



Societate Administrată în Sistem Dualist

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice
Transelectrica SA - Sediul Social: Str. Olteni, nr. 2-4, C.P. 030786, București
România, Număr Înregistrare Oficiul Registrului Comerțului J40/8060/2000,
Cod Unic de Înregistrare 13328043 Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 10
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei
www.transelectrica.ro

15365/27.03.2024

NOTĂ

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor
a repartizării profitului net la data de 31 decembrie 2023

În temeiul art. 14, alin. (1) lit. b) din Actul Constitutiv al CNTEE Transelectrica SA actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 1/26.01.2023 și intrând în vigoare la data de 30.03.2023 conform Hotărârii Directoratului nr. 21/20.02.2023, **supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2023**, în considerarea următoarelor aspecte:

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

Situațiile financiare separate la data de 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Profitul net contabil înregistrat de CNTEE Transelectrica SA la data de 31 decembrie 2023 este de 213.611.306 lei.

În aceste condiții, propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2023, în sumă de 213.611.306 lei, este următoarea:

Nr. crt.	Destinația	Suma (lei)
1	Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2023	213.611.306
	<i>Repartizare profit contabil pe următoarele destinații:</i>	
a	Rezerva legală (5%)	0
b	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale – scutirea de plată a impozitului pe profitul reinvestit	125.636.653
c	Alte repartizări prevăzute de lege - venituri realizate în anul 2023 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit)	87.974.653
2	Profit rămas de repartizat (1-a-b-c)	0
d	Participarea salariaților la profit	0
e	Dividende cuvenite acționarilor din profitul rămas de repartizat	0
f	Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	0
g	Profit nerepartizat	0
3	Total repartizări (a+b+c+d+e+f+g)	213.611.306

Propunerea de repartizare a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2023 s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 144/2005 – privind aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (UE) nr. 943/2019 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019 privind piața internă de energie electrică;
- Ordinul ANRE nr. 171/2019, cu modificările și completările ulterioare privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Referatul pentru aprobarea ordinului privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (Tg) și de extragere a energiei electrice din rețea (TI), a tarifului pentru serviciul de sistem și a prețului pentru energia electrică reactivă, practicate de CNTEE Transelectrica SA, valabile de la 1 ianuarie 2023, transmis de ANRE cu adresa nr. 76336/20.04.2022, completat cu Referatul nr. 59882/04.04.2023 cu privire la calculația tarifelor de transport al energiei electrice, cu aplicare de la 1 aprilie 2023;
- Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 4/28.02.2023.

Profitul contabil pe anul 2023 rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații:

- **alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 125.636.653 lei**
- reprezentate de scutirea de la plată a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare (conform Anexei 1).
- **alte repartizări prevăzute de lege în sumă de 87.974.653** - reprezentate de veniturile realizate în anul 2023 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozitul pe profit), repartizate conform prevederilor art. 1 lit. d) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 943/2019 și ale Ordinului ANRE nr. 171/2019 care prevăd utilizarea veniturilor din alocarea capacităților de interconexiune pentru realizarea de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

În anul 2023 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în sumă de 343.178.649 lei. La repartizarea veniturilor din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2023 pe destinația „alte repartizări prevăzute de lege” a fost luată în considerare corecția negativă în sumă de 90.162.436 lei a venitului reglementat, ca element de corecție provenit din perioada tarifară a anului 2022, aplicată de ANRE la determinarea tarifului mediu de transport al energiei electrice pentru perioada tarifară 1 aprilie 2023 – 31 decembrie 2023. Astfel, suma de 90.162.436 lei corectează în minus veniturile din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2023 și nu

devine sursă de finanțare a investițiilor în menținerea și/sau creșterea capacității de interconexiune transfrontalieră a rețelei electrice de transport din România.

În aceste condiții, veniturile realizate în anul 2023 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozitul pe profit), de repartizat pentru constituirea rezervelor, în vederea realizării de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune, conform Regulamentului (UE) nr. 973/2019 și Ordinului ANRE nr. 171/2019, sunt în sumă de 212.533.619 lei (conform Anexei 2).

Profitul contabil pe anul 2023 rămas după deducerea impozitului pe profit a permis repartizarea pe destinația „Alte rezerve” pentru realizarea de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune numai a sumei de 87.974.653 lei, în limita profitului net realizat. Astfel, pentru sumele aferente veniturilor realizate rămase neacoperite din profitul pe anul 2023 este necesară constituirea rezervelor în sumă de 124.558.966 lei din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (impozabile și neimpozabile la modificarea destinației).

În temeiul art. 14, alin. (1) lit. b) din Actul Constitutiv al CNTEE Transelectrica SA actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 1/26.01.2023 și intrând în vigoare la data de 30.03.2023 conform Hotărârii Directoratului nr. 21/20.02.2023, **supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2023**, conform propunerilor prezentate mai sus.

DIRECTORAT

Președinte

**Ștefăniță
MUNTEANU**

Membru

**Florin-Cristian
TĂTARU**

Membru

**Cătălin-Constantin
NADOLU**

Membru

**Bogdan
TONCESCU**

Calculul repartizării la rezerve a sumei profitului reinvestit pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit în anul 2023

Nr. crt.	Indicator	Trimestrul I 2023	Trimestrul II 2023	Trimestrul III 2023	Trimestrul IV 2023	Total 2023
1.	Profit brut (inclusiv impozit pe profit amânat) aferent perioadei 2023	101.207.688	84.430.217	57.353.265	7.647.663	250.638.833
2.	Se calculează impozitul pe profit cumulat de la începutul anul 2023 până în trimestrul punerii în funcțiune a activelor, înainte de aplicarea facilității	27.870.857	44.703.951	58.832.873	67.317.140	67.317.140
3.	Se determină valoarea totală a investițiilor realizate în echipamente tehnologice	42.162.021	76.528.129	5.886.419	1.060.084	125.636.653
4.	Se determină valoarea activului pentru care se poate beneficia de scutire (cheltuieli efectuate după 1 iulie 2014)	42.162.021	76.528.129	5.886.419	1.060.085	125.636.653
5.	Se compară profitul brut cu valoarea investițiilor ptr. a se stabili dacă profitul brut (rd.1) acoperă investițiile realizate după 1 iulie 2014 (rd.4)	DA	DA	DA	DA	
6.	Se determină impozitul pe profit scutit (rd.4*16%)	6.745.923	12.244.501	941.827	169.614	20.101.865
7.	Se determină impozitul pe profit aferent perioadei după aplicarea facilității (rd.2-rd.6)	21.124.934	32.459.450	57.891.046	67.147.526	47.215.275
8.	¹ Se calculează repartizarea profitului scutit la rezerve legale - 5% (rd.4*5%)	-	-	-	-	-
9.	Repartizarea profitului scutit la rezerve (rd.4-rd.8)	42.162.021	76.528.129	5.886.419	1.060.084	125.636.653

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departamentul Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

¹ La 2022, rezerva legală a atins a cincea parte din capitalul social. Astfel, în 2023 nu se mai constituie și deduce rezervă legală.

**Repartizarea veniturilor realizate din alocarea capacității de interconexiune în anul 2023
de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine
(sume nete de impozitul pe profit)**

Nr. crt.	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	Realizat 2023	Deduceri	Venituri realizate din alocarea capacității de interconexiune de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine (sume nete de impozitul pe profit)
			Impozit pe profit 16%	
0	1	2	3 = 2*16%	4 = 2-3
1	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	343.178.649	54.908.584	288.270.065
2	Corecția negativă aplicată de ANRE veniturilor din alocarea capacității de interconexiune (adresa ANRE nr. 59882/04.04.2023)	(90.162.436)	(14.425.990)	(75.736.446)
3	Total (rd. 1 + rd. 2)	253.016.213	40.482.594	212.533.619

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departamentul Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

**Repartizarea veniturilor realizate din alocarea capacității de interconexiune în anul 2023
de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine
(sume nete de impozitul pe profit)**

Nr. crt.	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	Realizat 2023	Deduceri	Venituri realizate din alocarea capacității de interconexiune de repartizat pentru constituirea de surse de finanțare a investițiilor pentru creșterea capacității de interconexiune cu sistemele vecine (sume nete de impozitul pe profit)
			Impozit pe profit 16%	
0	1	2	$3 = 2 \times 16\%$	$4 = 2 - 3$
1	Venituri din alocarea capacității de interconexiune	343.178.649	54.908.584	288.270.065
2	Corecția negativă aplicată de ANRE veniturilor din alocarea capacității de interconexiune (adresa ANRE nr. 59882/04.04.2023)	(90.162.436)	(14.425.990)	(75.736.446)
3	Total (rd. 1 + rd. 2)	253.016.213	40.482.594	212.533.619

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departamentul Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN