802.701</b>  | <b>(52.045.231)</b>  | <b>8.757.470</b>     |
| <b>Sold la 30 iunie 2023</b>                                                    | <b>733.031.420</b> | <b>49.842.552</b> | <b>146.606.284</b> | <b>670.703.726</b>     | <b>100.113.093</b> | <b>2.338.553.425</b> | <b>4.038.850.500</b> |

Notele atașate 1-22 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată a fluxurilor de trezorerie la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

|                                                                                                       | <b>Perioada de 6 luni<br/>încheiată la<br/>30 iunie 2023</b> | <b>Perioada de 6 luni<br/>încheiată la<br/>30 iunie 2022</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>                                            |                                                              |                                                              |
| Profitul perioadei                                                                                    | 161.590.179                                                  | 28.063.902                                                   |
| <b>Ajustări pentru:</b>                                                                               |                                                              |                                                              |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit                                                                     | 17.667.166                                                   | 5.120.300                                                    |
| Cheltuieli cu amortizarea                                                                             | 167.075.991                                                  | 128.120.250                                                  |
| Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale                                     | 948.275                                                      | 1.003.198                                                    |
| Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale                                       | (938.341)                                                    | (788.665)                                                    |
| Pierderi din creanțe și debitori diverși                                                              | 3.187                                                        | -                                                            |
| Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși                         | (89.032)                                                     | 9.954.784                                                    |
| Venituri/Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor                                  | (826.110)                                                    | 97.132                                                       |
| Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale                                            | (964.832)                                                    | 48.496                                                       |
| Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale                              | (1.627.393)                                                  | -                                                            |
| Cheltuieli/Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli                           | (4.168.559)                                                  | (13.275.851)                                                 |
| Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar | (1.282.398)                                                  | 2.852.276                                                    |
| <b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>                            | <b>337.388.133</b>                                           | <b>161.195.822</b>                                           |
| <b>Modificări în:</b>                                                                                 |                                                              |                                                              |
| Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități                                             | 1.494.492.886                                                | 77.432.969                                                   |
| Clienți – echilibrare                                                                                 | 239.864.921                                                  | (29.805.140)                                                 |
| Clienți – cogenerare                                                                                  | 28.470.987                                                   | 23.830.837                                                   |
| Stocuri                                                                                               | (9.425.308)                                                  | (1.002.733)                                                  |
| Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități                                       | (1.439.645.291)                                              | (184.584.798)                                                |
| Datorii - echilibrare                                                                                 | (281.957.294)                                                | 40.367.414                                                   |
| Datorii - cogenerare                                                                                  | (8.470.859)                                                  | (167.260.076)                                                |
| Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale                                                   | (510.040)                                                    | (3.544.880)                                                  |
| Venituri în avans                                                                                     | 41.589.321                                                   | 1.873.455                                                    |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>                                            | <b>401.797.456</b>                                           | <b>(81.497.130)</b>                                          |
| Dobânzi plătite                                                                                       | (1.849.328)                                                  | (4.485.733)                                                  |
| Impozit pe profit plătit                                                                              | (20.962.733)                                                 | -                                                            |
| <b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>                                              | <b>378.985.395</b>                                           | <b>(85.982.863)</b>                                          |
| <b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>                                            |                                                              |                                                              |
| Achiziții de imobilizări corporale și necorporale                                                     | (186.350.778)                                                | (174.665.118)                                                |
| Ieșire din actionariat SELENE CC Societe Anonyme                                                      | 242.140                                                      | -                                                            |
| Încasări din finanțare nerambursabilă CE                                                              | 55.750.304                                                   | 1.999.417                                                    |
| Dobânzi încasate                                                                                      | 2.411.463                                                    | 484.563                                                      |
| Dividende încasate                                                                                    | 1.203.983                                                    | 1.534.971                                                    |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale                                                        | 1.771.600                                                    | 156                                                          |
| <b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>                                              | <b>(124.971.288)</b>                                         | <b>(170.646.011)</b>                                         |
| <b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare</b>                                    |                                                              |                                                              |
| Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung                                                          | (11.897.097)                                                 | (11.927.783)                                                 |
| Utilizare linie de credit capital de lucru                                                            | -                                                            | 132.310.662                                                  |
| Rambursări împrumuturi pe termen scurt                                                                | (67.617.751)                                                 | -                                                            |
| Plăți leasing clădire                                                                                 | (5.275.014)                                                  | (5.297.041)                                                  |
| Dividende plătite                                                                                     | (12.962)                                                     | (56.824)                                                     |
| <b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>                                               | <b>(84.802.824)</b>                                          | <b>115.029.014</b>                                           |
| <b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>                         | <b>169.211.283</b>                                           | <b>(141.599.860)</b>                                         |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>                                                | <b>315.146.396</b>                                           | <b>252.225.142</b>                                           |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>                                       | <b>484.357.679</b>                                           | <b>110.625.282</b>                                           |

Notele atașate 1-22 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

## **1. Informații generale**

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și al serviciului de sistem, operator al pieței de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activități conexe. Aceste activități se desfășoară în conformitate cu prevederile licenței de funcționare nr. 161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia ANRE nr. 1450/14.06.2023, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare și a certificării finale a Companiei ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”) prin Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015.

Adresa sediului social este: Strada Olteni, nr. 2-4, București, sectorul 3. În prezent, activitatea executivului Companiei se desfășoară în cadrul sediului social din Strada Olteni nr. 2-4 sector 3, București.

Situațiile financiare interimare separate întocmite la data de 30 iunie 2023 nu sunt auditate.

## **2. Bazele întocmirii**

### **a) Declarația de conformitate**

Aceste situații financiare interimare separate simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară interimară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Companiei de la ultimele situații financiare anuale separate la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

### **b) Raționamente profesionale și estimări**

Raționamentele semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare separate întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

## **3. Politici contabile semnificative**

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare separate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

## **4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare**

### **a) Imobilizări corporale**

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 30 iunie 2023 față de 31 decembrie 2022 a fost determinată de creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale.

Valoarea **imobilizărilor corporale în curs** în primul semestru al anului 2023 a fost determinată, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 47.605.333;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II - LEA 400 kV d.c. Racorduri la Stația Medgidia Sud – 22.197.091;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 16.619.560;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești – 15.382.477;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 14.435.842;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220 kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 14.075.500;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 11.323.411;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400 kV pentru construirea drumului expres Brăila-Galați – 8.550.637;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 7.627.824;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 7.447.422;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Stația Gura Ialomiței – 6.675.820;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 6.581.928;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan - 4.047.448;
- Autovehicule – 3.756.700;
- Instalații de climatizare de tip VRF/VRV pentru spațiile de birouri din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 2.499.996;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 2.353.156;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 1.604.411;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 1.521.367;
- Racordare la instalațiile electrice de interes public din gestiunea CNTEE Transelectrica SA, în Stația 220/110/20 kV Vetis, a locului de producere CEF Satu Mare 1 (65,018 MW), amplasat în localitatea Satu Mare, Județul Satu Mare – 1.359.201;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.179.984.

În semestru I 2023, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de **532.076.145 lei**, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, din care enumerăm pe cele mai semnificative:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Stația Gura Ialomiței – 353.677.142;
- Modernizare Stația 400/220/110/20 kV Munteni – 47.514.086;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 39.674.701;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Ungheni – 31.761.206;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 20.977.835;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 12.500.702;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 6.792.197;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 4.210.199;
- Autovehicule – 3.756.700;
- Instalații de climatizare de tip VRF/VRV pentru spațiile de birouri din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 2.499.996;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 1.991.064;
- Înlocuire întreruptoare din stațiile electrice - Etapa II – 1.357.562;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.138.382;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 565.839;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 563.503;
- Aparare de aer condiționat profesionale pentru sălile de electroalimentare, camerele de telecomunicații și camerele de comandă din DET-urile Bacău, Cluj, Craiova și Timișoara – 513.156;
- Completarea infrastructurii de comunicații necesară funcționării structurii hardware cloud privat a Companiei, pentru asigurarea implementării și funcționării noii platforme a Pieței de Echilibrare – DAMAS – 414.750;
- Înlocuirea bateriilor 1 și 2 - 220 V CC 600 AH din Stația 400/220 kV Brazi Vest – 405.731;
- Remediere eveniment accidental pe LEA 400 kV Constanța Nord - Tariverde borna 81 prin montarea unui stâlp tip PAS-U 400 – 277.165;
- Aparare de aer condiționat în camera de electroalimentare din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 241.880;
- Baterie acumulatori 220 V pentru Stația 220/110/20 kV Florești – 211.770;
- Baterie acumulatori 220 V pentru Stația 220/110 kV Tihău – 196.821;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- Achiziție și montaj unități de climatizare în instalațiile UTT Sibiu – 193.605;
- Colectarea apelor pluviale care trec prin separatoarele de ulei din Stația 400/220/110/20 kV Bradu – 183.306;
- Echipamente de separare a rețelelor de comunicații – 134.787.

În semestrul I 2023, s-a înregistrat o **ieșire din imobilizări corporale în curs de execuție** prin recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei pentru proiectul "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru" în sumă de 1.627.393.

Soldul **imobilizărilor corporale în curs de execuție** la 30 iunie 2023, în sumă de **714.969.493 lei**, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 174.046.158;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 130.016.048;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălciu 1 și CEE 18 MW Fălciu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan -32.048.733;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 31.940.515;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 30.467.160;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 27.425.617;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II - LEA 400 kV d.c. Racorduri la Stația Medgidia Sud – 24.494.125;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 20.412.546;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești -20.334.845;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13.763.833;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12.532.423;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 9.510.810;
- Stația 400 kV Stâlp – 9.408.696;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9.289.699;
- Retehnologizare Stația 110 kV Timișoara și Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 8.900.950;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400 kV pentru construirea drumului expres Brăila-Galați – 8.550.637;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN (H.CA nr. 7/08.07.2010) – 8.467.432;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 8.301.498;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 7.627.824;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 7.390.955;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 5.783.117;
- Eliberarea amplasamentului și realizarea condițiilor de coexistență între obiectivul “Pod suspendat peste Dunăre în zona Brăila” aparținând CNAIR SA și rețelele electrice din gestiunea CNTEE Transelectrica SA – 4.911.246;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 4.510.369;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Reșița - Timișoara – Săcălaz – 3.374.984;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Retehnologizarea Stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 2.946.197;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- Racordare la RET a CEE 136 MW Platonești, jud. Ialomița, prin realizarea unei celule de 110 kV în Stația electrică 400/110 kV Gura Ialomiței – 2.889.337;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 2.882.399;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III (H.CA nr. 2/2008) – 2.798.024;
- Proiect Pilot - Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Alba Iulia în concept de stație digitală – 2.621.479;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 și 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Racordarea la RET a CEE Dumești 99 MW și CEE Românești 30 MW, județul Iași, prin realizarea unei celule de linie 110 kV în Stația electrică 220/110 kV FAI - 2.545.853;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovul Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 1.786.354;
- Centru de cercetare și dezvoltare a tehnologiilor de lucru sub tensiune (LST) și intervenție rapidă în SEN - etapa II – 1.533.905;
- Lucrări de provizorat LEA 220kV Lacu Sărat-Filești, pentru asigurarea condițiilor de execuție a relocării utilităților, prin eliberarea amplasamentului și realizarea condițiilor de coexistență între “Pod Suspendat peste Dunăre în zona Brăila” – 1.528.380.

### b) Imobilizări necorporale

#### Imobilizări necorporale în curs de execuție

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 30 iunie 2023, în sumă de **9.450.698 lei**, este reprezentat de proiectele aflate în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Înlocuirea componentelor hardware, actualizarea și dezvoltarea aplicațiilor specifice ale Platformei Pieței de Echilibrare - II DAMAS, Componenta Achiziție servicii de migrare și upgrade aplicații specifice Pieței de Echilibrare – 7.607.441;
- Dezvoltare platformă MARI – 1.467.395;
- Dezvoltare platformă PICASSO – 375.863.

Cele mai mari **transferuri din imobilizări necorporale în curs la imobilizări necorporale** sunt reprezentate de:

- Licență GE - Modul soft de realizare a calculelor de capacitate pe bază de fluxuri de energie – 247.400;
- Licență UTP – 29.901.

În semestrul I 2023, s-a înregistrat o **ieșire din imobilizări necorporale în curs de execuție** prin recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei pentru proiectul "Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA" în sumă de 5.474.290 lei.

#### Imobilizări necorporale – CPT suplimentar

Începând cu data de 30 septembrie 2022, Compania aplică prevederile OUG nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr. 27/2022 și aprobată prin Legea nr. 357/13.12.2022, prin care costurile suplimentare cu achiziția de energie electrică realizate în perioada 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2025, în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic și respectiv, consumul tehnologic, față de costurile incluse în tarifele reglementate, se capitalizează trimestrial. Astfel, costurile capitalizate se amortizează pe o perioadă de 5 ani de la data capitalizării și se remunerează cu 50% din rata reglementată de rentabilitate aprobată de către Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei, aplicabilă pe perioada de amortizare a respectivelor costuri și se recunosc ca o componentă distinctă.

Pentru anul 2022, Compania a înregistrat venituri în sumă de 338.526.677 reprezentând CPT suplimentar calculat ca diferență dintre costul net cu achiziția CPT și costul CPT inclus în tariful de reglementare și o cheltuială cu amortizarea aferentă calculată până la data de la 30 iunie 2023 în sumă de 47.840.040.

Pentru primul semestru al anului 2023, nu s-au înregistrat costuri suplimentare cu achiziția de energie electrică în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic față de costul recunoscut în tarif.

La data de 30 iunie 2023, valoarea contabilă a imobilizării necorporale rezultată din capitalizarea CPT-ului suplimentar este în sumă de 290.686.637.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

### c) Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare la 30 iunie 2023, în valoare de 85.760.294, este reprezentat, în principal:

- de valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie (81.503.833);
- de garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Reșița – Pancevo (Serbia) în sumă de 4.254.115.

Diminuarea valorii imobilizărilor financiare este reprezentată, în principal, de vânzarea acțiunilor deținute de Companie la SOUTHEAST ELECTRICITY NETWORK COORDINATION CENTER (SEleNe CC) SOCIETE ANONYME, concomitent cu încasarea contravalorii acestora cu suma de 242.140.

În vederea realizării ieșirii Transelectrica din acționariatul SELENE CC, a fost încheiat contractul de vânzare-cumpărare de acțiuni emise de SELENE CC, între Transelectrica - în calitate de vânzător - și SELENE CC, IPTO (OTS din Grecia), ESO EAD (OTS din Bulgaria), TERNA (OTS din Italia) – în calitate de cumpărători. Contractul a fost înregistrat în evidențele interne Transelectrica cu numărul C245/2023.

În cadrul contractului C245/2023 a fost stabilit cuantumul monetar de 53.658 Euro drept valoarea de vânzare-cumpărare a pachetului de 50.000 acțiuni deținute de Transelectrica în capitalul SELENE CC. Contractul a prevăzut că transmiterea dreptului de proprietate asupra acțiunilor deținute de Transelectrica către cumpărători, are loc la momentul plății integrale de către cumpărători către Transelectrica a contravalorii acțiunilor care fac obiectul tranzacției de vânzare-cumpărare.

La data de 08.02.2023, valoarea menționată a fost încasată integral de Transelectrica de la cumpărătorii din cadrul contractului, prin virament bancar.

### d) Imobilizări aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri

Imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri reprezintă dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Contractul nr. C232 intrat în vigoare cu 01.10.2020, valabil pe o perioadă de 5 ani, are valoarea de 9.000.000 euro (fără TVA).

La data de 30 iunie 2023, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în suma de 17.892.539 lei.

Pentru acest contract, Compania achită un cuantum lunar de 16.67 euro/mp (fără TVA) pentru închirierea spațiilor de birouri, rezultând o valoare anuală de cca. 1,8 mil. euro.

## 5. Creanțe comerciale și alte creanțe

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, creanțele comerciale și alte creanțe se prezintă, după cum urmează:

|                                                           | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022    |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Creanțe comerciale                                        | 1.312.064.228        | 2.393.921.184        |
| Alte creanțe                                              | 139.610.982          | 166.861.679          |
| Avansuri către furnizori                                  | 79.959.271           | 697.015.521          |
| TVA de recuperat                                          | 255.153.118          | 291.841.166          |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte | (132.847.097)        | (132.837.163)        |
| Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte         | (76.224.436)         | (76.330.845)         |
| <b>Total creanțe comerciale și alte creanțe</b>           | <b>1.577.716.066</b> | <b>3.340.471.542</b> |

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

|                                                                                              | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Clienți pe piața de energie electrică, din care:                                             | 1.309.551.704        | 2.392.070.692        |
| - clienți - activitate operațională                                                          | 882.287.182          | 1.696.470.262        |
| - clienți - piața de echilibrare                                                             | 324.242.370          | 564.107.291          |
| - clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență | 103.022.152          | 131.493.139          |
| Clienți din alte activități                                                                  | 2.512.524            | 1.850.492            |
| <b>Total creanțe comerciale</b>                                                              | <b>1.312.064.228</b> | <b>2.393.921.184</b> |

• CNTEE Transelectrica SA își desfășoară activitatea operațională în baza Licenței de funcționare nr. 161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia Președintelui ANRE nr. 1450/14.06.2023, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem și pentru administrarea pieței de echilibrare.

La data de 30 iunie 2023, clienții în sold din activitatea operațională înregistrează o scădere față de 31 decembrie 2022 determinată în principal de scăderea consumului de energie, în semestrul I al anului 2023 față de semestrul II al anului 2022.

Scăderea volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în semestrul I al anului 2023, față de semestrul II 2022 a determinat și scăderea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: MAVIR, IBEX, Ciga Energy SA, Hidroelectrica, Cinta Energy SA, RAAN, Electrica Furnizare SA, JAO, OPCOM, Enel Energie SA. Ponderea acestora este de 67,73% în total creanțe comerciale.

• CNTEE Transelectrica SA desfășoară activitățile aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, în calitate de administrator al schemei de sprijin, în conformitate cu prevederile HGR nr. 1215/2009 cu completările și modificările ulterioare, „principalele atribuții fiind de colectare lunară a contribuției pentru cogenerare și plata lunară a bonusurilor”.

La data de 30 iunie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 8% (5% la 31 decembrie 2022) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează la data de 30 iunie 2023 o scădere a creanțelor determinată, în principal, de diminuarea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 30 iunie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 103.022.152, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 și CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 522.181 de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 20.966.280, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, Petprod - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN - 2.385.922, UGM Energy - 1.504.046, CET Govora - 900.864, KDF Energy - 784.130 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat toate creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2022 (suma de 34.134.301) de la CET Govora (13.717.553) și Electrocentrale București (20.416.748), precum și suma de 1.817.307 din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2022, de la următorii producători: Bepco SRL, CET Govora, CET Grivița, COMPA SA, Electrocentrale București, Electroulaj SA și Soceram SA.

Pentru stingerea creanțelor generate de supracompensare și bonus necuvenit, din anii anteriori, Compania a solicitat producătorilor calificați în schema de sprijin efectuarea de compensări reciproce. Pentru producătorii (RAAN, CET Govora) care nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datorii reciproce, Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: “în cazul în care producătorul nu a achitat

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

*integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plătește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective” și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.*

- Pe rolul Tribunalului Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a fost înregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/a140, având ca obiect “pretenții suma de 86.513.431”, dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, pârata fiind **Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN**.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de Transelectrica SA, aceasta a solicitat obligarea pârâtei RAAN la plata sumei de 86.513.431.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat o încheiere de sedință, prin care a dispus următoarele: “În baza art. 413 pct. 1 C. pr. civ. Dispune suspendarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată azi 19 mai 2016 în ședință publică.” Termen de judecată la data de 06.06.2019. Precizăm că dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție are ca obiect recurs – anulare Decizie ANRE nr. 743/28.03.2014, iar ca părți RAAN (reclamantă) și ANRE (pârată).

Precizăm de asemenea că, prin încheierea din data de 18.09.2013, pronunțată de Tribunalul Mehedinți, în dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonomă pentru Activități Nucleare R.A. (RAAN).

Prin sentința nr. 387/20.03.2014, Tribunalul Mehedinți a confirmat planul de reorganizare al debitoarei Regia Autonomă pentru Activități Nucleare, propus de administratorul judiciar Tudor&Asociații SPRL și votat de Adunarea Generală a Creditorilor conform procesului-verbal din 28.02.2014.

Prin hotărârea intermediară nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal, judecătorul sindic a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei, în temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Lg. 85/2006, precum și dizolvarea debitoarei și ridicarea dreptului de administrare al debitoarei.

Prin Decizia nr. 563/14.06.2016, Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a Civilă a respins apelurile formulate împotriva hotărârii intermediare nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal.

Odată cu depunerea declarației de creanță, în procedura falimentului RAAN, CNTEE Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabilă procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creanței sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci când condițiile prevăzute de lege în materie de compensare legală sunt îndeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.360.986 lei, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN”. Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013.

Ca urmare a înscrierii în parte a sumei totale solicitate de Transelectrica în cuantum de 89.360.986,06 lei și a adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunica faptul că doar suma de 11.264.777,30 lei a fost înscrisă în tabelul suplimentar în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, iar suma de 78.096.208,76 lei a fost respinsă, a fost depusă, în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/ 101/2013/a152 la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

Soluția Tribunalului Mehedinți: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârata RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârata să plătească reclamantei 1000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019 20.06.2019.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar 1711/54/2019, cu termen de judecată la data de 26.03.2020 la Curtea de Apel Craiova și care urma să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competență soluționare.

În data de 26.03.2020, termenul de judecată a fost preschimbă, următorul fiind în data de 21.05.2020.

La data de 21.05.2020, a fost scoasă cauza de pe rol cu următoarea soluție: s-a admis excepția de necompetență materială a Curții de Apel Craiova și s-a dispus înaintarea cauzei la ICCJ – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Hotărâre

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

140/21.05.2020. Termen 03.02.2021.

La termenul de judecată din data de 03.02.2021, ICCJ a admis excepția tardivității cererii de revizuire și nu s-a mai pronunțat asupra inadmisibilității acesteia.

De asemenea, între RAAN și Transelectrica mai există și alte 4 dosare aflate în diferite stadii de judecată.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinți a amânat la termenele din 08.10.2020 și 04.02.2021. Soluția pe scurt: s-a acordat termen pentru continuarea procedurilor de lichidare, reprezentarea intereselor debitoarei în litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată, consolidarea masei credale, continuarea măsurilor în vederea recuperării creanțelor, continuarea licitațiilor publice având ca obiect valorificarea bunurilor debitoarei.

La termenul din data de 14.10.2021, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: "acordă termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare."

La termenul din 10.02.2022, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: "pentru derularea procedurii, respectiv, valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. se vor cita părțile prin BPI" și se stabilește următorul termen pentru data de 02.06.2022.

Procedura s-a continuat la termenul din 09.02.2023, când instanța a acordat termen la data de 15 iunie 2023 pentru continuarea procedurii, respectiv pentru încasarea creanțelor, valorificarea bunurilor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare.

Următorul termen fixat în acest dosar este **15.10.2023**.

- CNTEE Transelectrica SA a încheiat cu CET Govora SA o convenție de compensare și eșalonare la plată a sumelor reprezentând creanțe din contravaloarea supracompensării pentru perioada 2011-2013 și a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Convenția nr. C 135/30.06.2015 și Actul adițional nr. 1/04.08.2015). Durata Convenției a fost de 1 an (perioada iulie 2015-august 2016) și a prevăzut dreptul Companiei de a calcula și încasa penalități pe perioada eșalonării la plată.

În baza Convenției, au fost compensate creanțele Companiei de încasat de la CET Govora SA cu datoriile către CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 reținut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în sumă de 40.507.669.

Ca urmare a suspendării în instanță, prin Sentința civilă nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilită valoarea supracompensării pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligațiile asumate prin Convenție.

Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. În vederea recuperării creanțelor izvorâte înaintea deschiderii procedurii de insolvență, Compania a urmat procedurile specifice prevăzute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolvenței și a solicitat instanței admiterea creanțelor, potrivit legii. Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și a achitat lunar către CET Govora bonusul de cogenerare.

Prin Decizia civilă nr. 2430/05.10.2016, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursul declarat de ANRE împotriva Sentinței civile nr. 3185/27.11.2015, a casat în parte sentința atacată și a respins cererea de suspendare formulată de CET Govora, hotărârea fiind definitivă. Astfel, începând cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producând efecte pe deplin.

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul reținerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei. Transelectrica a fost înscrisă în Tabelul preliminar și în cel definitiv cu o creanță în valoare totală de 28.200.440,31, din care suma de 25.557.189,98 este aferentă schemei de sprijin. Menționăm faptul că, această creanță în sumă de 21.962.243,71 lei, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016 este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

La termenul din data de 18.07.2018, Tribunalul Vâlcea a pronunțat următoarea soluție:

- *Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, depus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11924 din 13 iunie 2018.*

- *Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Project Delta SRL, Solek Project Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și Solar Electric Curtișoara SRL.*

- *Fixează termen de fond pentru continuarea procedurii la data de 8 oct.2018.*

Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare, realizată prin Buletinul Procedurilor de Insolvență. Pronunțată în ședință publică azi 18 iulie 2018. Document: Hotărâre: 1196/18.07.2018.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

Prin Decizia nr. 766/03.12.2018, Curtea de Apel Pitești a anulat suma de 28.013.984,83 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul nr. 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188.224,16 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin.

Suma de 22.188.224,16 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557.190), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.368.966.

În data de 25.03.2022, prin Hotărârea Guvernului nr. 409/2022, s-a adoptat modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă. Astfel, perioada de aplicare a schemei de sprijin se prelungește până în anul 2033, exclusiv pentru producătorii care îndeplinesc condițiile de accesare a prelungirii schemei de sprijin.

Totodată, se prelungește și închiderea financiară a schemei de sprijin și se va efectua în primul semestru al anului 2034.

### Alte creanțe

La data de 30 iunie 2023, alte creanțe în sumă de 139.610.982 includ în principal:

- debitori diverși (**103.953.751**), din care:
  - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 83.294.864 (din care suma de 35.350.950 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901.449), Romelectro (13.424.142), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Total Electric Oltenia (3.288.967), OPCOM (2.955.667), Electromontaj SA (2.738.705), ICPE Electrocond (1.003.678). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
  - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice: Arelco Power (987.555), Enol Grup (2.541.312) și Next Energy Partners (8.395.132). Pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
  - creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517.460.
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de **9.831.751** reprezentate în principal de: cotizații interne și internaționale (3.537.250), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2023 (2.422.433), impozite și taxe aferente anului 2023 (1.822.636), polițe asigurări (905.404), chirie și mentenanță clădire birouri (743.940) și altele;
- alte creanțe sociale în sumă de **1.391.256** reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

### Avansuri către furnizori

La 30 iunie 2023, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de **79.959.271** și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – *Interim Coupling Project*, SIDC - *Single Intraday Coupling* și SDAC - *Single Day-ahead Coupling*) (52.848.824 – pentru ICP și SDAC și 25.367.131 – pentru SIDC).

Aplicarea mecanismului de cuplare prin preț a început în data de 19 noiembrie 2014, dată la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În data de 17 iunie 2021 a avut loc lansarea proiectului Interim Coupling, care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania.

În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe bază de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare ținând seama de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, în calitate de OTS, transferă energia electrică, atât fizic, cât și comercial, către OTS vecin (MAVIR-Ungaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare.

În calitate de Agent de Transfer și de Participant Implicit, CNTEE Transelectrica SA are sarcina comercială de a deconta energia tranzacționată între OPCOM SA și MAVIR.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

În data de 19 noiembrie 2019 a avut loc lansarea celui de-al 2-lea val în cadrul soluției unice europene de cuplare a piețelor intrazilnice (SIDC – Single Intraday Coupling), cu primele livrări în data de 20 noiembrie. Șapte țări - Bulgaria, Croația, Republica Cehă, Ungaria, Polonia, România și Slovenia s-au alăturat celor paisprezece țări - Austria, Belgia, Danemarca, Estonia, Finlanda, Franța, Germania, Letonia, Lituania, Norvegia, Olanda, Portugalia, Spania și Suedia, care funcționează deja în regim cuplat din iunie 2018.

Mecanismul unic de cuplare a piețelor intrazilnice asigură armonizarea continuă a ofertelor de vânzare și cumpărare a participanților la piața dintr-o zonă de ofertare cu oferte de vânzare și cumpărare din interiorul propriei zone de ofertare și din orice altă zonă de ofertare unde este disponibilă capacitate transfrontalieră.

În calitate de Agent de Transfer, CNTEE Transelectrica SA are sarcina comercială de a deconta energia tranzacționată între OPCOM SA, MAVIR și IBEX.

Data de 28 octombrie 2021 reprezintă startul noii cuplări de succes SDAC Single Day-ahead Coupling, rezultatul cooperării dintre Operatorii Desemnați ai Pieței de Energie Electrică (OPEED) și Operatorii de transport și sistem (OTS) din Bulgaria și România, respectiv IBEX EAD, OPCOM SA, ESO EAD și CNTEE Transelectrica SA. Scopul SDAC este de a crea o piață de energie pan-europeană unică transfrontalieră pentru ziua următoare. O piață pentru ziua următoare integrată crește eficiența generală a tranzacționării prin promovarea concurenței efective, creșterea lichidității și permiterea unei utilizări mai eficiente a resurselor de producere în întreaga Europă.

În calitate de agent de transfer pentru zona de ofertare a României, CNTEE Transelectrica SA are rolul de a deconta energia tranzacționată între OPCOM SA și IBEX.

Lansarea cuplării pieței de energie pe bază de fluxuri în regiunea Core, în data de 08 iunie 2022, a reprezentat tranziția de la mecanismul de cuplare ICP– Interim Coupling Project la FBMC – Flow Based Market Cuupling, optimizând piața europeană de energie electrică pentru 13 țări: Austria, Belgia, Croația, Republica Cehă, Franța, Germania, Ungaria, Luxemburg, Țările de Jos, Polonia, România, Slovacia și Slovenia.

În cadrul proiectului FBMC, Transelectrica are rolul atât de Shipper (Agent de Transfer), cât și de CCP – Central Counterparty. În calitate de CCP, Compania are sarcina de a transfera fluxurile financiare generate de fluxurile de energie electrică, urmare a procesului de cuplare.

### ***TVA de recuperat***

TVA de recuperat (255.153.118) – sumă aferentă deconturilor pentru perioada martie - iunie 2023 și octombrie 2020. Până la data întocmirii prezentei raportări, Compania a încasat de la stat suma de 55.026.653, reprezentând taxa pe valoare adăugată solicitată la rambursare pentru luna martie 2023.

### ***Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale, a creanțelor comerciale incerte și pentru alte creanțe incerte***

Politica Transelectrica este a de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în cuantum de 100% pentru clienții în litigiu, în insolvență și în faliment și 100% din creanțele comerciale și alte creanțe neîncasate într-o perioadă mai mare de 180 zile, cu excepția creanțelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neîncasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 iunie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.075.024), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Romelectro SA (13.429.126), Elsaco Energy (9.276.118), RAAAN (8.516.707), Next Energy Partners SRL (8.395.132).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală etc.

## **6. Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere și al depozitelor cu maturități inițiale de până la 90 zile de la data constituirii care au o expunere nesemnificativă la riscul de modificare a valorii juste, fiind utilizate de Companie pentru managementul angajamentelor pe termen scurt.

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă, după cum urmează:

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

|                                                                                                                             | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:                                | <b>484.114.831</b> | <b>315.060.175</b> |
| a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă                   | 99.053.296         | 162.387.615        |
| b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:                 | 385.061.535        | 152.672.560        |
| - numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență                                                                    | 283.652.280        | 96.436.261         |
| - numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea | 21.650.382         | 444.471            |
| - numerar din taxa de racordare                                                                                             | 45.661.917         | 21.723.989         |
| - fonduri europene                                                                                                          | 24.854             | 24.774             |
| - alte conturi restricționate (garanții piața de energie și dividende)                                                      | 34.072.102         | 34.043.065         |
| 2. Casa                                                                                                                     | <b>143.356</b>     | <b>86.221</b>      |
| 3. Alte echivalente de numerar                                                                                              | <b>99.492</b>      | -                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                | <b>484.357.679</b> | <b>315.146.396</b> |

**7. Capitaluri proprii**

În conformitate cu prevederile OUG nr. 86/2014 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative, la data de 20 februarie 2015 a fost înregistrat în Registrul acționarilor Companiei transferul celor 43.020.309 acțiuni din contul Statului Român din administrarea Secretariatului General al Guvernului, în contul Statului Român în administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

În baza prevederilor art. 2 din OUG nr. 55/19 noiembrie 2015 privind stabilirea unor măsuri de reorganizare la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea unor acte normative, a fost înființat Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri (MECRMA), prin reorganizarea și preluarea activităților Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului, care s-a desființat, și prin preluarea activității și a structurilor în domeniul întreprinderilor mici și mijlocii și mediului de afaceri de la Ministerul Energiei, Întreprinderilor Mici și Mijlocii și Mediului de Afaceri.

În temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului (OUG) nr. 68/2019 pentru stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative, publicată în Monitorul Oficial nr. 898/06.11.2019, începând cu data de 6 noiembrie 2019, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar a statului la Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A. se realizează de către Secretariatul General al Guvernului.

La data de 14.11.2019, Depozitarul Central S.A. a înregistrat transferul unui număr de 43.020.309 acțiuni (reprezentând 58,69% din capitalul social) emise de CNTEE Transelectrica SA, din contul Statului Român prin Ministerul Economiei în contul Statului Român reprezentat de Guvern prin Secretariatul General al Guvernului, ca urmare a punerii în aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 68/06.11.2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

La 30 iunie 2023, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.045.987 acțiuni (21,88%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.475.591 acțiuni (7,47%).

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, capitalul social subscris și vărsat integral al Companiei, în sumă de 733.031.420 este împărțit în 73.303.142 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune și corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Structura acționariatului la 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022 este următoarea:

| Acționar                         | 30 iunie 2023     |                        | 31 decembrie 2022 |                        |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
|                                  | Număr de acțiuni  | % din capitalul social | Număr de acțiuni  | % din capitalul social |
| Statul Român prin SGG            | 43.020.309        | 58,69%                 | 43.020.309        | 58,69%                 |
| Alți acționari persoane juridice | 16.045.987        | 21,88%                 | 16.006.932        | 21,83%                 |
| PAVAL HOLDING                    | 4.753.567         | 6,49%                  | 4.753.567         | 6,49%                  |
| NN Group NV                      | 4.007.688         | 5,47%                  | 4.007.688         | 5,47%                  |
| Alți acționari persoane fizice   | 5.475.591         | 7,47%                  | 5.514.646         | 7,52%                  |
| <b>Total</b>                     | <b>73.303.142</b> | <b>100,00%</b>         | <b>73.303.142</b> | <b>100,00%</b>         |

Creșterea capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2023 față de 31 decembrie 2022 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de 161.590.179 realizat la data de 30 iunie 2023.

**8. Venituri în avans**

Veniturile în avans sunt reprezentate, în principal, de: tariful de racordare, alte subvenții pentru investiții, fonduri europene nerambursabile încasate de la Ministerul Fondurilor Europene, precum și venituri din utilizarea capacității de interconexiune.

La data de 30 iunie 2023, situația **veniturilor în avans** se prezintă, astfel:

|                                                                       | 30 iunie 2023      | Din care:<br>porțiunea pe termen scurt<br>la 30.06.2023 | 31 decembrie 2022  | Din care:<br>porțiunea pe termen scurt la<br>31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------|
| Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune | 37.629.851         | 37.629.851                                              | 16.226.643         | 16.226.643                                              |
| Venituri înregistrate în avans – fonduri europene                     | 1.016.623          | 1.016.623                                               | 1.477.186          | 1.477.186                                               |
| Fonduri din tarif de racordare                                        | 281.055.368        | 14.422.002                                              | 256.399.191        | 14.761.502                                              |
| Fonduri Europene                                                      | 173.376.297        | 4.660.945                                               | 181.971.805        | 2.884.160                                               |
| Alte subvenții                                                        | 21.846.430         | 898.522                                                 | 22.312.819         | 4.012.947                                               |
| <b>Total</b>                                                          | <b>514.924.569</b> | <b>58.627.943</b>                                       | <b>478.387.644</b> | <b>39.362.438</b>                                       |

Evoluția **veniturilor în avans pe termen scurt** în perioada ianuarie - iunie 2023 se prezintă, după cum urmează:

|                                                          | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sold la începutul perioadei</b>                       | <b>39.362.438</b> | <b>31.581.188</b> |
| Încasări în avans aferente capacității de interconexiune | 133.826.939       | 115.265.573       |
| Încasări din fonduri europene                            | -                 | 680.053           |
| Transfer din venituri în avans pe termen lung            | (1.677.140)       | (196.896)         |
| Venituri din utilizarea capacității de interconexiune    | (112.423.731)     | (106.688.196)     |
| Venituri din fonduri europene                            | (460.563)         | (1.279.284)       |
| <b>Total</b>                                             | <b>58.627.943</b> | <b>39.362.438</b> |

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în perioada ianuarie - iunie 2023 se prezintă, după cum urmează:

|                                               | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022  |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Sold la începutul perioadei</b>            | <b>439.025.206</b> | <b>443.434.048</b> |
| Subvenții racordare                           | 92.820.885         | 3.144.808          |
| Fonduri nerambursabile                        | 5.567.273          | (9.585.879)        |
| Fonduri nerambursabile de restituit           | -                  | -                  |
| Transfer în venituri în avans pe termen scurt | (70.260.105)       | 27.533.794         |
| Reluarea la venituri a subvențiilor           | (10.856.633)       | (25.501.565)       |
| <b>Total</b>                                  | <b>456.296.626</b> | <b>439.025.206</b> |

**9. Împrumuturi**• *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 30 iunie 2023, valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2022 în principal datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente.

Mișcările în împrumuturi în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 se prezintă, după cum urmează:

|                                                      | Valută | Rata dobânzii | Valoare contabilă   | Scadență    |
|------------------------------------------------------|--------|---------------|---------------------|-------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>                       |        |               | <b>79.443.827</b>   |             |
| <b>Trageri noi</b>                                   |        |               | -                   |             |
| <b>Rambursări, din care:</b>                         |        |               | <b>(11.897.096)</b> |             |
| BEI 25709                                            | EUR    | 3,596%        | (5.922.222)         | 10-Sep-2025 |
| BEI 25710                                            | EUR    | 3,856%+2,847% | (5.974.874)         | 11-Apr-2028 |
| <b>Diferențe de curs valutar la data rambursării</b> |        |               | <b>187.418</b>      |             |
| <b>Sold la 30 iunie 2023</b>                         |        |               | <b>67.734.149</b>   |             |

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, soldurile împrumuturilor pe termen lung contractate de la instituțiile de credit se prezintă, după cum urmează:

| Descriere                                                                       | 30 iunie 2023       | 31 decembrie 2022   |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| BEI 25709                                                                       | 29.872.316          | 35.731.223          |
| BEI 25710                                                                       | 37.861.833          | 43.712.604          |
| <b>Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:</b> | <b>67.734.149</b>   | <b>79.443.827</b>   |
| <b>Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung</b>                        | <b>(23.933.204)</b> | <b>(23.856.053)</b> |
| <b>Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente</b>                  | <b>43.800.945</b>   | <b>55.587.774</b>   |

Porțiunea pe termen lung a împrumuturilor va fi rambursată, după cum urmează:

|                  | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Între 1 și 2 ani | 23.933.204        | 23.856.053        |
| Între 2 și 5 ani | 19.867.741        | 31.256.010        |
| Peste 5 ani      | -                 | 475.711           |
| <b>Total</b>     | <b>43.800.945</b> | <b>55.587.774</b> |

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

Compania nu a efectuat activități de acoperire împotriva riscurilor aferent obligațiilor sale în monedă străină sau expunerii la riscurile asociate ratei dobânzii.

Toate împrumuturile pe termen lung aflate în sold la 30.06.2023 sunt purtătoare de dobândă fixă.

### • Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

|                                                         | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung           | 23.933.204        | 23.856.053        |
| Credit bancar pe termen scurt                           | -                 | 67.617.751        |
| Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt | 651.853           | 775.220           |
| <b>Total împrumuturi pe termen scurt</b>                | <b>24.585.057</b> | <b>92.249.024</b> |

### • Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă

La data de 30.03.2023, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. **C624 cu Banca Comercială Română** pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0% și un comision de 0,088%.

Linia de credit este garantată prin:

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Electrica Furnizare SA, Enel Energie SA, Enel Energie Muntenia SA, EON Energie România SA.

La data de 04.01.2023, Transelectrica a încheiat Actul Adicional nr. 1 la contractul de credit nr. C624 încheiat cu Banca Comercială Română, având ca obiect exinderea scopului liniei de credit și pentru acoperirea nevoilor temporare de capital de lucru și prelungirea valabilității contractului cu 12 luni (de la 30.03.2023 la 30.03.2024).

La data de 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

La data de 10.03.2022, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. **C588 cu Banca Transilvania** pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea capitalului de lucru al Companiei, în sumă de 200.000.000 lei cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,05%.

Contractul de credit în sumă de 200 milioane lei are următoarea structură:

- 175 milioane lei – linie de credit revolving utilizată pentru acoperirea nevoilor temporare de capital de lucru pentru achitarea în termen a obligațiilor scadente ale Companiei, cu o perioada de utilizare de 12 luni, până la data de 09.03.2023;
- 25 milioane lei sub forma unui plafon pentru emitere scrisori de garanție bancară, cu o perioada de emitere scrisori de 12 luni, pana la data de 09.03.2023 și o valabilitate a scrisorilor de 24 luni.

La data de 09.05.2022, Transelectrica a încheiat Actul Adicional nr. 1 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect prelungirea valabilității utilizării liniei de credit la 24 luni (utilizare linie de credit până la data de 08.03.2024).

La data de 16.06.2022, Transelectrica a încheiat Actul Adicional nr. 2 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect majorarea plafonului pentru emitere scrisori de garanție bancară de la 25 milioane lei la 40 milioane lei (utilizare plafon până la data de 09.03.2023).

Linia de credit este garantată prin:

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractul privind asigurarea serviciului de transport al energiei electrice și a serviciului de sistem încheiat cu Electrica Furnizare SA.

La data de 19.04.2023, Transelectrica a încheiat Actul Adicional nr. 3 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect modificarea contractelor de garanție.

La data de 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

### 10. Datorii comerciale și alte datorii

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, datoriile comerciale și alte datorii se prezintă, după cum urmează:

|                            | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022    |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Furnizori piața de energie | 703.610.572          | 1.956.548.071        |
| Furnizori de imobilizări   | 121.655.755          | 138.804.943          |
| Furnizori alte activități  | 69.160.316           | 55.020.130           |
| Sume datorate angajaților  | 10.117.090           | 9.111.008            |
| Alte datorii               | 820.483.031          | 1.235.969.189        |
| <b>Total</b>               | <b>1.725.026.764</b> | <b>3.395.453.341</b> |

La data de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 703.610.572, respectiv 1.956.548.071, prezintă următoarea structură:

|                                                                                                | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Furnizori piața de energie electrică, din care:                                                |                    |                      |
| - furnizori - activitate operațională                                                          | 374.393.521        | 1.336.902.867        |
| - furnizori - piața de echilibrare                                                             | 301.140.462        | 583.097.756          |
| - furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență | 28.076.589         | 36.547.448           |
| <b>Total</b>                                                                                   | <b>703.610.572</b> | <b>1.956.548.071</b> |

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: OPCOM, MAVIR, IBEX, Hidroelectrica SA, Joint Allocation Office, S Complexul energetic Oltenia SA, CIGA Energy SA, Electrica Furnizare SA, CINTA Energy SA, OMV Petrom SA. La 30 iunie 2023, ponderea acestora în total furnizori de energie este de 95,80%.

Scăderea soldului "datoriilor aferente activității operaționale" a fost determinată în principal de achitarea în semestrul I al anului 2023 a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 decembrie 2022, rezultate, în principal, din cuplarea piețelor de energie electrică.

Scăderea soldului "datoriilor aferente pieței de echilibrare" a fost determinată de scăderea volumului tranzacțiilor înregistrate pe piața de echilibrare în semestrul I al anului 2023, comparativ cu semestrul II al anului 2022.

Scăderea "datoriilor aferente schemei de sprijin" către furnizori (producători) a fost determinată de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna iunie 2023, față de luna decembrie 2022.

La data de 30 iunie 2023, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 27.120.145 (RAAN – 23.751.179 și CET Govora SA – 3.368.966), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

Compania a solicitat furnizorilor (producătorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensării datoriilor reciproce la nivelul minim al acestora prin Institutul de Management și Informatică (IMI) care gestionează unitar toate informațiile primite de la contribuabili, în baza prevederilor HG nr. 773/2019.

Producătorii (RAAN, CET Govora) nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: "în cazul în care producătorul nu a achitat integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plătește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective" și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

CNTEE Transelectrica SA a încheiat cu CET Govora SA o convenție de compensare și eșalonare la plată a sumelor reprezentând creanțe din contravaloarea supracompensării pentru 2011-2013 și a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Convenția nr. C 135/30.06.2015 și Actul adițional nr. 1/04.08.2015). Durata Convenției a fost de 1 an (perioada iulie 2015-

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

august 2016) și a prevăzut dreptul Companiei de a calcula și încasa penalități pe perioada eșalonării la plată.

În baza Convenției, au fost compensate creanțele Companiei de încasat de la CET Govora SA cu datoriile către CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 reținut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în sumă de 40.507.669.

În urma suspendării în instanță, prin Sentința civilă nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilită valoarea supracompensării pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligațiile asumate prin Convenție. Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. Având în vedere prevederile Legii nr. 85/2014 - Legea insolvenței, Compania a sistat, începând cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și achită lunar către CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta. Prin Decizia civilă nr. 2430/05.10.2016, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursul declarat de ANRE împotriva Sentinței civile nr. 3185/27.11.2015, a casat în parte sentința atacată și a respins cererea de suspendare formulată de CET Govora. Astfel, începând cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producând efecte pe deplin.

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul reținerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.

Diminuarea soldului **”furnizorilor de imobilizări”** la 30 iunie 2023 față de 31 decembrie 2022 s-a datorat efectuării plăților ajunse la scadență.

Datoriile către **”furnizori alte activități”** sunt reprezentate în principal de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o creștere față de 31 decembrie 2022.

La 30 iunie 2023, Compania nu înregistrează datorii restante către furnizori (bugetul de stat, bugetul local sau alte instituții publice).

Structura datoriilor înregistrate în **„alte datorii”** se prezintă, astfel:

|                                           | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022    |
|-------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| Creditori diverși                         | 412.904.910        | 389.852.540          |
| Clienți - creditori                       | 281.553.833        | 770.851.018          |
| Dividende de plată                        | 52.180.600         | 148.332              |
| Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt | 8.539.655          | 8.431.424            |
| Datorii - Leasing clădiri pe termen lung  | 10.674.570         | 14.754.992           |
| Alte datorii                              | 54.629.463         | 51.930.883           |
| <b>Total</b>                              | <b>820.483.031</b> | <b>1.235.969.189</b> |

- „Creditorii diverși”, în sumă de **412.904.910** la 30 iunie 2023, reprezintă, în principal:
  - poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 397.741.605.  
Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:
    - valoarea contribuției de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, valoarea supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, bonusul necuvenit de încasat de la producători, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, și
    - valoarea bonusului de cogenerare, a antesupracompensării și a bonusului neacordat de achitat către producătorii de energie în cogenerare de înaltă eficiență, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de altă parte
  - 12.442.697 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET,
  - 1.524.351 redevență trim II 2023 și altele.
- „Clienții creditori”, la data de 30 iunie 2023, sunt în sumă de **281.553.833**, din care 281.102.003 reprezintă sume încasate în avans în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project), SIDC (Single Intraday Coupling), SDAC (Single Day-ahead Coupling) și FBMC (Flow Based Market Coupling), de la OPCOM (9.467.281), MAVIR (173.729.160), IBEX (97.885.441) și JAO (20.121).

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

- La 30 iunie 2023, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de **52.180.600**. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- La 30 iunie 2023, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 19.214.225, din care:
  - datorie pe termen scurt: 8.539.655
  - datorie pe termen lung: 10.674.570.
- "Alte datorii" în sumă de **54.629.463** sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 35.175.048, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 19.176.524 și altele.

## Provizioane

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, situația provizioanelor se prezintă, astfel:

|                                     | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Provizioane pentru litigii          | 24.677.889        | 24.677.889        |
| Provizioane pentru contracte mandat | 39.093.718        | 43.338.686        |
| Alte provizioane                    | 251.761           | 157.972           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>64.023.368</b> | <b>68.174.547</b> |

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 30.06.2023, în sumă de 24.677.889, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

- *Dosarul nr. 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216.093)* – mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.
- *Dosarul nr. 15561/3/2022 – reclamant SMART SA (4.467.108)* - mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.
- *Dosarul nr. 3083/3/2020 - reclamant NUCLEARELECTRICA SA (1.472.785)*

În data de 26.06.2020, Nuclearelectrica a chemat în judecată Compania pentru plata sumei de 1.290.533,156 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182.251,94 lei, dobândă legală.

După mai multe termene în care a fost amânată cauza (26.06.2020, 16.10.2020, 11.12.2020), din diverse motive, la termenul din 22.12.2020, Instanța a obligat Compania la plata către reclamantă a sumei de 1.290.533,156 lei, cu titlu de daune interese compensatorii, la plata actualizării acestei sume cu rata inflației de la data de 27.09.2018 și până la data plății efective, la plata sumei de 182.251,94 lei reprezentând dobândă legală penalizatoare calculată de la data de 27.09.2018 și până la data de 31.01.2020, precum și la plata în continuare a dobânzii legale penalizatoare, calculată de la data de 01.02.2020 și până la data plății efective. De asemenea, a obligat părata la plata către reclamantă a sumei de 23.441,66 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea părâtei privind plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. (Hotărâre 2698/2020 22.12.2020).

CNTEE Transelectrica SA a făcut apel. În ședința din data de 25.11.2021, Curtea de Apel București admite apelul. Schimbă în parte sentința civilă apelată, în sensul că: Respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Menține dispoziția primei instanțe de respingere ca neîntemeiată a cererii părâtei privind plata cheltuielilor de judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata către apelanta-părata a sumei de 20.591,66 cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă.

Nuclearelectrica a declarat recurs, care se află în procedura de filtru.

**"Provizioanele pentru contracte de mandat"** în sumă de 39.093.718, la data de 30 iunie 2023, reprezintă:

- componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017, pentru administratorii executivi și neexecutivi;
- remunerația reprezentând componenta variabilă, compensația de neconcurență și a celei aferentă indemnizațiilor fixe brute lunare rămase până la finalul mandatului pentru membrii revocați ai Consiliului de Supraveghere/Directorat, respectiv până în anul 2024.

**"Alte provizioane"** în sumă de 251.761 reprezintă concedii de odihnă neefectuate și energie electrică pentru pensionari.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

**11. Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale**

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

|                                               | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Contribuția la fondurile de asigurări sociale | 9.221.564         | 9.906.838         |
| Impozit pe salarii                            | 1.777.802         | 1.808.335         |
| Alte impozite de plată                        | 1.209.131         | 1.003.364         |
| <b>Total</b>                                  | <b>12.208.497</b> | <b>12.718.537</b> |

La 30 iunie 2023, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, care au fost scadente și achitate în luna iulie 2023.

**12. Impozit pe profit**

Impozitul pe profit curent și amânat al Companiei este determinat la o rată statutară de 16%.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul II 2023 și trimestrul II 2022, precum și la impozitul pe profit la 30 iunie 2023 și 30 iunie 2022 se prezintă, după cum urmează:

|                            | Trim. II 2023  | Trim. II 2022    | 30 iunie 2023     | 30 iunie 2022    |
|----------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Impozitul pe profit curent | 3.100.367      | 4.939.256        | 24.047.727        | 8.196.138        |
| Impozitul pe profit amânat | (2.205.400)    | (2.348.047)      | (6.380.561)       | (3.075.838)      |
| <b>Total</b>               | <b>894.967</b> | <b>2.591.209</b> | <b>17.667.166</b> | <b>5.120.300</b> |

**13. Venituri din exploatare****Trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022**

Veniturile de exploatare cuprind veniturile realizate din prestarea de către Companie, pe piața de energie electrică, a serviciilor de transport și de sistem, alocarea capacității de interconexiune, servicii de operare a pieței de echilibrare și alte venituri.

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică aferente trimestrului II 2023 și trimestrului II 2022 se prezintă, astfel:

|                                                                       | Tarif mediu pentru serviciul de transport | Tarif pentru serviciul de sistem |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|
| Ordin nr. 67/25.05.2023<br>pentru perioada 01 iunie – 30 iunie 2023   |                                           | 6,64 <sup>*)</sup>               |
| Ordin nr. 144/21.12.2022<br>pentru perioada 01 aprilie – 31 mai 2023  |                                           | 7,73                             |
| Ordin nr. 28/29.03.2023<br>pentru perioada 01 aprilie – 30 iunie 2023 | 31,20 <sup>**)</sup>                      |                                  |
| Ordin nr. 33/23.03.2022<br>pentru perioada 01 aprilie – 30 iunie 2022 | 28,10                                     | 9,32                             |

<sup>\*)</sup> Modificarea valorii tarifului a fost determinată de aplicarea mecanismului de corectare a deviațiilor semnificative de la prognoza care a stat la baza aprobării tarifului intrat în vigoare la data de 01 ianuarie 2023, în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de ANRE;

<sup>\*\*) Tariful pentru serviciul de transport de 31,20 lei/MWh, în vigoare de la 01 aprilie 2023, cuprinde componenta principală de 28,61 lei/MWh și componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT de 2,59 lei/MWh (Ordin ANRE nr. 28/2023).</sup>

Tariful mediu de transport al energiei electrice are două componente: tariful pentru introducerea de energie electrică în rețea ( $T_G$ ) și tariful pentru extragerea energiei electrice din rețea ( $T_L$ ).

Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor la care s-au aplicat tarifele pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică se prezintă, astfel:

|                                                              | Trim. II 2023 | Trim. II 2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh) | 11.965.813    | 12.557.949    |

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

Veniturile din exploatare realizate în trimestrul II 2023 și trimestrul II 2022 se prezintă, astfel:

|                                                             | <b>Trim. II 2023</b> | <b>Trim. II 2022</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Venituri din serviciul de transport                         | 379.527.305          | 351.149.130          |
| Venituri din alocarea capacității de interconexiune         | 78.660.169           | 56.989.891           |
| Venituri din energia reactivă                               | 3.818.998            | 177.690              |
| Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)                   | 1.560.370            | 23.935               |
| Venituri din tranzacții CPT                                 | 8.540.192            | 5.416.756            |
| <b>Venituri din serviciul de transport – total</b>          | <b>472.107.034</b>   | <b>413.757.402</b>   |
| Venituri din servicii de sistem tehnologice                 | 88.552.443           | 117.621.278          |
| Venituri din schimburi neintenționate/intenționate          | -                    | 36.990               |
| Venituri din ajutoare de avarie                             | 3.553.482            | -                    |
| <b>Venituri din servicii de sistem – total</b>              | <b>92.105.925</b>    | <b>117.658.268</b>   |
| <b>Venituri din piața de echilibrare</b>                    | <b>509.697.264</b>   | <b>829.792.363</b>   |
| Venituri din alte prestații și alte venituri din exploatare | 18.033.948           | 12.413.710           |
| Venituri din capitalizarea CPT                              | -                    | -                    |
| <b>Alte venituri</b>                                        | <b>18.033.948</b>    | <b>12.413.710</b>    |
| <b>Total venituri</b>                                       | <b>1.091.944.171</b> | <b>1.373.621.743</b> |

#### *Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022 cu suma de 28.378.175, determinată de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,72%, respectiv cu 592.136 MWh.

#### *Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o creștere în trimestrul II 2023 față de trimestrul II 2022, în sumă de 21.670.278, corespunzătoare nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

Piața de alocare a capacităților de interconexiune este fluctuantă, prețurile evoluând în funcție de cererea și necesitatea participanților pe piața de energie electrică de a achiziționa capacitate de interconexiune. Creșterea din perioada analizată se datorează atât prețului unitar al energiei electrice care a crescut în toată Uniunea Europeană, determinând o diferență mare de preț între piețele cuplate, precum și deficitului de energie înregistrat la nivel european. Alocările implicite, în care sunt prevăzute simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa.

#### *Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)*

În trimestrul II 2023, veniturile înregistrate în urma aplicării Mecanismului ITC au înregistrat o creștere de 1.536.435 comparativ cu trimestrul II 2022. Aceste venituri provin, în principal, din schimburile programate de energie electrică cu țările perimetrice (țările care nu fac parte din mecanismul ITC), respectiv Ucraina și Moldova. Începând cu data de 01.09.2022, tariful pentru schimburile cu țările perimetrice s-a modificat de la 0,6 EUR/MWh la 1,2 EUR/MWh, ceea ce a condus la o creștere a veniturilor față de perioada similară a anului trecut.

#### *Venituri din tranzacții CPT*

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excedent, rezultată ca diferență dintre prognoza pe termen lung și prognoza pe termen scurt pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și, respectiv, ca diferență dintre CPT prognozat și CPT efectiv realizat pe Piața de Echilibrare. Aceste venituri au fost mai mari în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022 cu suma de 3.123.436.

În structura acestor venituri, tranzacțiile pe Piața Intrazilnică au fost mai mici decât cele realizate în anul precedent, având în vedere că o mare parte din CPT necesar a fost achiziționat pe piețele pe termen lung prin mecanismul MACEE

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

(Mecanismului de achiziție centralizată de energie electrică) și prin contracte bilaterale, iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, înregistrându-se și intervale cu prețuri negative, în timp ce tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost mai mari decât cele realizate în anul precedent, având în vedere delegarea responsabilității echilibrării către o altă PRE începând cu luna iunie 2022, precum și datorită faptului că au fost înregistrate mai multe intervale cu prețuri de echilibrare negative.

### Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022 cu suma de 29.068.835, determinată atât de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de reducerea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,72%, respectiv cu 592.136 MWh.

### Venituri din ajutoare de avarie

În trim. II 2023 s-au înregistrat venituri din ajutoare de avarie în suma de 3.553.482. Ajutoarele de avarie au fost acordate către Ucraina, pe fondul afectării infrastructurii energetice din această țară în urma conflictelor armate.

### Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în trimestrul II 2023 față de trimestrul II 2022, cu suma de 320.095.099, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- reglementările naționale privind piața de energie electrică, respectiv OUG nr. 153 din 11 noiembrie 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 și modificarea OUG nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022 - 31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;
- reglementările legislative europene privind piața de energie;
- evoluția pieței de energie la nivel european și la nivel regional;
- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;
- evoluția hidraulicității și producției eoliene;
- evoluția producției și consumului de energie electrică;
- evoluția dezechilibrului negativ/pozitiv înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare.

## Semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică aferente semestrului I 2023 și semestrului I 2022 se prezintă, astfel:

|                                                                          | Tarif mediu pentru<br>serviciul de transport | Tarif pentru serviciul de<br>sistem |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| Ordin nr. 67/25.05.2023<br>pentru perioada 01 iunie – 30 iunie 2023      |                                              | 6,64 <sup>*)</sup>                  |
| Ordin nr. 144/21.12.2022<br>pentru perioada 01 ianuarie – 31 mai 2023    |                                              | 7,73                                |
| Ordin nr. 28/29.03.2023<br>pentru perioada 01 aprilie – 30 iunie 2023    | 31,20 <sup>**)</sup>                         |                                     |
| Ordin nr. 33/23.03.2022<br>pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023  | 28,10                                        |                                     |
| Ordin nr. 33/23.03.2022<br>pentru perioada 01 aprilie – 30 iunie 2022    | 28,10                                        | 9,32                                |
| Ordin nr. 124/25.11.2021<br>pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2022 | 23,96                                        | 9,32                                |

\*) Modificarea valorii tarifului a fost determinată de aplicarea mecanismului de corectare a deviațiilor semnificative de la prognoza care a stat la baza aprobării tarifului intrat în vigoare la data de 01 ianuarie 2023, în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de ANRE;

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

\*\*) Tariful pentru serviciul de transport de 31,20 lei/MWh, în vigoare de la 01 aprilie 2023, cuprinde componenta principală de 28,61 lei/MWh și componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT de 2,59 lei/MWh (Ordin ANRE nr. 28/2023).

Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor în semestrul I 2023, respectiv semestrul I 2022 se prezintă, astfel:

|                                                              | Semestrul I<br>2023 | Semestrul I<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh) | 24.971.216          | 26.903.264          |

Veniturile din exploatare realizate în semestrul I 2023 și semestrul I 2022 se prezintă, astfel:

|                                                             | Semestrul I<br>2023  | Semestrul I<br>2022  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Venituri din serviciul de transport                         | 747.507.356          | 693.802.560          |
| Venituri din alocarea capacității de interconexiune         | 180.918.834          | 126.580.406          |
| Venituri din energia reactivă                               | 7.241.679            | 732.376              |
| Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)                   | 1.982.823            | 235.183              |
| Venituri din tranzacții CPT                                 | 21.406.078           | 11.199.006           |
| <b>Venituri din serviciul de transport – total</b>          | <b>959.056.770</b>   | <b>832.549.531</b>   |
| Venituri din servicii de sistem tehnologice                 | 189.197.303          | 251.675.239          |
| Venituri din schimburi neintenționate/intenționate          | -                    | 44.522               |
| Venituri din ajutoare de avarie                             | 3.553.482            | -                    |
| <b>Venituri din servicii de sistem – total</b>              | <b>192.750.785</b>   | <b>251.719.761</b>   |
| <b>Venituri pe piața de echilibrare</b>                     | <b>1.017.616.030</b> | <b>1.494.830.998</b> |
| Venituri din alte prestații și alte venituri din exploatare | 30.316.419           | 25.024.884           |
| Venituri din capitalizarea CPT                              | -                    | -                    |
| <b>Alte venituri</b>                                        | <b>30.316.419</b>    | <b>25.024.884</b>    |
| <b>Total venituri</b>                                       | <b>2.199.740.004</b> | <b>2.604.125.174</b> |

#### *Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 53.704.796, determinată de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,18%, respectiv cu 1.932.045 MWh.

#### *Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o creștere în semestrul I 2023 față de semestrul I 2022, în sumă de 54.338.428, corespunzătoare nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

Piața de alocare a capacităților de interconexiune este fluctuantă, prețurile evoluând în funcție de cererea și necesitatea participanților pe piața de energie electrică de a achiziționa capacitate de interconexiune. Creșterea din semestrul I 2023, comparativ cu semestrul I 2022, se datorează atât prețului unitar al energiei electrice care a crescut în toată Uniunea Europeană, determinând o diferență mare de preț între piețele cuplate, precum și deficitului de energie înregistrat la nivelul european. Alocările implicite, în care sunt prevăzute simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa.

Mecanismul de alocare a capacității de interconexiune constă în organizarea de licitații anuale, lunare, zilnice și intrazilnice. Licitațiile pe granița România-Serbia, licitațiile pe termen lung pe granițele cu Ungaria și Bulgaria și cele zilnice pe granița cu Moldova sunt explicate - se licitează doar capacitate de transport, iar cele zilnice (granițele cu Ungaria și Bulgaria) și intrazilnice (granițele cu Ungaria și Bulgaria) sunt implicite - se alocă simultan cu energia și capacitatea, prin mecanismul de cuplare.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)*

În data de 8 iunie 2022, a avut loc punerea în funcțiune a proiectului Core FB MC (Core Flow-Based Market Coupling), fiind astfel inițiată cuplarea pieței pentru ziua următoare pe bază de fluxuri în regiunea de calcul a capacităților Core. Mecanismul de cuplare a pieței pe bază de fluxuri optimizează piața europeană de energie electrică pentru 13 țări (Austria, Belgia, Croația, Republica Cehă, Franța, Germania, Ungaria, Luxemburg, Țările de Jos, Polonia, România, Slovacia și Slovenia).

Începând cu data de 27 octombrie 2021, granița România - Bulgaria a fost integrată în cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC), capacitatea transfrontalieră dintre România și Bulgaria fiind alocată implicit.

Începând cu noiembrie 2019 a avut loc lansarea celui de-al 2-lea val în cadrul soluției unice europene de cuplare a piețelor intrazilnice (SIDC – Single Intraday Coupling). Mecanismul unic de cuplare a piețelor intrazilnice asigură armonizarea continuă a ofertelor de vânzare și cumpărare a participanților la piața dintr-o zonă de ofertare cu oferte de vânzare și cumpărare din interiorul propriei zone de ofertare și din orice altă zonă de ofertare unde este disponibilă capacitate transfrontalieră. Astfel, licitațiile intrazilnice explicite sunt numai pe granița cu Serbia, iar pe granițele cu Bulgaria și cu Ungaria sunt implicate (în cadrul SIDC).

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacității de interconexiune se realizează în conformitate cu prevederile din Ordinul ANRE nr. 171/2019 și al Regulamentului (UE) 2019/943 din 5 iunie 2019 privind piața internă de energie electrică, ca sursă de finanțare a investițiilor pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de interconexiune cu sistemele vecine.

Extinderea cuplării piețelor are ca efect uniformizarea prețului energiei în Europa, acesta fiind și unul dintre obiectivele principale ale Regulamentului (UE) 2015/1222 „de stabilire a unor linii directoare privind alocarea capacităților și gestionarea congestiilor”.

### *Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)*

Veniturile din Inter TSO Compensation (ITC) au fost mai mari în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 1.747.640. Aceste venituri provin în principal din schimburile programate de energie electrică cu țările perimetrice (țările care nu fac parte din mecanismul ITC), respectiv Ucraina și Moldova. Începând cu data de 01.09.2022, tariful pentru schimburile cu țările perimetrice s-a modificat de la 0,6 EUR/MWh la 1,2 EUR/MWh, ceea ce a condus la o creștere a veniturilor față de perioada similară a anului trecut. La aceasta s-a adăugat faptul că în lunile februarie și martie 2022, schimburile cu Ucraina au fost puternic reduse din cauza debutului conflictului armat din regiune, iar schimburile cu Moldova au început abia în luna octombrie 2022.

### *Venituri din tranzacții CPT*

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost mai mari în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 10.207.072. Aceste venituri au fost obținute din vânzarea energiei în excedent, rezultată ca diferență dintre prognoza pe termen lung și mediu și prognoza pe termen scurt pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și respectiv ca diferență dintre CPT prognozat și CPT efectiv realizat pe Piața de Echilibrare.

În structura acestor venituri, tranzacțiile pe Piața Intrazilnică au fost mai mici decât cele realizate în anul precedent, având în vedere că o mare parte din CPT necesar a fost achiziționat pe piețele pe termen lung prin mecanismul MACEE și prin contracte bilaterale, iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, înregistrându-se și intervale cu prețuri negative, în timp ce tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost mai mari decât cele realizate în anul precedent, având în vedere delegarea responsabilității echilibrării către o altă PRE începând cu luna iunie 2022, precum și datorită faptului că au fost înregistrate mai multe intervale cu prețuri de echilibrare negative.

### *Venituri din servicii de sistem tehnologice*

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 62.477.936, determinată atât de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de reducerea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,18%, respectiv cu 1.932.045 MWh.

Pentru activitatea de servicii de sistem tehnologice, cadrul de reglementare specific acestuia conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activității respective. Astfel, potrivit reglementărilor ANRE, surplusul/deficitul de venit față de costurile recunoscute rezultate din desfășurarea acestei activități se compensează prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv. Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

### Venituri din ajutoare de avarie

În lunile mai și iunie 2023, Compania a acordat ajutoare de avarie către Serbia și Ucraina. Astfel, în semestrul I 2023 au fost înregistrate venituri din ajutoare de avarie în sumă de 3.553.482.

### Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în semestrul I 2023 față de semestrul I 2022, cu suma de 477.214.968, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- reglementările naționale privind piața de energie electrică, respectiv OUG nr. 153 din 11 noiembrie 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 și modificarea OUG nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022 - 31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei;
- reglementările legislative europene privind piața de energie;
- evoluția pieței de energie la nivel european și la nivel regional;
- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;
- evoluția hidraulicității și producției eoliene;
- evoluția producției și consumului de energie electrică;
- evoluția dezechilibrului negativ/pozitiv înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare.

## 14. Cheltuieli pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare

### Trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022

Cheltuielile realizate în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022 se prezintă, astfel:

|                                                                  | Trimestrul II<br>2023 | Trimestrul II<br>2022 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic                   | 113.954.686           | 178.819.947           |
| Cheltuieli cu congestiile                                        | 88.286                | 63.788                |
| Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET | 14.379.986            | 8.844.354             |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale              | -                     | 30.721                |
| Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)                       | 7.148.057             | 4.733.828             |
| <b>Total cheltuieli operaționale</b>                             | <b>135.571.015</b>    | <b>192.492.638</b>    |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice              | 121.088.490           | 109.519.263           |
| Cheltuieli privind piața de echilibrare                          | 509.286.041           | 837.778.618           |
| <b>Total</b>                                                     | <b>765.945.546</b>    | <b>1.139.790.519</b>  |

### Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

Acestea reprezintă cheltuieli cu achiziția de energie electrică de pe piața liberă de energie pentru acoperirea consumului propriu tehnologic în rețeaua electrică de transport și au fost mai mici în trimestrul II 2023 față de trimestrul II 2022 cu suma de 64.865.261, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- datorită caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică, la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- ca urmare a prevederilor OUG nr. 153/2022, CNTEE Transelectrica SA a achiziționat energie electrică pentru acoperirea a 75% din cantitatea aferentă prognozei de CPT validate prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE);
- măsurile luate la nivel european în vederea eficientizării consumului de energie, înlocuirea gazului rusesc, reducerea cererii din zona industrială, precum și creșterea ponderii energiei eoliene, în condițiile unei ierni atipice și călduroase, au condus la o scădere atât a consumului cantităților tranzacționate pe piețele pe termen scurt cât și a prețurilor energiei pe aceste piețe.

### *Cheltuieli privind congestiile*

Congestiile (restricțiile de rețea) sunt solicitări de transport al energiei electrice peste limitele de capacitate tehnică ale rețelei, fiind necesare acțiuni corective din partea operatorului de transport și de sistem și apar în situația în care, la programarea funcționării sau la funcționarea în timp real, circulația de puteri între două noduri sau zone de sistem conduce la nerespectarea parametrilor de siguranță în funcționarea unui sistem electroenergetic.

În trimestrul II 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 88.286. În urma declanșării Trafo 1 – 250 MVA, 400/110 kV în stația Tariverde, pentru evitarea funcționării în suprasarcină a Trafo 2 – 250 MVA, 400/110 kV și a Trafo 3 – 250 MVA, 400/110 kV au fost dispuse reduceri de putere la Unitățile Dispecerizabile racordate în stația Tariverde.

### *Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET*

În vederea desfășurării activității de transport a energiei electrice în stațiile electrice și operării Sistemului Electroenergetic Național în condiții de siguranță, CNTEE Transelectrica SA trebuie să achiziționeze energie electrică pentru acoperirea consumului aferent serviciilor interne din stațiile electrice de înaltă tensiune ce se află în administrarea Companiei.

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere de 5.535.632 în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022, creștere datorată, în principal, majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice.

### *Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)*

Cheltuielile cu ITC reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din țările care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În trimestrul II 2023, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 2.414.229 față de perioada similară a anului anterior.

### *Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice*

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o creștere în trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022 în sumă de 11.569.227.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametrii ceruți de normele tehnice în vigoare, în baza necesarului stabilit de către Dispecerul Energetic Național care răspunde de asigurarea stabilității și siguranței funcționării SEN.

Achiziția serviciilor tehnologice de sistem se realizează în regim concurențial prin licitații zilnice, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019.

În trimestrul II 2023, CNTEE Transelectrica SA a contractat Energia Reactivă de la Hidroelectrica S.A. (singurul furnizor calificat pentru prestarea acestui serviciu), conform realizărilor confirmate de Dispecerul Energetic Național, la prețul stabilit prin Decizia ANRE nr.1078 din 29.06.2020.

### *Cheltuieli privind piața de echilibrare*

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în trimestrul II 2023, în sumă de 509.286.041, au fost mai mici cu 328.492.577 față de cele realizate în trimestrul II 2022. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

Evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național și contextul european de evoluție al pieței de energie electrică, modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare, au avut și vor avea în continuare un impact semnificativ privind evoluția veniturilor/costurilor pe piața de echilibrare.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

**Semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022**

Cheltuielile realizate în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2021 se prezintă, astfel:

|                                                                  | Semestrul I 2023     | Semestrul I 2022     |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic                   | 261.204.570          | 434.186.437          |
| Cheltuieli cu congestiile                                        | 88.286               | 220.843              |
| Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET | 25.456.482           | 20.627.737           |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale              | -                    | 30.721               |
| Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)                       | 20.320.980           | 10.970.329           |
| <b>Total cheltuieli operaționale</b>                             | <b>307.070.318</b>   | <b>466.036.067</b>   |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice              | 230.734.632          | 230.820.478          |
| Cheltuieli privind piața de echilibrare                          | 1.017.157.046        | 1.494.865.591        |
| <b>Total</b>                                                     | <b>1.554.961.996</b> | <b>2.191.722.136</b> |

*Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic*

Acestea reprezintă cheltuieli cu achiziția de energie electrică de pe piața liberă de energie electrică, respectiv Piața Centralizată a Contractelor Bilaterale (PCCB), Piața pentru Ziua Următoare (PZU), Piața de Echilibrare (PE) și Piața Intrazilnică (PI) pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) în rețeaua electrică de transport (RET).

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 172.981.867 în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- datorită caracteristicilor sale, consumul propriu tehnologic în rețeaua electrică de transport este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică, la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;
- ca urmare a prevederilor OUG nr. 153/2022, CNTEE Transelectrica SA a achiziționat energie electrică pentru acoperirea a 75% din cantitatea aferentă prognozei de CPT validate prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE);
- măsurile luate la nivel european în vederea eficientizării consumului de energie, înlocuirea gazului rusesc, reducerea cererii din zona industrială, precum și creșterea ponderii energiei eoliene, în condițiile unei ierni atipice și călduroase, au condus la o scădere a consumului cantităților tranzacționate pe piețele pe termen scurt cu peste 35% și a prețurilor energiei pe aceste piețe. Astfel, prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU pe primul semestru a fost mai mic cu circa 50% față de prețul din perioada similară a anului 2022, menținându-se totuși mai ridicat decât prețul din anii precedenți.

*Cheltuieli privind congestiile*

În semestrul I 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 88.286. În urma declanșării Trafo 1 – 250 MVA, 400/110 kV în stația Tariverde, pentru evitarea funcționării în suprasarcină a Trafo 2 – 250 MVA, 400/110 kV și a Trafo 3 – 250 MVA, 400/110 kV au fost dispuse reduceri de putere la Unitățile Dispecerizabile racordate în stația Tariverde.

*Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET*

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere de 4.828.745 în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice.

În vederea desfășurării activității de transport a energiei electrice în stațiile electrice și operării Sistemului Electroenergetic Național în condiții de siguranță, CNTEE Transelectrica SA trebuie să achiziționeze energie electrică pentru acoperirea consumului aferent serviciilor interne din stațiile electrice de înaltă tensiune ce se află în administrarea Companiei.

*Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)*

Cheltuielile cu ITC reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din țările care au aderat la acest mecanism din

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

cadrul ENTSO-E. În semestrul I 2023, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 9.350.651 față de perioada similară a anului anterior.

### Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametrii ceruți de normele tehnice în vigoare, în baza necesarului stabilit de către Dispecerul Energetic Național care răspunde de asigurarea stabilității și siguranței funcționării SEN.

Contractarea acestor servicii se realizează atât în regim concurențial, cât și în regim reglementat (în baza Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei), în cazul rezervelor pentru energia reactivă.

Achiziția serviciilor tehnologice de sistem se realizează în regim concurențial prin licitații zilnice, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019.

În semestrul I 2023, contractarea serviciilor tehnologice de sistem în regim reglementat s-a efectuat numai pentru energia reactivă, conform Deciziei ANRE nr. 1078/2020, fiind asigurată de către Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice realizate în semestrul I 2023 în sumă de 230.734.632 au fost relativ constante comparativ cu realizările din semestrul I 2022. Prețurile de achiziție ale serviciilor de sistem pe piața concurențială în semestrul I 2023 s-au menținut în jurul valorilor:

- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 79,30 lei/MWh;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, la creștere de putere, la valoarea de 37,95 lei/MWh;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, la reducere de putere, la valoarea de 13,67 lei/MWh.

De asemenea, în semestrul I 2023 s-a manifestat un nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

Pentru perioada următoare din anul 2023 se estimează că un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor de sistem prin licitații zilnice și pe sens, la nivelul CNTEE Transelectrica SA, îl vor avea evoluția cadrului de reglementare al ANRE privind piața de energie electrică, cât și contextul european de evoluție a pieței de energie electrică.

### Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în semestrul I 2023, în sumă de 1.017.157.046, au fost mai mici cu 477.708.545 față de cele realizate în semestrul I 2022. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață și sunt influențate semnificativ de evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național, contextul european de evoluție al pieței de energie electrică și modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare.

## 15. Amortizare

|                                                                                                    | Trim. II 2023     | Trim. II 2022     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale                                  | 65.981.035        | 63.483.317        |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar                                  | 16.926.334        | -                 |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing | 1.988.061         | 1.988.060         |
| <b>Total</b>                                                                                       | <b>84.895.430</b> | <b>65.471.377</b> |

  

|                                                                                                    | Semestrul I 2023   | Semestrul I 2022   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale                                  | 129.247.203        | 124.144.130        |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar                                  | 33.852.668         | -                  |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing | 3.976.120          | 3.976.120          |
| <b>Total</b>                                                                                       | <b>167.075.991</b> | <b>128.120.250</b> |

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale reprezintă amortizarea înregistrată corespunzător punerii în funcțiune a lucrărilor de investiții și recepționării activelor.

Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar. Aceste cheltuieli au fost înregistrate în conformitate cu prevederile OMF nr. 3900/2022 privind aprobarea precizărilor contabile în aplicarea prevederilor art. III din OUG nr. 119/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie 2022-31 martie 2023, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei.

Potrivit art. III din OUG nr. 119/2022 și aprobată prin Legea nr. 357/13.12.2022, pentru operatorii economici titulari de licență, prestatori ai serviciilor de transport a energiei electrice, costurile suplimentare cu achiziția de energie electrică realizate în perioada 1 ianuarie 2022 - 31 martie 2025, în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic, față de costurile incluse în tarifele reglementate, se capitalizează trimestrial, iar activele rezultate în urma capitalizării se amortizează pe o perioadă de 5 ani de la data capitalizării.

Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale recunoscute conform IFRS 16 (Compania își desfășoară parțial activitatea în spații de birouri închiriate). Potrivit IFRS 16 – Contracte de leasing, se recunoaște dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum din str. Olteni nr. 2-4, ca activ evaluat la nivelul chiriei de achitat până la finele contractului de închiriere. Activul recunoscut conform IFRS 16 se amortizează la nivelul chiriei lunare și se înregistrează în cadrul indicatorului „cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale”.

**16. Cheltuieli cu personalul**

|                                                                         | <b>Trim. II 2023</b> | <b>Trim. II 2022</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli cu salariile personalului                                    | 69.767.059           | 58.939.597           |
| Cheltuieli sociale                                                      | 3.266.380            | 3.109.779            |
| Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților                           | 7.269.630            | 4.099.290            |
| Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii | 1.076.804            | 992.451              |
| Cheltuieli privind asigurările și protecția socială                     | 5.421.518            | 4.417.946            |
| Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate        | (3.324.837)          | (514.229)            |
| Alte cheltuieli                                                         | 4.530                | 43.885               |
| <b>Total</b>                                                            | <b>83.481.084</b>    | <b>71.088.719</b>    |

  

|                                                                         | <b>Semestrul I 2023</b> | <b>Semestrul I 2022</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Cheltuieli cu salariile personalului                                    | 134.676.502             | 113.373.422             |
| Cheltuieli sociale                                                      | 4.210.070               | 3.653.798               |
| Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților                           | 10.657.680              | 6.353.290               |
| Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii | 2.279.000               | 1.972.134               |
| Cheltuieli privind asigurările și protecția socială                     | 10.327.013              | 9.067.930               |
| Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate        | (4.151.033)             | (2.566.172)             |
| Alte cheltuieli                                                         | 11.772                  | 95.486                  |
| <b>Total</b>                                                            | <b>158.011.004</b>      | <b>131.949.888</b>      |

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în trimestrul II și în semestrul I 2023 înregistrează o creștere comparativ cu perioada similară a anului precedent, determinată, în principal, de majorarea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuielile cu salariile personalului, cheltuielile sociale, cheltuielile cu tichetele acordate salariaților, cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii, precum și reluarea la venituri a unei părți din provizioanele constituite pentru administratorii executivi și neexecutivi revocați, reprezentând componenta variabilă aferentă pachetelor de OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017 și compensații prevăzute în contractele de mandat încheiate în anul 2020 pentru perioada 2020-2024, concomitent cu plățile efectuate în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

**17. Alte cheltuieli din exploatare**

|                                                                                                                 | <b>Trim. II 2023</b> | <b>Trim. II 2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți                                                                | 26.895.725           | 21.793.563           |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                                                                   | 227.470              | 128.070              |
| Cheltuieli cu redevențele și chiriile                                                                           | 1.618.074            | 1.497.756            |
| Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante                      | (877.555)            | 9.694.421            |
| Alte cheltuieli, din care:                                                                                      | 21.026.348           | 14.810.793           |
| - cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare                                  | (5.693)              | (2.224)              |
| - cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță                                                              | 3.260.713            | 2.438.986            |
| - cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale) | 7.545.901            | 4.579.979            |
| - cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ                                          | 838.399              | 1.111.634            |
| - cheltuieli cu amenzi și penalități                                                                            | 308.051              | 1.002.543            |
| - alte cheltuieli de exploatare                                                                                 | 9.078.977            | 5.679.875            |
| <b>Total</b>                                                                                                    | <b>48.890.062</b>    | <b>47.924.603</b>    |

În trimestrul II 2023, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 965.459 comparativ cu trimestrul II 2022, determinată, în principal, de variația următoarelor elemente de cheltuieli:

- diminuarea cheltuielilor (nete) de exploatare prin înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru Romelectro SA, CET Govora SA etc., a ajustărilor pentru deprecierea stocurilor, concomitent cu reluarea la venituri a ajustărilor pentru deprecierea activelor curente (CET Govora SA, etc.), a ajustărilor pentru depreciere stocuri etc.;
- înregistrarea cheltuielilor privind OAVT-urile plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate foștilor membri executivi și neexecutivi și nevalorificate, remunerare conform contractelor de mandat încheiate în perioada 2013 – 2017) și cheltuieli plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță acordate foștilor membri executivi și neexecutivi revocați, reprezentând compensații prevăzute în contractele de mandat încheiate în anul 2020, pentru perioada 2020-2024.
- creșterea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuieli privind protecția și paza, cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene, cheltuieli privind valorificarea stocurilor obținute din dezmembrări de echipamente existente în stațiile electrice aflate în administrarea Companiei ca urmare a efectuării lucrărilor de mentenanță, re tehnologizări, modernizări etc.

|                                                                                                                 | <b>Semestrul I 2023</b> | <b>Semestrul I 2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți                                                                | 51.474.076              | 38.785.481              |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații                                                                   | 419.828                 | 221.739                 |
| Cheltuieli cu redevențele și chiriile                                                                           | 3.184.558               | 2.961.834               |
| Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante                      | (905.207)               | 10.266.449              |
| Alte cheltuieli, din care:                                                                                      | 40.656.202              | 17.160.252              |
| - cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare                                  | (17.527)                | (10.709.678)            |
| - cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță                                                              | 4.060.142               | 4.226.609               |
| - cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale) | 14.658.699              | 9.390.167               |
| - cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ                                          | 1.175.583               | 2.417.658               |
| - cheltuieli cu amenzi și penalități                                                                            | 308.682                 | 1.319.174               |
| - alte cheltuieli de exploatare                                                                                 | 20.470.623              | 10.516.322              |
| <b>Total</b>                                                                                                    | <b>94.829.457</b>       | <b>69.395.755</b>       |

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

În semestrul I 2023, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 25.433.702 comparativ cu semestrul I 2022, determinată, în principal, de variația următoarelor elemente de cheltuieli:

- creșterea unor elemente de cheltuieli, respectiv: cheltuielile cu protecția civilă și paza, cheltuielile privind implementarea codurilor paneuropene, cheltuielile cu impozitele, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli privind cotizațiile internaționale, cheltuieli privind valorificarea stocurilor obținute din dezmembrări de echipamente existente în stațiile electrice aflate în administrarea Companiei ca urmare a efectuării lucrărilor de mentenanță, rețehnologizări, modernizări etc. Creșterea *cheltuielilor cu impozitele, taxe și vărsăminte asimilate* este determinată, în principal, de înregistrarea cheltuielilor privind viramentele la bugetul de stat ca urmare a acțiunii de valorificare deșuri nedezmembrate și nesortate provenite din demontări de mijloace fixe care aparțin domeniului public al statului, în cadrul lucrărilor de rețehnologizare stații; taxe de timbru aferente cheltuielilor de judecată.
- înregistrarea sumei de 7.325.499 la alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal, reprezentând, în principal, recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei a două proiecte de investiții "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru", respectiv "Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA" și înregistrarea ajustării de TVA aferentă;
- reluarea la venit a ajustării pentru deprecierea obiectivului de investiții "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru",
- diminuarea cheltuieli de exploatare (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare.

**18. Rezultat financiar net**

|                                          | <b>Trim. II 2023</b> | <b>Trim. II 2022</b> |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Venituri din dobânzi                     | 1.562.214            | 238.058              |
| Venituri din diferențe de curs valutar   | 6.794.032            | 1.814.429            |
| Alte venituri financiare                 | 1.205.555            | 2.820.271            |
| <b>Total venituri financiare</b>         | <b>9.561.801</b>     | <b>4.872.758</b>     |
| Cheltuieli privind dobânzile             | (824.454)            | (3.249.085)          |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar | (8.103.561)          | (2.247.187)          |
| <b>Total cheltuieli financiare</b>       | <b>(8.928.015)</b>   | <b>(5.496.272)</b>   |
| <b>Rezultatul financiar net</b>          | <b>633.786</b>       | <b>(623.514)</b>     |

  

|                                          | <b>Semestrul I 2023</b> | <b>Semestrul I 2022</b> |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Venituri din dobânzi                     | 2.408.870               | 482.792                 |
| Venituri din diferențe de curs valutar   | 22.551.214              | 3.226.712               |
| Alte venituri financiare                 | 1.493.823               | 2.846.916               |
| <b>Total venituri financiare</b>         | <b>26.453.907</b>       | <b>6.556.420</b>        |
| Cheltuieli privind dobânzile             | (2.143.037)             | (4.921.836)             |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar | (22.048.937)            | (4.351.032)             |
| Alte cheltuieli financiare               | (242.140)               | -                       |
| <b>Total cheltuieli financiare</b>       | <b>(24.434.114)</b>     | <b>(9.272.868)</b>      |
| <b>Rezultatul financiar net</b>          | <b>2.019.793</b>        | <b>(2.716.448)</b>      |

La data de 30 iunie 2023, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (profit) în sumă de 2.019.793, mai mare cu 4.736.241 față de cel înregistrat în perioada similară a anului 2022. Acesta a fost influențat, în principal, de dobânzile încasate în perioada analizată, dar și de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții.

La 30 iunie 2023, în valoarea totală de 2.143.037 (cheltuieli privind dobânzile), suma de 417.077 reprezintă dobânda calculată pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Nivelul crescut al veniturilor și cheltuielilor din diferențele de curs valutar a fost influențat semnificativ de volumul mare al tranzacțiilor aferente segmentului de activitate privind cuplarea piețelor coroborat cu evoluția ratelor de schimb valutar a monedei naționale în raport cu moneda euro.

Alte venituri financiare/alte cheltuieli financiare reprezintă, în principal, înregistrarea ieșirii Transelectrica din acționariatul SELENE CC, conform contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni emise de SELENE CC. La data de 08.02.2023,

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

valoarea menționată în contract a fost încasată integral de Transelectrica de la cumpărătorii din cadrul contractului, prin virament bancar.

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 30 iunie 2023 comparativ cu cel înregistrat la 30 iunie 2022, se prezintă, astfel:

| Moneda          | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
|-----------------|------------|------------|
| Lei / Euro      | 4,9634     | 4,9454     |
| Lei / Dolar USA | 4,5750     | 4,7424     |

### 19. Litigii și contingente

#### i) Litigii în curs

Conducerea analizează periodic situația litigiilor în curs, iar în urma consultării cu reprezentanții săi legali decide necesitatea creării/anulării unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentării acestora în situațiile financiare.

Având în vedere informațiile existente, conducerea Companiei consideră că la data încheierii prezentelor situații, nu există litigii în curs semnificative în care Compania să aibă calitatea de pârât, cu excepția următoarelor:

#### • REGIA AUTONOMĂ PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE (RAAN)

Pe rolul Tribunalului Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a fost înregistrat dosarul nr. **3616/101/2014**, având ca obiect “pretenții în sumă de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013”, dosar în care Compania are calitatea de pârâtă, reclamantă fiind Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN.

Prin sentința civilă nr. 127 pronunțată la data de 10.10.2014, Tribunalul Mehedinți a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN și obligarea Companiei la plata sumei de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013.

Compania a formulat recurs prin care a solicitat instanței ca, prin hotărârea ce o va pronunța, să dispună admiterea recursului așa cum a fost formulat, casarea deciziei și sentințelor atacate și trimiterea cauzei instanței competente teritorial în vederea judecării ei, constatarea întrunirii cerințelor art. 1616-1617 Cod Civil, motiv pentru care se solicită să se constate intervenirea compensației de drept a datoriilor reciproce și stingerea acestora până la concurența sumei celei mai mici dintre ele, în speță suma totală solicitată de reclamantă prin cererea de chemare în judecată, obligarea intimătei - reclamante la plata cheltuielilor făcute cu acest recurs.

Recursul a fost înregistrat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție, care a decis casarea deciziei nr. 843/2015 și a trimis cauza spre rejudecare în recurs aceleiași instanțe, Curtea de Apel Craiova.

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de către Transelectrica și a casat sentința nr. 127/2014 pronunțată de Tribunalul Mehedinți, iar cauza a fost trimisă spre rejudecare la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pe rolul Tribunalului București, cauza a fost înregistrată sub nr. **40444/3/2017**, care prin sentința civilă nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN și a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.090.831.70 lei. Sentința a fost atacată cu recurs. Termenul de judecată a fost stabilit pentru data de 13.12.2018.

În perioada 2014-2015, Compania a reținut la plată bonusul convenit RAAN pe schema de sprijin, în baza prevederilor din reglementările ANRE, respectiv art.17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr.116/2013.

În aceste condiții, RAAN a calculat penalități pentru neîncasarea la termen a bonusului de cogenerare convenit, în sumă de 3.496.914 lei, reținut de la plată de către Companie în contul creanțelor neîncasate. Suma de 3.496.914 lei a fost refuzată la plată de Companie și nu a fost înregistrată ca datorie în cadrul schemei de sprijin.

Obiectul dosarului cu **numărul 9089/101/2013/a152** este o contestație împotriva Tabelului suplimentar de creanțe împotriva debitoarei RAAN, valoarea în litigiu fiind de 89.360.986 lei.

Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, suma solicitată de Companie fiind însă în valoare de 89.360.986 lei. Nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.209 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN.” Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013. S-a depus în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe, tribunalul Mehedinți încuviințând proba cu expertiza contabilă.

La termenul din 14.06.2018, se suspendă judecarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. **3014/2/2014** aflat pe rolul ÎCCJ, iar în data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

9089/101/2013/a140 (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Astfel, judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

Soluția Tribunalului Mehedinți prin Hotărârea 163/20.06.2019 este: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1.000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată în ședință publică. Document Hotărâre 163/20.06.2019.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. La termenul din 06.11.2019, Curtea de Apel Craiova a dispus respingerea apelului Transelectrica, ca nefondat. Decizie definitivă. Hotărâre 846/06.11.2019.

Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar **1711/54/2019**, cu termen de judecată la data de 26.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmează să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competența soluționare.

În data de 26.03.2020, termenul de judecată a fost preschimbât, următorul fiind în data de 21.05.2020.

La data de 21.05.2020, a fost scoasă cauza de pe rol cu următoarea soluție: s-a admis excepția de necompetență materială a Curții de Apel Craiova și s-a dispus înaintarea cauzei la ICCJ – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Hotărâre 140/21.05.2020. Termen 03.02.2021.

La termenul de judecată din data de 03.02.2021, ICCJ a admis excepția tardivității cererii de revizuire și nu s-a mai pronunțat asupra inadmisibilității acesteia.

De asemenea, între RAAN și Transelectrica mai există și alte 4 dosare aflate în diferite stadii de judecată.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. **9089/101/2013**, Tribunalul Mehedinți a amânat la termenele din 08.10.2020 și 04.02.2021. Soluția pe scurt: s-a acordat termen pentru continuarea procedurilor de lichidare, reprezentarea intereselor debitoarei în litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată, consolidarea masei credale, continuarea măsurilor în vederea recuperării creanțelor, continuarea licitațiilor publice având ca obiect valorificarea bunurilor debitoarei.

La termenul din data de 14.10.2021, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: "acordă termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare."

La termenul din 10.02.2022, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: "pentru derularea procedurii, respectiv, valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. se vor cita părțile prin BPI" și se stabilește următorul termen pentru data de 02.06.2022.

La termenul din 02.06.2022, se acordă termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare și se stabilește următorul termen pentru data de 06.10.2022.

La termenul din 06.10.2022, s-a acordat termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare și se stabilește următorul termen pentru data de 09.02.2023.

La termenul din 09.02.2023, s-a acordat termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare și se stabilește următorul termen pentru data de 15.06.2023.

La termenul din 15.06.2023, s-a acordat termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare și se stabilește următorul termen pentru data de **05.10.2023**.

## • CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

Ca urmare a unui control desfășurat în anul 2013, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia respectivului control. Decizia și încheierea emise de către Curtea de Conturi au fost atacate la Curtea de Apel București, fiind format dosarul nr. **1658/2/2014**, care are drept obiect "anulare acte de control" – Încheiere nr. 7/20.02.2014 emisă de Curtea de Conturi.

La termenul din data de 13.06.2018, se admite în parte acțiunea reclamantei-Transelectrica SA. Anulează în parte încheierea nr. 7/20.02.2014, decizia nr. 37/9.12.2013 și raportul de control nr. 35521/6.11.2012 emise de pârâta în ceea ce privește măsurile dispuse prin decizia mai sus indicată la pct. I.1, I.3, I.6, I.8, I.11, II.14, II.15, II.17, II.18, II.20, II.21, II.22 și parțial măsura de la pct. II.13 în sensul înlăturării sintagmei „inclusiv pentru cele constatate în cazul facturilor emise de FLOREA ADMINSTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorării de expert și taxă judiciară de timbru). Document hotărâre 2771/13.06.2018.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)*

Transelectrica a declarat recurs la data de 14.06.2019.

În ședința publică din data de 21.10.2020, se resping recursurile declarate de reclamantă și de pârâtă împotriva sentinței nr. 2771 din 13 iunie 2018 a CAB - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Definitivă.

Dosar nou nr. 2985/1/2021, în data de 24.11.2022 ICCJ constată nulitatea recursului formulat de Companie. Definitivă.

Contestație împotriva Deciziei CCR nr. 8/27.06.2017.

Ca urmare a unui control desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. Compania a formulat mai multe contestații împotriva măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitând anularea acestora, precum și a Încheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrată la registratura Societății sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017. Contestațiile au fost pe rolul Curții de Apel București dintre care dosarul nr. **6581/2/2017** privind anularea constatărilor de la punctul 6 precum și a măsurii dispuse la punctul II.9, la termenul de judecată din data de 31.03.2023: Conform procesului-verbal din 29.03.2023, dosarul nr. **6581/2/2017** a fost versionat în cadrul completului 12 Fond al Secției a VIII-a Contencios administrativ și fiscal sub nr. **6581/2/2017\*** Soluția pe scurt: Pentru a da posibilitatea părților să depună concluzii scrise și pentru a delibera, amână pronunțarea la următoarele termene 31.03.2023, 13.04.2023, 28.04.2023, 12.05.2023.

La termenul de judecată din data de **26.05.2023**, s-a admis cererea de chemare în judecată. S-a anulat parțial Încheierea nr. 77/03.08.2017, în ceea ce privește respingerea pct. 6 din Contestația nr. 26140/17.07.2017, Decizia nr. 8/27.06.2017 în privința constatărilor de la pct. 6 și a măsurii dispuse la pct. 11.9, precum și Raportul de control nr. 19211/26.05.2017 în privința constatărilor de la pct. 3.2. Obligă pârâta la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în cuantum total de 10.450 de lei, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariul expertului judiciar. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotărâre 920/2023 26.05.2023.

Restul dosarelor au fost soluționate definitiv, prin respingerea cererii în anulare de către Curtea de Apel București și respingerea recursurilor de către Înalta Curte de Casație și Justiție (dosarul nr. 6574/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.2 precum și a măsurii dispuse la punctul II.8, dosar nr. 6576/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctele 7.1, 7.2. și 8, precum și a măsurii dispuse la punctul II.10, devenit dosar nou nr. **2985/1/2021**, în data de 24.11.2022 ICCJ constată nulitatea recursului formulat de reclamanta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica SA împotriva Sentinței nr. 8 din 20 ianuarie 2021 a Curții de Apel București - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal pronunțate în dosarul nr. 6576/2/2017. Definitivă., dosarul nr. 6577/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 13 precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, devenit dosar nr. 1614/1/2020, dosarul nr. 6578/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 9 precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, dosarul nr. 6580/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 10 precum și a măsurii dispuse la punctul II.12, dosarul nr. 6582/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 11 precum și a măsurii dispuse la punctul I.5 și dosarul nr. 6583/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.1 precum și a măsurii dispuse la punctul II.7 și II.8).

În perioada ianuarie-iulie 2020, Curtea de Conturi a României efectuat o acțiune de control la toate Unitățile Teritoriale de Transport ale CNTEE Transelectrica, iar în perioada 25.05-27.08.2020, acțiunea de verificare a continuat la sediul executiv al Companiei. Tema acțiunii de control a CCR a fost „controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019” la CNTEE Transelectrica SA.

După finalizarea controlului privind modul de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019, control finalizat la data de 06.10.2020, a fost emis Raportul de Control cu nr. 40507/06.10.2020 și în data de 09.11.2020, Curtea de Conturi a României, prin Departamentul IV, a emis Decizia nr. 15 care conține 10 măsuri, cu termen de ducere la îndeplinire 31.05.2021, termen ce a fost prelungit de către CCR la solicitarea Companiei până la data de 31.12.2021.

Compania a formulat obiecțiuni și a depus Contestația nr. 50090/26.11.2020, înregistrată la Curtea de Conturi cu nr. 139775/26.11.2020, solicitând anularea măsurilor. Ca urmare a examinării și analizării de către auditorii CCR a Contestației depuse de Companie, prin Încheierea cu nr. 2 din 10.03.2021, s-a admis anularea unei măsuri din cele 10 dispuse.

În data de 02.04.2021, Compania a formulat contestație privind anularea actului administrativ, dosar înregistrat la Curtea de Apel București sub nr. **2153/2/2021**.

La termenul din data de 10.12.2021, CAB respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE „Transelectrica” SA în contradictoriu cu pârâta CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI, ca neîntemeiată. Respinge cererea de suspendare, ca neîntemeiată. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare și cu drept de recurs în termen de 5 zile de la comunicare în ceea ce privește capătul de cerere privind suspendarea; cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București.

La data de 24 iulie 2023, Companiei i-a fost comunicată sentința, urmând ca aceasta să formuleze recurs.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

### • OPCOM

Pe rolul Tribunalului București a fost înregistrat dosarul nr. **22567/3/2019**, ce are ca obiect ”pretenții”, dosar în care Compania are calitatea de reclamant, pârâta fiind OPCOM SA.

Prin cererea de chemare în judecată, reclamanta CNTEE Transelectrica SA a solicitat instanței ca prin hotărârea ce o va pronunța să dispună:

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 4.517.460 lei, aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016, reprezentând contravaloarea TVA-ului aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al OPCOM SA, emisă în baza Contractului de împrumut nr. 7181RO/2003, angajament pentru finanțarea proiectului de investiții ”Electricity Market Project”;

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 1.293.778,27 lei aferenta facturilor TEL 19 T00 nr. 17/28.01.2019 și TEL 19 T00 nr. 131/10.07.2019, reprezentând dobanda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata cheltuielilor de judecată.

La termenul din 03.07.2020, instanța a pus în discuția părților cererea de suspendare a judecării dosarului nr. 22567/3/2019, formulată de către OPCOM rămânând în pronunțare.

La termenul din 17.07.2020, instanța a pronunțat următoarea soluție pe scurt: Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 31001/3/2017, având ca obiect acțiune în anulare a hotărârii AGA Opcom (în care Transelectrica nu este parte și în care la data de 01.02.2021 s-a dispus respingerea apelurilor declarate, soluția fiind definitivă). Cu recurs pe toată perioada suspendării. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 17.07.2020. Document: Încheiere – Suspendare 17.07.2020.

După soluționarea definitivă a **dosarului nr. 31001/3/2017**, CNTEE Transelectrica SA a formulat cerere de repunere pe rol a dosarului nr. 22567/3/2019, întrucât nu mai subzista motivul suspendării cauzei. Tribunalul București a repus cauza pe rol fixând termen de judecată la data de 05.11.2021.

La acest termen, după apelul realizat în cauză, instanța a acordat cuvântul părților asupra ”excepției prescripției dreptului material la acțiune”. După susținerea concluziilor orale de către părți asupra acestei excepții, instanța a rămas în pronunțare asupra acesteia, amânând pronunțarea la data de 03.12.2021.

La data de 03.12.2021, Tribunalul București a pronunțat următoarea soluție pe scurt: ”Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune. Respinge acțiunea ca fiind prescrisă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 03.12.2021. Document: Hotărâre3021/2021 03.12.2021”.

Compania a declarat apel. Instanța respinge apelul ca nefondat. Obligă apelanta la plata către intimată a sumei de 11.325,21 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu recurs în 30 zile de la comunicarea hotărârii. Pronunțată azi, 12 octombrie 2022, prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței. Document: Hotărârea 1532/12.10.2022.

Transelectrica a formulat recurs împotriva Deciziei civile nr. 1532/12.10.2022 pronunțată de CAB, dosarul fiind înaintat ICCJ se află în procedură de filtru cu termen **19.09.2023**.

Pe rolul Tribunalului București s-a aflat spre soluționare dosarul nr. **24242/3/2021**, în care reclamanta este OPCOM SA, iar CNTEE Transelectrica SA are calitatea de pârât.

Acest dosar are ca obiect constatarea nulității actului - aport în natură, materializat prin imobilizări necorporale, platforma de tranzacționare – Bursa comercială și Bursa regională de energie electrică, finanțate din împrumuturi contractate de către CNTEE Transelectrica SA de la BIRD, în baza contractului de împrumut nr. 7181RO/17.07.2003, cât și din surse proprii ale CNTEE Transelectrica SA, ce au fost realizate în baza contractelor de servicii și livrabile nr.: P081406-O-C.78, P081406-O-C.125 și P081406-O-C.300/2005, materializate prin Hotărârea AGEA nr. 6/15.06.2016 și, subsecvent, Hotărârea AGOA nr. 2/25.05.2017 și Hotărârea AGOA nr. 7/24.05.2018.

La termenul de judecată din data de 11.04.2022, instanța a pus în discuția părților excepțiile invocate de către CNTEE Transelectrica SA, prin întâmpinare. De asemenea, la acest termen s-au discutat probele propuse spre a fi administrate în aceasta cauză. Instanța a amânat judecarea cauzei la termenul fixat din 22.11.2022, în vederea administrării probei cu expertiza financiar-contabilă ce urmează a fi efectuată în acest dosar. După mai multe amânări, se stabilește următorul termen în data de 27.06.2023 pentru lipsă raport de expertiză. La termenul din 27.06.2023, în baza hotărârii Adunării Generale a Judecătorilor Tribunalului București nr. 4/20.06.2023, dispune amânarea cauzei, se stabilește următorul termen în data de **10.10.2023**.

**• CONAID COMPANY SRL**

În anul 2013, Conaid Company SRL a dat în judecată CNTEE Transelectrica pentru refuzul nejustificat al acesteia de a semna un act adițional la contractul de racordare sau un nou contract de racordare și a solicitat despăgubiri pentru cheltuielile suportate până la acel moment în sumă de 17.419.508 lei și profiturile nerealizate pe perioada 2013-2033 în sumă de 722.756.000 EUR. Până în acest moment, Compania nu a încheiat un act adițional la contractul de racordare întrucât condițiile suspensive incluse în contract nu au fost îndeplinite de către Conaid Company SRL. Un contract nou de racordare ar fi trebuit încheiat până la data de 11 martie 2014, dată la care avizul tehnic de racordare a expirat. Dosarul nr. 5302/2/2013 s-a aflat pe rolul Înaltei Curții de Casație și Justiție, Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu citarea părților.

Judecarea cauzei a fost amânată pentru data de 17.06.2016, când instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 29.06.2016, când a pronunțat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus următoarele: “Respinge excepțiile invocate de recurenta-reclamantă Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Admite recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 18 februarie 2014 și a sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează încheierea atacată și sentința în parte și trimite cauza la Tribunalul București – Secția a VI-a civilă spre soluționare a acțiunii reclamantei în contradictoriu cu Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Menține celelalte dispoziții ale sentinței în ceea ce privește acțiunea reclamantei împotriva Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei. Respinge recursurile declarate de reclamanta Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de intervenienta Duro Felguera S.A. împotriva sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Respinge recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 25 martie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, în data de 29 iunie 2016.

Pe rolul Tribunalului București – Secția a VI-a Civilă, cauza a fost înregistrată sub nr. 12107/3/2017. Prin sentința civilă nr. 4364/23.11.2017, Tribunalul admite excepția de inadmisibilitate și respinge ca inadmisibilă cererea. De asemenea, respinge cererea de intervenție în interesul reclamantei. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Apelul a fost depus la Tribunalul București Secția a VI-a Civilă și la dispoziția părților prin intermediul grefei, în data de 23.11.2017.

La data de 02.11.2018, pe rolul Tribunalului București – Secția a VI-a civilă – a fost înregistrată o nouă cerere de chemare în judecată formulată de Conaid Company SRL, în dosarul nr. **36755/3/2018**, prin care reclamanta a solicitat instanței să dispună obligarea Transelectrica SA la „repararea prejudiciului cauzat reclamantei, ca urmare a neexecutării culpabile a obligațiilor de către pârâtă, în cuantum de 17.216.093,43 lei, constând în paguba efectiv suferită și beneficiul nerealizat, estimat provizoriu la 100.000 euro. Având în vedere refuzul nejustificat al Transelectrica SA de a încheia și semna un act adițional la Contractul nr. C154/27.04.2012, și în situația în care instanța va considera că, din punct de vedere formal, nu poate fi considerată îndeplinită de către reclamantă obligația vizând condițiile suspensive, aceasta neexecutare se datorează culpei exclusive a Transelectrica SA, pârâta împiedicând îndeplinirea condițiilor”.

La termenul din 15.10.2019, respinge ca neîntemeiate excepțiile lipsei calității procesuale active și a lipsei de interes. Unește cu fondul excepția prescripției. Cu apel odată cu fondul. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Acordă termen pentru continuarea cercetării procesului la 26.11.2019, cu citarea părților. Cu apel odată cu fondul. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Se amână pentru administrarea probei cu expertiză și se acordă termen în data de 21.01.2020.

În data de 21.01.2020, se amână cauza pentru a se efectua expertiza și se acordă următorul termen pe 31.03.2020.

La termenul din 31.03.2020, soluția pe scurt a fost următoarea: Suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui României 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

După mai multe amânări, se stabilește următorul termen în data de 28.09.2022, în vederea administrării probei cu expertiza.

În data de 28.09.2022, se amână cauza pentru lipsa răspunsului la obiecțiuni și se acordă următorul termen pe 07.12.2022.

În data de 07.12.2022, se amână cauza pentru lipsa răspunsului la obiecțiuni și se acordă următorul termen pe 22.02.2023 și ulterior 03.05.2023 tot pentru aceeași cauză.

În data de 03.05.2023, se amână cauza pentru a lua la cunoștință de răspunsul la obiecțiuni și se acordă următorul termen pe **13.09.2023**.

**• ROMENERGY INDUSTRY**

Dosarul nr. **2088/107/2016** pe rolul Tribunalului Alba are ca obiect "Faliment - Cerere de înscriere la masa credală".

Transelectrica a depus cerere înscriere la masa credală cu suma de 16.112.165,18 lei, iar creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar.

Soluția pe scurt: Stabilesc termen la 14.10.2019, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor. Lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar: - în fiecare dată de 15 a lunii, pentru luna anterioară, rapoartele lunare de activitate prevăzute de alin. 1 din art. 59 Legea 85/2014; - pentru termenul de verificare, cu 5 zile înaintea termenului, raportul de sinteză la 120 de zile, prevăzut de partea finală a alin. 3 din art. 59 Legea 85/2014.

La termenul din 27.01.2020, se fixează termen de verificare la data de 11.05.2020, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

În data de 11.05.2020, judecata a fost suspendată de plin drept, pe durata stării de urgență, instituită pe teritoriul României.

La termenul din data de 22.06.2020, a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: s-a aprobat raportul asupra fondurilor obținute din lichidarea averii debitoarei și planul de distribuire din 03.06.2020.

La termenul din data de 05.10.2020 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: s-a fixat termen la 18.01.2021, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor proprietatea debitoarei.

La termenul din data de 18.01.2021 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: a fost aprobat Raportul nr. 1334 asupra fondurilor obținute din lichidarea averii debitoarei și Planul nr. 1335 de distribuire a fondurilor.

La termenul din data de 27.09.2021, a fost fixat termen la 31.01.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

La termenul din data de 31.01.2022, se fixează termen la 16.05.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

La termenul din data de 16.05.2022, se fixează termen la 19.09.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

La termenul din data de 19.09.2022, se fixează termen la 12.12.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

La termenul din **12.12.2022**, instanța aprobă Raportul final întocmit de lichidatorul judiciar New Insolvency SPRL, asociat coordonator Bica Rosana. În baza art. 175 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, încheie procedura falimentului privind pe debitoarea ROMENERGY INDUSTRY S.R.L. Dispune radierea societății debitoare din registrul comerțului. În conformitate cu dispozițiile art. 180 din lege, judecătorul sindic și lichidatorul judiciar sunt descărcați de orice îndatoriri sau responsabilități cu privire la procedură, debitoare și averea ei, creditoare și asociați. Cu drept de apel în 7 zile de la comunicare prin BPI. Procedura soluționare apeluri împotriva hotărârii de închidere. Soluția pe scurt: Respinge apelul declarat împotriva Sentinței nr. 293/F/2022 pronunțată de Tribunalul Alba în dosar nr. 2088/107/2016. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, în data de 06.04.2023.

**• MUNICIPIUL REȘIȚA**

Dosarul nr. **2494/115/2018\*** - **dosarul nr. 2494/115/2018\*\***, înregistrat pe rolul Tribunalului Caraș Severin, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Municipiul Reșița solicită obligarea pârâtei Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

- 2.129.765,86 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2019;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2020;
- dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă.

Soluția pe scurt: Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii formulate de reclamantul Municipiul Reșița - prin primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice "Transelectrica" SA, în favoarea Tribunalului București. Fără cale de atac, conform art.132 alin.3 Cod procedură civilă. Pronunțată în țedință publică. Hotărâre 313/11.03.2019.

La termenul din data de 25.10.2019, se admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Constată ivit conflictul negativ de competență între Tribunalul București și Tribunalul Caraș-Severin. Suspendă cauza și înaintează dosarul Înaltei Curți de Casație și Justiție, în vederea soluționării conflictului negativ de competență. Fără nicio cale de atac. Pronunțarea se va face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Hotărâre 2376/25.10.2019.

Înalta Curte de Casație și Justiție la termenul din data de 16.07.2020, prin decizia nr. 1578, a stabilit competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș Severin – Secția I civilă.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

La termenul din 16.11.2020, instanța a amânat cauza și a acordat timp pentru studierea înscrisurilor depuse la acest termen de judecată la dosarul cauzei de către reprezentantul CNTEE Transelectrica SA, fixând un nou termen de judecată pentru data de 22.03.2021.

La termenul din 22.03.2021, soluția pe scurt este: Suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, având ca obiect pretenții, în temeiul art. 413 alin.(1) pct.1 C.pr.civ. Cu recurs cât timp durează suspendarea cursului judecării procesului, la instanța ierarhic superioară.

Suspendarea judecării cauzei s-a dispus până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3154/115/2018\* al Tribunalului Caraș Severin.

La termenul din 19.01.2023, soluția pe scurt este: Respinge excepția netimbrării cererii având în vedere că pârâta nu are calitatea necesară pentru a invoca modul de stabilire a taxei de timbru. Respinge excepția tardivității formulării cererii modificatoare a cererii de chemare în judecată. Prorogă discuția asupra excepției efectului pozitiv al autorității de lucru judecat până la termenul la care se va depune în integralitate decizia Înaltei Curți de Casație și Justiție în dosarul nr. 3154/115/2018\*\*. Prorogă pronunțarea asupra cererilor de probațiune constând în proba cu interogatoriul pârâtei și cu expertiza contabilă. Amână judecarea cauzei și acordă termen de judecată în data de 02.03.2023.

La termenul din **02.03.2023**, soluția pe scurt este: suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, având ca obiect pretenții. Cu drept de recurs pe toată durata suspendării judecării.

### • SMART SA

Dosarul nr. **15561/3/2022**, înregistrat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul SMART SA solicită obligarea pârâtei Transelectrica SA la plata sumei de 4.467.108 lei, reprezentând cuantumul obligațiilor fiscale aferente veniturilor majorate ca urmare a majorării bazei de impozitare rezultată din ajustarea veniturilor pentru anii 2014, 2015 și 2016 + cheltuieli de judecată.

La termenul din 23.03.2023, se fixează termen în data de 15.06.2023 în vederea efectuării raportului de expertiză încuviințat.

La termenul din 15.06.2023, se fixează termen în data de **09.11.2023** pentru lipsa raportului de expertiză.

### • ANAF

În anul 2017 s-a finalizat Inspekția fiscală generală începută la sediul Transelectrica SA la data de 14.12.2011, control ce a vizat perioada decembrie 2005 – decembrie 2010.

Inspekția fiscală generală a început la data de 14.12.2011 și s-a încheiat la 26.06.2017, data discuției finale cu Transelectrica SA.

Ca urmare a finalizării controlului, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, respectiv impozit pe profit și TVA, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere) aferente cu privire la serviciile de sistem tehnologice de sistem (STS) facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspekției fiscale.

Potrivit Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017 în sumă totală de 99.013.399 lei, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, în sumă de 35.105.092 lei, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/ majorări de întârziere și penalități de întârziere), în sumă de 63.908.307 lei.

În principal, Raportul de inspekție fiscală al ANAF a consemnat următoarele obligații de plată suplimentare: impozit pe profit în sumă de 13.726.800 lei, precum și accesorii, datorate pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă (acestea au fost distruse în incendiul izbucnit în noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din clădirea Millenium Business Center din str. Armand Călinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania își desfășura activitatea), documente cu regim special.

Aceste facturi au făcut obiectul unui litigiu cu ANAF care a emis un raport de inspekție fiscală în data de 20 septembrie 2011 prin care a fost estimată TVA colectată pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă.

Compania a contestat în termenul legal, conform OG nr. 92/2003 privind Codul de procedură fiscală, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

ANAF a emis titlul executoriu nr. 13540/22.08.2017 în baza căruia au fost executate obligațiile suplimentare de plată stabilite prin Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. **7141/2/2017**. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea Judecătorei Sector 1 București competența materială de soluționare a cauzei. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință publică din 08.02.2018. Document: Hotărâre nr.478/2018 din 08.02.2018.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

În urma declinării competenței, pe rolul Judecătoriei Sector 1 a fost înregistrat dosarul nr. **8993/299/2018**, prin care Compania a contestat executarea silită pornită în temeiul titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017, care are la bază Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

Ulterior contestării de către Companie a actului administrativ fiscal Decizia nr. F-MC 439/30.06.2017, ANAF a comunicat Companiei Decizia nr. 122/13.03.2018 prin care respinge ca nemotivată contestația formulată de CNTEE Transelectrica SA, decizia fiind primită la data de 16.03.2018, ulterior depunerii cererii de chemare în judecată care face obiectul dosarului nr. 1802/2/2018.

Soluția pe scurt: Admite cererea de suspendare a judecății formulată de contestatoare. În baza art. 413 alin. (1) pct. 1 cod proc. civilă suspendă judecata până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1802/2/2018, aflat pe rolul Curții de Apel București, Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Cu recurs pe toată durata suspendării, cererea de recurs urmând a se depune la judecătoria sectorului 1 București. Pronunțată în ședință publică - Document: Încheiere - Suspendare 17.04.2018.

Pe rolul Curții de Apel se află dosarul nr. **1802/2/2018** prin care Compania a contestat actul administrativ fiscal Decizia nr. F-MC 439/30.06.2017.

La termenul de judecată din 06.11.2018, a fost admisă administrarea probei cu expertiza în specializarea contabilitate – fiscalitate. Termen de judecată: 12.05.2020.

La termenul de judecată al CAB din data de 21.07.2020, s-a amânat pronunțarea.

În data de 30.07.2020, cauza a fost repusă pe rol, pentru lămuriri suplimentare.

La termenul din data de 20.10.2020, s-a admis în parte cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate, s-a anulat în parte Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Raportul de Inspecție fiscală nr. F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că: - înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și accesoriiile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.436.653 lei, obligații fiscale stabilite pentru cele 349 facturi fiscale cu regim special constatate lipsă din gestiunea reclamantei. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 27.001.727 lei, reprezentând serviciile tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspecției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91 lei, reprezentând “servicii de înlăturare a buruienilor” și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,491 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 46.417,1 lei, aferentă sumei de 343.629,91 lei, reprezentând “servicii de înlăturare a buruienilor” și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 37.693,88 aferentă sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natura promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură mențiunea referitoare la obligația Sucursalei de Transport Sibiu din cadrul CNTEE Transelectrica S.A de a înregistra suma de 576.846,80 lei ca și venit impozabil, cel târziu la data de 30.06.2010, data la care a fost acceptată înscrierea unității verificate la masa credală cu această sumă, mențiunea referitoare la caracterul de venit impozabil la calculul profitului a sumei de 576.846,80 în conformitate cu prevederile art. 19 alin. 1 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu pct. 23 lit. d din HG 44/2004 cuprinzând Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003, capitolul referitor la impozitul pe profit, respectiv capitolul VII funcțiunea conturilor din Ordinul nr.3055 din 29 Octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură din Procesul-Verbal constatarea făcută cu privire la “determinarea taxei pe valoare adăugată deductibilă mai mică decât cea înregistrată de reclamantă, rezultând astfel o diferență în sumă de 13.141 lei” (anexa nr. 15) și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și prin Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor. Menține celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor,

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate. Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4.000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate, proporțional cu admiterea cererii. **Cu drept de recurs** în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București. **Hotărâre nr. 382/20.10.2020.**

Părțile au declarat recurs în martie 2022.

În data de 12.04.2022, Curtea de Apel București amână cauza la data de 10.05.2022, pentru a da posibilitatea reclamantului să ia cunoștință de conținutul întâmpinării.

La ședința din data de 24.05.2022, CAB respinge ca neîntemeiată cererea de lămurire și de completare a dispozitivului. Admite cererea de îndreptare a erorii materiale în sensul că se vor menționa ca fiind corecte sumele de bani cu titlu de obligații fiscale principale și accesorii, aferente celor 349 facturi fiscale, astfel cum acestea figurează în decizia de impunere contestată. Dispune îndreptarea erorii materiale în sensul înlăturării denumirii greșite a reclamantei din cuprinsul sentinței recurate. Cu recurs în 15 zile de la comunicare.

Părțile au declarat recurs. Cauza se află în procedura de filtru la ICCJ. Termen **13.12.2023.**

### • ALTELE

Compania este implicată în litigii semnificative, în special pentru recuperarea creanțelor (de ex.: Petprod SRL, Total Electric Oltenia SA, Regia Autonomă de Activități Nucleare, Romenergy Industry SRL, Energy Holding SRL, UGM Energy Trading SRL, CET Iași, CET Bacău, CET Govora, CET Brașov, Elsaco Energy SRL, Arelco Power SRL, Arelco Energy SRL, Opcom, Menarom PEC SA Galați, Romelectro SA, Transenergo Com SA, ENNET GRUP SRL și alții).

Compania a înregistrat ajustări pentru pierderi de valoare pentru clienții și alte creanțe în litigiu și pentru clienții în faliment.

Totodată, Compania este implicată și în litigii cu foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere, cu privire la contractele de mandat încheiate între Companie și aceștia. Pentru aceste litigii, Compania are constituit provizion.

### ii) Contingente

La 30 iunie 2022, **datoriile contingente** sunt în valoare de 36.303.031. Acestea sunt aferente unor litigii ce au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare în urma creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contracte de investiții.

- *Dosar nr. 20780/3/2020 - reclamant ENERGOMONTAJ SA (7.092.389)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor și obligarea la încheierea unui act adițional la contractul C54/2018.

Obiectul contractului C54/2018 îl reprezintă proiectul de investiții - *Retehnologizarea stației 220/110 kV Craiova Nord.*

La termenul de judecată din data de **24.04.2023**, soluția pe scurt este: "Admite în parte cererea de chemare în judecată precizată formulată de reclamanta ELECTROMONTAJ SA în contradictoriu cu pârâta COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE TRANSELECTRICA SA. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 802.886,12 EURO, exclusiv TVA, reprezentând costurile suplimentare suportate ca urmare a creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 de lei/lună pentru lucrările efectuate în temeiul Contractului de Lucrări nr. C54/27.02.2018 pentru perioada ianuarie 2019 – ianuarie 2021. Obligă pârâta să încheie un Act Adițional la Contractul de Lucrări nr. C54/27.02.2018 având ca obiect actualizarea prețului Contractului cu suma de 1.468.039,77 EURO, exclusiv TVA, reprezentând costurile generate cu creșterea salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 de lei/lună începând cu data de 01.01.2019. Respinge în rest cererea, ca nefondată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 171.104,06 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 10 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin grefa instanței astăzi, 24.04.2023. Document: Hotărâre 1035/2023 24.04.2023."

Transelectrica a declarat apel. Fără termen fixat.

- *Dosar nr. 25896/3/2020 - reclamant Electromontaj București (10.000.000)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C229/2015 - *Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad /LEA 400 kV Portile de Fier (Anina) - Reșița.*

Termen de judecată: 25.08.2022 - depunere raport expertiză.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

La termenul din data de 25.08.2022, s-a amânat pronunțarea până în data de 13.09.2022. În data de 13.09.2022, TMB respinge obiecțiunile la raportul de expertiză în specialitatea contabilitate formulate de pârâtă, ca neîntemeiate. Admite obiecțiunile la raportul de expertiză specialitatea contabilitate formulate de reclamantă. Se va emite adresă către expertul Cojocaru Mihaela cu mențiunea de a răspunde la obiecțiuni și de a depune la dosar răspunsul. Cu cale de atac cu fondul.

Având în vedere lipsa raportului de expertiză, pentru depunerea raportului de expertiză, amână cauza.

La termenul de judecată din 16.05.2023, instanța amână cauza la data de **12.09.2023** pentru a se depune răspuns la obiecțiuni expertiză.

- *Dosar nr. 27001/3/2021 – reclamant Romelectro (3.523.710)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C264/2017 - *Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova*.

La termenul din data de 28.04.2023, se amână cauza pentru lipsa raportului de expertiză

La termenul din data de 23.06.2023, se acordă termen pentru continuarea judecării la data de **06.10.2023**.

- *Dosar nr. 22368/3/2021 – reclamant Romelectro (2.275.653)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C260/2017 – *Modernizarea instalațiilor 110 și 400(220) kV în stația Focșani Vest*.

La termenul din data de 24 iunie 2022, respinge cererea de chemare în judecată, ca neîntemeiată. Cu apel în termen de 10 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Document: Hotărâre nr. 1555/2022.

- *Dosar nr. 30801/3/2021 – reclamant Romelectro (2.271.075)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C145/2018 - *Retehnologizarea stației 110 kV Medgidia Sud*.

La ședința din data de 20.04.2022, soluția TMB este: ”Încuviințează proba cu expertiză contabilă având următoarele obiective:

- să precizeze expertul dacă Romelectro îndeplinește condiția prevăzută de art. 66 din OUG 114/2018, respectiv dacă 80% din cifra de afaceri a Romelectro este realizată din lucrări de construcții, atât în anul anterior perioadei de referință (2018), cât și în perioada de referință (2019);

- să calculeze expertul diferența de cost generată de creșterea salariilor resursei umane întrebuintate în mod efectiv de către Romelectro în realizarea lucrării aferente Contractului nr. C145/2018, în perioada de referință și în primele două luni anterioare acesteia, respectiv:

- a) Să precizeze pentru fiecare salariat (resursă umană întrebuintată efectiv) în parte dacă a avut salariul brut sub 3000 lei/lună sau mai mare în lunile noiembrie și decembrie 2018;

- b) Când s-a produs majorarea salariului resursei umane la 3000 lei/lună;

- c) Care este diferența dintre salariul avut anterior și salariul impus de OUG nr. 114/2018;

- d) Dacă în intervalul 01.11.2018 – 31.12.2018, Romelectro a micșorat salariile resursei umane întrebuintate;

- e) Să precizeze care este diferența de cost reală, cumulată, aferentă salariului resursei umane utilizate de Romelectro în realizarea efectivă a lucrărilor ce fac obiectul Contractului nr. C145/2018, pentru perioada de referință.

- să determine expertul, pe baza devizelor analitice, care este procentul, respectiv suma cu care Transelectrica trebuie să ajusteze prețul Contractului nr. C145/2018 pentru manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG nr. 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3000 lei/lună;

- să determine expertul zilele/lunile de întârziere înregistrate în executarea lucrărilor aferente Contractului de lucrări nr. C145/2018 ca urmare a problemelor de finanțare întâmpinate de Romelectro S.A. ca urmare a refuzului Transelectrica de a plăti prețul la valoarea ajustată, respectiv cum a influențat graficul de execuție neajustarea de către Transelectrica a prețului Contractului ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3000 lei/lună.

Stabilește termen de judecată la data 29 aprilie 2022, ora 09:00, pentru când vor fi citate părțile. La termenul din data de 29 aprilie 2022, se amână cauza în vederea administrării probatoriului și acordă termen la data de 14.10.2022.

La termenul din 14.10.2022, soluția pe scurt: Față de lipsa raportului de expertiză, amână cauza și acordă termen la data de 07.04.2023.

La termenul din 07.04.2023, soluția pe scurt: Pentru a se depune raportul de expertiză, amână judecarea cauzei la data de **15.09.2023**.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

- *Dosar nr. 37332/3/2021 – reclamant Romelectro (4.433.591)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C112/2019 – *Retehnologizare stația 110kv a axului Porțile de Fier – Anina- Reșița-Timișoara-Săcălaz-Arad- Stația 400Kv Timișoara.*

La termenul din data de 22 iunie 2022, Tribunalul București admite excepția de netimbrare. Anulează cererea ca netimbrată. Cu apel în termen de 10 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată astăzi, 22.06.2022, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței. Document: Hotărâre 1502/2022 22.06.2022.

- *Dosar nr. 8193/3/2022 – reclamant Tempos Sev (2.437.253)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C80/2018 – *Retehnologizare stația 220/110kv Hășdat.*

La termenul din data de 10 iunie 2022, se amână cauza la data de 14.10.2022.

La termenul din 14.10.2022, s-a amânat pronunțarea pentru data de 21.10.2022. Soluție: "În temeiul art. 258 și art.255 C.proc.civ. încuviințează pentru ambele părți proba cu înscrisuri iar pentru pârâtă încuviințează și probele cu interogatoriul reclamantei și cu expertiza contabilă. Stabilește ca expertiza contabilă să aibă obiectivele indicate de pârâtă prin întâmpinare, la care se vor adăuga cele suplimentare indicate de aceasta, prin Nota de probatorii depusă la termenul din 14.10.2022, precum și obiectivele indicate de reclamantă prin Notele de ședință depuse la același termen. Pune în vedere reclamantei să depună la dosar înscrisurile solicitate de pârâtă prin Nota de probatorii din 14.10.2022. Pune în vedere reclamantei să depună la dosar răspunsul la interogatoriul ce a fost comunicat odată cu întâmpinarea, sub semnătura reprezentantului legal, sub sancțiunea aplicării dispozițiilor art. 358 C.proc.civ. Pronunțată astăzi, 21.10.2022, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței." Termen de judecată 05.05.2023.

La termenul de judecată din data de 05.05.2023, se amână cauza și se acordă termen la data de **15.09.2023** pentru administrarea probei cu expertiza.

- *Dosar nr. 8442/3/2022 – reclamant Tempos Sev (1.429.832)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C80/2018 – *Retehnologizare stația 220/110kv Hășdat.*

La termenul din 16.09.2022, se admite excepția conexității. Trimite dosarul la completul mai întâi investit, cu soluționarea dosarului nr. 8193/3/2022, respectiv completul 12 Fond, în vederea conexării dosarului nr. 8442/3/2022 la dosarul nr. 8193/3/2022. Cu apel odată cu fondul. Pronunțată, azi, 16.09.2022, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței. Document: Încheiere finală (dezinvestire) 16.09.2022.

Ca urmare a conexării dosarului nr. 8442/3/2022 la dosarul nr. 8193/3/2022, prezentat anterior, chestiunile supuse dezbaterii vor fi analizate în cel din primul dosar constituit (8193/3/2022).

- *Dosar nr. 8440/3/2022 – reclamant Tempos Sev (2.437.253)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C80/2018 – *Retehnologizare stația 220/110kv Hășdat.*

La termenul de judecată din 13.09.2022, s-a amânat cauza la data de 08.11.2022, în vederea administrării probatoriului încuviințat.

La termenul de judecată din 08.11.2022, se suspendă judecata cauzei.

Dosarul s-a repus pe rol și s-a acordat termen **12.09.2023**.

- *Dosar nr. 527/1285/2021 – reclamant ELM Electromontaj Cluj (402.274)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C4/6882/21.01.2019 – *Modernizare stația Vetș.*

Soluția Tribunalului Cluj: Admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta ELM ELECTROMONTAJ CLUJ S.A., în contradictoriu cu pârâta C.N.T.E.E. „TRANSELECTRICA” S.A. Obligă pârâta să încheie cu reclamanta un act adițional la Contractul de lucrări nr. C4/6882/21.01.2019, având ca obiect modificarea prețului contractului ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru domeniul construcțiilor, prin art. 71 din O.U.G. nr. 114/2018, conform situațiilor de lucrări decontate începând cu luna mai 2020 și până la finalizarea lucrărilor aferente contractului. Obligă pârâta la plata, în favoarea reclamantei, a sumei de 402.273,61 lei (exclusiv TVA), reprezentând diferența dintre costurile cu manopera ofertată și costurile cu manopera executată și acceptată în baza Contractului de lucrări nr. C4/6882/21.01.2019, aferentă situațiilor de lucrări întocmite pentru perioada mai 2020 – 31 mai 2021, precum și în continuare, la fel, la plata diferențelor dintre costurile cu manopera ofertată și costurile cu manopera executată și acceptată până la recepția la terminarea lucrărilor. Obligă pârâta la plata, în favoarea reclamantei, a sumei de 13.666,70 lei reprezentând penalități de întârziere de 0,02%/zi, calculate asupra debitului principal de la data scadenței și până la data de

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

31.05.2021, precum și la plata penalităților de întârziere calculate în continuare până la achitarea integrală a debitului principal. Obligă părta la plata, în favoarea reclamantei, a sumei de 8.436,06 lei, reprezentând cheltuieli de judecată, respectiv taxă judiciară de timbru. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cererea de apel urmând a fi depusă la Tribunalul Specializat Cuj. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, astăzi, 22 octombrie 2021.

Compania a declarat apel.

Toate valorile din dosarele care au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare solicitate de către reclamanți și care fac obiectul unor contracte de execuție lucrări, se vor reflecta în valoarea investițiilor, dacă acestea vor fi soluționate în instanță și facturate de către partenerii respectivi, cu excepția cheltuielilor de judecată și a penalităților stabilite de instanță.

În prezent, există pe rol litigii cu Curtea de Conturi a României, referitoare la controale desfășurate în anii 2013, 2017 și 2020, prezentate detaliat la capitolul Litigii.

Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile emise de aceasta în urma controalelor efectuate în situațiile financiare încheiate trimestrial, semestrial și anual, am precizat că poate exista posibilitatea de a rezulta obligații fiscale suplimentare la plată, dar care la data prezentă, nu pot fi determinate cu acuratețe în condițiile prevăzute de Standardul IAS 37 - Provizioane, datorii contingente și active contingente.

## 20. Părți afiliate

### i) Tranzacții cu filialele deținute de Companie

| Entitatea            | Țara de<br>Origine | 30 iunie 2023<br>% din acțiuni | 31 decembrie 2022<br>% din acțiuni |
|----------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| SMART SA             | România            | 100                            | 100                                |
| TELETRANS SA         | România            | 100                            | 100                                |
| ICEMENERG SA *)      | România            | -                              | -                                  |
| OPCOM SA             | România            | 97,84                          | 97,84                              |
| FORMENERG SA         | România            | 100                            | 100                                |
| ICEMENERG SERVICE SA | România            | 100                            | 100                                |

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 30 iunie 2023 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2022.

Valoarea brută a participațiilor Companiei în filialele sale se prezintă, după cum urmează:

### SMART SA

Societatea SMART SA cu sediul social în B-dul Magheru, nr. 33, sector 1, București și cu sediul central la punctul de lucru din B-dul Gheorghe Șincai, nr. 3, Clădirea "Formenerg", et. 1, sector 4, București, ce are ca obiect principal de activitate efectuarea lucrărilor de mentenanță pentru sistemul de transport-dispecer, a fost înființată prin HG nr. 710/19.07.2001 la data de 1 noiembrie 2001.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor S Smart SA a aprobat cu Hotărârea nr. 14/10.12.2014 majorarea de capital a S Smart SA prin aport în natură cu valoarea terenurilor pentru care s-a obținut certificat de atestare a dreptului de proprietate.

În data de 30.12.2014, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a S Smart SA.

Începând cu data de 25.01.2016, a fost operată la Oficiul Național al Registrului Comerțului modificarea privind structura acționariatului la S Smart SA, respectiv mențiunea referitoare la administrarea portofoliului statului, modificare impusă, potrivit art. 10 din OUG nr. 86/2014, modificată și actualizată.

Astfel, la 30 iunie 2023, capitalul social al S SMART SA este de 38.528.600, împărțit în 3.852.860 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, subscris și vărsat integral de Companie.

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*

---

### **TELETRANS SA**

Societatea TELETRANS SA cu sediul social în B-dul Hristo-Botev, nr. 16 – 18, sector 3, București și cu sediul central la punctul de lucru din strada Stelea Spătarul, nr. 12, sector 3, București are ca obiect principal de activitate serviciile de mentenanță informatică de proces și managerial, servicii specifice de telecomunicații și tehnologia informației în RET, telefonie, transmisiunile de date și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 3/2002.

Capitalul social la 30 iunie 2023 este de 6.874.430, subscris și vărsat integral.

### **ICEMENERG SA**

Societatea Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA cu sediul social în B-dul Energeticienilor, nr. 8, sector 3, București are ca obiect principal de activitate cercetarea și dezvoltarea în științe fizice și naturale, inovare, studii, strategii de dezvoltare, activități de proiectare, urbanism, inginerie și alte servicii tehnice și a fost înființată prin HG nr. 1065/04.09.2003.

În evidența contabilă a Companiei, la 30 iunie 2023, capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450, subscris și vărsat integral.

\*) În data de 07.04.2014, a fost admis de către Oficiul Național al Registrului Comerțului, dosarul cu numărul de înregistrare 121452/03.04.2014 având ca obiect radierea Filialei Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA București. Prin Ordinul nr. 123/13.03.2014 (act de înmatriculare și autorizare a funcționarii), a fost înmatriculat la Registrul Comerțului “Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie București” (HGR nr. 925/2010). Compania a formulat plângere împotriva rezoluției directorului ORC prin care s-a dispus înregistrarea în registrul comerțului a radierii Filialei ICEMENERG SA București.

Tribunalul București Secția a-VI-a Civilă, prin Sentința nr. 3569/14.07.2014 pronunțată în dosarul nr. 15483/3/2014, în care Compania s-a aflat în contradictoriu cu pârâții Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice "Icemenerg" S.A. București și Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie-Icemenerg București, a respins plângerea Companiei, motivată de faptul că HG nr. 925/2010 nu a fost desființată până la momentul radierii la ORC. Curtea de Apel a comunicat în data de 24.02.2015 soluția pronunțată în dosarul nr. 15483/3/2014 și anume Decizia nr. 173/2015, prin care a respins apelul CNTEE Transelectrica SA ca nefondat, decizia fiind definitivă.

Împotriva Deciziei nr. 173/2015, pronunțată de Curtea de Apel București, Transelectrica SA a formulat contestație în anulare, care face obiectul dosarului nr. 1088/2/2015, aflat pe rolul Curții de Apel București - Secția a VI-a civilă, cu termen de judecată la data de 13.05.2015. În data de 13.05.2015, prin Decizia nr. 777/2015, Curtea de Apel București a respins contestația în anulare ca nefondată, decizia fiind definitivă.

Compania a înregistrat în anul 2015 o ajustare de depreciere în sumă de 1.083.450 pentru acțiunile deținute la Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA București care a fost radiată.

În ședințele din data de 28.03.2016 și 30.08.2016, AGEA nu a aprobat reducerea capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu suma de 1.084.610, reprezentând capitalul social subscris și versat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participației Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

### **OPCOM SA**

Societatea OPCOM SA cu sediul în B-dul Hristo Botev nr. 16-18, sector 3, București, cu personalitate juridică, are ca obiect principal de activitate organizarea, administrarea și supravegherea pieței de energie și a fost înființată prin HG nr. 627/2000.

La data de 13.02.2018, Adunarea generală extraordinară a Filialei OPCOM SA a aprobat majorarea capitalului social al Societății Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM SA (“OPCOM SA”) cu suma de 678.790 lei prin aport în natură reprezentat de valoarea terenului pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 12899/27.02.2014, emis de Ministerul Economiei. Aportul în natură a fost evaluat de un expert evaluator desemnat de ONRC. În schimbul aportului în natură la capitalul social, societatea a emis către noul acționar Statul român prin Ministerul Economiei, care exercita de la data hotărârii AGEA atribuțiile de persoană implicată, un număr de 67.879 noi acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei fiecare.

În data de 20.03.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a OPCOM SA.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

La data de 31.12.2018, capitalul social reprezentat de majorarea cu aportul în natură al Companiei în sumă de 22.587.300 este înregistrat în situațiile financiare supuse aprobării AGA de către OPCOM, fiind prezentat drept capital social subscris și nevărsat integral.

La 30 iunie 2023, capitalul social este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezintă capital social subscris și vărsat integral. Diferența de capital social în sumă de 22.587.300 este reprezentată de aportul în natură al Companiei, respectiv de imobilizări necorporale - "Bursa comercială de energie electrică OPCOM" și "Bursa regională de energie electrică OPCOM", finanțate din surse proprii ale Companiei și din fonduri ale BIRD și evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de către JPA Audit & Consultanță SRL.

La data de 30 iunie 2023, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și pierderi de 97,84%.

## FORMENERG SA

Societatea FORMENERG SA cu sediul în B-dul Gh.Șincai, nr. 3, sector 4, București, cu personalitate juridică, are ca obiect principal de activitate formarea profesională inițială și continuă în toate domeniile de activitate a personalului energetic, precum și a altor beneficiari și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 33/2001.

Capitalul social la 30 iunie 2023 este de 1.948.420, subscris și vărsat integral.

## ICEMENERG SERVICE SA

Prin HG nr. 2294/09.12.2004, s-a aprobat transferul pachetului de acțiuni deținut de Filiala "Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice - ICEMENERG" - S.A. București la Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. București către Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A.

Compania a înregistrat în anul 2016 o ajustare de depreciere în suma de 493.000 pentru acțiunile deținute la Filiala ICEMENERG SERVICE SA.

Capitalul social la 30 iunie 2023 este de 493.000, subscris și vărsat integral.

La data de 09.06.2017, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, a dispus intrarea în faliment prin procedura simplificată a debitorului Societatea Filiala ICEMENERG SERVICE – SA, desemnând în calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

În data de 27.04.2021, Administratorul Special al Filialei ICEMENERG Service SA informează asupra faptului că în data de 23.04.2021, în urma licitației desfășurate, activele societății Filiala ICEMENERG Service SA, atât cele mobile cât și cele imobile au fost valorificate în bloc, cumpărător fiind Portland Trust Developements Five SRL.

În dosarul cu nr.18051/3/2017, Conform Buletinului procedurilor de insolvență nr. 9152/26.05.2022, Tribunalul București – Secția a VII-a Civilă prin sentința civilă nr.2429 a aprobat raportul final al lichidatorului judiciar, iar în baza art.175 alin 2 din Legea nr.85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, a închis procedura insolvenței împotriva debitorului Societatea Filiala „Icemenerg-Service” SA prin radierea acesteia din Registrul Comerțului București. Companiei nu i-a fost comunicată sentința până la data de 30.06.2023.

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă, astfel:

| ENTITATEA<br>AFILIATĂ | Creanțe Comerciale*) |                    | Datorii comerciale |                    |
|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                       | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022  | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022  |
| SMART SA              | 328.755              | 341.310            | 18.062.456         | 18.350.272         |
| TELETRANS SA          | 700.698              | 176.323            | 21.180.032         | 14.692.419         |
| FORMENERG SA          | -                    | -                  | -                  | -                  |
| OPCOM SA              | 47.111.696           | 654.372.119        | 72.043.988         | 647.260.234        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>48.141.149</b>    | <b>654.889.752</b> | <b>111.286.476</b> | <b>680.302.295</b> |

\*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Tranzacțiile derulate cu filialele Companiei în perioada raportată sunt detaliate, după cum urmează:

| ENTITATEA<br>AFILIATĂ | Vânzări            |                    |                    |                      |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                       | Trimestrul II 2023 | Trimestrul II 2022 | Semestrul I 2023   | Semestrul I 2022     |
| SMART SA              | 206.695            | 313.662            | 507.897            | 633.132              |
| TELETRANS SA          | 604.973            | 192.657            | 747.909            | 371.261              |
| FORMENERG SA          | -                  | -                  | -                  | -                    |
| OPCOM SA              | 116.468.290        | 983.121.130        | 407.816.614        | 2.625.286.210        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>117.279.958</b> | <b>983.627.449</b> | <b>409.072.420</b> | <b>2.626.290.603</b> |

| ENTITATEA<br>AFILIATĂ | Achiziții          |                    |                      |                    |
|-----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|                       | Trimestrul II 2023 | Trimestrul II 2022 | Semestrul I 2023     | Semestrul I 2022   |
| SMART SA              | 21.452.475         | 23.167.225         | 39.229.391           | 50.099.077         |
| TELETRANS SA          | 12.636.146         | 12.545.056         | 23.971.058           | 22.451.072         |
| FORMENERG SA          | 1.459              | -                  | 1.624                | 286                |
| OPCOM SA              | 941.916.674        | 384.783.501        | 2.163.844.136        | 927.033.646        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>976.006.754</b> | <b>420.495.782</b> | <b>2.227.046.209</b> | <b>999.584.081</b> |

## ii) Salarizarea conducerii Companiei

Salariile plătite conducerii pentru serviciile prestate sunt compuse, în principal, din salariul de bază, cât și din beneficii la terminarea contractului de muncă și post angajare. Acestea sunt detaliate, după cum urmează:

|                               | Trimestrul II 2023 | Trimestrul II 2022 | Semestrul I 2023  | Semestrul I 2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Beneficii pe termen scurt     | 6.002.564          | 4.994.565          | 11.998.916        | 9.753.986        |
| Alte beneficii pe termen lung | 30.650             | 12.500             | 79.250            | 23.841           |
| <b>Total</b>                  | <b>6.033.214</b>   | <b>5.007.065</b>   | <b>12.078.166</b> | <b>9.777.827</b> |

**21. Riscul de creditare**

Riscul de creditare este riscul în care Compania suportă o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar. Acest risc rezultă, în principal, din creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar.

Tratamentul riscului de contrapartidă se bazează pe factori de succes interni și externi ai Companiei. Factorii externi de succes - care au efect asupra reducerii riscului în mod sistematic sunt: descentralizarea sectorului energetic în care producția, transportul, distribuția și furnizarea sunt activități distincte, iar interfața pentru client este reprezentată de furnizor, tranzacționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată și piața concurențială. Factorii interni de succes în tratamentul riscului de contrapartidă includ: diversificarea portofoliului de clienți și diversificarea numărului de servicii oferite pe piața de energie electrică.

Activele financiare care pot supune Compania riscului de încasare sunt, în principal, creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar. Compania a pus în practică o serie de politici prin care se asigură că vânzarea de servicii se realizează către clienți cu o încasare corespunzătoare, prin includerea în contractele comerciale a obligației acestora de a constitui garanții financiare. Valoarea creanțelor, netă de ajustările pentru pierderi de valoare, reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Expunerea maximă la riscul de încasare la data raportării a fost:

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)

|                                               | 30 iunie 2023        | 31 decembrie 2022    |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Active financiare</b>                      |                      |                      |
| Creanțe comerciale nete                       | 1.179.217.131        | 2.261.084.021        |
| Alte creanțe nete și avansuri către furnizori | 143.345.817          | 787.546.355          |
| TVA de recuperat                              | 255.153.118          | 291.841.166          |
| Numerar și echivalente de numerar             | 484.357.679          | 315.146.396          |
| Alte active financiare                        | -                    | -                    |
| <b>Total</b>                                  | <b>2.062.073.745</b> | <b>3.655.617.938</b> |

Situația vechimii **creanțelor** la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

|                                        | Valoarea brută<br>30 iunie 2023 | Ajustare<br>depreciere<br>30 iunie 2023 | Valoarea brută<br>31 decembrie 2022 | Ajustare<br>depreciere<br>31 decembrie 2022 |
|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Neajunse la scadență                   | 1.060.818.182                   | 430.005                                 | 2.171.853.986                       | 439.303                                     |
| Scadență depășită între 1 – 30 zile    | 25.174.887                      | -                                       | 120.587                             | 2.770                                       |
| Scadență depășită între 31 – 90 zile   | 4.210.030                       | 1.977                                   | 20.541                              | 5.943                                       |
| Scadență depășită între 90 – 180 zile  | 34.186                          | 17.254                                  | 18.045                              | 6.970                                       |
| Scadență depășită între 180 – 270 zile | 15.822                          | 14.357                                  | 428.640                             | 449.742                                     |
| Scadență depășită între 270 – 365 zile | 13.214                          | 13.210                                  | 186.948                             | 181.868                                     |
| Mai mult de un an                      | 221.797.907                     | 132.370.294                             | 221.292.437                         | 131.750.567                                 |
| <b>Total</b>                           | <b>1.312.064.228</b>            | <b>132.847.097</b>                      | <b>2.393.921.184</b>                | <b>132.837.163</b>                          |

Situația vechimii **altor creanțe** la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

|                                        | Valoarea brută<br>30 iunie 2023 | Ajustare<br>depreciere<br>30 iunie 2023 | Valoarea brută<br>31 decembrie 2022 | Ajustare<br>depreciere<br>31 decembrie 2022 |
|----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| Neajunse la scadență                   | 370.010.231                     | -                                       | 1.050.760.965                       | 34.980                                      |
| Scadență depășită între 1 – 30 zile    | 204.364                         | -                                       | 208.379                             | -                                           |
| Scadență depășită între 31 – 90 zile   | 354.437                         | -                                       | 445.076                             | -                                           |
| Scadență depășită între 90 – 180 zile  | 719.735                         | 8.635                                   | 2.272.225                           | 242.536                                     |
| Scadență depășită între 180 – 270 zile | 1.696.643                       | -                                       | 1.541.395                           | 170.579                                     |
| Scadență depășită între 270 – 365 zile | 37.691                          | 25.222                                  | 9.618.542                           | 9.402.895                                   |
| Mai mult de un an                      | 101.700.270                     | 76.190.579                              | 90.871.784                          | 66.479.855                                  |
| <b>Total</b>                           | <b>474.723.371</b>              | <b>76.224.436</b>                       | <b>1.155.718.366</b>                | <b>76.330.845</b>                           |

Politica Transelectrica este a de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în valoare de 100% pentru clienții în litigiu, în insolvență și în faliment și 100% din creanțele comerciale și alte creanțe neîncasate într-o perioadă mai mare de 180 zile, cu excepția creanțelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neîncasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 iunie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.075.024), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Romelectro SA (13.429.126), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Next Energy Partners SRL (8.395.132).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală) etc.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 iunie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Evoluția **ajustărilor pentru deprecierea creanțelor incerte** se prezintă, după cum urmează:

|                                         | 30 iunie 2023      | 31 decembrie 2022  |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie</b>               | <b>132.837.163</b> | <b>145.107.946</b> |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 948.275            | 2.496.173          |
| Reluare ajustări pentru depreciere      | 938.341            | 14.766.956         |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b>      | <b>132.847.097</b> | <b>132.837.163</b> |

Evoluția **ajustărilor pentru deprecierea altor creanțe incerte** se prezintă, după cum urmează:

|                                         | 30 iunie 2023     | 31 decembrie 2022 |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie</b>               | <b>76.330.845</b> | <b>66.918.366</b> |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 45.094            | 11.557.190        |
| Reluare ajustări pentru depreciere      | 151.503           | 2.144.711         |
| <b>Sold la sfârșitul perioadei</b>      | <b>76.224.436</b> | <b>76.330.845</b> |

Activele financiare care pot supune Compania riscului de încasare sunt în principal creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar. Compania a pus în practică o serie de politici prin care se asigură că vânzarea de servicii se realizează către clienți cu o încasare corespunzătoare, prin includerea în contractele comerciale a obligației acestora de a constitui garanții financiare. Valoarea creanțelor, netă de ajustările pentru pierderi de valoare, reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare. Riscul de încasare aferent acestor creanțe este limitat, întrucât aceste sume sunt, în principal, datorate de companii deținute de stat.

Numerarul este plasat în instituții financiare, care sunt considerate ca având risc minim.

## 22. Evenimente ulterioare

### • *Convocare AGOA 18(21) august 2023*

Directoratul Companiei a convocat Adunarea generală ordinară a acționarilor în data de 18(21) august 2023 având pe ordinea de zi informări privind achizițiile de produse, servicii și lucrări, angajamente care implică obligații importante ale Companiei cu o valoare mai mare de 5.000.000 euro, precum și credite și garanții pentru credite cu o valoare sub 50.000.000 euro.

### • *Scrisoare de așteptări*

Compania a informat asupra faptului că în data de 25 iulie 2023, acționarul majoritar, Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, în calitate de autoritate publică tutelară, a transmis *Scrisoarea de așteptări necesară selecției și evaluării membrilor Consiliului de Supraveghere și Directoratului Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. pentru perioada 2023-2027*.

### • *Solicitare, acționar majoritar, completare ordine de zi AGOA, convocată pentru data de 18 (21) august 2023*

Compania a adus la cunoștința investitorilor faptul că, acționarul majoritar Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, a solicitat completarea ordinii de zi a Adunării generale ordinare a acționarilor programată pentru data de 18/21.08.2023 cu următorul punct:

- Completarea punctului 1 al Hotărârii nr. 5 a AGOA C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. din 27 aprilie 2023 prin introducerea prevederilor alin. (3), (4) și (5) ale art. 29 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, astfel, după completare, punctul va avea următorul conținut: *“Declanșarea procedurii de selecție a membrilor consiliului de supraveghere ai C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., cu aplicarea prevederilor art. 29 alin. (3), (4) și (5) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare”*.