

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist



Situații financiare separate
la data și pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2023

Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016
pentru aprobarea Reglementărilor contabile
conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară,
cu modificările și completările ulterioare

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a poziției financiare la 31 decembrie 2023

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	5.415.750.112	4.001.791.825
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	6	13.916.419	21.868.658
Imobilizări necorporale	7	282.231.988	337.701.123
Imobilizări financiare	8	85.767.355	86.000.088
Total active imobilizate		5.797.665.874	4.447.361.694
Active circulante			
Stocuri	9	51.084.833	42.047.194
Creanțe comerciale și alte creanțe	10	2.115.557.772	3.340.471.542
Impozit pe profit de recuperat	18	-	3.988.973
Alte active financiare	12	-	-
Numerar și echivalente de numerar	11	519.358.908	315.146.396
Total active circulante		2.686.001.513	3.701.654.105
Total active		8.483.667.387	8.149.015.799
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
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		1.634.711.533	703.232.784
Alte rezerve		195.710.506	39.310.392
Rezultat reportat		2.430.243.814	2.196.479.419
Total capitaluri proprii	13	5.190.146.109	3.868.502.851
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	14	519.083.803	439.025.206
Împrumuturi	15	31.906.178	55.587.774
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung	17	6.481.491	14.754.992
Datorii privind impozitele amânate	18	285.138.157	107.408.732
Obligații privind beneficiile angajaților	16	75.277.117	70.533.349
Total datorii pe termen lung		917.886.746	687.310.053

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a poziției financiare la 31 decembrie 2023

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	17	2.242.193.328	3.372.266.925
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt	17	8.641.987	8.431.424
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	20	18.507.735	12.718.537
Împrumuturi	15	24.528.217	92.249.024
Provizioane	17	65.205.991	68.174.547
Venituri în avans pe termen scurt	14	16.137.336	39.362.438
Impozit pe profit de plată	18	419.938	-
Total datorii curente		<u>2.375.634.532</u>	<u>3.593.202.895</u>
Total datorii		<u>3.293.521.278</u>	<u>4.280.512.948</u>
Total capitaluri proprii și datorii		<u>8.483.667.387</u>	<u>8.149.015.799</u>

Situțiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru
Ștefăniță MUNTEANU	Florin-Cristian TĂTARU	Cătălin-Constantin NADOLU	Bogdan TONCESCU

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

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

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri			
Venituri din serviciul de transport		1.956.026.997	1.884.908.784
Venituri din servicii de sistem		390.661.225	533.615.814
Venituri privind piața de echilibrare		2.269.419.063	3.478.995.282
Alte venituri		102.000.907	388.937.976
Total venituri	21	4.718.108.192	6.286.457.856
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	22	(640.425.922)	(901.663.440)
Cheltuieli privind piața de echilibrare	22	(2.268.980.883)	(3.479.716.063)
Cheltuieli privind serviciile de sistem	22	(499.184.926)	(466.608.039)
Amortizare	23	(334.287.483)	(271.601.694)
Cheltuieli cu personalul	24	(348.295.588)	(306.389.734)
Reparații și mentenanță		(114.757.407)	(108.250.673)
Cheltuieli cu materiale și consumabile	9	(8.109.699)	(13.159.965)
Alte cheltuieli din exploatare	25	(270.033.399)	(144.988.830)
Total cheltuieli din exploatare		(4.484.075.307)	(5.692.378.438)
Profit din exploatare		234.032.885	594.079.418
Venituri financiare		35.900.704	65.189.878
Cheltuieli financiare		(35.632.848)	(71.883.403)
Rezultat financiar net	26	267.856	(6.693.525)
Rezultat înainte de impozitul pe profit		234.300.741	587.385.893
Impozit pe profit	18	(20.689.435)	(72.813.152)
Rezultatul exercițiului		213.611.306	514.572.741
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)	19	2,914	7,020

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023

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

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rezultatul exercițiului		213.611.306	514.572.741
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care:			
- Efectul impozitării aferent rezervei din reevaluare	18	(193.974.505)	-
- Surplus/(reducere) din reevaluarea imobilizărilor corporale	5	1.192.510.070	-
- Pierdere/surplus actuarial aferent planului de beneficii determinate	16	5.234.457	(9.337.005)
Alte elemente ale rezultatului global (AERG)		1.003.770.022	(9.337.005)
Rezultatul global total		1.217.381.328	505.235.736

Situațiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru
Ștefăniță MUNTEANU	Florin-Cristian TĂTARU	Cătălin-Constantin NADOLU	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 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2022	733.031.420	49.842.552	137.926.619	769.348.928	31.145.250	1.633.807.204	3.355.101.973
Rezultat global al perioadei							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	514.572.741	514.572.741
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	(9.337.005)	(9.337.005)
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-
Datorie privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(66.116.144)	-	66.116.144	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(66.116.144)	-	56.779.139	(9.337.005)
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(66.116.144)	-	571.351.880	505.235.736
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	8.679.665	-	-	(8.679.665)	-
Alte elemente – diminuarea rezervei în vederea majorării capitalului	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente	-	-	8.679.665	-	-	(8.679.665)	-
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	8.165.142	-	8.165.142
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	8.165.142	-	8.165.142
Sold la 31 decembrie 2022	733.031.420	49.842.552	146.606.284	703.232.784	39.310.392	2.196.479.419	3.868.502.851

Situțiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2023	733.031.420	49.842.552	146.606.284	703.232.784	39.310.392	2.196.479.419	3.868.502.851
Rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	-	-
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	213.611.306	213.611.306
Alte elemente ale rezultatului global, din care:	-	-	-	-	-	-	-
Recunoaștere pierdere actuarială aferentă planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	5.234.457	5.234.457
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	1.192.510.070	-	-	1.192.510.070
Datorie privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	(193.974.505)	-	-	(193.974.505)
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(67.056.816)	-	67.056.816	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	931.478.749	-	72.291.273	1.003.770.022
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	931.478.749	-	285.902.579	1.217.381.328
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	(92.953)	(92.953)
Total alte elemente	-	-	-	-	-	(92.953)	(92.953)
Contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	-	-	-
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	156.400.114	-	156.400.114
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(52.045.231)	(52.045.231)
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	156.400.114	(52.045.231)	104.354.883
Sold la 31 decembrie 2023	733.031.420	49.842.552	146.606.284	1.634.711.533	195.710.506	2.430.243.814	5.190.146.109

Situțiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

	2023	2022
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	213.611.306	514.572.741
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	20.689.435	72.813.152
Cheltuieli cu amortizarea (inclusiv CPT suplimentar)	334.287.483	271.601.694
Venituri din producția de imobilizări necorporale (inclusiv CPT suplimentar)	(13.735.364)	(338.526.677)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	31.664.485	2.496.172
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(38.980.519)	(14.800.619)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	54.047.014	410.765
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	8.682.330	9.067.818
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	(1.310.251)	272.694
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	437.717	736.980
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările	18.362.710	(3.162.363)
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	2.159.032	16.260.508
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	170.178	5.207.364
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	630.085.556	536.950.229
Modificări în:		
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	1.211.806.644	(420.987.095)
Clienți - echilibrare	(29.962.009)	2.619.553
Clienți - cogenerare	(12.346.693)	76.309.490
Stocuri	(7.727.388)	(2.380.191)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	(1.317.856.551)	502.795.307
Datorii - echilibrare	34.281.467	33.156.405
Datorii - cogenerare	95.539.493	(181.342.848)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	5.789.198	(1.605.124)
Venituri în avans	96.088.781	1.954.727
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	705.698.498	547.470.453
Dobânzi plătite	(3.090.121)	(7.412.980)
Impozit pe profit plătit	(32.618.616)	(62.266.911)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	669.989.761	477.790.562
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(438.924.862)	(461.855.439)
Ieșire din acționariat SELENE CC Societe Anonyme	242.140	-
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	117.144.828	9.582.823
Dobânzi încasate	6.051.521	2.664.622
Dividende încasate	1.988.071	1.534.971
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	1.771.600	156
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(311.726.702)	(448.072.867)

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

	2023	2022
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(23.850.498)	(23.753.139)
Utilizare linie de credit cogenerare	-	-
Utilizare linie de credit capital de lucru	-	67.617.751
Rambursări ale împrumuturilor pe termen scurt - variație	(67.617.751)	
Plăți leasing clădire	(10.581.712)	(10.575.197)
Dividende plătite	(52.000.586)	(85.856)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(154.050.547)	33.203.559
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	204.212.512	62.921.254
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	315.146.396	252.225.142
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	519.358.908	315.146.396

Situațiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru
Ștefăniță MUNTEANU	Florin-Cristian TĂTARU	Cătălin-Constantin NADOLU	Bogdan TONCESCU

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și a 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.

Situațiile financiare separate la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară cu modificările și completările ulterioare, sunt disponibile la sediul social al Companiei situat în Strada Olteni nr. 2-4 sector 3, București.

Începând cu 2006, acțiunile Companiei sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București sub simbolul TEL.

În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinară a Acționarilor din data de 18 iulie 2012, Compania a trecut de la sistemul de administrare unitar la sistemul de administrare dualist pentru a realiza separarea clară a activității de management de activitatea de control. Astfel, Compania este administrată de un Directorat, sub supravegherea unui Consiliu de Supraveghere.

Înființarea Companiei

În conformitate cu Hotărârea Guvernului („HG”) nr. 627 privind reorganizarea Companiei Naționale de Electricitate - SA („Entitatea predecesoare”), emisă în data de 31 iulie 2000 de către Guvernul României, aceasta a fost divizată în patru entități nou create („Entitățile succesoare”). Acționarul unic al Entităților succesoare a fost Statul Român, prin intermediul Ministerului Economiei („ME”). În urma acestei reorganizări, a fost înființată CNTEE Transelectrica SA, ca societate pe acțiuni și cu principal obiect de activitate transportul, dispecerizarea energiei electrice, organizarea și administrarea pieței de energie electrică.

După cum este prezentat în Nota 13, acționarii CNTEE Transelectrica SA la 31 decembrie 2023 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 16.231.423 acțiuni (22,14%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.290.155 acțiuni (7,21%).

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 al statului la Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA 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 la 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.

Misiunea Companiei

Misiunea Companiei este asigurarea siguranței și securității în funcționare a Sistemului Energetic Național (SEN), cu respectarea normelor și performanțelor prevăzute de reglementările tehnice în vigoare și prestarea unui serviciu public pentru toți utilizatorii rețelelor electrice de transport, în condiții de transparentă, nediscriminare și echidistanță pentru toți participanții la piață.

Alte informații legate de activitatea Companiei

Participarea Operatorilor de Transport și de Sistem (OTS) din Europa în cadrul ENTSO-E este reglementată prin legislația europeană în vigoare (Regulamentul 943/2019 privind piața internă de energie electrică, reformare a Regulamentului 714/2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică): „Toți operatorii de transport și de sistem cooperează la nivel comunitar prin intermediul ENTSO-E de energie electrică, în scopul promovării finalizării și funcționării pieței interne a energiei electrice și a comerțului interzonal, precum și în scopul asigurării unei

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

gestionări optime, a unei exploatari coordonate și a unei evoluții tehnice sănătoase a rețelei europene de transport de energie electrică.”

Calitatea de membru în ENTSO-E a CNTEE Transelectrica SA reprezintă o condiție esențială pentru accesul la procesul decizional privind strategia și legislația europeană în domeniu și pentru apărarea și susținerea intereselor Companiei în cadrul activităților/proiectelor derulate la nivelul asociației și a Comisiei Europene.

ENTSO-E a fost creat în anul 2009, ca o asociație non-profit cu sediul la Bruxelles, prin unificarea asociațiilor OTS-urilor europene organizate conform regiunilor interconectate sincron (UCTE, ETSO, BALTSO, NORDEL, UKTSOA, ATSOI).

Din octombrie 2004, Transelectrica a devenit partener al companiilor de transport al energiei electrice din întreaga Europă, ca membru al asociațiilor UCTE, ETSO și din 2009 este membru ENTSO-E, sistemul electroenergetic românesc făcând parte din Grupul Regional Europa Continentală.

CNTEE Transelectrica SA este membră afiliată la următoarele organisme internaționale:

ENTSO – E - Rețeaua Europeană a Operatorilor de Transport și Sistem pentru Energia Electrică;
CIGRE - Consiliul Internațional al Marilor Rețele Electrice de Înaltă Tensiune;
LWA - Asociația Internațională a Lucrului sub Tensiune;
WEC - Consiliul Mondial al Energiei.

CNTEE Transelectrica SA răspunde de funcționarea sigură, fiabilă și eficientă a SEN, îndeplinind prevederile Directivei UE 54/2003, art. 9.

În data 29 noiembrie 2023 agenția de rating de credit Moody's Investors Service a publicat opinia de credit actualizată, prin care evaluează capacitatea prezentă și viitoare a Companiei de a-și îndeplini obligațiile de plată față de creditorii, acordând calificativul Baa3 stabil (reconfirmarea calificativului din anul anterior). Transelectrica se află pentru al treilea an consecutiv în categoria de investment-grade Baa3 (risc investițional moderat), având în vedere importanța strategică a Companiei, îmbunătățirea continuă a cadrului de reglementare, precum și beneficiul dat de suportul guvernamental în caz de dificultăți financiare.

Obținerea ratingului Baa3 cu perspectivă stabilă consolidează o poziție favorabilă cu privire la capacitatea Companiei de a-și onora obligațiile financiare prezente și viitoare, arătând că Transelectrica își desfășoară activitatea într-un cadru de reglementare îmbunătățit, având un profil financiar solid, cu un nivel redus de îndatorare și valori financiare puternice, stabile și predictibile.

Mediul legislativ

Activitatea în sectorul energetic este reglementată de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (“ANRE”), instituție publică autonomă, care are ca obiect de activitate: elaborarea, aprobarea și monitorizarea aplicării ansamblului de reglementări obligatorii la nivel național necesar funcționării sectorului și pieței energiei electrice, termice și gazelor naturale în condiții de eficiență, concurență, transparență și protecție a consumatorilor.

ANRE are ca principale atribuții și competențe în sectorul energiei electrice și energiei termice produse în cogenerare, următoarele: acordă, suspendă sau retrage autorizațiile și licențele, elaborează și aprobă metodologiile de calcul al tarifelor și prețurilor reglementate, aprobă tarife și prețuri reglementate, stabilește contractele-cadru, aprobă reglementări tehnice și comerciale etc.

ANRE stabilește tarifele pentru serviciul de transport al energiei electrice și pentru serviciile de sistem. Prin urmare, deciziile luate de către ANRE pot avea efecte semnificative asupra activității Companiei.

Activitatea operațională a Companiei se desfășoară în baza licenței nr. 161/2000 pentru transportul energiei electrice și furnizarea serviciului de sistem emisă de ANRE, valabilă până în 2025, actualizată prin Decizia ANRE nr. 1450/14.06.2023 și a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Având în vedere faptul că activitatea și veniturile Companiei sunt reglementate de ANRE, cele mai importante riscuri legate de acest aspect sunt următoarele:

- cadrul de reglementare este supus permanent schimbărilor, ceea ce poate afecta performanțele Companiei;
- deciziile ANRE cu privire la adoptarea tarifelor viitoare pot afecta activitățile Companiei.

Certificarea finală a Transelectrica în calitate de OTS al SEN, conform modelului de separare a proprietății

În conformitate cu prevederile Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei (ANRE) a aprobat prin Ordinul nr. 164/07.12.2015 certificarea Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății (“ownership unbundling”).

Modelul de separare a dreptului de proprietate a devenit disponibil pentru Companie în temeiul Legii nr. 123/2012 a energiei electrice și a gazelor naturale care transpune Directiva 2009/72/CE.

Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015 însoțit de Avizul Comisiei Europene cu numărul C (2015) 7053 final/12.10.2015, ca parte

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

integrantă a Ordinului, a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 908/08.12.2015 și împreună cu Referatul de aprobare al acestuia se comunică de către ANRE Comisiei Europene.

Prin acest ordin, se pun în aplicare prevederile legislației Uniunii Europene și a celei naționale cu privire la certificarea operatorului de transport și de sistem.

Notificarea privind certificarea a fost transmisă Uniunii Europene, care a publicat-o în Jurnalul UE în data de 08.01.2016, în conformitate cu Art.10 alin. (2) din Directiva 2009/72/CE.

Tarifal pentru serviciul de transport al energiei electrice și serviciul de sistem

Activitatea de transport al energiei electrice este o activitate de interes general în domeniul energiei electrice, autorizată și monitorizată de o autoritate publică (serviciu public), cu caracter de monopol natural. Tarifele practicate de Companie pentru serviciile de transport și de sistem sunt stabilite și aprobate de ANRE (a se vedea Nota 28).

Anul 2023 este al patrulea an din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală, metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

În ce privește aspectele fundamentale ale metodologiei (elementele principale din care este alcătuit venitul reglementat și modul de formare a acestuia, recuperarea costurilor de operare, recuperarea și remunerarea capitalului investit în active reglementate, natura elementelor stimulative, modul de colectare a veniturii reglementate), acestea au rămas neschimbate asigurând continuitatea și predictibilitatea cadrului de reglementare. Setările tarifare detaliate pentru întreaga perioadă de reglementare multianuală actuală au fost stabilite inițial în cursul anului 2019.

În cursul anului 2020, în conformitate cu metodologia aplicabilă, a avut loc o revizuire a coordonatelor de perioadă aprobate anterior. Această revizuire a fost necesară și prin prisma modificării configurației tarifare în sensul comasării tarifului pentru activitatea de transport cu tariful aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Comasarea celor două tarife menționate a avut loc prin absorbția în tariful de transport a tarifului aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Astfel, a fost necesară revizuirea setărilor inițiale de start (Baza Activelor Reglementate) și de programare a costurilor aprobate pentru orizontul perioadei de reglementare, pentru a include activele și costurile aferente activității de servicii funcționale de sistem în setările de start și în programarea multianuală a perioadei a patra de reglementare. Anterior, programarea costurilor aferente activității de servicii funcționale de sistem era revizuită și stabilită anual la aprobarea tarifului pentru servicii funcționale de sistem, metodologia anterioară neprevăzând stabilirea și aprobarea unei programări multianuale pentru aceste costuri.

Pe lângă comasarea celor două tarife menționate, prezentată mai sus, în procesul de revizuire a coordonatelor perioadei de reglementare au intrat și anumite elemente aprobate inițial pentru activitatea de transport, cum ar fi planul de investiții (revizuit ușor în scădere pentru îndreptarea unei erori tehnice produse la stabilirea inițială a programării – valorile de program au fost raportate inițial în termeni nominali, pentru scopul programării fiind necesară ajustarea valorilor raportate inițial prin extragerea inflației estimate pentru perioada de reglementare), valoarea Bazei Activelor Reglementate la 1 ianuarie 2020 (revizuită pe baza investițiilor efectiv realizate în semestrul al doilea al anului 2019), punctul de start și panta de eficiență impusă pentru costurile de operare și mentenanță controlabile supuse eficienței (punctul de start a fost revizuit prin includerea în media istorică multianuală a costurilor realizate în semestrul al doilea al anului 2019 și prin eliminarea din media istorică multianuală a anumitor costuri care au fost reîncadrate în categoria costurilor necontrolabile în a patra perioadă de reglementare, panta de eficiență a fost redusă de la 1,5% la 1,0%), prețul de prognoză pentru achiziția energiei electrice pentru acoperirea pierderilor tehnice în rețeaua de transport (revizuit prin indexarea cu inflația realizată în semestrul al doilea al anului 2019).

În contextul creșterii semnificative a prețurilor energiei electrice pe piețele angro începând cu vara anului 2021, la nivelul cadrului legislativ și de reglementare au fost implementate o serie de măsuri având ca scop atenuarea impactului semnificativ al acestei evoluții asupra costurilor suportate de operatorii rețelelor publice de transport și distribuție a energiei electrice cu achiziția din piața angro a energiei necesare pentru acoperirea consumurilor proprii tehnologice în rețele:

- în conformitate cu cadrul de reglementare emis de ANRE, la stabilirea tarifului de transport intrat în vigoare la data de 1 ianuarie 2022, a fost majorată componenta de venit inclusă în tarif destinată acoperirii costurilor cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic în rețeaua de transport, față de valoarea stabilită inițial pentru anul 2022 în cadrul programării multianuale a costurilor pentru perioada de reglementare 2020-2024;
- în conformitate cu cadrul legislativ (OUG nr. 27/2022), la 1 aprilie 2022 tariful de transport al energiei electrice s-a modificat în sens crescător față de perioada 1 ianuarie – 31 martie 2022, cu aplicabilitate extinsă și în primul trimestru al anului 2023. Această creștere a tarifului a avut rolul de a asigura recuperarea de către Companie a deficitului înregistrat în anul 2021 între venitul inclus în tarif și costul real al energiei electrice achiziționate din piața angro pentru acoperirea consumului propriu tehnologic în rețeaua de transport. Această măsură a devansat procesul

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- de recuperare a deficitului din anul 2021, care în conformitate cu reglementările ANRE s-ar fi realizat un an mai târziu și anume în anul 2023;
- în conformitate cu cadrul legislativ (OUG nr. 119/2022), a fost introdusă măsura capitalizării costurilor suplimentare cu consumul propriu tehnologic, respectiv a diferenței între costul realizat și costul inclus în tariful de transport. Astfel, la stabilirea tarifului de transport cu aplicabilitate în perioada 1 aprilie 2023 – 31 decembrie 2023, componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT a constituit elementul principal care a condus la majorarea tarifului mediu de transport al energiei electrice față de perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023. Recuperarea prin tariful de transport a acestei diferențe urmează a fi realizată în mod eșalonat pe o perioadă de cinci ani. Pentru diferența capitalizată în anul 2022, recuperarea prin tariful de transport va fi realizată în perioada 2023-2027.
 - Prin Legea nr.357/13.12.2022 privind aprobarea OUG nr. 119/2022, măsura capitalizării a fost prelungită pentru perioada 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2025.

Efectul cumulat al măsurilor menționate mai sus a fost de echilibrare a veniturilor și a costurilor Companiei, în condițiile creșterii semnificative a costurilor cu consumul propriu tehnologic pe fondul creșterii ample a prețurilor energiei electrice pe piețele angro. Totodată, cele trei majorări ale tarifului de transport, aplicate la 1 ianuarie 2022, la 1 aprilie 2022 și 1 aprilie 2023 au contribuit și la reducerea presiunii pe care costurile crescute au exercitat-o asupra fluxurilor de numerar.

Baza activelor reglementate (“BAR”)

Determinarea tarifului de transport are la bază, printre altele, baza activelor reglementate. Baza activelor reglementate include valoarea netă a activelor corporale și necorporale corespunzătoare patrimoniului privat al Companiei și valoarea netă a activelor aparținând domeniului public al statului finanțate integral din surse proprii, recunoscute de ANRE și utilizate în prestarea serviciului de transport al energiei electrice.

În anul 2023, rata reglementată a rentabilității activelor pentru activitatea de transport al energiei electrice, exprimată în termeni reali înainte de impozitare, a avut următoarele valori:

- 6,39% valoare stabilită în reglementările ANRE și aplicată în intervalul 01 ianuarie 2023 - 31 decembrie 2023.

Față de valoarea de 6,39%, precizăm că reglementările ANRE au stabilit și un stimulent pentru investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport sub forma acordării unui supliment la valoarea ratei reglementate a rentabilității, în cuantum de un punct procentual și a unui stimulent în valoare de două puncte procentuale peste rata reglementată a rentabilității aprobată pentru mijloacele fixe aferente investițiilor în rețea puse în funcțiune începând cu data de 1 februarie 2021 și relizate din fonduri proprii în cadrul unor proiecte cofinanțate din fonduri europene nerambursabile. Astfel, investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport începând cu anul 2021 sunt remunerate cu o rată de rentabilitate reglementată în cuantum total de 7,39%.

La începutul anului 2023, valoarea BAR aferentă activității de transport al energiei electrice, stabilită de ANRE în baza investițiilor realizate de CNTEE Transelectrica SA în a treia perioadă de reglementare, în baza investițiilor realizate în perioada tarifară tranzitorie - semestrul al doilea al anului 2019 și în baza investițiilor realizate în următorii trei ani (2020, 2021 și 2022) din perioada a patra de reglementare - este de cca. 2.508 milioane lei. Prin investiții realizate se înțelege investiții finalizate, respectiv obiective puse în funcțiune și înregistrate ca active imobilizate în evidențele contabile ale Companiei.

Volumul total de investiții aprobat pentru perioada a patra de reglementare este de cca. 1.587 milioane lei. Din acest volum total, s-a prognozat că o parte în cuantum de cca. 644 milioane lei reprezentând cca. 40% din volumul investițional total aprobat va fi finanțată din fonduri europene nerambursabile și din veniturile obținute de Transelectrica din alocarea capacității de interconexiune transfrontalieră. Astfel, în programarea Bazei Activelor Reglementate pentru perioada a patra de reglementare a fost inclus un volum de 943 milioane lei reprezentând cca. 60% din volumul investițional total aprobat, respectiv partea din volumul investițional total aprobat care se estimează că nu va fi finanțată din sursele nerambursabile menționate mai sus.

Includerea Transelectrica în indicii bursieri locali și internaționali

Începând cu data de 29.08.2006, acțiunile emise de Transelectrica sunt tranzacționate pe piața reglementată, administrată de BVB, la categoria I, sub simbolul TEL. Acțiunile Transelectrica fac parte din indicii BET, indice care reflectă evoluția celor mai tranzacționate 20 companii de pe Piața Reglementată a BVB, exclusiv societățile de investiții financiare (SIF-uri). Transelectrica este inclusă, de asemenea, în indicii bursieri locali BET-XT, BET-NG, BET-XT-TR, BET-TR, BET-BK, BET-TRN, BET-XT-TRN, BET BETPlus, ROTX.

Începând cu data de 5 ianuarie 2015, Compania este încadrată în categoria Premium a pieței reglementate administrate de BVB.

Veniturile Companiei

Principalele activități generatoare de venituri pentru Companie sunt reprezentate de prestarea următoarelor servicii:

- Serviciul de transport al energiei electrice;
- Operator al pieței de echilibrare.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Serviciul de transport al energiei electrice

Serviciul de transport constă în asigurarea transmiterii, în condiții de eficiență și siguranță, a energiei electrice între două sau mai multe puncte ale rețelei electrice de transport („RET”), cu respectarea standardelor de performanță în vigoare.

Compania asigură accesul nediscriminatoriu și reglementat tuturor participanților la piața de energie electrică. Activitatea de transport se derulează prin intermediul a opt sucursale de transport cu sediul în: București, Bacău, Cluj-Napoca, Constanța, Craiova, Pitești, Sibiu și Timișoara.

Activitatea de transport al energiei electrice desfășurată de Transelectrica constă în asigurarea condițiilor tehnice și în menținerea parametrilor RET în momentul introducerii/preluării energiei în/din RET.

Servicii de sistem

Compania are sarcina de a menține în permanență funcționarea sistemului energetic național în condiții de siguranță și cu respectarea standardelor de calitate prevăzute în codul tehnic al rețelei electrice de transport. În acest scop, Compania achiziționează de la producătorii de electricitate servicii de sistem.

Serviciile de sistem sunt achiziționate în baza unei proceduri concurențiale reglementate de ANRE, de la producători, la cererea CNTEE Transelectrica SA, pentru menținerea nivelului de siguranță în funcționare al SEN, precum și a calității energiei transportate la parametri ceruți de legislația în vigoare. CNTEE Transelectrica SA refacturează întreaga valoare a serviciilor de sistem achiziționate de la producători (cu excepția componentei de energie activă pentru acoperirea pierderilor în RET) către furnizorii de energie electrică licențiați de ANRE care beneficiază în final de aceste servicii.

Operator al pieței de echilibrare

Modul de funcționare a pieței de echilibrare este stipulat în:

- Regulamentul (UE) 2195/2017 de stabilire a unei linii directe privind echilibrarea sistemului de energie electrică, numit în continuare „Regulamentul (UE) 2195/2017”;
- Regulamentul (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directe privind operarea sistemului de transport al energiei electrice;
- Ordinul președintelui ANRE nr. 61/31.03.2020 pentru aprobarea Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile, a Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare și a Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea - preț unic de dezechilibru și pentru modificarea unor ordine ale președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energie aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr. 213 din 25 noiembrie 2020, publicat în Monitorul Oficial nr. 1201 din 9 decembrie 2020, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Piața de Echilibrare permite echilibrarea balanței producție-consum în timp real, utilizând resurse oferite într-un sistem concurențial. De asemenea, piața de echilibrare garantează realizarea integrală a obligațiilor contractuale asumate de participanții la piața de energie.

Scopul pieței de echilibrare este de a echilibra producția și consumul de energie electrică și de a îmbunătăți precizia previziunilor făcute în acest scop de toți participanții la piață. Aceasta se asigură prin tranzacționarea energiei contractate în plus sau necontractată, dar consumată de către participanții la piață. Transelectrica, pe baza procedurilor și reglementărilor aprobate de ANRE, trebuie să aprobe toți participanții la piața de echilibrare, să colecteze, să verifice, să proceseze toate ofertele și să efectueze procedurile de decontare.

Cea mai importantă contribuție la funcționarea pieței de echilibrare o are Dispecerul Energetic Național. Dispecerul Energetic Național este responsabil de supravegherea funcționării adecvate și sigure a SEN, asigurând în orice moment, echilibrarea balanței producție – consum.

Piața de echilibrare este folosită de Transelectrica pentru asigurarea echilibrării în timp real a consumului cu producția, pentru garantarea funcționării sigure și stabile a SEN și pentru administrarea oricărei restricții din cadrul SEN.

Contractele încheiate de Transelectrica cu toți participanții la piața de echilibrare au la bază două convenții: convenția cadru pentru asumarea responsabilității de echilibrare (încheiată cu producători și furnizori de energie electrică ca părți responsabile cu echilibrarea) și convenția cadru pentru participarea la piața de echilibrare (încheiată, de regulă, cu producătorii de energie electrică deținători de UD/CD).

Ținând cont de actuala organizare a pieței de echilibrare, OPCOM în calitate de ODPE (operatorul de decontare al pieței de echilibrare) a fost responsabil pentru stabilirea cantităților și prețurilor de închidere pe piața de echilibrare până în luna septembrie 2023, Transelectrica fiind implicată în activitatea de echilibrare, astfel:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- Dispecerul Energetic Național contractează necesarul de energie electrică pentru echilibrarea balanței producție - consum de pe piața de echilibrare;
- Direcția de măsurare OMEPA, este responsabilă pentru măsurarea cantităților efectiv.

Totodată, începând cu luna octombrie 2023, Transelectrica are calitatea de ODPE.

Conform prevederilor Ordinului Președintelui ANRE nr. 61/31.03.2020 și nr. 213/25.11.2020, pentru asigurarea funcționării Pieței de Energie Electrică este OTS – respectiv Transelectrica

colectează

- ✓ sumele datorate de PRE (Părțile Responsabile cu Echilibrarea) pentru:
 - valoarea obligațiilor de plată ale PRE pentru dezechilibrele negative produse în luna de contract, determinate pentru luna respectivă conform Notei de informare pentru decontarea lunară a dezechilibrelor PRE sau Notei lunare de regularizare, emise de ODPE;
 - valoarea obligațiilor de plată ale PRE pentru prestarea de servicii corespunzătoare valorii în modul pentru dezechilibrele pozitive produse în luna de contract prezentate cu semnul negativ, în Nota de informare pentru decontarea lunară a dezechilibrelor PRE sau în Nota lunară de regularizare, emise de ODPE;
 - costurile suplimentare provenite din echilibrarea sistemului.
- ✓ sumele datorate de PPE (Participanți pe Piața de Echilibrare) pentru:
 - obligațiile de plată a PPE pentru valorile cantităților de energie de echilibrare efectiv livrate la reducere de putere, în cadrul tranzacțiilor definitive pentru livrarea energiei de echilibrare, stabilite conform Notei de informare pentru decontarea lunară pe PE sau a Notei lunare de regularizare, emise de ODPE;
 - obligațiile de plată a PPE pentru prestarea de servicii, corespunzătoare valorii în modul pentru cantitatea de energie de echilibrare efectiv livrată la creștere de putere prezentată cu semn negativ în Nota de informare pentru decontarea lunară pe PE sau în Nota lunară de regularizare, emise de ODPE;
 - penalitățile pentru livrarea parțială a energiei de echilibrare.

și plătește

- ✓ PRE pentru:
 - valoarea drepturilor de încasare pentru dezechilibrele pozitive produse în luna de contract, determinate pentru luna respectivă conform Notei de informare pentru decontarea lunară a dezechilibrelor PRE sau Notei lunare de regularizare, emise de ODPE;
 - valoarea drepturilor de încasare pentru prestarea de servicii corespunzătoare valorii în modul pentru dezechilibrele negative produse în luna de contract, prezentate cu semnul negativ, în Nota de informare pentru decontarea lunară a dezechilibrelor PRE sau în Nota lunară de regularizare, emise de ODPE.
 - veniturile suplimentare provenite din echilibrarea sistemului.
- ✓ PPE (producătorii care echilibrează sistemul la ordin de dispecer) pentru:
 - drepturile de încasare ale PPE pentru valorile cantităților de energie de echilibrare efectiv livrate la creștere de putere, în cadrul tranzacțiilor definitive pentru livrarea energiei de echilibrare, stabilite conform Notei de informare pentru decontarea lunară pe PE sau a Notei lunare de regularizare, emise de ODPE;
 - drepturile de încasare ale PPE pentru valorile prestației de servicii, corespunzătoare valorii în modul pentru cantitatea de energie de echilibrare efectiv livrată la reducere de putere, prezentată cu semnul negativ, în Nota de informare pentru decontarea lunară pe PE sau în Nota lunară de regularizare, emise de ODPE.
- ✚ **Schimburile intenționate de energie și reguli comune de decontare pentru schimburile neintenționate de energie (Metodologia de calcul FSKAR)**

Ca urmare a aplicării Regulamentului (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice și a Regulamentului (UE) nr. 2195/2017 de stabilire a unei linii directoare privind echilibrarea sistemului de energie electrică, la nivelul ENTSO – E au fost elaborate și aprobate de către Operatorii de Transport și Sistem reguli comune de decontare pentru schimburile intenționate de energie și reguli comune de decontare pentru schimburile neintenționate de energie. Precizăm faptul că noul set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie prevede realizarea unei decontări financiare între Operatorii de Transport și Sistem, eliminând în acest fel compensările în natură determinate conform metodologiei ENTSO-E de către Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția), pe care CNTEE Transelectrica SA le tranzacționa pe Piața pentru Ziua Următoare și le înregistra distinct în Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu Partea Responsabilă cu Echilibrarea Schimburi Neplanificate ca urmare a tranzacționării energiei la Piața pentru Ziua Următoare.

Metodologia de calcul FSKAR, denumită *Accounting and Financial Settlement of kAf, ACE and Ramping period*, a intrat în vigoare la data de 1 iunie 2021. Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția) transmit rezultatele către fiecare Operator de Transport și Sistem sub forma unor fișiere zilnice conținând schimburile intenționate și

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

schimburile neintenționate (cantități – prețuri) calculate pentru respectivul Operator de Transport și Sistem, pe fiecare interval de decontare. Prețul stabilit este media ponderată a prețurilor de la tranzacționarea la Piețele pentru Ziua Următoare din toate statele membre ENTSO – E, prețurile fiind exprimate în Euro/MWh.

Costurile și veniturile evidențiate în factura primită de la JAO privind decontarea energiei aferente schimburilor neintenționate va fi inclusă în calculul de decontare din Piața de Echilibrare, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 33/2021, privind modificarea și completarea Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru aprobat prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în domeniul Energiei nr. 213/2020.

🔗 Procesul de compensare a dezechilibrelor dintre toți Operatorii de transport și sistem - Platforma IN (Imbalance Netting)

Începând cu data de 01.01.2021, a intrat în funcțiune platforma europeană, International Grid Control Cooperation (IGCC) sau Platforma IN (Imbalance Netting) pentru procesul de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, care efectuează procesul automat de restabilire a frecvenței în temeiul părții a IV-a din Regulamentul (UE) 2017/1485, pun în aplicare.

Precizăm faptul că, International Grid Control Cooperation (IGCC) reprezintă proiectul care a fost ales în anul 2016 de către ENTSO-E, pentru a deveni viitoarea platformă europeană pentru procesul de compensare a dezechilibrelor, așa cum este definit în Regulamentul (UE) nr. 2017/1485 al Comisiei din 2 august 2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice (art. 22). Inițiativa IGCC a fost demarată în anul 2010 de către operatorii din Germania și s-a extins ulterior la nivelul sistemelor central europene, reprezentând o modalitate de optimizare a reglajului secundar de frecvență – putere de schimb, prin reducerea acțiunilor de sens contrar ale reguletoarelor operatorilor membri, rezultând astfel o utilizare optimizată a rezervei de sistem „Rezerva de Restabilire a Frecvenței cu activare automată” a RRF, la nivel de ansamblu.

Cogenerare de înaltă eficiență

Începând cu 1 Aprilie 2011, CNTEE Transelectrica SA este administratorul schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență. Obiectivul acestei scheme de sprijin este promovarea sistemelor de producere a energiei electrice în cogenerare de înaltă eficiență, având avantajul producerii de energie cu emisii poluante reduse. Scopul este de a facilita accesul pe piață a sistemelor de producere în cogenerare de înaltă eficiență prin acordarea unui bonus de cogenerare, în condițiile în care costurile de producție a energiei electrice și a energiei termice în centralele de cogenerare sunt superioare prețurilor de piață ale celor două forme de energie. Schema este destinată producătorilor de energie electrică și termică ce dețin sau exploatează comercial centrale de cogenerare de înaltă eficiență, în scopul stimulării efectuării de investiții noi în sisteme de cogenerare, precum și re tehnologizării centralelor existente. Intrarea în aplicare efectivă a schemei de sprijin în România a avut loc la 1 aprilie 2011, după adoptarea de către Autoritatea Națională în domeniul Energiei (ANRE) a cadrului de reglementare necesar implementării acestei scheme.

Schema de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență reprezintă unul dintre mecanismele dezvoltate la nivelul Uniunii Europene (UE) pentru atingerea de către fiecare stat membru a țintelor de reducere a emisiilor de gaze cu efect de seră -GES- (prin reducerea cantității de energie primară necesară generării acelorași cantități de energie prelucrată – electrică și termică – față de producerea separată).

Schema de sprijin de tip bonus a fost instituită în România prin HG nr. 219/2007 privind promovarea cogenerării bazate pe energia termică utilă (transpunerea Directivei CE nr. 8/2004) și implementată prin HG 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, pentru producătorii cu capacitate electrică instalată mai mare de 1 MW.

Mecanismul de sprijin a fost autorizat de Comisia Europeană, Decizia C(2009)7085, modificată prin Decizia C(2016)7522 final. Conform acestor decizii, ajutorul de stat este de tip operare, pentru acoperirea diferenței dintre costurile și veniturile producției de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență, asigurându-se o rentabilitate de maximum 9%.

Schema de sprijin de tip bonus este destinată în acest fel susținerii și promovării sistemelor de producere de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență, astfel încurajându-se noi investiții în tehnologia de cogenerare, precum și realizarea de lucrări de înlocuire/reabilitare a instalațiilor existente.

Schema se aplică producătorilor de energie electrică și termică în cogenerare care au solicitat ANRE acordarea bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență, livrată în SEN, pentru capacitățile de cogenerare înscrise în lista producătorilor de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență până la 31 decembrie 2016. Producătorii beneficiază de schema de sprijin pe o perioadă de maximum 11 ani consecutivi, fără a depăși anul 2023, an la finalul căruia se încheie schema. Bonusul, acordat la cerere, reprezintă cuantumul (în lei) primit de producători pentru fiecare MWh produs în cogenerare de înaltă eficiență și livrat în rețelele SEN, este stabilit anual de către ANRE și este calculat ca diferență dintre costurile totale de producere ale unei centrale de cogenerare echivalente, cu producția de energie electrică de înaltă eficiență, și veniturile ce pot fi obținute de aceasta utilizând prețul pe piață al energiei electrice, respectiv costul unitar al energiei termice rezultat pentru o centrală termică echivalentă, diferența raportată la energia electrică livrată în SEN de centrala de cogenerare.

Hotărârea de Guvern nr. 1215/2009 stabilește cadrul legal, în conformitate cu reglementările Uniunii Europene, necesar implementării schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, pe baza cererii de energie

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

termică utilă, în vederea acoperirii diferenței dintre costul producerii energiei în cogenerare de înaltă eficiență și prețul de vânzare al acesteia. ANRE a aprobat valorile bonusurilor de referință, pe megawatt ora de energie electrică produsă și livrată în rețea din centrale de cogenerare de înaltă eficiență. Beneficiarii schemei sunt producători care îndeplinesc anumite criterii stabilite de către ANRE.

În conformitate cu prevederile art. 14 din Hotărârea de Guvern nr. 1215/2009, CNTEE Transelectrica SA este desemnată ca fiind responsabilă de administrarea schemei de sprijin. Principalele atribuții care îi revin Companiei în calitate de administrator al schemei de sprijin sunt reprezentate de colectarea contribuției de la furnizorii consumatorilor de energie electrică într-un cont bancar distinct de activitatea de bază și de plata bonusului către producătorii de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență; încheierea de contracte cu furnizorii pentru colectarea contribuției și cu producătorii care vor fi beneficiarii schemei; verificarea valorii contribuției colectate; emiterea facturilor către furnizori; returnarea contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență furnizorilor care introduc în România energie electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență în alte state membre ale Uniunii Europene; monitorizarea și raportarea către ANRE a modului de administrare a schemei de sprijin.

Compania acționează ca agent al statului în colectarea lunară a contribuției pentru cogenerare și plată lunară a bonusului și în aceste condiții, operațiunile aferente schemei de sprijin nu influențează conturile de venituri și cheltuieli, cu excepția cheltuielilor proprii de administrare recunoscute de ANRE pentru derularea schemei de sprijin și care se autofacturează.

În data de 08.12.2016, prin Hotărârea Guvernului nr. 925, s-a adoptat modificarea și completarea HG 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. Principalele modificări fac referire la următoarele aspecte:

- pentru primirea bonusului, producătorii sunt obligați să nu înregistreze datorii față de administratorul schemei de sprijin sau să aibă încheiate convenții de compensare a datoriilor și creanțelor;
- supracompensarea se recuperează conform legislației naționale și a Uniunii Europene în domeniul ajutorului de stat;
- supracompensarea/bonusul necuvenit rămas neachitat de către producători, pentru care s-au întreprins toate demersurile legale, se va recupera prin includerea sumei în contribuția pentru cogenerare, conform metodologiei emise de către ANRE;
- deciziile ANRE referitoare la cuantumul supracompensării și/sau bonusului necuvenit sunt obligatorii pentru producători și se pun în aplicare în vederea recuperării prin emiterea unei decizii de către administratorul schemei în conformitate cu legislația în domeniul ajutorului de stat;
- închiderea financiară a schemei de sprijin se face în primul semestru al anului 2024, conform cadrului de reglementare elaborat de ANRE.

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.

Ca urmare a emiterii HG nr. 409/2022, ANRE a actualizat cadrul de reglementare aplicabil prin emiterea:

- ✓ **Ordinului președintelui ANRE nr. 34/2022** privind modificarea Metodologiei de stabilire și ajustare a prețurilor pentru energia electrică și termică produsă și livrată din centrale de cogenerare ce beneficiază de schema de sprijin, respectiv a bonusului pentru cogenerarea de înaltă eficiență, aprobată prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 15/2015;
- ✓ **Ordinului președintelui ANRE nr. 35/2022** privind modificarea și completarea Procedurii de avizare a proiectelor noi sau de re tehnologizare ale centralelor de cogenerare, aprobată prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 115/2013.

Producătorii care până la data de 31 martie 2022 au beneficiat de schema de de sprijin 11 ani și care îndeplinesc condițiile de accesare a prelungirii schemei de sprijin prezetate mai sus, pot beneficia, în baza unei decizii aprobate de președintele ANRE, de prelungirea ajutorului de stat începând cu 1 aprilie 2022.

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

Mecanismul de cuplare prin preț a piețelor de energie electrică

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 (ICP), care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania.

În data de 27 octombrie 2021 a fost realizată și integrarea graniței Bulgaria-România în cuplarea unica a piețelor pentru ziua următoare (SDAC - Single Day-Ahead Coupling).

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

(Toate sumele sunt exprimate în LEI, 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 al 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).

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.

Din punct de vedere al cadrului de reglementare intern, rolurile și responsabilitățile operatorilor implicați, CNTEE Transelectrica SA și OPCOM SA, cât și operațiunile ce se realizează în cadrul cuplării piețelor sunt prevăzute în Regulamentul de organizare și funcționare a pieței pentru ziua următoare de energie electrică, cu respectarea mecanismului de cuplare prin preț a piețelor și modificarea unor acte normative care reglementează piața pentru ziua următoare de energie electrică, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 82/2014 (Regulament).

Modelul țintă pentru piața pentru ziua următoare, bazat pe principiul de cuplare a regiunilor prin preț (PCR - Price Coupling of Regions) utilizează un algoritm unic de corelare a ofertelor și de stabilire a prețului.

În situația în care cuplarea nu este posibilă, OTS-urile din țările respective aplică procedurile de fallback, prin care se alocă capacitatea transfrontalieră.

Art. 138 din Regulament prevede că în procesul de postcuplare, Operatorii de transport și de sistem (OTS) au rol de agenți de transfer ai energiei electrice rezultate din algoritmul de cuplare ca fiind transferată între două zone de ofertare adiacente.

În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe baza de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare, în funcție 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-urile vecine (MAVIR – Ungaria și IBEX - Bulgaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă aferente PZU (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare și Piața Intrazilnică (PI).

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

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale, CNTEE Transelectrica SA:

- îndeplinește rolul de participant implicit pe PZU și PI și are calitatea de agent de transfer;
- pune la dispoziție capacitatea de interconexiune pentru livrarea fizică a energiei electrice tranzacționată pe PZU și PI, respectiv trecerea energiei de la o zonă de ofertare la alta prin intermediul liniilor de interconexiune, fiind limitată de capacitatea disponibilă de transfer a acestora.

Veniturile înregistrate din congestii sunt împărțite lunar între operatorii de transport și de sistem, iar diferențele de curs valutar se rețin sau se asigură, după caz, de către OTS.

La nivelul Companiei s-a aprobat ca tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale să nu influențeze conturile de venituri și cheltuieli, cu excepția veniturilor din managementul congestiilor pe liniile de interconexiune, a veniturilor/cheltuielilor cu diferențele de curs valutar și a cheltuielilor cu comisioanele bancare rezultate din decontarea tranzacțiilor realizate de Companie în calitate de agent de transfer.

Energia livrată pentru suport echilibrare OTS vecine în situații de urgență (“ajutoare de avarii”)

Având în vedere directivele și regulamentele europene, legislația națională și normele ENTSO-E, una din obligațiile Operatorului de Transport și de Sistem (OTS) este coordonarea acțiunilor și întraajutorarea între OTS vecini în scopul asigurării energiei electrice pentru restabilirea funcționării normale a sistemelor electroenergetice în cazul unor situații de urgență.

În cadrul funcționării interconectate a sistemului energetic european, un mijloc operațional de sprijin reciproc al OTS este constituit de livrarea de energie de echilibrare către sistemele din interconexiune (vecine) aflate în situații de urgență definite de lipsa de rezerve și/sau surse suficiente pentru acoperirea consumului, conform prevederilor generale corespunzătoare din Regulamentului (UE) 2017/1485 de stabilire a unei linii directe privind operarea sistemului de transport al energiei electrice și ale Regulamentului (UE) 2017/2195 de stabilire a unor linii directe privind echilibrarea sistemului de energie electrică.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Punerea în aplicare a acestei posibilități se face în baza acordului operațional al zonei sincrone Europa Continentală („Synchronous Area Framework Agreement for Regional Group Continental Europe - SAFA”), care detaliază prevederile din regulamente, respectiv alineatele e), f) și g) și de Art. B-12 din acest acord operațional. Astfel, Compania a semnat acorduri bilaterale în scopul asigurării energiei electrice de urgență cu OTS vecini din Ungaria, Bulgaria și Serbia în cursul anilor 2017 – 2019 și cu OTS vecini din Ucraina și Republica Moldova, în cursul anului 2022 (contracte bilaterale cu OTS din Ucraina și din Republica Moldova au fost semnate în regim de urgență, pe fondul situației conflictuale din Ucraina și a sincronizării celor două sisteme la Sistemul Energetic din Europa Continentală – 16.03.2022).

Pe baza contractelor bilaterale cu OTS vecini se poate furniza reciproc energie electrică în cazul unor avarii majore în structura de producție sau în rețeaua de transport (energie denumită în contract „Energie de Urgență”), pe principii comerciale. De asemenea, se poate acorda Energie de Urgență din sistemul energetic românesc către sistemul energetic ucrainean/moldovenesc pentru a asigura (respecta) schimburile de energie programate dinspre Blocul de Control Ucraina – Republica Moldova către Zona Sincronă Europa Continentală, în cazul activării măsurilor prevăzute prin decizia Grupului Regional Europa Continentală (RG CE) din cadrul ENTSO-E care vizează reducerea fluxului fizic de energie electrică sau încetarea funcționării sincrone a Blocului de Control Ucraina – Republica Moldova cu Zona Sincronă a Europei Continentale.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarație de conformitate

Aceste situații financiare separate (“situații financiare”) au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („OMFP nr. 2844/2016”), cu modificările și completările ulterioare. În accepțiunea Ordinului nr. 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (“IFRS UE”).

Compania aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană la întocmirea situațiilor financiare separate ale anului 2023 în conformitate cu OMFP nr. 881/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric, cu excepția imobilizărilor corporale, altele decât imobilizările corporale în curs, ce sunt evaluate la valoare reevaluată, în timp ce datoriile aferente aranjamentelor de plată pe bază de acțiuni cu decontare în numerar sunt evaluate la valoarea justă.

Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în LEI Românești (“LEI” sau “RON”) conform reglementărilor contabile aplicabile, aceasta fiind și moneda funcțională a Companiei.

Utilizarea de estimări și judecăți

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS UE presupune din partea conducerii utilizarea unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea recunoscută a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, ipoteze privind valoarea justă (a se vedea Nota 4), privind angajamente și contingente (a se vedea Nota 28), privind recunoașterea fondurilor nerambursabile de primit (a se vedea Nota 14 - Venituri în vans), privind ajustările pentru pierderi de valoare ale creanțelor (a se vedea Nota 10), privind obligațiile aferente tranzacțiilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în numerar (Nota 30) și privind obligațiile aferente planurilor de beneficii determinate (Nota 16).

Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimate. Estimările și ipotezele sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimările sunt revizuite, cât și în perioadele viitoare afectate.

Informațiile cu privire la ipotezele și estimările care implică incertitudini semnificative sunt incluse în următoarele note:

- Nota 14 - estimarea conducerii Companiei cu privire la faptul că există o asigurare rezonabilă că vor fi îndeplinite condițiile atașate fondurilor nerambursabile și că fondurile vor fi primite;
- Nota 16 - evaluarea obligațiilor aferente planurilor de beneficii determinate;
- Nota 28 - recunoașterea și evaluarea provizioanelor, angajamentelor și contingentelor; ipoteze cheie privind probabilitatea și amploarea unei ieșiri de resurse.

Informații cu privire la raționamentele politicii contabile în ceea ce privește acordurile de concesiune a serviciilor sunt prezentate în următoarele paragrafe.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Compania (concesionar) a încheiat în 2004 un contract de concesiune pe o durată de 49 ani, cu Ministerul Economiei (concedent) potrivit căruia Compania are dreptul de a utiliza active de patrimoniu public ce includ rețeaua electrică de transport a energiei electrice și terenurile pe care aceasta este amplasată, în schimbul furnizării serviciului de transport a energiei electrice (vezi Nota 3 - b).

Dat fiind faptul că, majoritatea acțiunilor Companiei sunt deținute de către Stat, conducerea Companiei consideră că aceasta este o companie publică și de aceea nu intră sub prevederile IFRIC 12 “Acorduri de concesiune a serviciilor”.

Având în vedere că nu există alt standard internațional de raportare financiară specific pentru acordurile de concesiune a serviciilor, Compania a considerat dacă va aplica totuși IFRIC 12, pe baza ierarhiei menționate în SIC 8 “Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, care prevede că mai întâi să se aibă în vedere prevederile altor IFRS-uri ce tratează aspecte similare.

Astfel, în analiza aplicării IFRIC 12, Compania a considerat dacă următoarele caracteristici ale acordurilor de concesiune a serviciilor de tip public-privat sunt aplicabile contractului de concesiune încheiat cu ME, la data la care IFRIC 12 trebuie adoptat:

- concedentul controlează sau reglementează tipul de servicii pe care concesionarul trebuie să le presteze în cadrul infrastructurii, cui trebuie să le presteze și la ce preț;
- concedentul controlează - prin dreptul de proprietate, dreptul de beneficiu sau în alt mod - orice interes rezidual semnificativ în infrastructură la sfârșitul termenului acordului: 49 ani;
- prevederile contractuale ar include aceleași prevederi, dacă acordul ar fi fost încheiat cu o companie privată.

Din analiza caracteristicilor acordurilor de concesiune a serviciilor de tip public-privat, se constată următoarele:

- serviciile prestate de Companie sunt reglementate de ANRE, prin urmare, Concedentul (Ministerul Economiei) nu controlează și nu reglementează tipul de servicii pe care Compania trebuie să le presteze;
- la sfârșitul perioadei contractuale, interesul rezidual în infrastructură este aproximativ zero, majoritatea bunurilor aparținând domeniului public al statului fiind complet amortizate;
- în prezent, nu există contracte similare, Compania având poziție de monopol pentru transportul energiei electrice.

Compania a concluzionat faptul că o contabilizare a contractului de concesiune potrivit prevederilor IFRIC 12 nu va reflecta substanța economică a tranzacției, deoarece Compania achită o taxa anuală sub formă de redevență pentru utilizarea activelor menționate în contractul de concesiune în valoare de 4/1000 din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al energiei electrice, prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului, taxă ce este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Compania ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă contractul de concesiune nu ar fi fost semnat.

Drept urmare, IFRIC 12 nu este aplicabil, iar Compania a aplicat politicile contabile așa cum sunt descrise în Nota 3, punctele a) și b).

3. POLITICI CONTABILE

Politicile contabile detaliate mai jos au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare, cu excepția aspectelor prezentate în Nota 3 litera (x) care prezintă modificările în politicile contabile.

(a) Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale, cu excepția imobilizărilor corporale în curs de execuție, sunt prezentate la valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Imobilizările corporale în curs de execuție sunt prezentate la cost. Costul activelor construite în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea inițială, unde este cazul, a costurilor de demontare și de mutare a elementelor și restaurarea amplasamentului, și o cotă parte a cheltuielilor indirecte.

Recunoaștere

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost.

Costul include cheltuielile direct atribuibile achiziției activului. Costul activelor construite de entitate include:

- costul materialelor și cheltuielile directe cu personalul;
- alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locul și starea necesară/stadiul necesar utilizării preconizate;
- costurile îndatorării capitalizate.

Pentru imobilizările corporale neutilizate sau uzate se înregistrează ajustări de depreciere.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Cheltuielile ulterioare

Compania recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul înlocuirii unei părți a unui element de imobilizare dacă la momentul în care costul are loc este probabilă generarea către Companie de beneficii economice viitoare aferente elementului și costul elementului poate fi evaluat în mod credibil.

Toate celelalte costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când acestea au loc.

Amortizarea

Imobilizările corporale sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora, după cum urmează:

	Durata normală de funcționare
	(ani)
Clădiri și instalații speciale	40-60
Utilaje și echipamente	15-40
Aparate de măsură și control	7-12
Vehicule	5-8
Alte imobilizări corporale	3-5

Terenurile nu se amortizează. Atunci când elementele unei imobilizări corporale au durate de viață diferite, acestea sunt înregistrate ca elemente separate (componențe majore) ale unui activ. Metodele de amortizare ale activelor, duratele de viață utile și valorile reziduale sunt revizuite la fiecare dată de raportare și ajustate, dacă este cazul.

Reevaluarea

Compania a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea reevaluată, cu excepția avansurilor și imobilizărilor corporale în curs de execuție ce sunt prezentate la cost istoric.

Reevaluările se efectuează de experți evaluatori independenți, cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere în mod semnificativ de valoarea care poate fi determinată pe baza valorii juste la data raportării.

(b) Patrimoniul public

În conformitate cu prevederile Legii nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, rețeaua electrică de transport al energiei electrice existente pe teritoriul României este proprietatea publică a statului.

Hotărârea de Guvern nr. 627/2000 stabilește în anexă nr. 8 inventarul bunurilor imobile care alcătuiesc domeniul public al statului, preluate în administrare de către Companie începând cu 1 august 2000 și care se inventariază și se actualizează de câte ori este cazul, prin act legislativ (HG).

În conformitate cu prevederile Legii nr. 213/1998 și Legii nr. 219/1998, Ministerul Economiei a concesionat în numele statului către Companie, rețeaua de transport (linii de înaltă tensiune și stații electrice) și terenurile pe care aceasta este amplasată. Astfel, la data de 29 iunie 2004, a fost încheiat contractul de concesiune nr. 1 între Ministerul Economiei și Companie pentru toate imobilizările corporale din patrimoniul public în sold la 31 decembrie 2003 pe o durată de 49 ani.

Ca urmare a semnării contractului de concesiune cu Ministerul Economiei în numele Statului român, în data de 29 iunie 2004, natura relației dintre acesta și Companie s-a modificat și prin urmare, Compania a procedat la derecunoașterea activelor din patrimoniul public, inclusiv a rezervei patrimoniului public din cadrul capitalurilor proprii. Ulterior încheierii contractului de concesiune, Compania tratează activele asupra cărora are drept de utilizare ca și leasing operațional. Plățile aferente contractului de concesiune (redevență) sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere de către Companie în timpul anului.

Contractul de concesiune nr. 1/2004 a fost publicat în Monitorul Oficial al României nr. 298 bis din 30 aprilie 2015. În cursul anilor 2005-2013, au fost încheiate șapte acte adiționale la contractul de concesiune.

Având în vedere prevederile Hotărârii Guvernului nr. 1009/2012 și Hotărârii Guvernului nr. 984/2012 prin care a fost aprobată modificarea Anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului concesionate Companiei, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul 2012 și a reevaluării/evaluării acestor bunuri, la data 14.02.2013 a fost încheiat cu Ministerul Economiei actul adițional nr. 7 la Contractul de Concesiune nr. 1/29.06.2004.

Prin Hotărârea Guvernului nr. 1032 din 11 decembrie 2013, publicată în Monitorul Oficial nr. 22 din 13 ianuarie 2014, au fost aprobate modificarea și completarea anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul 2012.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Prin Hotărârea de Guvern nr. 615 din 05 septembrie 2019, publicată în Monitorul Oficial nr. 730 bis 2019, a fost aprobată modificarea și completarea anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul 2017 pentru perioada 2013-2017, dar până la acest moment nu a fost încheiat actul nr. 8 la Contractul de concesiune nr. 1/2004.

Principalii termeni ai contractului de concesiune sunt următorii:

- ✓ Ministerul Economiei are titlul de proprietate asupra activelor ce fac obiectul contractului;
- ✓ Compania are dreptul de a utiliza aceste active pentru o perioadă de 49 de ani, de la 1 iunie 2004 până la 31 mai 2053;
- ✓ Taxa anuală plătită de Companie sub formă de redevență pentru utilizarea acestor active este stabilită de ME și reprezintă 1/1000 din veniturile realizate din activitatea de transport al energiei electrice, pentru cantitatea efectiv transportată;
- ✓ Activele vor intra în posesia ME la terminarea sau expirarea contractului; contractul poate fi denunțat unilateral de către oricare dintre părți;
- ✓ Compania are obligația să utilizeze activele în conformitate cu prevederile contractului de concesiune și cu licența de funcționare.

Începând cu 12 noiembrie 2020, a fost modificată și completată Legea energiei electrice nr. 123/2012, care la art. 19, alin. (1^A) prevede: *"redevența anuală aferentă concesiunii din domeniul transportului energiei electrice este de 0,4% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit ale energiei electrice și este plătită de operatorul de transport și de sistem în calitate de concesionar"*.

Taxa plătită de Companie conform contractului de concesiune și a Legii energiei electrice nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2023 este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Compania ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă acest contract nu ar fi existat. Cu toate acestea, Compania nu a înregistrat în situațiile financiare nicio sumă referitoare la acest posibil beneficiu deoarece nu poate estima care este suma plătită pentru utilizarea acestor active de către o terță parte într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv.

Investițiile efectuate de Companie din surse proprii de finanțare la activele ce fac obiectul contractului de concesiune sunt capitalizate și se amortizează pe durata rămasă de viață a activelor. După recuperarea amortizării investiției, acestea vor fi cuprinse în inventarul bunurilor din domeniul public al statului.

În cazul bunurilor reprezentând imobilizări finalizate, efectuate din surse proprii de finanțare, acestea vor fi cuprinse în inventarul bunurilor din domeniul public al statului după recuperarea amortizării investiției, respectiv la expirarea duratei normale de utilizare, a contractului de concesiune sau de închiriere, potrivit prevederilor legale în vigoare, în baza unui act normativ adoptat în acest sens.

(c) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Companie sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din deprecierea imobilizărilor necorporale. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de către Companie este reprezentată de imobilizări necorporale în curs de execuție și programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

Metodele de amortizare ale activelor și duratele de viață utile sunt revizuite la fiecare dată de raportare și ajustate dacă este cazul.

Cheltuielile ulterioare

Cheltuielile ulterioare sunt capitalizate numai dacă este probabilă generarea către Companie de beneficii economice viitoare aferente cheltuielilor ulterioare.

(d) Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb de la acea dată. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv. Ratele de schimb la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 sunt, după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
1 EUR	4,9746	4,9474
1 USD	4,4958	4,6346

Activele și datoriile nemonetare exprimate într-o monedă străină sunt evaluate la valoarea justă, la cursul de schimb valutar de la data la care a fost efectuată tranzacția.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

(e) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate inițial la valoarea justă și ulterior evaluate folosind metoda dobânzii efective mai puțin pierderile de valoare. Pierderea de valoare este recunoscută atunci când există o evidență clară că nu se vor putea colecta creanțele la termenul stabilit. Dificultățile financiare semnificative ale debitorului, probabilitatea ca acesta să intre în faliment sau în reorganizare financiară, întârzierile la plată (peste 180 de zile) sunt considerate indicii ca aceste creanțe pot necesita ajustări de valoare.

O pierdere de valoare aferentă unui activ este diferența dintre valoarea sa contabilă și valoarea prezentă a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate actualizate utilizând rata de dobândă efectivă inițială a activului. Valoarea contabilă este redusă prin folosirea unui cont de pierdere de valoare, iar pierderea este înregistrată în contul de profit și pierdere în cadrul poziției „Alte cheltuieli din exploatare”.

(f) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

- materii prime, materiale, piese de schimb ce nu îndeplinesc definiția imobilizărilor corporale și alte materiale consumabile ce urmează a fi folosite în cadrul desfășurării activității de bază a Companiei;
- stocuri de securitate și intervenție destinate remedierii rapide a defecțiunilor apărute la instalațiile RET în scopul asigurării funcționării în condiții de siguranță a SEN. Aceste materiale sunt înregistrate ca stocuri în momentul achiziției și sunt trecute pe cheltuieli în momentul consumului sau sunt capitalizate, după caz.

Stocurile sunt evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor consumate este determinat pe baza metodei FIFO și include cheltuielile cu achiziția. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în cursul normal al activității minus costurile estimate pentru finalizare, dacă este cazul, și cheltuielile ocazionate de vânzare.

Politica Companiei este de a înregistra o pierdere de valoare de 100% pentru stocurile mai vechi de 365 de zile și care nu vor mai fi folosite în viitor, cu excepția stocurilor de securitate și intervenție.

(g) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa, conturile curente și depozitele bancare cu o maturitate inițială de până la 3 luni care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii juste.

(h) Rezervele din reevaluare

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod fiabil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării mai puțin orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluările se fac cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este majorată ca urmare a unei reevaluări, această majorare este înregistrată direct în capitalurile proprii în rezervele din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea este recunoscută în contul de profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în contul de profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unei imobilizări corporale este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare este recunoscută în contul de profit sau pierdere. Cu toate acestea, diminuarea se efectuează prin reducerea rezervelor din reevaluare, în măsura în care există sold creditor în surplusul din reevaluare pentru acea imobilizare corporală.

Rezerva din reevaluare inclusă în capitalurile proprii aferentă unui element de imobilizări corporale este transferată direct în rezultatul reportat pe măsura amortizării imobilizării corporale reevaluate și atunci când activul este derecunoscut.

Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Compania a înregistrat impozit amânat pentru datoria privind rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003, precum și porțiunea reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 și aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului în rezultatul reportat.

Compania nu a înregistrat impozit amânat pentru datoria privind rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Companiei, inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu

CNTEE Traselectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

excepția transferului, după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004 în rezultatul reportat, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

(i) Deprecierea activelor nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Companiei, altele decât stocurile și creanțele privind impozitul amânat, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă există dovezi cu privire la existența unei deprecieri. O pierdere din depreciere este recunoscută dacă valoarea contabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă estimată.

Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare. La determinarea valorii de utilizare, fluxurile de numerar viitoare preconizate sunt actualizate pentru a determina valoarea prezentă, utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente ale pieței cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului.

Pentru testarea deprecierii, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate la nivelul celui mai mic grup de active care generează intrări de numerar din utilizarea continuă și care sunt în mare măsură independente de intrările de numerar generate de alte active sau grupuri de active („unitate generatoare de numerar”).

Pierderile din depreciere sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute în legătură cu unitățile generatoare de numerar sunt alocate cu prioritate pentru reducerea valorii contabile a fondului comercial alocat unităților generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de numerar), dacă este cazul, și apoi pro-rata pentru reducerea valorii contabile a celorlalte active din cadrul unității generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de numerar).

O pierdere din depreciere a fondului comercial nu este reluată. Pentru celelalte active pierderea din depreciere este reluată numai în măsura în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care ar fi putut fi determinată, netă de amortizare, dacă nu ar fi fost recunoscută nicio depreciere.

(j) Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Costurile suplimentare direct atribuibile emisiunii acțiunilor ordinare și opțiunilor pe acțiuni sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii la valoarea netă de efectele fiscale.

(k) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie atunci când este stabilit dreptul acționarului de a primi plata.

(l) Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile către furnizori și alte datorii sunt înregistrate la costul amortizat și, includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse, lucrări executate și servicii prestate.

(m) Împrumuturile purtătoare de dobândă

Împrumuturile sunt recunoscute inițial la valoarea justă, netă de costurile de tranzacționare. Ulterior recunoașterii inițiale, împrumuturile sunt înregistrate la costul amortizat, orice diferență între cost și valoarea de rambursare fiind recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumutului în baza unei rate de dobândă efectivă.

(n) Recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare nederivate

Active financiare nederivate

Compania recunoaște inițial creanțele la data la care au fost inițiate. Toate celelalte active financiare sunt recunoscute inițial la data tranzacționării, când Compania devine parte a condițiilor contractuale ale instrumentului.

Compania derecunoaște un activ financiar atunci când expiră drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de activ sau când sunt transferate drepturile de a încasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar printr-o tranzacție prin care riscurile și beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transferate în mod semnificativ. Orice interes în activul financiar transferat care este creat sau păstrat de către Companie este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

Activele și datoriile financiare sunt compensate, iar în situația poziției financiare este prezentată valoarea netă numai atunci când Compania are dreptul legal de a compensa valorile și intenționează fie să le deconteze în baza netă, fie să realizeze

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

activul și să stingă obligația simultan.

Actiunile financiare nederivate ale Companiei sunt reprezentate în principal de creanțe comerciale și alte creanțe și numerar și echivalente de numerar.

Datorii financiare nederivate

Compania recunoaște inițial instrumentele de datorie emise și datoriile subordonate la data la care sunt inițiate. Toate celelalte datorii (inclusiv datoriile desemnate la valoarea justă prin contul de profit sau pierdere) sunt recunoscute inițial la data tranzacționării, atunci când Compania devine parte a condițiilor contractuale ale instrumentului.

Compania derecunoaște o datorie financiară atunci când obligațiile contractuale sunt achitate sau sunt anulate sau expiră.

Compania clasifică datoriile financiare nederivate în categoria altor datorii financiare. Aceste datorii financiare sunt recunoscute inițial la valoarea justă minus orice costuri de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale, aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

Alte datorii financiare nederivate cuprind împrumuturi, datorii comerciale și alte datorii.

(o) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția cazului în care acestea sunt aferente combinărilor de întreprinderi sau unor elemente recunoscute direct în capitalurile proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

(i) Impozit curent

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscală realizată în anul curent, utilizând cote de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării, precum și orice ajustare privind obligațiile de plată a impozitului pe profit aferente anilor precedenți.

(ii) Impozit amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru:

- diferențele temporare care apar la recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinări de întreprinderi și care nu afectează profitul sau pierderea contabilă sau fiscală;
- diferențele temporare provenind din investiții în filiale sau entități controlate în comun, în măsura în care este probabil ca acestea să nu fie luate în viitorul previzibil; și
- diferențele temporare rezultate la recunoașterea inițială a fondului comercial.

Evaluarea impozitului amânat reflectă consecința fiscală care ar decurge din modul în care Compania se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și a datoriilor sale.

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele cu impozitul curent și dacă acestea sunt aferente impozitelor percepute de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru entități fiscale diferite, dar care intenționează să deconteze creanțele și datoriile cu impozitul curent pe baza netă sau ale căror active și datorii din impozitare vor fi realizate simultan.

O creanță cu impozitul amânat este recunoscută pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale și diferențe temporare deductibile, numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare taxabile care să poată fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanțele cu impozitul amânat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsura în care nu mai este probabilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

(iii) Expunerea în ceea ce privește impozitul pe profit

Compania consideră impactul poziției taxelor incert și dacă taxe și dobânzi suplimentare pot fi datorate, la determinarea valorii impozitului curent și amânat. Această evaluare se bazează pe estimări și ipoteze și poate implica o serie de raționamente profesionale cu privire la evenimente viitoare. Informații noi pot deveni disponibile care pot determina Compania să modifice raționamentele sale profesionale în ceea ce privește caracterul adecvat al obligațiilor fiscale existente; astfel de modificări ale obligațiilor fiscale pot avea un impact asupra cheltuielii cu impozitul pe profit în perioada în care o astfel de determinare are loc.

(p) Beneficiile angajaților***Alte beneficii ale angajaților pe termen lung***

Obligația netă a Companiei în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, alta decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Tranzacțiile cu plată pe bază de acțiuni cu decontare în numerar

Valoarea justă a datoriei către angajați în ceea ce privește drepturile privind aprecierea acțiunilor care sunt decontate în numerar este recunoscută ca o cheltuială în corespondență cu o creștere a datoriei în perioada în care angajații obțin dreptul necondiționat la plată. Până în momentul decontării datoriei, Compania trebuie să reevalueze valoarea justă a datoriei la fiecare dată de raportare și la data decontării, orice modificări ale valorii juste fiind recunoscute în contul de profit și pierdere al perioadei.

Compania recunoaște serviciile primite și o datorie de plată pentru acele servicii, pe măsură ce angajații prestează serviciile. Anumite drepturi privind aprecierea acțiunilor intră în drepturi imediat și prin urmare angajaților nu li se cere să finalizeze o perioadă specificată de serviciu pentru a fi îndreptățiți la plata în numerar. În astfel de cazuri, Compania recunoaște la data acordării întreaga valoare a primei ca o cheltuială.

Beneficii ale angajaților pe termen scurt

Obligațiile privind beneficiile pe termen scurt evaluate pe o bază neactualizată și sunt recunoscute ca și cheltuieli pe măsură ce serviciile sunt prestate. Un provizion este recunoscut la valoarea estimată a fi platită pentru beneficiile pe termen scurt sub formă de prime sau participarea salariaților la profit, numai în cazul în care Compania are o obligație prezentă, legală sau implicită de a achita această sumă pentru serviciile trecute prestate de angajați, iar această obligație poate fi estimată. Beneficiile angajaților pe termen scurt sunt reprezentate în principal de salarii.

În cursul normal al activității, Compania face plăți în numele angajaților săi către fondul de pensii. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Aceste plăți sunt trecute pe cheltuială pe măsura prestării serviciilor de către angajați.

(q) Venituri

Venitul este recunoscut atunci când riscurile și beneficiile semnificative au fost transferate cumpărătorului, obținerea beneficiilor economice este probabilă, iar costurile asociate pot fi estimate în mod corect. Veniturile constau, în principal, în venituri din serviciul de transport, din serviciul de sistem și din piața de echilibrare calculate în funcție de volumul energiei livrată consumatorilor. Tarifele de transport și de servicii de sistem sunt reglementate de către ANRE. Veniturile includ, de asemenea, valoarea tranzacțiilor desfășurate pe piața de echilibrare, după cum este descris în Nota 1.

Statul român, prin ANRE, reglementează tarifele percepute de Companie pentru serviciul de transport al energiei electrice și pentru serviciul de operator de sistem. Statul român îndeplinește mai multe roluri în afara de cel de acționar majoritar și, ca urmare ar putea avea obiective și scopuri mai cuprinzătoare decât un investitor al cărui principal interes este randamentul investiției.

După cum este menționat în Nota 1, Compania este și administratorul schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență. Compania acționează în calitate de agent întrucât este implicată în colectarea și distribuirea banilor.

De asemenea, Compania și OPCOM SA sunt implicate în mecanismul de cuplare prin preț a piețelor regionale în baza Ordinului ANRE nr. 82/2014 (vezi Nota 1).

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale, CNTEE Transelectrica SA:

- îndeplinește rolul de participant implicit pe PZU și PI și are calitatea de agent de transfer;
- pune la dispoziție capacitatea de interconexiune pentru livrarea fizică a energiei electrice tranzacționată pe PZU și PI, respectiv trecerea energiei de la o zonă de ofertare la alta prin intermediul liniilor de interconexiune, fiind limitată de capacitatea disponibilă de transfer a acestora.

Tarifele de racordare

IFRIC 18 “Transferuri de active de la clienți” se aplică contractelor cu clienții în care Compania încasează disponibilități bănești de la un client când aceste disponibilități bănești trebuie să fie utilizate numai pentru construcția sau achiziția unui element de imobilizări corporale, iar Compania trebuie să utilizeze apoi această imobilizare corporală pentru conectarea clienților la rețea.

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, prevede la art. 25 alin. (1) următoarele: “...*Racordarea la rețelele electrice de interes public și accesul la rețelele electrice de interes public reprezintă servicii obligatorii, în condiții reglementate, pe care trebuie să le îndeplinească operatorul de transport și de sistem, precum și operatorul de distribuție, inclusiv comunitățile de energie ale cetățenilor care gestionează rețelele de distribuție.*”

Tariful de racordare este un tarif reglementat care reprezintă cheltuiala efectuată de un operator de rețea pentru realizarea lucrărilor de racordare a unui loc de consum și/sau de producere al unui utilizator la rețeaua electrică.

În condițiile în care, conectarea unui client la rețeaua electrică de transport nu reprezintă o componentă separată a contractului de racordare, tarifele de racordare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic pe durata de viață utilă a activului.

Compania recunoaște disponibilitățile bănești încasate din tariful de racordare în creditul contului “Venituri în avans” în cadrul situației poziției financiare și ulterior recunoaște venitul în categoria “Alte venituri” în cadrul contului de profit și pierdere, în mod sistematic pe durata de viața utilă a activului.

(r) Costurile nete ale finanțării

Costurile nete ale finanțării includ dobânzile corespunzătoare împrumuturilor calculate folosind metoda ratei efective de dobândă, mai puțin costurile îndatorării capitalizate ca parte a costurilor activelor cu ciclul lung de fabricație, veniturile din dividende, diferențele de curs valutar favorabile și nefavorabile, onorariile și comisioanele de risc.

Conform cu SIC 23 “Costurile îndatorării” revizuit și invocând excepția opțională de la aplicarea retroactivă potrivit IFRS 1 “Adoptarea pentru prima oară a IFRS”, Compania capitalizează costurile împrumuturilor legate de active care necesită o perioadă lungă de timp până la punerea în funcțiune sau vânzare pentru care finanțarea a fost obținută după data de 1 ianuarie 2011, data tranziției la IFRS.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al anului în care apar, folosind metoda ratei efective de dobândă. Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data la care dreptul Companiei de a primi dividende este recunoscut.

(s) Subvenții

Subvențiile aferente activelor sunt recunoscute inițial ca “venituri în avans” la valoarea justă atunci când există o asigurare rezonabilă că vor fi primite, iar Compania va respecta condițiile asociate subvențiilor, iar apoi subvențiile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere ca alte venituri din exploatare pe parcursul duratei de viață utilă a activului la care se referă. Fondurile nerambursabile sunt recunoscute ca și active în momentul în care există o asigurare rezonabilă ca acestea vor fi primite prin îndeplinirea condițiilor aferente.

(t) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, și numai atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Compania are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut;
- este probabil (adică, mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației;
- când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

Acolo unde efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

(u) Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu SIC 33 “Rezultatul pe acțiune”, rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor Companiei la media ponderată a acțiunilor ordinare ale perioadei.

Media ponderată a acțiunilor în circulație în timpul exercițiului reprezintă numărul de acțiuni de la începutul perioadei, ajustat cu numărul acțiunilor emise, înmulțit cu numărul de luni în care acțiunile s-au aflat în circulație în timpul exercițiului.

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderilor pe acțiune rezultate în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertite, sau că acțiuni ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Obiectul rezultatului pe acțiune diluat este similar cu acela al rezultatului pe acțiune de bază și anume, de a evalua interesul fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități.

(v) Contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în situațiile financiare anexate. Acestea sunt prezentate în cazul în care ieșirea de resurse încorporând beneficii economice este posibilă și nu probabilă.

Un activ contingent nu este recunoscut în situațiile financiare anexate, ci este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

(w) Segmente operaționale

Un segment operațional este o componentă a unei entități:

- care se angajează în activități din care poate obține venituri și de pe urma cărora poate suporta cheltuieli (inclusiv venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu alte componente ale aceleiași entități);
- ale cărei rezultate din activitate sunt revizuite periodic de către principalul factor decizional al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segment și a evaluării performanței acestuia; și
- pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Compania își desfășoară operațiunile în mai multe locații din România, care sunt angajate atât în activitatea de transport, cât și în cea de dispecer. Conducerea Companiei consideră operațiunile în totalitatea lor ca “un singur segment”.

Segmentele operaționale sunt prezentate în manieră consecventă cu raportarea internă furnizată de către principalul factor decizional operațional al entității în vederea luării de decizii cu privire la alocarea resurselor pe segmente și a evaluării performanței acestuia.

(x) Implicațiile noilor Standarde Internaționale de Raportare Financiară (IFRS UE)

- Urmatoarele standarde noi și amendamente la standardele existente emise de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de UE sunt în vigoare pentru perioada de raportare curentă:

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)]
Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” - Definiția estimărilor contabile emise de IASB în 12 februarie 2021.	Amendamentele înlocuiesc definiția unei modificări a estimărilor contabile cu o definiție a estimărilor contabile. Conform noii definiții, estimările contabile sunt „sume monetare din situațiile financiare care sunt supuse incertitudinii de măsurare”. Definiția unei modificări a estimărilor contabile a fost eliminată.	Adoptarea amendamentelor nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale.
Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” - Impozit amânat aferent creanțelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție emise de IASB în 6 mai 2021.	Conform amendamentelor, scutirea de la recunoașterea inițială nu se aplică tranzacțiilor în care apar diferențe temporare atât deductibile, cât și impozabile la recunoașterea inițială, care duc la recunoașterea de creanțe și datorii cu impozitul amânat egale.	Amendamentele nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare
Amendamente la IAS 12 „Impozit pe profit” – Reforma fiscală internațională — Regulile Modelului privind Pilonul 2 publicat de OECD, emise de IASB în 23 mai 2023.	Amendamentele introduc o excepție temporară la înregistrarea în contabilitate a impozitelor amânate care provin din jurisdicțiile care implementează Pilonul 2.	Amendamentele nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare
Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Prezentarea politicilor contabile, emise de IASB în 12 februarie 2021.	Amendamentele cer entităților să prezinte mai degrabă politicile contabile semnificative decât politicile contabile importante și să ofere îndrumări și exemple pentru a ajuta autorii situațiilor financiare să decidă ce politici contabile să prezinte în situațiile financiare. Amendamentele înlocuiesc termenul „politici contabile semnificative” cu „informații semnificative	Amendamentele nu au dus la modificări semnificative în situațiile financiare.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Normă/Interpretare <i>[IAS 8.31 (a), 8.31(c)]</i>	Natura modificării iminente a politicii contabile <i>[IAS 8.31 (b)]</i>	Impactul posibil asupra situațiilor financiare <i>[IAS 8.31 (e)]</i>
	privind politica contabilă”. Informațiile privind politica contabilă sunt semnificative dacă, luate în considerare împreună cu alte informații incluse în situațiile financiare ale unei entități, se poate aștepta în mod rezonabil să influențeze deciziile utilizatorilor situațiilor financiare. IASB a elaborat, de asemenea, ghiduri și exemple pentru a explica și demonstra aplicarea „procesului de semnificație în patru etape” descris în Declarația de practică 2 IFRS.	

- Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) ce nu au intrat încă în vigoare pentru perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 decembrie 2023 și nu au avut impact sau nu fost aplicate la întocmirea prezentelor situații financiare: [IAS 8.31 (a)]

Normă/Interpretare <i>[IAS 8.31 (a), 8.31(c)]</i>	Natura modificării iminente a politicii contabile <i>[IAS 8.31 (b)]</i>	Impactul posibil asupra situațiilor financiare <i>[IAS 8.31 (e)]</i>
Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Clasificarea datoriilor în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung, emise de IASB în 23 ianuarie 2020 și Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” - Datorii pe termen lung cu indicatori financiari emise de IASB în 31 octombrie 2022.	Amendamentele emise în ianuarie 2020 oferă o abordare mai generală la clasificarea datoriilor prevăzută de IAS 1 plecând de la acordurile contractuale existente la data raportării. Amendamentele emise în octombrie 2022 clarifică modul în care condițiile pe care o entitate trebuie să le respecte în termen de douăsprezece luni de la perioada de raportare afectează clasificarea unei datorii și stabilesc data intrării în vigoare pentru ambele amendamente la perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024.	Adoptarea acestor amendamente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare în viitor.

4. DETERMINAREA VALORII JUSTE

Anumite politici contabile ale Companiei și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare, cât și pentru cele nefinanciare. În determinarea valorilor juste ale activelor și datoriilor, Compania folosește pe cât posibil valori de piață observabile. Valorile juste sunt clasificate pe mai multe niveluri în ierarhia valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite în tehnicile de evaluare, după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) de pe piețe active pentru active și datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru active sau datorii, fie în mod direct (ex: prețuri) sau indirect (ex: derivate din prețuri);
- Nivelul 3: date de intrare pentru active și datorii care nu sunt bazate pe date din piață observabile.

Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos:

(i) Imobilizări corporale

Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale se bazează în principal pe modelul de reevaluare având în vedere particularitățile imobilizărilor corporale deținute de către Companie, cu excepția activelor în curs de execuție, care sunt contabilizate în conformitate cu modelul bazat pe cost.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Între 1 ianuarie 2022 și 31 decembrie 2023, imobilizările corporale au evoluat, astfel:

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri și instalații speciale	Utilaje și echipamente	Aparate de măsură și control	Vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
COST								
Sold la 1 ianuarie 2022	73.383.607	1.421.446.906	1.817.358.293	157.536.976	14.273.433	289.132.305	910.987.002	4.684.118.522
Intrări	-	-	-	-	-	-	435.474.698	435.474.698
Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri din imob. corporale în curs	144.277	75.352.600	173.321.211	37.874.517	14.789	96.638	(286.804.032)	-
Reclasificări între conturile de imobilizări	-	-	-	-	-	-	(2.301.565)	(2.301.565)
Ieșiri	-	(1.770.909)	(225.854)	(95.306)	-	(6.256.279)	(42.554)	(8.390.902)
Impact din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	73.527.884	1.495.028.597	1.990.453.650	195.316.187	14.288.222	282.972.664	1.057.313.549	5.108.900.753
Sold la 1 ianuarie 2023	73.527.884	1.495.028.597	1.990.453.650	195.316.187	14.288.222	282.972.664	1.057.313.549	5.108.900.753
Intrări	-	4.085.005	-	-	-	-	497.007.179	501.092.184
Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare	43.607.900	340.543.592	739.951.560	36.271.841	12.145.093	-	-	1.172.519.986
Transferuri din imob. corporale în curs	119.988	398.846.686	137.382.265	12.760.481	4.684.903	231.524	(554.025.847)	-
Reclasificări între conturile de imobilizări	-	12.854	(12.620)	-	-	(234)	-	-
Ieșiri	-	(2.464.754)	(2.449.430)	(165.602)	(297.586)	(4.035.426)	(2.245.466)	(11.658.264)
Impact din reevaluare (anulare am. cumulată)	-	(362.156.589)	(600.518.935)	(103.909.845)	(12.532.968)	-	-	(1.079.118.337)
Sold la 31 decembrie 2023	117.255.772	1.873.895.391	2.264.806.490	140.273.062	18.287.664	279.168.528	998.049.415	5.691.736.322
Amortizare cumulată								
Sold la 1 ianuarie 2022	138.179	231.384.939	302.073.502	51.079.326	7.589.934	260.893.557	-	853.159.437
Cheltuială cu amortizarea	-	66.086.207	145.965.138	26.281.106	3.037.368	7.092.657	-	248.462.476
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	(1.147.957)	(116.595)	(90.381)	-	(6.256.279)	-	(7.611.212)
Impact din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	138.179	296.323.189	447.922.045	77.270.051	10.627.302	261.729.935	-	1.094.010.701
Sold la 1 ianuarie 2023	138.179	296.323.189	447.922.045	77.270.051	10.627.302	261.729.935	-	1.094.010.701
Cheltuiala cu amortizarea	-	67.840.944	153.500.302	26.804.911	2.012.610	6.670.425	-	256.829.192
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	(2.007.544)	(903.412)	(165.117)	(106.944)	(4.023.163)	-	(7.206.180)
Impact din reevaluare (anulare am. cumulată)	-	(362.156.589)	(600.518.935)	(103.909.845)	(12.532.968)	-	-	(1.079.118.337)
Sold la 31 decembrie 2023	138.179	-	-	-	-	264.377.197	-	264.515.376

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri și instalații speciale	Utilaje și echipamente	Aparate de măsură și control	Vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE								
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	-	-	-	-	16.260.590	16.260.590
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-	-	-	(3.162.363)	(3.162.363)
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-	-	-	13.098.227	13.098.227
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-	-	-	(1.627.393)	(1.627.393)
Sold la 31 decembrie 2023	-	-	-	-	-	-	11.470.834	11.470.834
VALOARE CONTABILĂ								
Sold la 1 ianuarie 2022	73.245.428	1.190.061.967	1.515.284.791	106.457.650	6.683.499	28.238.748	894.726.412	3.814.698.495
Sold la 31 decembrie 2022	73.389.705	1.198.705.408	1.542.531.605	118.046.136	3.660.920	21.242.729	1.044.215.322	4.001.791.825
Sold la 31 decembrie 2023	117.117.593	1.873.895.391	2.264.806.490	140.273.062	18.287.664	14.791.331	986.578.581	5.415.750.112

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Valoarea totală netă a imobilizărilor corporale este pozitivă la 31 decembrie 2023 față de 31 decembrie 2022, pe fondul creșterii valorii totale a imobilizărilor corporale în curs concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale și a rezultatului reevalării activelor înregistrate în patrimoniul privat al Companiei.

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

- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 94.164.022;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 90.268.760;
- 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 – 61.491.051;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 55.846.141;
- Retehnologizare Stația 220/110/20kV Baru Mare – 39.148.209;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești – 38.609.626;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 38.159.594;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 23.054.675;
- Retehnologizarea Stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 22.801.608;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro –16.989.417;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 16.201.130;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 13.859.287;
- Relocarea rețelelor 220 Kv si 400kV pentru construire drum expres Brăila Galați – 10.148.828;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 10.028.722;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400 kV - Urechești - Domnești, Țânțăreni - Bradu, Bradu - Brașov, Bradu - Stupărei și Bradu - Târgoviște pentru Drumul Expres Craiova - Pitești, tronson 4 – 9.244.961;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 7.597.182;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 6.779.889;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 6.675.820;
- Retehnologizare Stația 400 kV Isaccea - Etapa II – 6.134.741;
- Montarea unui conductor de protecție cu fibră optică înglobată pe LEA 400kV Roșiori – Mukacevo - 4.949.374;
- Racordarea la RET a locului de producere CEF Dănești, amplasată în zona localității Frăsinet, jud. Călărași, gestionată de CNTEE Transelectrica SA – 4.657.140;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan - 4.144.386;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 4.074.568;
- Autovehicule – 4.005.700;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 2.959.975;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 2.743.234;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud – Gura Ialomiței – 2.622.124;
- 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 – 2.509.651;
- 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;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 2.059.057;
- Creșterea siguranței în funcționare a zonei de rețea Argeș-Vâlcea, realizarea Stației 400 kV Arefu și montarea unui AT 400 MVA, 400/220 kV – 2.043.318;
- Relocare/protejare rețele electrice de înaltă tensiune 220 kV - LEA 220 kV s.c. Arefu - Bradu la intersecția cu autostrada Sibiu - Pitești, secțiunea 5: Curtea de Argeș – Pitești – 1.701.630;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.179.984;
- 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 – 1.651.710;
- Relocare/protejare rețele de înalta tensiune LEA400 kV s.c. Mintia - Arad pentru reabilitarea liniei CF Frontieră - Curtici - Simeria, parte componentă a coridorului IV Pan European pentru circulația trenurilor cu viteză maximă de 160 km/h – 1.643.784;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- Reglementare LEA 400 kV Gutinaș - Brașov cu varianta ocolitoare Sf. Gheorghe, km 1+100 – 1.290.586;
- Optimizarea reglajului de tensiune și a parametrilor de calitate a energiei electrice prin instalarea echipamentelor de tip FACTS în stațiile Gutinaș, Suceava și Roșiori – 689.965;
- Relocare/protejare rețele de înaltă tensiune 220 - LEA 220 kV d.c. Reșița - Timișoara, LEA 220 kV Timișoara - Arad/Timișoara - Săcălaz și LEA 220 kV d.c Mintia - Timișoara la intersecția cu Varianta de Ocolire Timișoara Sud – 664.366;
- Coexistență între LEA 220 kV simplu circuit Cluj Florești – Alba Iulia și Autostrada Sebeș – Turda, Lot 2 km 17+000 – km 41+250 – 553.000;
- Aparate de aer condiționat profesionale pentru sălile de electralimentare, camerele de telecomunicații și camerele de comandă din DET-urile Bacău, Cluj, Craiova și Timișoara – 513.156.

În anul 2023, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de **558.110.852 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;
- Relocarea rețelilor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 – 10.028.722;
- 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;
- Stâlpi de intervenție (11 buc) – 4.085.005;
- Autovehicule – 4.005.700;
- 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 – 3.279.185;
- 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;
- Racordarea la RET a locului de producere CEF Dănești, amplasată în zona localității Frâsinet, jud. Călărași, gestionată de CNTEE Transelectrica SA – 2.355.243;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 1.991.064;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 1.813.013;
- Relocare/protejare rețele electrice de înaltă tensiune 220 kV - LEA 220 kV s.c. Arefu - Bradu la intersecția cu autostrada – 1.701.630;
- Înlocuire întreruptoare din stațiile electrice - Etapa II – 1.357.562;
- Reglementare LEA 400 kV Gutinaș-Brașov cu varianta ocolitoare Sf. Gheorghe, km 1+100 – 1.290.586;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.179.984;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 563.503;
- Coexistență între LEA 220 kV simplu circuit Cluj Florești – Alba Iulia și Autostrada Sebeș – Turda, Lot 2 km 17+000 – km 41+250 – 553.000;
- Aparate de aer condiționat profesionale pentru sălile de electroalimentare, camerele de comunicații și camerele de comandă din DET-urile Bacău, Cluj, Craiova și Timișoara – 513.156;
- Asigurarea comunicațiilor pe fibră optică între Stația 400/110 kV Pelicanu și Stația 110 kV Silcotub Calarași a SC – 435.191;
- 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;
- Aparate 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;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- Relocare rețea electrică de înaltă tensiune 400 KV aferentă investiției lărgirea la 4 benzi a centurii rutiere a Municipiului București-Sud între A2 KM 23+600 și A1 KM 55+520–Lot 1 Amenajare nod rutier CB-DN 4 (Oltenița) KM 29+500–KM 33+190 – 199.446;
- Baterie acumulatori 220 V pentru Stația 220/110 kV Tihău – 196.821;
- 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;
- CEF Danubiu CETVOLT SRL – 181.459;
- Cabine de pază 10 buc – 138.000;
- Echipamente de separare a rețelelor de comunicații – 134.787.

În anul 2023, s-a înregistrat o **ieșirie 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 31 decembrie 2023, în sumă de **993.290.170 lei**, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 216.709.585;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 153.739.800;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 76.463.078;
- 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 – 63.788.086;
- Retehnologizare Stația 220/110/20kV Baru Mare – 59.923.214;
- 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 220/110 kV Filești -43.561.993;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 32.592.790;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan -32.145.671;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 31.082.744;
- Retehnologizarea Stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 24.736.404;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 15.264.516;
- 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;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 10.763.334;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400kV pentru construire drum expres Brăila Galați – 10.148.828;
- Stația 400 kV Stâlpu – 9.420.638;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9.289.699;
- Relocare rețele 220 kV și 400 kV - Urechești - Domnești, Țânțăreni - Bradu, Bradu - Brașov, Bradu - Stupărei și Bradu - Târgoviște pentru Drumul Expres Craiova - Pitești, tronson 4 – 9.244.961;
- 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 – 8.904.600;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN (H.CA nr. 7 / 08.07.2010) – 8.524.388;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 7.504.528;
- Retehnologizarea Stației 400 kV Isaccea - Etapa II – 6.575.486;
- 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 – 6.151.444;
- Montarea unui conductor de protecție cu fibră optică înglobată pe LEA 400kV Roșiori – Mukacevo - 4.949.374;
- 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;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 4.881.960;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 4.512.921;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 4.021.223;
- 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 – 3.489.984;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- 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;
- 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 – 2.624.978;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud – Gura Ialomiței – 2.622.123;
- 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;
- Creșterea siguranței în funcționare a zonei de rețea Argeș-Vâlcea, realizarea Stației 400 kV Arefu și montarea unui AT 400 MVA, 400/220 kV – 2.422.604;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa II, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 2.053.357;
- Racordare la instalațiile electrice de interes public din gestiunea CNTEE Transelectrica SA, în Stația 220/110/20 kV Vetîș, a locului de producere CEF Satu Mare 1 (65,018 MW), amplasat în localitatea Satu Mare, Județul Satu Mare – 1.651.710;
- Relocare/protejare rețele de înaltă tensiune LEA 400 kV s.c. Mintia - Arad pentru reabilitarea liniei CF Frontieră - Curtici - Simeria, parte componentă a coridorului IV Pan European pentru circulația trenurilor cu viteză maximă de 160 km/h – 1.643.784;
- 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;
- Sistem integrat de securitate la noua Stație electrică de (400) 220/110 kV Banca -1.133.202;
- Optimizarea reglajului de tensiune și a parametrilor de calitate a energiei electrice prin instalarea echipamentelor de tip FACTS în stațiile Gutinaș, Suceava și Roșiori – 853.124;
- LEA 400 kV d.c. (1 c.e.) Constanța Nord-Medgidia Sud – 812.865;
- Instalarea a doua mijloace moderne de compensare a puterii reactive în stațiile 400/220/110/20kV Sibiu Sud și Bradu – 775.091;
- Trecerea la 400 kV a LEA 220 kV Brazi Vest - Teleajen - Stâlpu, inclusiv achiziție AT 400 MVA 400/220/20 kV, lucrări de extindere stațiile 400kV și 220kV aferente, în Stația 400/220/110kV Brazi Vest – 720.255;
- Retehnologizarea Stației 400 kV Isaccea - Etapa I - Înlocuire bobine compensare, celule aferente și celulă 400 kV Stupina – 714.806;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad. LEA 400 kV Timișoara - Arad (etapa III) – 670.860;
- Relocare/protejare rețele de înaltă tensiune 220 - LEA 220 kV d.c. Reșița - Timișoara, LEA 220 kV Timișoara - Arad/Timișoara - Săcălaz și LEA 220 kV d.c. Mintia - Timișoara la intersecția cu Varianta de Ocolire Timișoara Sud – 664.366;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 580.456.

În conformitate cu prevederile art. 46 din Ordinul ANRE nr. 59/2013, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Regulamentului privind racordarea utilizatorilor la rețelele electrice de interes public, recepția instalațiilor rezultate în urma lucrărilor pentru realizarea instalațiilor de racordare și punerea lor în funcțiune se realizează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Pentru proiectul finanțat din tarif de racordare „Racordare la RET a CEE 56 MW Bogdănești, CEE 112,5 MW Deleni, CEE 20,8 MW Vișoara Nord 1, CEE 52,8 MW Vișoara Nord 1, CEE 47,5 MW Vișoara Sud, din zona unor localități din județul Vaslui, prin noua Stație electrică 400/220/110 kV Banca” - lucrarea este finalizată, are Proces-Verbal la terminarea lucrărilor nr. 34759/14.11.2013, însă nu au fost îndeplinite condițiile tehnice de realizare a procesului-verbal de punere în funcțiune. Contractul de racordare nr. C304/19.04.2011 este în vigoare la data de 31.12.2023, valoarea totală a investiției în curs –

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

48.018.186.

La 31 decembrie 2023, Compania a înregistrat în evidența contabilă rezultatul raportului de reevaluare efectuat de către societatea Appraisal&Valuation divizia de evaluări și consultanță din cadrul NAI România, evaluator independent autorizat de către Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România (ANEVAR).

Actiunile supuse evaluării sunt:

- terenurile și imobilizările corporale clasificate în grupa 1 – *Construcții* și în Grupa 2 – *Instalații tehnice, mijloace de transport* înregistrate în patrimoniul privat al Companiei;
- bunurile ce aparțin domeniului public al statului și concesionate Companiei în baza Contractului de Concesiune nr. 1/2004.

Terenurile au fost reevaluate la 31 decembrie 2023 pe baza metodei comparației directe. Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea acestora în valoare de 43.607.900 pe seama:

- creșterii de rezervă în sumă de 44.623.838
- descreșterii de rezervă în sumă de (908.607)
- trecerii pe costuri în sumă de (173.679) și
- reluării la venit în sumă de 66.349

Reevaluarea anterioară a terenurilor a avut loc la data de 31.12.2019.

Construcțiile au fost reevaluate la 31 decembrie 2023 la valoarea justă folosindu-se următoarele abordări:

- abordarea prin piață – metoda comparației directe, în cazul construcțiilor cu destinație rezidențială de tipul – apartamentelor;
- abordarea prin cost, în cazul construcțiilor cu destinație nerezidențială de tipul – clădiri sedii, magazine, ateliere, garaje, cabine.

Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea construcțiilor în valoare de 340.543.586 pe seama:

- creșterii de rezervă în sumă de 405.324.091
- descreșterii de rezervă în sumă de (43.083.510)
- trecerii pe costuri în sumă de (26.374.942) și
- reluării la venit în sumă de 4.677.947.

Ultima reevaluare a construcțiilor a avut loc la data de 31.12.2018.

Instalațiile tehnice și mijloacele de transport au fost reevaluate la 31 decembrie 2023, astfel:

- abordarea prin cost pentru bunurile specializate și ultraspecializate;
- abordarea prin piață pentru autovehicule.

Instalațiile speciale constau în principal în stații de transformare și linii electrice de înaltă tensiune. Utilajele și echipamentele constau în principal în transformatoare și celule aferente SEN de 110 kV, 220 kV, 400 kV și 750 kV.

Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea instalațiilor speciale, utilajelor și echipamentelor, aparatelor de măsură și control și a vehiculelor în valoare de 788.368.480 pe seama:

- creșterii de rezervă în suma de 807.231.458
- descreșterii de rezervă în suma de (20.677.198)
- trecerii pe costuri în suma de (3.429.722) și
- reluării la venit în suma de 5.243.942

Ultima reevaluare a avut loc la data de 31.12.2019.

Bunurile ce aparțin domeniului public al statului și concesionate Companiei reprezentând imobilizări corporale finalizate, efectuate din surse proprii de finanțare, vor fi cuprinse în inventarul bunurilor din domeniul public al statului după recuperarea surselor proprii de finanțare, la momentul aprobării, prin Hotărâre a Guvernului, a inventarului bunurilor aparținând domeniului public al statului.

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale ale Societății, altele decât imobilizările corporale în curs, sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea reevaluată, aceasta reprezentând valoarea justă la data evaluării, mai puțin amortizarea acumulată și ajustările de depreciere.

Valoarea justă a terenurilor Societății a fost determinată folosind metoda comparației directe.

Această metodă se recomandă pentru proprietăți, când există date suficiente și sigure privind tranzacții sau oferte de vânzare cu proprietăți similare în zonă. Analiza prețurilor la care s-au efectuat tranzacțiile sau a prețurilor cerute sau oferite pentru proprietățile comparabile este urmată de efectuarea unor corecții ale prețurilor acestora, pentru a cuantifica diferențele dintre prețurile plătite, cerute sau oferite, cauzate de diferențele între caracteristicile specifice ale fiecărei proprietăți în parte, numite elemente de comparație.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Valoarea justă a clădirilor, echipamentelor și instrumentelor de măsură a fost determinată folosind abordarea prin cost.

Această metodă presupune că valoarea maximă a unui activ pentru un cumpărător informat este suma care este necesară pentru a cumpăra ori a construi un activ nou cu utilitate echivalentă. Când activul nu este nou, din costul curent brut trebuie scăzute toate formele de depreciere care i se pot atribui acestuia, până la data evaluării.

Informații referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 decembrie 2023
Terenuri și amenajări de terenuri	-	117.117.593	-	117.117.593
Clădiri și instalații speciale	-	-	1.873.895.391	1.873.895.391
Utilaje și echipamente	-	-	2.264.806.490	2.264.806.490
Aparate de măsură și control	-	-	140.273.062	140.273.062
Vehicule	-	-	18.287.664	18.287.664
Alte imobilizări corporale	-	-	14.791.331	14.791.331
TOTAL	-	117.117.593	4.312.053.938	4.429.171.531

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 decembrie 2022
Terenuri și amenajări de terenuri	-	73.389.705	-	73.389.705
Clădiri și instalații speciale	-	-	1.198.705.408	1.198.705.408
Utilaje și echipamente	-	-	1.542.531.605	1.542.531.605
Aparate de măsură și control	-	-	118.046.136	118.046.136
Vehicule	-	-	3.660.920	3.660.920
Alte imobilizări corporale	-	-	21.242.729	21.242.729
TOTAL	-	73.389.705	2.884.186.798	2.957.576.503

Atât în cursul anului 2023, cât și în cursul anului 2022 nu au existat transferuri între nivelurile aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de imobilizări corporale este reprezentată de valoarea justă a acestora din care s-a dedus valoarea rezervei din reevaluare la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, fiind prezentată mai jos:

	Valoarea la cost 31 decembrie 2023	Valoarea la cost 31 decembrie 2022
Terenuri și amenajări de terenuri	17.587.112	8.295.208
Clădiri și instalații speciale	1.260.464.237	820.082.447
Utilaje și echipamente	1.312.784.652	1.199.830.781
Aparate de măsură și control	99.680.469	110.812.034
Vehicule	6.337.041	3.268.535
Alte imobilizări corporale	14.791.331	21.242.729
TOTAL	2.711.644.842	2.163.531.734

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

6. 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 31 decembrie 2023, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 13.916.419 lei.

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

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, imobilizările af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing se prezintă, astfel:

	Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing-(clădiri)	Total
COST		
Sold la 1 ianuarie 2022	39.761.197	39.761.197
Intrări, din care:	-	-
Ieșiri	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	39.761.197	39.761.197
Sold la 1 ianuarie 2023	39.761.197	39.761.197
Intrări, din care:	-	-
Ieșiri	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	39.761.197	39.761.197
AMORTIZARE CUMULATĂ		
Sold la 1 ianuarie 2022	9.940.300	9.940.300
Cheltuiala cu amortizarea	7.952.239	7.952.239
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	17.892.539	17.892.539
Sold la 1 ianuarie 2023	17.892.539	17.892.539
Cheltuiala cu amortizarea	7.952.239	7.952.239
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	25.844.778	25.844.778
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE		
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	-	-
VALOARE CONTABILĂ		
Sold la 1 ianuarie 2022	29.820.897	29.820.897
Sold la 31 decembrie 2022	21.868.658	21.868.658
Sold la 31 decembrie 2023	13.916.419	13.916.419

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

7. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, soldul imobilizărilor necorporale (inclusiv capitalizarea CPT-ului suplimentar) se prezintă, astfel:

	Licențe și software	CPT suplimentar	Imobilizări necorporale în curs	Total
COST				
Sold la 1 ianuarie 2022	62.544.104	-	5.477.509	68.021.613
Intrări	-	338.526.677	4.963.001	343.489.678
Transferuri din imobilizări necorporale în curs	280.978	-	(280.978)	-
Transferuri din imobilizări corporale în curs	2.293.165	-	-	2.293.165
Ieșiri	(766.019)	-	-	(766.019)
Sold la 31 decembrie 2022	64.352.228	338.526.677	10.159.532	413.038.437
Sold la 1 ianuarie 2023	64.352.228	338.526.677	10.159.532	413.038.437
Intrări	-	13.735.364	5.778.501	19.513.865
Transferuri din imobilizări necorporale în curs	277.301	-	(277.301)	-
Transferuri din imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
Ieșiri	(3.937.971)	-	(5.474.291)	(9.412.262)
Sold la 31 decembrie 2023	60.691.558	352.262.041	10.186.441	423.140.040
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2022	60.916.354	-	-	60.916.354
Cheltuiala cu amortizarea	1.199.606	13.987.373	-	15.186.979
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(766.019)	-	-	(766.019)
Sold la 31 decembrie 2022	61.349.941	13.987.373	-	75.337.314
Sold la 1 ianuarie 2023	61.349.941	13.987.373	-	75.337.314
Cheltuiala cu amortizarea	1.469.022	68.039.687	-	69.508.709
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(3.937.971)	-	-	(3.937.971)
Sold la 31 decembrie 2023	58.880.992	82.027.060	-	140.908.052
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE				
Sold la 1 ianuarie 2022	-	-	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	-	-	-	-
VALOARE CONTABILĂ				
Sold la 1 ianuarie 2022	1.627.750	-	5.477.509	7.105.259
Sold la 31 decembrie 2022	3.002.287	324.539.304	10.159.532	337.701.123
Sold la 31 decembrie 2023	1.810.566	270.234.981	10.186.441	282.231.988

a) Imobilizări necorporale în curs de execuție

Pentru imobilizările necorporale în curs de execuție, cele mai mari intrări în anul 2023 au fost reprezentate de:

- 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 – 4.980.679;
- Dezvoltare platforma MARI – 1.435.216.

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 31 decembrie 2023, în sumă de **10.186.441 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, Componentă Achiziție servicii de migrare și upgrade aplicații specifice Pieței de Echilibrare – 7.607.441;
- Dezvoltare platforma MARI – 1.997.721;
- Dezvoltare platforma PICASSO – 550.146;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 31.132.

Cele mai mari transferuri din imobilizări necorporale în curs la imobilizări necorporale realizate în anul 2023 sunt reprezentate de:

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

În anul 2023, s-a înregistrat o ieșire din imobilizări necorporale în curs de execuție prin recunoașterea pe cosurile 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.

b) 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.

Compania a înregistrat venituri reprezentând CPT suplimentar calculat ca diferență dintre costul net cu achiziția CPT și costul CPT recunoscut în tariful de reglementare în sumă de:

- 338.526.677 - pentru anul 2022,
- 13.735.364 - pentru anul 2023.

La 31 decembrie 2023, aferentă acestor capitalizări este calculată o amortizare în sumă de 82.027.060. Astfel, valoarea contabilă a imobilizării necorporale rezultată din capitalizarea CPT-ului suplimentar este în sumă de 270.234.981.

Precizăm că acest venit este de natură nemonetară, încasarea acestuia urmând a fi realizată de Companie în mod eșalonat prin tariful de transport în următorii cinci ani (2023-2027) în conformitate cu prevederile legislative incidente.

8. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Diminuarea valorii imobilizărilor financiare la 31 decembrie 2023 față de 31 decembrie 2022 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

În cadrul contractului C245/2023 a fost stabilit quantumul 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.

Soldul imobilizărilor financiare la 31 decembrie 2023, în valoare de **85.767.355**, este reprezentat, în principal:

- 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 4.199.505;
- de valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.503.833, astfel:

<i>Acțiuni deținute la FORMENERG</i>	1.948.420
<i>Acțiuni deținute la ICEMENERG</i>	-
<i>Acțiuni deținute la OPCOM</i>	30.687.300
<i>Acțiuni deținute la SMART</i>	38.528.600
<i>Acțiuni deținute la TELETRANS</i>	6.874.430
<i>Acțiuni deținute la ICEMENERG SERVICE</i>	-
<i>Acțiuni deținute la BRM</i>	26.000
<i>Acțiuni deținute la TSC NET</i>	2.207.160
<i>Acțiuni deținute la Joint Allocation Office SA</i>	1.231.923

9. STOCURI

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, stocurile (la valoarea netă) se prezintă, după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Piese de schimb	25.199.142	26.781.042
Consumabile și alte materiale	23.368.334	12.871.102
Materiale auxiliare	1.214.028	1.083.200
Alte stocuri	1.303.329	1.311.850
Total	<u>51.084.833</u>	<u>42.047.194</u>

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, ajustările pentru deprecierea stocurilor se prezintă, după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	6.304.400	8.059.029
Ajustări pentru deprecierea altor materiale	6.332.299	5.887.133
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	217.733	219.568
Total	<u>12.854.432</u>	<u>14.164.730</u>

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, evoluția ajustărilor pentru deprecierea stocurilor se prezintă, astfel:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la 1 ianuarie	<u>14.164.730</u>	<u>13.961.373</u>
Înregistrare ajustări pentru deprecierea stocurilor	1.311.153	911.014
Reversare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(2.621.451)	(707.657)
Sold la sfârșitul perioadei	<u>12.854.432</u>	<u>14.164.730</u>

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

În cursul anului 2023, cheltuielile efectuate cu consumul de materiale și piese de schimb se prezintă, astfel:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Cheltuieli privind piese de schimb	2.298.571	5.734.938
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	1.275.056	1.270.645
Cheltuieli privind alte materiale	1.345.933	2.578.804
Cheltuieli cu materiale auxiliare	155.613	235.624
Cheltuieli privind combustibilul	3.034.526	3.339.954
Total	8.109.699	13.159.965

10. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Creanțe comerciale	1.745.653.583	2.393.921.184
Alte creanțe	213.174.870	166.861.679
Avansuri către furnizori	151.620.057	697.015.521
TVA de recuperat	215.086.522	291.841.166
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(125.521.130)	(132.837.163)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(84.456.130)	(76.330.845)
Total creanțe comerciale și alte creanțe	2.115.557.772	3.340.471.542

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	1.742.443.716	2.392.070.692
- clienți - activitate operațională	1.004.534.583	1.696.470.262
- clienți - piața de echilibrare	594.069.301	564.107.291
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	143.839.832	131.493.139
Clienți din alte activități	3.209.867	1.850.492
Total creanțe comerciale	1.745.653.583	2.393.921.184

• 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 31 decembrie 2023, clienții în sold din activitatea operațională înregistrează o scădere față de 31 decembrie 2022 determinată în principal de scăderea consumului de energie, în trimestrul IV al anului 2023 față aceeași perioadă a anului 2022.

Creșterea volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în trimestrul IV al anului 2023, față de trimestrul IV 2022 a determinat și scăderea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: IBEX, Ciga Energy SA, Cinta Energy SA, Electrica Furnizare SA, OPCOM, MAVIR, Hidroelectrică, RAAN, JAO, PPC Energie SA. Ponderea acestora este de 71,72% 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 31 decembrie 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 31

decembrie 2023 o creștere a creanțelor determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 decembrie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 143.839.832, 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 neincasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.231.886, 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 – 680.733 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 datoriilor 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 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 Mehedintși 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 Mehedintși: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă părata 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 conexate. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă părata 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 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 Mehedintși 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.

La termenul din 15.10.2023 cauza a fost din nou amânată, noul termen în dosar fiind stabilit pentru 18.01.2024 și apoi 08.02.2024.

Următoarea înfățișare a părților a fost stabilită pentru data de **06.06.2024**.

- 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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

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, deus 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.

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 31 decembrie 2023, alte creanțe în sumă de **213.174.870** includ în principal:

- debitori diverși (**111.417.400**), din care:
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici și penalități pentru nerealizarea contractelor, în sumă de 90.070.046 (din care suma de 35.157.955 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități au fost înregistrate de partenerii: Romelectro (36.964.706), RAAN (16.901.449), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), OPCOM (3.291.382), Total Electric Oltenia (3.288.967), Multiservice G&G (2.162.468), Petprod (1.894.232), ISPE Proiectare și Consultanță SA (1.035.182), ICPE Electrocond Technologies (1.003.678). Pentru penalitățile calculate, au fost înregistrate ajustări de depreciere în conformitate cu politicile contabile aplicabile;
 - 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.
- sume primite cu caracter de subvenție (**49.103.698**), din care suma de 49.034.418 aferentă contractelor de racordare la RET și 69.280 din fonduri europene;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de **9.548.932** reprezentate în principal de: cotizații interne și internaționale (7.498.819), polițe asigurări (874.957), chirie și mentenanță clădire birouri (745.380), servicii diverse (222.358) și altele;
- alte creanțe sociale în sumă de **2.008.201** 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 31 decembrie 2023, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de **151.620.057** 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*) (117.201.400 – pentru ICP și SDAC și 32.765.853 – 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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.

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 Coupling, 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 (215.086.522) – sumă aferentă deconturilor pentru perioada septembrie - decembrie 2023 și octombrie 2020. Până la data întocmirii prezentei raportări, Compania a încasat de la stat suma de 90.398.345, reprezentând taxa pe valoare adăugată solicitată la rambursare pentru lunile septembrie și octombrie 2023.

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

Politica Transelectrica este 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 31 decembrie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru Romelectro SA (37.469.488), JAO (30.004.978), CET Govora (24.974.403), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Next Energy Partners (8.395.132), OPCOM (8.150.436).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a întreprins toate demersurile legale pentru recuperare: notificare inițială, executare de garanții, acționare în instanță, înscriere la masa credală etc.

11. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerarul și echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere și a 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
1. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:	519.277.552	315.060.175
a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă	82.610.379	162.387.615
b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:	436.667.173	152.672.560
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	295.063.039	96.436.261
- numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	47.392.976	444.471
- numerar din taxa de racordare	57.387.012	21.723.989
- fonduri europene	87.065	24.774
- alte conturi restricționate (garanții piețe de energie și dividende)	36.737.081	34.043.065
2. Casa	81.356	86.221
3. Alte echivalente de numerar	-	-
Total	519.358.908	315.146.396

12. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Alte active financiare includ depozitele bancare cu maturitate inițială mai mare de 90 zile.

La 31 decembrie 2023, nu sunt constituite depozite bancare cu maturitate inițială mai mare de 90 zile.

13. CAPITALURI PROPRII**Capitalul social**

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.

Conform prevederilor HG nr. 27/12 ianuarie 2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Compania a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei până la data de 5 noiembrie 2019.

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 la 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 31 decembrie 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%),

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.231.423 acțiuni (22,14%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.290.155 acțiuni (7,21%).

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.

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

Acționar	31 decembrie 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	16.231.423	22,14%	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	5.290.155	7,21%	5.514.646	7,52%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

Compania recunoaște modificările în capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului.

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, capitalul social se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Capital social (valoare nominală)	733.031.420	733.031.420
Soldul capitalului social	733.031.420	733.031.420

Acționarii au dreptul la dividende și fiecare acțiune conferă un drept de vot în cadrul adunărilor Companiei.

Valoarea dividendelor cuvenite acționarilor, repartizate din profitul anului 2022, conform Hotărârii AGA nr. 7/19.06.2023, este în sumă de 52.045.231, iar plata acestora s-a efectuat prin intermediul Depozitarului Central și a agentului de plată, BRD – Groupe Societe Generale începând cu 27 iulie 2023.

Prima de emisiune

Toate acțiunile emise în cadrul majorării de capital social ce a avut loc prin oferta publică inițială primară în anul 2006 au fost subscrise și plătite integral la prețul de emisiune. Prima de emisiune în valoare de 49.842.552, respectiv diferența dintre prețul de emisiune a acțiunilor și valoarea nominală a acestora a fost înregistrată în contul de rezerve al Companiei.

Rezerve legale

Rezervele legale în sumă de 146.606.284 la 31 decembrie 2023 și la 31 decembrie 2022, reprezintă rezerve legale constituite conform legislației în vigoare aplicabilă și nu pot fi distribuite.

Compania transferă către rezerva legală cel puțin 5% din profitul anual contabil (OUG nr. 64/2001, Legea nr. 227/2015 și Legea nr. 31/1991) până când soldul cumulată atinge 20% din capitalul social vărsat.

În cursul anului 2023, Compania nu a constituit rezervă legală, întrucât la 31 decembrie 2022, soldul rezervei legale cumulată a atins a cincea parte din capitalul social vărsat.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt în sumă de 1.634.711.533 la 31 decembrie 2023 și în sumă de 703.232.784 la 31 decembrie 2022.

Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale clasificate în grupa 1 – *Construcții* și în Grupa 2 – *Instalații tehnice, mijloace de transport* înregistrate în patrimoniul privat al Companiei a fost efectuată la 31 decembrie 2023 de către societatea Appraisal & Valuation divizia de evaluări și consultanță din cadrul NAI România, evaluator independent autorizat de către Asociația Națională a Evaluatorilor Autorizați din România.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Alte rezerve

La 31 decembrie 2023, alte rezerve sunt în sumă de 195.710.506 față de 39.310.392 la 31 decembrie 2022. Creșterea soldului altor rezerve la 31 decembrie 2023 comparativ cu 31 decembrie 2022 se datorează, în principal, subvențiilor aferente imobilizărilor aparținând domeniului public permise pentru următoarele obiective de investiții:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Gura Ialomiței - 120.248.851;
- Extinderea stației 400 kV Cernavoda - Etapa I, Înlocuirea bobinelor de compensare - 3.973.593;
- Relocare/protejare rețele electrice de înaltă tensiune 220 kV - LEA 220 kV s.c. Arefu - Bradu la intersecția cu autostrada Sibiu - Pitești, secțiunea 5: Curtea de Argeș – Pitești - 1.701.630;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 10.028.292;
- Reglementare LEA 400 kV Gutinas-Brasov cu var. ocolitoare Sf. Gheorghe, km 1+100 - 1.843.586;
- Relocări rețele electrice 220 kV și 400 kV la intersecția cu Autostrada de Centură București - 8.855.689;
- Relocări rețele electrice 400 kV la intersecția cu Autostrada de Centură București: KM 0+00 - KM 100+900, Lotul 2: 69+000 - KM 85 +300, aferent Centura Sud, LEA 400 kV Domnești - București Sud și LEA 400 kV Slatina - București Sud - 9.748.473.

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat la data de 31 decembrie 2023 este în sumă de 2.430.243.814.

La data de 31 decembrie 2023, Compania înregistrează un rezultat reportat pozitiv datorat, în principal, transferului rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării mijloacelor fixe în rezultatul reportat în sumă de 67.056.816.

La data de 31 decembrie 2023, câștigul actuarial înregistrat în rezultatul reportat este în sumă de 5.234.457. Această sumă a rezultat în urma aplicării prevederilor IAS 19 – Beneficiile angajaților (Nota 16).

Profitul net contabil realizat la data de 31 decembrie 2023 în sumă de 213.611.306, se repartizează integral la “Alte rezerve”, astfel:

- suma de 125.636.653, care reprezintă repartizarea la rezerve a valorii profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, începând cu data de 1 iulie 2014, conform prevederilor art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- suma de 87.974.653, care reprezintă repartizarea veniturilor nete din alocarea capacităților de interconexiune realizate în anul 2023. În conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 943/2019 și Ordinul ANRE nr. 171/2019, veniturile din alocarea capacităților de interconexiune se utilizează pentru realizarea de investiții în rețeaua electrică de transport pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

Repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2023

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, 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 - soldul cumulate a atins 20% din capitalul social vărsat	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 repartizari (a+b+c+d+e+f+g)	213.611.306

Propunerea repartizării profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2023 respectă prevederile legislației în vigoare, respectiv:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- 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 (Tl), 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.

Astfel, 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* - 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;
- ✓ *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.

14. 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, Ministerul Energiei precum și venituri din utilizarea capacității de interconexiune.

Situația veniturilor în avans la 31 decembrie 2023 se prezintă, astfel:

	31 decembrie 2023	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2023	31 decembrie 2022	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2022
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate din interconexiune	1.054.141	1.054.141	16.226.643	16.226.643
Venituri înregistrate în avans - fonduri europene	839.038	839.038	1.477.186	1.477.186
Fonduri din tarif de racordare	317.656.961	9.061.809	256.399.191	14.761.502
Fonduri europene	194.199.509	4.198.190	181.971.805	2.884.160
Alte subvenții	21.471.490	984.158	22.312.819	4.012.947
Total	535.221.139	16.137.336	478.387.644	39.362.438

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la începutul perioadei	39.362.438	31.581.188
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	214.513.794	115.265.573
Încasări din fonduri europene	421.852	680.053
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(7.414.453)	(196.896)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(229.686.295)	(106.688.196)
Venituri din fonduri europene	(1.060.000)	(1.279.284)
Total	<u>16.137.336</u>	<u>39.362.438</u>

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

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Sold la începutul perioadei	439.025.206	443.434.048
Subvenții racordare	231.303.420	3.144.808
Fonduri nerambursabile	(18.409.505)	(9.585.879)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	(153.503.985)	27.533.794
Reluarea la venituri a subvențiilor	20.668.667	(25.501.565)
Total	<u>519.083.803</u>	<u>439.025.206</u>

15. ÎMPRUMUTURI**Împrumuturi pe termen lung**

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

Descriere	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
BEI 25709 (i)	23.951.778	35.731.223
BEI 25710 (i)	31.941.609	43.712.604
Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:	<u>55.893.387</u>	<u>79.443.827</u>
Mai puțin: Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	<u>(23.987.209)</u>	<u>(23.856.053)</u>
Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente	<u>31.906.178</u>	<u>55.587.774</u>

Situația împrumuturilor pe termen lung la data de 31.12.2023:

Nr. crt.	Denumire Împrumut	Data acordării	Valoare Împrumut (valută)	Sold la 31.12.2023 (valută)	Sold la 31.12.2023 (RON)	Rată dobândă	Maturitate conform împrumut
1	BEI 25709	05.08.2010	32.500.000,0 0 EUR	4.814.814,90 EUR	23.951.778	3,596%	10.09.2025
2	BEI 25710	05.08.2010	32.500.000,0 0 EUR	6.420.940,13 EUR	31.941.609	3,856% și 2,847%	11.04.2028
TOTAL					<u>55.893.387</u>		

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Împrumuturile pe termen lung sunt detaliate, după cum urmează:

a) și b) Împrumut acordat de Banca Europeană de Investiții (BEI)

Împrumuturile nr. BEI 25709 și BEI 25710 au fost acordate de BEI la 5 august 2010 pentru a finanța modernizarea și reabilitarea Rețelei Electrice de Transport din România. Valoarea fiecărui împrumut este de 32.500.000 EUR.

Împrumutul nr. 25709 nu este garantat, în timp ce împrumutul nr. 25710 este garantat de BNP Paribas SA - Sucursala București. Perioada de rambursare este de 15 ani, cu o perioadă de grație de 2 ani. Rambursarea se face începând din 2012 și până în 2025 pentru împrumutul BEI 25709 (pe 10 martie și 10 septembrie a fiecărui an) și începând cu 2013 și până în 2028 pentru împrumutul BEI nr. 25710 (pe 11 aprilie și 11 octombrie a fiecărui an). Rata dobânzii este 3,596% pentru împrumutul BEI 25709, iar pentru împrumutul BEI 25710 este de 3,856% și 2,847%.

Suma datorată la 31 decembrie 2023 pentru împrumutul BEI 25709 este de 4.814.814,90 EUR și pentru împrumutul BEI 25710 este de 6.420.940,13 EUR.

Acordul de împrumut BEI 25709 cuprinde anumite clauze financiare: (i) raportul dintre EBITDA și dobânzile aferente împrumuturilor pe termen lung plătite în cursul anului trebuie să fie cel puțin 4,2; (ii) raportul dintre obligațiile pe termen lung și capitalurile proprii trebuie să nu depășească 0,95; (iii) raportul dintre datoria totală netă și EBITDA să fie de maxim 3,5.

Împrumutul BEI 25710 este garantat de către BNP Paribas SA - Sucursala București. Contractul de garantare a fost încheiat la 20.12.2019 pentru o perioadă de 3 ani, comision de garantare de 0,40% pe an, calculat la 115% la valoarea creditului rămas de rambursat. În data de 31.10.2022, a fost semnat amendamentul nr. 2, amendament ce asigură garantarea creditului BEI 25710 până la 11.11.2028. Pentru această perioadă, comisionul de garantare este de 0,6% pe an, calculat la 115% la valoarea creditului rămas de rambursat.

La data de 31 decembrie 2023, indicatorii financiari aferenți contractelor de credit au fost îndepliniți.

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

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Între 1 și 2 ani	12.011.321	23.856.053
Între 2 și 5 ani	19.894.857	31.256.010
Peste 5 ani	-	475.711
Total	<u>31.906.178</u>	<u>55.587.774</u>

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

Toate împrumuturile pe termen lung aflate în sold la 31.12.2023 sunt purtatoare de dobândă fixă.

Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Porțiunea curentă a creditelor pe termen scurt	23.987.209	23.856.053
Credit bancar pe termen scurt	-	67.617.751
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	541.008	775.220
Total împrumuturi pe termen scurt	<u>24.528.217</u>	<u>92.249.024</u>

- *Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă*

La data de 30.03.2022 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 lei, 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 Adițional nr. 1 la contractul de credit nr. C624 încheiat cu Banca

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 31 decembrie 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 perioadă 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 Adițional 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 Adițional 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 Adițional nr. 3 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect modificarea contractelor de garanție.

La data de 31 decembrie 2023 linia de credit nu este utilizată.

16. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

Conform contractului colectiv de muncă, aplicabil în anul 2023, Compania furnizează beneficii pe termen lung salariaților, în funcție de vechimea în muncă și vechimea în cadrul Companiei. Beneficiile acordate angajaților cu funcții de conducere sunt prezentate în *Nota 30 - Salarizarea conducerii Companiei*.

Beneficiile pe termen lung acordate de Companie cuprind, următoarele:

- premiu de pensionare care variază de la 1 la 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani de vechime în Companie la data pensionării;
- prime jubiliare între 1 și 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani vechime în cadrul Companiei;
- ajutor material acordat la pensionare pentru energie electrică reprezentând contravaloarea cotei de energie electrică, plătită unui salariat timp de 12 luni, pentru salariații cu o vechime neîntreruptă în Companie de minim 10 ani.

Calculul actuarial referitor la beneficiile post angajare și la alte beneficii pe termen lung au fost determinate de către un actuar autorizat, în baza contractului de servicii încheiat cu Proficariere SRL.

Obligațiile privind beneficiile angajaților se prezintă, după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Prime jubiliare	48.698.891	41.569.747
Prime de pensionare	24.116.406	28.963.602
Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor angajați la ieșirea la pensie	2.461.820	-
Total	<u>75.277.117</u>	<u>70.533.349</u>

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, Compania are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților în sumă de 75.277.117, respectiv 70.533.349.

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***16. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR (continuare)**

	31 decembrie 2022	Costul dobânzii	Costul serviciului trecut	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig/pierdere actuarial aferent perioadei	31 decembrie 2023
Beneficiile aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali	41.569.747	2.935.082	-	6.835.330	(3.361.825)	720.557	48.698.891
Beneficiile aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	28.963.602	1.358.464	-	2.780.526	(1.256.644)	(7.729.542)	24.116.406
Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor angajați la ieșirea la pensie	-	-	-	884.092	(196.800)	1.774.528	2.461.820
	70.533.349	4.293.546	-	10.499.948	(4.815.269)	(5.234.457)	75.277.117

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

17. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Furnizori piața de energie	1.340.921.907	1.956.548.071
Furnizori de imobilizări	177.733.800	138.804.943
Furnizori alte activități	90.164.126	55.020.130
Sume datorate angajaților	11.787.078	9.111.008
Alte datorii	636.709.895	1.235.969.189
Total	2.257.316.806	3.395.453.341

La data de 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 1.340.921.907, respectiv 1.956.548.071, prezintă următoarea structură:

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori - activitate operațională	591.455.744	1.336.902.867
- furnizori - piața de echilibrare	617.379.222	583.097.756
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	132.086.941	36.547.448
Total	1.340.921.907	1.956.548.071

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: OPCOM, MAVIR, IBEX, Hidroelectrică SA, Joint Allocation Office, S Complexul energetic Oltenia SA, CIGA Energy SA, Electrica Furnizare SA, CINTA Energy SA, Engie România. La 31 decembrie 2023, ponderea acestora în total furnizori de energie este de 94,27%.

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

Creșterea soldului "datoriilor aferente pieței de echilibrare" a fost determinată de creșterea volumului tranzacțiilor înregistrate pe piața de echilibrare în trimestrul IV al anului 2023, comparativ cu trimestrul IV al anului 2022.

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

La data de 31 decembrie 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 gestiona 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 platește 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-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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 sosit, 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 provenit 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.

Creșterea soldului **"furnizorilor de imobilizări"** la 31 decembrie 2023 față de 31 decembrie 2022 s-a datorat creșterii volumului tranzacțiilor înregistrate aferente investițiilor în curs de execuție.

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 31 decembrie 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:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Creditori diverși	312.041.482	389.852.540
Clienți - creditori	246.451.202	770.851.018
Dividende de plată	192.977	148.332
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	8.641.987	8.431.424
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	6.481.491	14.754.992
Alte datorii	<u>62.900.756</u>	<u>51.930.883</u>
Total	<u>636.709.895</u>	<u>1.235.969.189</u>

- „Creditorii diverși”, în sumă de **312.041.482** la 31 decembrie 2023, reprezintă, în principal:
 - poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 294.488.211, 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
 - 13.796.599 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET,
 - 1.644.823 redevență trim IV 2023 și altele.
- “Clienții creditori”, la data de 31 decembrie 2023, sunt în sumă de **246.451.202**, din care 245.758.984 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 JAO (727.052), MAVIR (42.170.464), OPCOM (71.559.908) și IBEX (131.301.559).
- La 31 decembrie 2023, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de **192.977**. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- La 31 decembrie 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 15.123.478, din care:
 - datorie pe termen scurt: 8.641.987
 - datorie pe termen lung: 6.481.491.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- "Alte datorii", în sumă de **62.900.756**, sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 38.330.828, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 24.277.391 și altele.

Provizioane

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Provizioane pentru litigii	24.601.016	24.677.889
Provizioane pentru contracte mandat	40.490.875	43.338.686
Alte provizioane	114.100	157.972
TOTAL	65.205.991	68.174.547

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.12.2023, în sumă de 24.601.016, 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 28 – Angajamente 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 28 – Angajamente 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 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182.252 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 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 182.252 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 pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23.441 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea pârâtei 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 pârâtei privind plata cheltuielilor de judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata către apelanta-pârâtă a sumei de 20.591 lei 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 40.490.875, la data de 31 decembrie 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/Direcție, respectiv până în anul 2024.

"Alte provizioane" în sumă de 114.100 reprezintă concedii de odihnă neefectuate.

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru anii 2023 și 2022 se prezintă, după cum urmează:

	2023	2022
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent și impozitul amânat	(42.909.432)	(93.212.265)
Venitul din impozitul pe profit amânat	22.219.997	20.399.113
Total	(20.689.435)	(72.813.152)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Impozitul pe profit curent și amânat al Companiei pentru anii 2023 și 2022 este determinat la o rată statutară de 16%, fiind în vigoare în anul 2023 și în anul 2022.

Reconcilierea cotei efective de impozitare:

	2023	2022
Impozit pe profit la rata statutară de 16%	40.102.213	95.571.280
Efectul cheltuielilor nedeductibile	35.080.518	18.320.831
Efectul veniturilor neimpozabile	(17.402.966)	(9.787.696)
Rezerva din reevaluare taxabilă	9.714.086	12.067.879
Rezerva legală	-	(1.388.746)
Impozit pe profit scutit	(3.216.298)	(1.936.166)
Alte efecte	(27.250.026)	(30.099.622)
Total	(37.027.527)	(82.747.760)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***18. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Tabelul de mișcare privind datoria cu impozitele amânate în 2023 și 2022 se prezintă, după cum urmează:

Elemente	Sold la 1 ianuarie 2022	Recunoscut în profit și pierdere	Recunoscut direct în AERG	Sold la 31 decembrie 2022	Recunoscut în profit și pierdere	Recunoscut direct în AERG	Sold la 31 decembrie 2023
Imobilizări corporale - durate de viață	36.305.410	5.169.743	-	41.475.153	668.411	-	42.143.564
Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare	103.297.444	(12.284.690)	-	91.012.754	(9.510.576)	193.974.505	275.476.683
Imobilizări corporale finanțate din subvenții	(5.070.131)	(788.889)	-	(5.859.020)	(377.487)	-	(6.236.507)
Obligațiile privind beneficiile angajaților	(9.539.661)	(1.745.675)	-	(11.285.336)	(759.003)	-	(12.044.339)
Estimat interconexiune	(424.000)	(1.336.000)	-	(1.760.000)	(4.000.000)	-	(5.760.000)
Provizioane pentru litigii	(4.991.902)	1.043.440	-	(3.948.462)	12.300	-	(3.936.162)
Ajustări stocuri	(2.233.820)	7.463	-	(2.226.357)	169.648	-	(2.056.709)
Estimări furnizori producție	-	-	-	-	(2.448.372)	-	(2.448.372)
Impozit (activ)/datorie	117.343.340	(9.934.608)	-	107.408.732	(16.245.079)	193.974.505	285.138.158

Impozitul amânat este constituit din:

	Activ		Datorie		Net	
	31-dec-23	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-22	31-dec-23	31-dec-22
Imobilizări corporale - durate de viață	(4.837.517)	(3.320.074)	46.981.081	44.795.227	42.143.564	41.475.153
Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare	(9.603.585)	(12.284.690)	285.080.268	103.297.444	275.476.683	91.012.754
Imobilizări corporale finanțate din subvenții	(741.163)	(968.606)	(5.495.344)	(4.890.414)	(6.236.507)	(5.859.020)
Obligațiile privind beneficiile angajaților	(12.044.339)	(11.285.336)			(12.044.339)	(11.285.336)
Estimat interconexiune	(5.760.000)	(1.760.000)	-	-	(5.760.000)	(1.760.000)
Provizioane pentru litigii	(3.936.162)	(3.948.462)	-	-	(3.936.162)	(3.948.462)
Ajustări stocuri	(2.056.709)	(2.226.357)	-	-	(2.056.709)	(2.226.357)
Estimări furnizori producție	(2.448.372)	-	-	-	(2.448.372)	-
Impozit net (activ)/datorie	(41.427.847)	(35.793.525)	326.566.005	143.202.257	285.138.158	107.408.732

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

19. REZULTATUL PE ACȚIUNE

La 31 decembrie 2023 și la 31 decembrie 2022, rezultatul pe acțiune este:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rezultatul exercițiului financiar	213.611.306	514.572.741
Numărul de acțiuni ordinare la începutul și sfârșitul perioadei	73.303.142	73.303.142
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)	2,914	7,020

20. ALTE IMPOZITE ȘI OBLIGAȚII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

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

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	14.531.541	9.906.838
Impozit pe salarii	2.615.461	1.808.335
Alte impozite de plată	1.360.733	1.003.364
Total	18.507.735	12.718.537

La 31 decembrie 2023, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, obligații care au fost achitate în luna ianuarie 2024.

21. VENTURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din 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 se prezintă, astfel:

	<u>Tarif mediu pentru serviciul de transport</u>	<u>Tarif pentru serviciul de sistem</u>
Ordin nr. 67/25.05.2023 pentru perioada 01 iunie – 31 decembrie 2023		6,64 ^{*)}
Ordin nr. 144/21.12.2022 pentru perioada 01 ianuarie – 31 mai 2023		7,73
Ordin nr. 28/29.03.2023 pentru perioada 01 aprilie – 31 decembrie 2023	31,20 ^{**)}	
Ordin nr. 33/23.03.2022 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023	28,10	
Ordin nr. 33/23.03.2022 pentru perioada 01 aprilie – 31 decembrie 2022	28,10	9,32
Ordin nr. 124/25.11.2021 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;

***) Tarif 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).

Tarif 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).

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	50.394.667	52.175.075

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri din serviciul de transport	1.544.812.538	1.401.102.535
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	343.178.649	399.206.024
Venituri din energia reactivă	8.060.394	890.513
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	13.162.500	4.062.172
Venituri din tranzacții CPT	46.812.916	79.647.540
Venituri din serviciul de transport – total	1.956.026.997	1.884.908.784
Venituri din servicii de sistem	358.896.264	488.187.291
Venituri din schimburi neintenționate/intenționate FSKAR	-	147.495
Venituri din ajutoare de avarie	31.764.961	45.281.028
Venituri din servicii de sistem – total	390.661.225	533.615.814
Venituri pe piața de echilibrare	2.269.419.063	3.478.995.282
Venituri din alte prestații și alte venituri de exploatare	88.265.543	50.411.299
Venituri din capitalizarea CPT	13.735.364	338.526.677
Alte venituri	102.000.907	388.937.976
Total venituri din exploatare	4.718.108.192	6.286.457.856

Venituri din serviciul de transport

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu suma de 143.710.003, 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 3,41%, respectiv cu 1.780.408 MWh.

Diminuarea cantității de energie electrică livrată consumatorilor a fost influențată pe de o parte de creșterea prețurilor la combustibilii primari, fenomen care s-a reflectat în prețul final al energiei electrice, iar pe de altă parte de temperaturile medii lunare, acestea înregistrând sistematic anomalii pozitive, situându-se în general peste normele climatologice.

Venituri din alocarea capacității de interconexiune

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în anul 2023 față de anul 2022 cu suma de 56.027.375, 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. Astfel, scăderea din perioada analizată a fost influențată de modelul de formare al prețului în funcție de cerere și ofertă. 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 explicite - 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.

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 implicite (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 înregistrate în urma aplicării mecanismului ITC provin în cea mai mare parte din schimburile programate de energie electrică cu țările considerate perimetrice mecanismului, respectiv Ucraina și Republica Moldova. În general, România este țară plătitoare în cadrul mecanismului, dar în mod excepțional se pot înregistra venituri și din decontările lunare.

Astfel, pentru anul 2023, veniturile înregistrate în urma aplicării mecanismului ITC au înregistrat o creștere de 9.100.328 comparativ cu anul 2022, determinată de:

- modificarea tarifului pentru schimburile cu țările perimetrice începând cu data de 15.06.2023, de la 1,2 EUR/MWh la 3 EUR/MWh, ceea ce a condus la o creștere a veniturilor față de perioada similară a anului trecut;
- 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;
- în luna iunie 2023 s-au înregistrat (în mod excepțional) venituri de 1.031.634 EUR (estimate la 5.137.535 lei) din decontarea lunară, datorită fluxurilor de energie electrică tranzitate la nivelul tuturor țărilor participante la mecanism.

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excedent, rezultată din diferența dintre prognoza pe termen lung și mediu și prognoza pe termen scurt pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și respectiv din diferența dintre CPT prognozat și CPT efectiv realizat pe Piața de Echilibrare.

Aceste venituri au fost mai mici în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu suma de 32.834.624, 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.

Venituri din servicii de sistem

Veniturile din serviciile de sistem au înregistrat o scădere în anul 2023 comparativ cu anul 2022 cu suma de 129.291.027, determinată atât de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), cât și de diminuarea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 3,41%, respectiv cu 1.780.408 MWh.

În conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de ANRE, tariful aprobat pentru servicii de sistem a fost modificat în cursul anului 2023 datorită aplicării 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 anul 2023, veniturile din serviciile de sistem au fost mai mici cu suma de 140.288.662 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem realizate.

Venituri din ajutoare de avarie

La solicitarea OTS vecini, în cursul anului 2023, s-au acordat ajutoare de avarie în sumă totală de 31.764.961 către Ucraina (lunile mai, iunie, iulie, august, noiembrie, decembrie), Republica Moldova (lunile august, decembrie) și Serbia (luna mai), pentru asigurarea energiei necesare acoperirii consumului intern din aceste țări, pe fondul conflictelor armate de pe teritoriul Ucrainei, respectiv opririlor accidentale de grupuri din țările vecine etc.

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare semnificativă în anul 2023 față de anul 2022, cu suma de 1.209.576.219, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- reglementările naționale privind piața de energie electrică, respectiv OUG nr. 153/2022 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.

Venituri din capitalizarea consumului propriu tehnologic (CPT)

Potrivit 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, 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.

Astfel, la data de 31 decembrie 2023, Compania a înregistrat venituri din capitalizarea CPT în sumă de 13.735.364, reprezentând CPT suplimentar calculat ca diferență dintre costul net cu achiziția CPT și costul CPT inclus în tariful de reglementare, pentru perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023.

22. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI ȘI DIN PIAȚA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare realizate în anii 2023 și 2022 se prezintă, astfel:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	519.730.609	827.587.588
Cheltuieli cu congestiile	89.903	343.157
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	37.669.282	39.592.130
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	-	30.721
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	82.936.128	34.109.844
Total cheltuieli operaționale	640.425.922	901.663.440
Cheltuieli privind serviciile de sistem	499.184.926	466.608.039
Cheltuieli privind piața de echilibrare	2.268.980.883	3.479.716.063
Total cheltuieli	3.408.591.731	4.847.987.542

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 RET.

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 307.856.979 în anul 2023 comparativ cu anul 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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

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 atât a consumului cantităților tranzacționate pe piețele pe termen scurt cât și a prețurilor energiei pe aceste piețe. Astfel, prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU a fost semnificativ mai mic decât prețul din perioada similară a anului 2022.

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 anul 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 89.903. 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. În urma fenomenelor meteo nefavorabile semnalate de coduri portocalii și roșii, în zona de sud – est a SEN, au fost numeroase incidente în rețeaua electrică de transport, ce au indisponibilizat mai multe elemente de rețea de transport. În mai multe rânduri, U1 și U2 CNE Cernavodă au rămas conectate la rețea printr-o singură linie de legătură între zona Dobrogea și restul SEN, ceea ce a impus reducerea de producție în trepte la U1 (de la 680 MW la 450 MW și apoi la 370 MW), respectiv oprirea încărcării U2 CNE Cernavodă la 350 MW, urmată de reducerea puterii la ambele unități la aproximativ 300 MW, pentru asigurarea securității în exploatarea a CNE.

Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET și RED

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 scădere de 1.922.848 în anul 2023 comparativ cu anul 2022.

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 anul 2023, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 48.826.284 față de perioada similară a anului anterior.

Cheltuieli privind serviciile de sistem

Serviciile de sistem 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 Dispeceratul Energetic Național (unitate organizațională din cadrul Companiei) care răspunde de asigurarea stabilității și siguranței funcționării SEN.

Achiziția serviciilor de sistem se realizează atât în regim concurențial prin licitații zilnice, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019, cât și în regim reglementat, în baza Deciziilor ANRE (în cazul rezervelor pentru energia reactivă).

În anul 2023, contractarea serviciilor 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 realizate în anul 2023, în sumă de 499.184.926, au fost cu 32.576.887 mai mari comparativ cu realizările din anul 2022. Prețurile de achiziție ale serviciilor de sistem pe piața concurențială în anul 2023 s-au menținut în jurul valorilor:

- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 79,86 lei/MWh;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, la creșterea de putere, la valoarea de 37,84 lei/MWh;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, la reducere de putere, la valoarea de 16,11 lei/MWh.

De asemenea, în anul 2023 s-a manifestat un nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor de sistem aferente rezervei secundare.

Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în anul 2023, în sumă de 2.268.980.883, au fost semnificativ mai mici, respectiv cu suma de 1.210.735.180 față de cele realizate în anul 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.

23. AMORTIZARE

	2023	2022
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	258.295.556	249.662.082
Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar	68.039.687	13.987.373
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	7.952.240	7.952.239
Total	334.287.483	271.601.694

Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 258.295.556 reprezintă amortizarea înregistrată corespunzător punerii în funcțiune a lucrărilor de investiții și recepționării activelor.

Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar în sumă de 68.039.687 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 în sumă de 7.952.240 (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”.

24. CHELTUIELI CU PERSONALUL

i) Cheltuieli cu personalul

	2023	2022
Cheltuieli cu salariile personalului	289.410.183	237.345.247
Cheltuieli sociale	12.122.550	10.999.383
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	18.827.870	12.331.360
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	4.348.466	4.185.241
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	20.769.444	18.471.937
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	2.793.634	22.473.018
Alte cheltuieli	23.441	583.548
Total	348.295.588	306.389.734

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în anul 2023 înregistrează o creștere în sumă de 41.905.854 comparativ cu anul 2022 determinată, în principal, de:

- creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, creșterea cheltuielilor cu tichetele acordate salariaților, a cheltuielilor aferente contractelor de mandat (Directorat, Consiliu de Supraveghere), potrivit prevederilor legale aplicabile;
- actualizarea provizioanelor constituite pentru administratorii executivi și neexecutivi reprezentând compensații în baza contractelor de mandat încheiate în anul 2020 pentru perioada 2020-2024;
- actualizarea provizioanelor constituite/reluarea la venituri a unei părți din provizioanele constituite, concomitent cu plata efectuată pentru certificatele OAVT (OAVT = remunerații administratori executivi și neexecutivi constând în componenta variabilă aferentă pachetelor de OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017), plăți efectuate în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie;
- actualizarea provizionului pentru obligațiile privind beneficiile angajaților, conform calculului actuarial.

ii) Numărul de salariați

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, numărul angajaților cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată se prezintă astfel:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Număr salariați	2.037	2.042

25. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	108.832.081	90.674.738
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	746.048	488.395
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	6.608.237	5.996.007
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	56.046	(2.963.935)
Alte cheltuieli, din care:	153.790.987	50.793.625
- pierderi din creanțe și debitori diverși	54.047.014	410.765
- cheltuieli (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare	(634.601)	(6.212.510)
- cheltuieli (nete) privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor	(1.627.393)	(3.162.363)
- cheltuieli privind impozitele, taxele și vărsămintele asimilate (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	24.765.631	18.059.107
- cheltuieli (nete) din reevaluarea imobilizărilor corporale	19.990.103	-
- cheltuieli privind contractele de mandat cf. decizie instanță	8.111.572	4.226.609
- alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	7.900.141	6.060.075
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	6.996.343	5.846.885
- cheltuieli privind mărfurile	6.437.861	2.286.268
- cheltuieli cu deplasările interne și externe	6.435.375	4.836.805
- cheltuieli privind consumul administrativ de energie	4.766.317	4.775.164
- cheltuieli cu sponsorizarea	4.654.900	1.789.436
- alte cheltuieli de exploatare	11.947.724	11.877.384
Total	270.033.399	144.988.830

În anul 2023, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 125.044.569 comparativ cu anul 2022, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea unor elemente de cheltuieli cu serviciile executate de terți, respectiv: cheltuieli cu protecția civilă și paza, cheltuieli cu mentenanța Teletrans, cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene etc.;
- majorarea cheltuielilor (nete) de exploatare prin înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor (JOINT ALLOCATION OFFICE SA – 30.004.978, ROMELECTRO SA – 24.045.083, OPCOM SA – 991.830 etc.);
- diminuarea cheltuielilor (nete) de exploatare prin înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea stocurilor, concomitent cu reluarea la venituri din ajustări pentru deprecierea stocurilor;
- creșterea cheltuielilor cu impozitele, taxele și vărsămintele asimilate determinată, în principal, de: înregistrarea cheltuielilor privind viramente la bugetul de stat ca urmare a acțiunii de valorificare deșeurilor nedezmembrate și nesortate provenite din demontări de mijloace fixe care aparțin domeniului public al statului, în cadrul lucrărilor de rețehnologizare

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

- stații; înregistrarea cheltuielilor cu TVA nedeductibil fiscal virat la bugetul de stat, calculat pentru investițiile declasate și recunoscute pe costurile operaționale ale Companiei; înregistrarea de cheltuieli mai mari cu taxele de timbru aferente cheltuielilor de judecată etc.;
- înregistrarea cheltuielilor (nete) din reevaluarea imobilizărilor corporale ca urmare a reevaluării terenurilor, a imobilizărilor corporale, a mijloacelor de transport, înregistrate în evidența contabilă, în scopul stabilirii valorii juste cât și revizuirea duratelor aferente imobilizărilor corporale la data de 31.12.2023;
 - 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 neexecutorii 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 neexecutorii revocați, reprezentând compensații prevăzute în contractele de mandat încheiate în anul 2020, pentru perioada 2020-2024;
 - recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei, la alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal, a două proiecte de investiții: „Implementarea unui Sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA”, respectiv „Consolidare, Modernizare și Extindere a Sediului CNTEE Transelectrica SA – Magheru”, inclusiv reluarea la venit a ajustării pentru deprecierea obiectivului de investiții „Consolidare, Modernizare și Extindere a Sediului CNTEE Transelectrica SA – Magheru”;
 - creșterea unor alte elemente de cheltuieli: cheltuieli privind mărfurile (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.), cheltuieli cu redevența, cheltuieli privind cotizațiile internaționale etc.

26. REZULTAT FINANCIAR NET

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri din dobânzi	6.049.004	2.667.640
Venituri din diferențe de curs valutar	27.570.358	59.585.308
Alte venituri financiare	2.281.342	2.936.930
Total venituri financiare	35.900.704	65.189.878
Cheltuieli privind dobânzile	(7.907.195)	(9.530.505)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(27.483.513)	(62.352.898)
Alte cheltuieli financiare	(242.140)	-
Total cheltuieli financiare	(35.632.848)	(71.883.403)
Rezultatul financiar net	267.856	(6.693.525)

La data de 31 decembrie 2023, Compania a înregistrat un rezultat financiar net în sumă de 267.856, pe fondul creșterii veniturilor din dobânzi, cât și a evoluției cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții (Euro).

La 31 decembrie 2023, în valoarea totală de 7.907.195 (cheltuieli privind dobânzile), suma de 757.741 reprezintă dobânda calculată pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri, conform prevederilor *IFRS 16 – Contracte de leasing*.

Nivelul veniturilor și cheltuielilor din diferențele de curs valutar a fost influențat de volumul 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, valoarea menționată în contract a fost încasată integral de Transelectrica de la cumpărătorii din cadrul contractului, prin virament bancar. De asemenea, în perioada analizată au fost încasate dividende de la filialele OPCOM SA și TELETRANS SA în sumă totală de 1.984.675.

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 31 decembrie 2023 comparativ cu cel înregistrat la 31 decembrie 2022, se prezintă, astfel:

Moneda	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Lei / Euro	4,9746	4,9474

27. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din România și implementarea sa în practică se modifică frecvent și face subiectul unor interpretări diferite din partea diverselor organe de control. Declarațiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei și corecțiilor autorităților fiscale, în general pe o perioadă de cinci ani după data completării lor. Conducerea consideră că a înregistrat în mod adecvat obligațiile fiscale în situațiile financiare. Totuși, persistă riscul ca autoritățile fiscale să adopte poziții diferite în legătură cu interpretarea acestor aspecte. Impactul acestora nu a putut fi determinat la această dată.

28. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE**a) Angajamente**

La 31 decembrie 2023, Compania avea angajamente în valoare de 1.286.516.663 reprezentând contracte în derulare pentru lucrări de investiții referitoare la modernizarea și rețehnologizarea rețelei de transport.

b) Terenuri utilizate de Companie

Conform politicii Companiei, situațiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obținut certificate de atestare a dreptului de proprietate la data situațiilor financiare.

Potrivit Legii nr. 99/1999, în cazul în care Compania obține certificatul de atestare a dreptului de proprietate pentru un teren după momentul privatizării, terenul va fi considerat aport în natură al Statului român.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 7/28.05.2020 majorarea de principiu a capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu aportul în natură reprezentat de valoarea unui număr de 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și înaintarea către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București și a propunerii de desemnare a JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR pentru evaluarea în condițiile legii a aportului în natură care face obiectul majorării capitalului social.

Ca urmare a validării de către ORCTB a propunerii Adunării generale a acționarilor privind expertul, JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR a întocmit și comunicat Companiei *Raportul de evaluare nr. 21278/10.05.2019*, actualizat prin *Raportul de evaluare nr. 1158/10.01.2022* în care se stabilește valoarea justă a terenurilor la data de 30.09.2021.

Până la data de 31.12.2023 au existat opinii diferite asupra *aplicării/interpretării legislației incidente respectiv a legislației privatizării și a legislației pieței de capital*, iar CNTEE Transelectrica SA se află în imposibilitatea obiectivă de a majora capitalul social cu valoarea celor 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și pentru care expertul JPA Audit și Consultanță SRL a stabilit o valoare justă.

c) Litigii în curs

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

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

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 datorilor reciproce și stingerea acestora până la concurența sumei celei mai mici dintre ele, în speță

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

suma totală solicitată de reclamantă prin cererea de chemare în judecată, obligarea intimatului - 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. 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 conexate. 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 preschimbat, 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 neкомпetență 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.

La termenul din 05.10.2023, 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 18.01.2024.

La termenul din 18.01.2024, s-a preschimbât termenul pentru data de 08.02.2024 pentru continuarea procedurii, respectiv pentru încasarea creanțelor, valorificarea bunurilor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare.

La termenul din 08.02.2024, s-a acordat termen pentru data de **06.06.2024** pentru continuarea procedurii.

• 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 pârâtă 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.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 a 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 Constației 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, iar în data de 10.08.2023 a declarat recurs cu termen de judecată în data de 07.03.2024.

La termenul din 07.03.2024, ICCJ respinge recursul formulat de reclamanta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA împotriva Sentinței nr. 1889 din 10 decembrie 2021 a Curții de Apel București – Secția a IX-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Definitivă. Pronunțată astăzi, 7 martie 2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

• 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 judecata 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: Hotărâre 3021/2021 03.12.2021”.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 unde a fost soluționat prin hotărârea nr.1640/19.09.2023: *"Admite recursul principal declarat de recurenta-reclamantă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "TRANSELECTRICA" S.A. și recursul incident declarat de recurentul-pârât Operatorul Pietei de Energie Electrică și Gaze Naturale "OPCOM" S.A. împotriva deciziei civile nr. 1532 din 12 octombrie 2022, pronunțate de Curtea de Apel București - Secția a V-a Civilă, pe care o casează și trimite cauza spre o nouă judecată aceleiași instanțe. Definitivă"*.

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. Instanța a amânat judecarea cauzei la termenul fixat din 07.11.2023.

La termenul de judecată din data de 07.11.2023, soluția instanței este: Califică excepția inadmisibilității ca apărare de fond. Respinge cererea de chemare în judecată ca nefondată. Cu drept de a formula apel, în termen de 30 zile de la comunicare pentru părți, apelul urmând a fi depus la sediul Tribunalului București, Secția a VI-a Civilă.. Pronunțată astăzi, 07.11.2023, în baza art. 396 al.2 C.P.Civ. prin punerea soluției la dispoziția părților la grefa instanței.

• 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 Inaltei 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 al 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 al 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 citirea 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 cunostința de răspunsul la obiecțiuni și se acordă următorul termen pe 13.09.2023. S-a stabilit termen de judecată în data de 06.12.2023.

În data de 06.12.2023, Tribunalul București a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 20.12.2023, apoi la data de 03.01.2024 când a dispus următoarele: Respinge cererea de majorare onorariu expert, formulată de către exp. Chirilă Adelaida Adriana, ca neîntemeiată. Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată prin întâmpinare. Respinge cererea ca prescrisă. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București, Secția a VI a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 03.01.2024.

• 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

În data de 06.04.2023, Curtea de Apel Alba Iulia Respinge apelul declarat de Distribuție Energie Electrica România SA 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, azi 06.04.2023. Document: Hotărâre 134/2023.

• 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 ședință 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 înaintază 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.

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. Instanța a dispus reluarea judecării și a stabilit termen în data de 16.11.2023. S-a acordat termen de judecată pentru data de 22.02.2024.

La termenul din 22.02.2024, instanța amână judecarea cauzei, la data de **14.03.2024**, în vederea restituirii dosarului nr. 2494/115/2018**, înaintat în cale de atac la Curtea de Apel Timișoara, pentru când părțile au termen în cunoștință în baza art. 229 Cod proc.civ. prin prezența reprezentanților convenționalali.

• 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 quantumul 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 amână judecarea cauzei la data de **04.04.2024**.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

• 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 Judecătoriai 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.

În urma declinării competenței, pe rolul Judecătoriai 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 judecării 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 litispandate, 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 Inspekție 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 accesoriile 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 inspekției 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, 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 litispandate 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 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.

La data de 13.12.2023, ICCJ a rămas în pronunțare la data de 20.12.2023 când prin sentința nr. 6169/2023 a dispus următoarele:

✓ Admite recursurile declarate de reclamanta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice "Transelectrica" S.A., pârâta Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și pârâta Agenția Națională de Administrare Fiscală împotriva sentinței civile nr.382 din 20 octombrie 2020, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

✓ Casează în parte sentința recurată și, rejudecând: Respinge cererea de anulare a Deciziei privind soluționarea contestației nr.122/13.03.2018 și a Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017 cu privire la:

- reținerea nedeductibilității cheltuielilor în sumă de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și a TVA aferentă;

- reținerea nedeductibilității cheltuielilor în sumă de 230.685, reprezentând contravaloarea unor bunuri de natură promoțională și de protocol și a TVA aferentă;

- 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.

✓ Stabilește cuantumul cheltuielilor de judecată la care au fost obligate părțile, în solidar, la suma de 6000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate.

✓ Menține celelalte dispoziții ale sentinței civile nr. 382 din 20 octombrie 2020.

✓ Admite recursurile declarate de reclamanta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice "Transelectrica" S.A. și de pârâta Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili împotriva sentinței civile nr.134 din 24 mai 2022,

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează în parte sentința civilă nr.134 din 24 mai 2022 și,

rejudecând:

✓ Admite în parte cererea de lămurire și de completare a dispozitivului sentinței civile nr. 382 din 20 octombrie 2020, formulată de reclamanta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A.

✓ Dispune completarea dispozitivului sentinței civile nr.382 din 20 octombrie 2020 cu următoarele mențiuni:

- anulează și Raportul de inspecție fiscală nr. . F-MC 222/30.06.2017 în măsura în care a fost anulată Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017;

- anulează obligațiile fiscale principale stabilite pentru anul 2005 și cele accesorii aferente, ca fiind prescris dreptul organului fiscal de a stabili astfel de obligații;

- anulează actele administrative fiscale în privința nedeductibilității cheltuielilor cu cota de beneficii a SMART.

✓ Înlătură mențiunile referitoare la sumele reprezentând impozit pe profit și accesorii anulate, aferente celor 349 facturi fiscale, atât din sentința de îndreptare a erorii materiale, cât și din sentința principală.

✓ Menține celelalte dispoziții ale sentinței civile nr.134 din 24 mai 2022.

✓ Obligă recurențele - pârâte la plata către recurenta – reclamanta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" S.A. a sumei de 200 lei, reprezentând cheltuieli de judecată în recurs.

Definitivă. Pronunțată astăzi, 20 decembrie 2023, prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței.

• ALTELE

Compania este implicată în litigii semnificative, în special pentru recuperarea creanțelor (de ex.: Total Electric Oltenia SA, Regia Autonomă de Activități Nucleare, Romenergy Industry SRL, Energy Holding SRL, UGM Energy Trading SRL, CET Iași, CET Bacău, CET Brașov, Elsaco Energy SRL, Arelco Power 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.

d) Garanții

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, garanțiile se prezintă, după cum urmează:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Garanții acordate, din care:	553.783.587	624.376.565
- scrisori de garanție acordate – producție	160.144.227	152.869.578
- scrisori de garanție acordate – investiții	43.639.360	64.006.987
- alte garanții acordate	350.000.000	407.500.000
Garanții primite, din care:	854.875.690	827.377.453
- scrisori de garanție primite – producție	395.893.645	388.085.691
- scrisori de garanție primite – investiții	411.182.911	390.981.453
- alte garanții primite	47.799.134	48.310.309

Garanții acordate

Compania este obligată conform Licenței de funcționare nr. 161/2000 pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, precum și a serviciilor de echilibrare a sistemului, acordată prin Decizia președintelui ANRE nr. 865/22.12.2000, cu modificările și completările ulterioare, să constituie și să mențină o garanție financiară de 1% din cifra de afaceri asociată activităților autorizate prin licență, aferente ultimului exercițiu încheiat, care să asigure prestarea cu continuitate a activităților ce fac obiectul licenței, cu luarea în considerare a riscurilor majore ce pot afecta aceste activități și care să acopere eventualele daune solicitate conform prevederilor contractuale încheiate. În vederea respectării acestei obligații, Compania a încheiat la data de 01.02.2022, un contract de credit cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară în sumă de 23.268.228 cu valabilitate în perioada 01.01.2022-31.12.2022.

La data de 24.11.2022, a fost încheiat actul adițional nr. 1 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a majorat valoarea plafonului la suma de 37.026.292 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2023.

La data de 18.12.2023, a fost încheiat actul adițional nr. 2 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a majorat valoarea plafonului la

suma de 59.014.281 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2024.

Celelalte garanții acordate sunt reprezentate, în principal, de scrisori de garanție bancară emise pentru achiziționarea de energie electrică pentru acoperirea Consumului Propriu Technologic (CPT) de pe piețele centralizate administrate de OPCOM – Piața Centralizată a Contractelor Bilaterale de energie electrică modalitatea de tranzacționare prin licitație extinsă și utilizarea produselor care să asigure flexibilitatea tranzacționării (PCCB-LE-flex), modalitatea de tranzacționare prin negociere continuă (PCCB-NC), Piața centralizată cu negociere dublă continuă a contractelor bilaterale de energie electrică (PC-OTC), Piața pentru Ziua Următoare (PZU) și Piața Intra-zilnică (PI), precum și angajamente/garanții acordate aferente contractelor de împrumut aflate în derulare pentru activitatea de investiții.

Alte garanții acordate reprezintă contractele cesionate pentru garantarea liniilor de credit contractate pentru schema de sprijin pentru cogenerare și pentru capital de lucru.

Garanții primite

Garanțiile primite sunt reprezentate, în principal, de scrisorile de garanție bancară de bună plată aferente contractelor încheiate pe piața de energie electrică, de scrisorile de garanție de bună execuție, de scrisorile de garanție de avans/bună execuție aferente contractelor de investiții și alte garanții primite în cadrul contractelor finanțate din tariful de racordare.

e) Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2023

La 31 decembrie 2023, rezervele din reevaluare (nete de impozit) sunt în valoare de 1.634.711.533 (la 31 decembrie 2022: 703.232.784).

Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Rezervele realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii companiei inclusiv la folosirea acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, a rezervelor menționate în paragraful anterior.

f) Tariful pentru serviciul de transport al energiei electrice și serviciul de sistem

Tariful de transport al energiei electrice se stabilește pe baza unei metodologii de reglementare de tip „venit plafon”. Prin aceasta, ANRE stabilește un venit țintă inițial anual calculat prin însumarea costurilor reglementate și a rentabilității reglementate a activelor recunoscute. Anumite costuri cuprinse în baza de costuri reglementate se află sub incidența unor cerințe de eficiență ce limitează nivelul cheltuielilor ce poate fi recuperat prin tariful reglementat (cheltuieli de operare și mentenanță controlabile, consumul propriu tehnologic). Seria de venituri țintă anuale calculate pentru o perioadă de reglementare este reprofilată printr-o procedură de liniarizare în scopul atenuării unor eventuale creșteri/scăderi ample ale venitului de la un an tarifar la următorul. Venitul astfel reprofilat este ajustat anual cu indicii de prețurilor de consum.

Anumite schimbări ale mecanismul de tarificare pot avea un impact semnificativ asupra recuperării amortizării reglementate a mijloacelor fixe incluse în baza activelor reglementată.

Anul 2023 este al patrulea din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală (1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019), metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

În ce privește aspectele fundamentale ale metodologiei (elementele principale din care este alcătuit venitul reglementat și modul de formare a acestuia, recuperarea costurilor de operare, recuperarea și remunerarea capitalului investit în active reglementate, prezentă și natura elementelor stimulative, modul de colectare a venitului reglementat), acestea au rămas neschimbate asigurând continuitatea și predictibilitatea cadrului de reglementare. Setările tarifare detaliate pentru întreaga perioadă de reglementare multianuală actuală au fost stabilite inițial în cursul anului 2019.

În cursul anului 2020, în conformitate cu metodologia aplicabilă, a avut loc o revizuire a coordonatelor de perioadă aprobate anterior. Această revizuire a fost necesară și prin prisma modificării configurației tarifare în sensul comasării tarifului pentru activitatea de transport cu tariful aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Comasarea celor două tarife menționate a avut loc prin absorbția în tariful de transport a tarifului aferent componentei de

servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Astfel, a fost necesară revizuirea setărilor inițiale de start (Baza Activelor Reglementate) și de programare a costurilor aprobate pentru orizontul perioadei de reglementare, pentru a include activele și costurile aferente activității de servicii funcționale de sistem în setările de start și în programarea multianuală a perioadei a patra de reglementare. Anterior, programarea costurilor aferente activității de servicii funcționale de sistem era revizuită și stabilită anual la aprobarea tarifului pentru servicii funcționale de sistem, metodologia anterioară neprevăzând stabilirea și aprobarea unei programări multianuale pentru aceste costuri.

Pe lângă comasarea celor două tarife menționate, prezentată mai sus, în procesul de revizuire a coordonatelor perioadei de reglementare au intrat și anumite elemente aprobate inițial pentru activitatea de transport, cum ar fi planul de investiții (revizuit ușor în scădere pentru îndreptarea unei erori tehnice produse la stabilirea inițială a programării – valorile de program au fost raportate inițial în termeni nominali, pentru scopul programării fiind necesară ajustarea valorilor raportate inițial prin extragerea inflației estimate pentru perioada de reglementare), valoarea Bazei Activelor Reglementate la 1 ianuarie 2020 (revizuită pe baza investițiilor efectiv realizate în semestrul al doilea al anului 2019), punctul de start și panta de eficiență impusă pentru costurile de operare și mentenanță controlabile supuse eficienței (punctul de start a fost revizuit prin includerea în media istorică multianuală a costurilor realizate în semestrul al doilea al anului 2019 și prin eliminarea din media istorică multianuală a anumitor costuri care au fost reîncadrate în categoria costurilor necontrolabile în a patra perioadă de reglementare, panta de eficiență a fost redusă de la 1,5% la 1,0%), prețul de prognoză pentru achiziția energiei electrice pentru acoperirea pierderilor tehnice în rețeaua de transport (revizuit prin indexarea cu inflația realizată în semestrul al doilea al anului 2019).

În contextul creșterii semnificative a prețurilor energiei electrice pe piețele angro începând cu vara anului 2021, la nivelul cadrului legislativ și de reglementare au fost implementate o serie de măsuri având ca scop atenuarea impactului semnificativ al acestei evoluții asupra costurilor suportate de operatorii rețelelor publice de transport și distribuție a energiei electrice cu achiziția din piața angro a energiei necesare pentru acoperirea consumurilor proprii tehnologice în rețele:

- în conformitate cu cadrul de reglementare emis de ANRE, la stabilirea tarifului de transport intrat în vigoare la data de 1 ianuarie 2022, a fost majorată componenta de venit inclusă în tarif destinată acoperirii costurilor cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic în rețeaua de transport, față de valoarea stabilită inițial pentru anul 2022 în cadrul programării multianuale a costurilor pentru perioada de reglementare 2020-2024;
- în conformitate cu cadrul legislativ (OUG nr. 27/2022), la 1 aprilie 2022 tariful de transport al energiei electrice s-a modificat în sens crescător față de perioada 1 ianuarie – 31 martie 2022, cu aplicabilitate extinsă și în primul trimestru al anului 2023. Această creștere a tarifului a avut rolul de a asigura recuperarea de către Companie a deficitului înregistrat în anul 2021 între venitul inclus în tarif și costul real al energiei electrice achiziționate din piața angro pentru acoperirea consumului propriu tehnologic în rețeaua de transport. Această măsură a devansat procesul de recuperare a deficitului din anul 2021, care în conformitate cu reglementările ANRE s-ar fi realizat un an mai târziu și anume în anul 2023;
- în conformitate cu cadrul legislativ (OUG nr. 119/2022), a fost introdusă măsura capitalizării costurilor suplimentare cu consumul propriu tehnologic, respectiv a diferenței între costul realizat și costul inclus în tariful de transport. Astfel, la stabilirea tarifului de transport cu aplicabilitate în perioada 1 aprilie 2023 – 31 decembrie 2023, componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT a constituit elementul principal care a condus la majorarea tarifului mediu de transport al energiei electrice față de perioada 1 aprilie 2022 – 31 martie 2023. Recuperarea prin tariful de transport a acestei diferențe urmează a fi realizată în mod eșalonat pe o perioadă de cinci ani. Pentru diferența capitalizată în anul 2022, recuperarea prin tariful de transport va fi realizată în perioada 2023-2027.
- Prin Legea nr.357/13.12.2022 privind aprobarea OUG nr. 119/2022, măsura capitalizării a fost prelungită pentru perioada 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2025.

Efectul cumulativ al măsurilor menționate mai sus a fost de echilibrare a veniturilor și a costurilor Companiei, în condițiile creșterii semnificative a costurilor cu consumul propriu tehnologic pe fondul creșterii ample a prețurilor energiei electrice pe piețele angro. Totodată, cele trei majorări ale tarifului de transport, aplicate la 1 ianuarie 2022, la 1 aprilie 2022 și 1 aprilie 2023 au contribuit și la reducerea presiunii pe care costurile crescute au exercitat-o asupra fluxurilor de numerar.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- **Tariful de transport (serviciul de transport + serviciul funcțional de sistem)**

	Tarif aplicat 01 aprilie 2022- 31 martie 2023 (lei/MWh), conform Ordin ANRE nr. 33/2022, din care:	Tarif de la 01 aprilie 2023-31 decembrie 2023 (lei/MWh), conform Ordin ANRE nr. 28/2023, din care:		
		Componenta principală (lei/MWh)	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT (lei/MWh)	Tarif aplicabil
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)
Tariful mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice	28,10	28,61	2,59	31,20
Tariful de transport - componenta de introducere a energiei electrice în rețea	2,53	3,35	0,69	4,04
Tariful de transport - componenta de extragere a energiei electrice în rețea	25,57	25,50	1,94	27,44

- **Tariful aferent serviciului de sistem**

	U.M	Tarif aplicat 1 ianuarie 2023 - 31 mai 2023 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 144/2022)	Tarif aplicat 1 iunie 2023- 31 decembrie 2023 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 67/2023)
Serviciul de sistem	lei/MWh	7,73	6,64

g) Contingente

La 31 decembrie 2023, **datoriile contingente** sunt în valoare de 36.761.877 lei. 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. Termen fixat 27.10.2023.

La termenul din 27.10.2023, Curtea de Apel București admite apelul exercitat de apelanta-pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva sentinței nr. 1035/24.04.2023, pronunțate în dosarul nr.20780/3/2020 de Tribunalul București - Secția a VI-a civilă. Schimbă în tot sentința atacată în sensul că respinge, ca neîntemeiată, cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Electromontaj S.A., în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A., așa cum a fost precizată. Obligă intimata-reclamantă Electromontaj S.A. la plata către apelanta-pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. a sumei de 39.787,82 lei cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Respinge, ca nefondat, apelul declarat împotriva aceleiași sentințe de apelanta-reclamantă Electromontaj S.A. Respinge, ca neîntemeiată, cererea apelantei-reclamante vizând cheltuielile de judecată în apel. Definitivă.

ENERGOMONTAJ SA a formulat cerere de revizuire și contestație în anulare, iar la termenul din 12.01.2024: Respinge, ca neîntemeiată, cererea de îndreptare eroare materială formulată de apelanta-reclamantă Electromontaj S.A. Definitivă.

- *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.

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.

La termenul de judecată din 12.09.2023, instanța amână pronunțarea la data de 26.09.2023 și acordă termen de judecată la data de 07.11.2023.

După mai multe amânări, la termenul din data de 18.01.2024, TMB respinge acțiunea formulată ca neîntemeiată. 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.

- *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 amâna 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.

La termenul din data de 06.10.2023, se acordă termen pentru continuarea judecării la data de 19.01.2024.

La termenul din data de 19.01.2024, soluția pe scurt este: Respinge cererea de suspendare în baza art. 242 Codul de procedură civilă, ca neîntemeiată. Acordă termen pentru continuarea judecării la data de **15.03.2024**.

- *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. Romelectro a declarat apel.

La termenul din data de 29.02.2024, CAB respinge apelul ca nefondat. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 29.02.2024. Document: Hotărâre 358/2024 29.02.2024.

- *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;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- 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.

După mai multe amânări de judecată a cauzei, la termenul din 12.01.2024, soluția pe scurt este: acordă termen la data de 08.03.2024 pentru a se lua cunoștință de conținutul raportului de expertiză.

La termenul din data de 08.03.2024, se amână cauza și se acordă termen la data de **05.04.2024**.

- *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.

La termenul din 15.09.2023, soluția pe scurt: Pentru lipsa raportului de expertiză, amână judecarea cauzei la data de 08.12.2023.

La termenul din 08.12.2023, se acordă termen de judecată: **22.03.2024** pentru administrare probă expertiză.

- *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.

La termenul din 12.09.2023, soluția pe scurt: Pentru a da posibilitatea pârâtei să ia cunoștință de înscrisurile depuse, amână cauza la data de 07.11.2023.

La termenul din 07.11.2023 în vederea depunerii precizărilor solicitate, amână cauza la data de 23.01.2024.

La termenul din 23.01.2024, instanța a dispus amânarea cauzei la data de 20.02.2024.

La termenul din 20.02.2024, pentru îndeplinirea unor obligații, instanța amână judecarea cauzei la data de **14.05.2024**.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

- 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 Vetiș.

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 31.05.2021, precum și la plata penalităților de întârziere calculate în continuare până la achitarea integrală a debitului principal. Obligă pârâta 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 Cluj. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, astăzi, 22 octombrie 2021.

Compania a declarat apel. Instanța respinge apelul declarat de apelanta C.N.T.C.E.E. T. SA împotriva sentinței civile nr. 2039 pronunțată la data de 22.10.2021 în dosarul nr. 527/1285/2021 al Tribunalului Specializat Cluj, pe care o păstrează în întregime. Obligă apelanta să plătească intimății E.E.C. SA suma de 332,74 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Decizia este definitivă și executorie. Pronunțată în data de 10.10.2022 prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței.

Toate valorile din dosarele care au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare solicitate de către reclamânți 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.

- Control Curtea de Conturi a României

Începând cu data de 04 septembrie 2023, Curtea de Conturi, prin Departamentul IV, desfășoară o misiune de audit al conformității la nivelul CNTEE Transelectrica SA. Domeniul de aplicare al auditului fiind:

- a) contractare și achiziții;
- b) salarizarea și alte drepturi acordate personalului Companiei.

Tema auditului de conformitate este „situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2020-2022” la CNTEE Transelectrica SA.

Controlul prezentat mai sus nu s-a finalizat până la data întocmirii prezentelor situații financiare.

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.

29. PĂRȚI AFILIATE

i) Filiale deținute de Companie

Entitatea	Țara de origine	31 decembrie 2023 % din acțiuni	31 decembrie 2022 % 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	-	-

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 atât la 31 decembrie 2023, cât și 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 menținerea referitoare la administrarea portofoliului statului, modificare impusă, potrivit art. 10 din OUG nr. 86/2014, modificată și actualizată.

Astfel, la 31 decembrie 2023, capitalul social al 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.

- **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, telefonia, transmisiunile de date și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 13/2002.

Capitalul social la 31 decembrie 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 31 decembrie 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 Cercetari si Modernizari 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 părții 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 vărsat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participației Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

• **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. Înregistrarea modificării actului constitutiv al S OPCOM SA, în baza Hotărârii AGEA nr. 6/15.06.2016, a fost efectuată la ONRC conform Certificatului de înregistrare mențiuni din data de 11.07.2016.

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 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.

La 31 decembrie 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 31 decembrie 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 AGEA nr. 33/2001.

Capitalul social la 31 decembrie 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 31 decembrie 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 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 31.12.2023.

ii) Părți afiliate – principalii indicatori economico-financiari realizați de Filialele Companiei la data de 31.12.2022

Principalii indicatori economico-financiari realizați de filialele Companiei la data de 31 decembrie 2022 (ultimul exercițiu financiar pentru care au fost aprobate situațiile financiare ale filialelor) se prezintă, astfel:

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Denumire indicatori	SMART	TELETRANS	OPCOM	FORMENERG
Cifra de afaceri	102.935.156	39.845.755	30.557.529	3.000.226
Profit/(Pierdere) brut/(ă)	9.122.647	1.554.445	1.682.993	(778.789)
Capital social vărsat	38.528.600	6.874.430	31.366.090	1.948.420
Capital social nevărsat	-	-	-	-
Rezerve	21.350.120	16.529.557	9.905.099	250.164
Capitaluri proprii - total	95.949.155	29.637.887	47.395.957	2.681.466

iii) Părți afiliate – tranzacții cu Filiale deținute de Companie

La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 soldurile cu filialele deținute de Companie sunt detaliate, astfel:

Entitatea afiliată	Creanțe comerciale		Datorii comerciale	
	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
SMART SA	505.575	341.310	26.136.624	18.350.272
TELETRANS SA	163.073	176.323	32.618.057	14.692.419
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	137.025.151	654.372.119	170.043.524	647.260.234
TOTAL	137.693.799	654.889.752	228.798.205	680.302.925

Tranzacțiile desfășurate în 2023 și 2022 cu filialele sale sunt detaliate, după cum urmează:

Entitatea afiliată	Vânzări		Achiziții	
	2023	2022	2023	2022
SMART SA	1.018.073	990.223	97.089.025	100.797.374
TELETRANS SA	1.978.904	1.314.770	48.457.207	42.553.251
FORMENERG SA	-	-	84.784	38.926
OPCOM SA	1.443.107.298	6.971.350.943	3.241.882.764	2.069.009.809
TOTAL	1.446.104.275	6.973.655.936	3.387.513.780	2.212.399.360

În cursul anului 2023, Compania a încasat dividende de la filialele OPCOM și TELETRANS în cuantum de 1.984.675.

iv) Părți afiliate – tranzacții cu alte companii aflate în proprietatea statului

Compania este o entitate cu capital majoritar de stat.

Valoarea tranzacțiilor Companiei cu entitățile controlate de Stat sau asupra cărora statul exercită o influență semnificativă reprezintă o parte semnificativă a vânzărilor și cumpărărilor înregistrate în anul încheiat la 31 decembrie 2023.

După cum este prezentat în Nota 1 ("Mediul legislativ"), activitățile Companiei sunt reglementate de ANRE. Totodată, cum este prezentat și în Nota 3 (b), în conformitate cu Contractul de concesiune, se plătește o redevență anuală, calculată ca 4/1000 din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al energiei electrice, prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului.

30. SALARIZAREA CONDUCERII COMPANIEI

Salariile plătite angajaților încadrați cu Contract individual de munca (CIM) în funcții de conducere pentru serviciile prestate sunt compuse în principal din salariul de bază, beneficii la terminarea contractului de muncă și post angajare, precum și componenta fixă și componenta variabilă pentru membrii Directoratului și Consiliului de Supraveghere.

Acestea sunt detaliate, după cum urmează:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

	2023	2022
<u>Angajați cu CIM în funcții de conducere</u>		
Beneficii pe termen scurt	25.345.256	26.231.964
Alte beneficii pe termen lung	104.650	390.074
<u>Membrii Directoratului și Consiliului de Supraveghere</u>		
Componenta fixă	4.349.585	4.990.141
Componenta variabilă	-	-
Total	29.799.491	31.612.179

Prin Hotărârea nr. 10 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – S.A. din 15 decembrie 2022, s-a aprobat numirea membrilor Consiliului de Supraveghere cu o durată de 4 luni începând cu 22 decembrie 2022, precum și stabilirea remunerației.

Prin Hotărârea nr. 2 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – S.A. din 16 februarie 2023, s-a aprobat numirea membrilor Consiliului de Supraveghere cu o durată a mandatului de 4 luni începând cu 22 februarie 2023, precum și stabilirea remunerației.

Prin Hotărârea nr. 6 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – S.A. din 19 iunie 2023, s-a aprobat numirea membrilor Consiliului de Supraveghere cu o durată a mandatului de 4 luni începând cu 22 iunie 2023, precum și stabilirea remunerației.

Prin Hotărârea nr. 9 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – S.A. din 18 octombrie 2023, s-a aprobat numirea membrilor Consiliului de Supraveghere cu o durată a mandatului de 5 luni, începând cu 22 octombrie 2023 cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate, precum și stabilirea remunerației.

Prin Hotărârea nr. 10 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – S.A. din 28 noiembrie 2023, s-a aprobat numirea unui membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere cu o durată a mandatului de până la 21 martie 2024, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate, precum și stabilirea remunerației.

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 53 din 19.12.2022, s-a aprobat numirea membrilor Directoratului Companiei începând cu data de 25.12.2022, cu o durată de 4 luni precum și stabilirea remunerației.

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 15 din 19.04.2023, s-a aprobat prelungirea cu 2 luni a mandatelor membrilor Directoratului Companiei începând cu data de 26.04.2023 și până la data de 24.06.2023.

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 24 din 20.06.2023, s-a aprobat numirea membrilor Directoratului Companiei începând cu data de 25.06.2023, cu o durată de 4 luni, cu posibilitatea prelungirii pentru motive temeinice, pentru încă 2 luni, precum și stabilirea remunerației.

Prin Decizia Consiliului de Supraveghere nr. 39 din 24.10.2023, s-a aprobat numirea membrilor Directoratului Companiei începând cu data de 25.10.2023, cu o durată de 5 luni, cu posibilitatea prelungirii, o singură dată, pentru încă 2 luni, pentru motive întemeiate precum și stabilirea remunerației.

31. INSTRUMENTE FINANCIARE

Managementul riscului financiar

Compania este expusă următoarelor riscuri care decurg din instrumentele financiare: riscul de piață (riscul de rată a dobânzii și riscul valutar), risc de creditare și risc de lichiditate. Managementul global al Companiei se axează asupra impredictibilității pieței financiare și caută să minimizeze potențialele efecte adverse ale performanței financiare a Companiei. Riscul de piață este riscul care produce schimbări asupra prețurilor pieței, precum schimbul valutar și rata dobânzii ce vor afecta veniturile Companiei sau valoarea deținerilor de instrumente financiare.

Compania nu are angajamente formale pentru a combate riscurile financiare. Cu toate acestea, riscurile financiare sunt monitorizate la nivel de management, punându-se accent pe necesitățile Companiei de a compensa eficient oportunitățile și amenințările.

Această notă prezintă informații cu privire la expunerea Companiei față de riscurile menționate mai sus, la obiectivele, politicile și procesele aferente măsurării și administrării riscurilor, cât și despre gestionarea capitalului de către Companie.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Companiei sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal ca urmare a împrumuturilor pe termen lung în valută contractate de la banci finanțatoare externe. Compania are împrumuturi pe termen lung cu dobândă fixă, care nu o pot expune la un risc de fluxuri de numerar.

La data bilanțului, raportul dintre instrumentele financiare cu rata de dobândă fixă și cele cu rata de dobândă variabilă ale Companiei este prezentat în continuare:

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Instrumente financiare cu rata dobânzii fixă		
Datorii financiare	56.434.395	80.219.047
Instrumente financiare cu rata dobânzii variabilă		
Datorii financiare	-	67.617.751

Riscul valutar

Compania poate fi expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin numerar și echivalente de numerar, împrumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate în valută.

Moneda funcțională a Companiei este leul românesc. Compania este expusă riscului cursului de schimb valutar la numerarul și echivalentele de numerar, achizițiile și împrumuturile realizate în altă monedă decât funcțională. Monedele care expun Compania la acest risc sunt, în principal, EUR și USD. Împrumuturile în valută și datoriile în valută sunt ulterior exprimate în lei, la cursul de schimb de la data bilanțului, comunicat de Banca Națională a României. Diferențele rezultate sunt incluse în contul de profit și pierdere, dar nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Expunerea Companiei la riscul valutar, exprimată în RON, a fost:

31 decembrie 2023	<u>Valoare</u>	<u>RON</u>	<u>EUR</u>	<u>USD</u>
Active monetare				
Numerar și echivalente de numerar	519.358.908	492.888.062	26.442.172	28.674
Alte active financiare	-	-	-	-
Creanțe	<u>2.115.557.772</u>	<u>1.658.636.638</u>	<u>456.900.126</u>	<u>21.008</u>
Expunere brută	<u>2.634.916.680</u>	<u>2.151.524.700</u>	<u>483.342.298</u>	<u>49.682</u>
Datorii monetare				
Furnizori și alte obligații	2.275.824.541	1.645.107.151	630.717.390	-
Împrumuturi	<u>56.434.395</u>	<u>-</u>	<u>56.434.395</u>	<u>-</u>
Expunere brută	<u>2.332.258.936</u>	<u>1.645.107.151</u>	<u>687.151.785</u>	<u>-</u>
Expunere netă în situația poziției financiare	<u>302.657.744</u>	<u>506.417.549</u>	<u>(203.809.487)</u>	<u>49.682</u>

31 decembrie 2022	<u>Valoare</u>	<u>RON</u>	<u>EUR</u>	<u>USD</u>
Active monetare				
Numerar și echivalente de numerar	315.146.396	249.274.083	65.861.283	11.030
Alte active financiare	-	-	-	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	<u>3.340.471.542</u>	<u>1.959.994.010</u>	<u>1.380.477.532</u>	<u>-</u>
Expunere brută	<u>3.655.617.938</u>	<u>2.209.268.093</u>	<u>1.446.338.815</u>	<u>11.030</u>

Datorii monetare

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

31 decembrie 2022	Valoare	RON	EUR	USD
Furnizori și alte obligații	3.408.171.878	1.928.693.999	1.479.477.879	-
Împrumuturi	147.836.798	67.617.751	80.219.047	-
Expunere brută	3.556.008.676	1.996.311.750	1.559.696.926	-
Expunere netă în situația poziției financiare	99.609.262	212.956.343	(113.358.111)	11.030

Creanțele comerciale și alte creanțe, precum și furnizorii și alte obligații mai puțin furnizorii de imobilizări sunt exprimați numai în RON.

Următoarele rate de schimb au fost aplicate:

	Curs mediu		Cursul de schimb la data	
	2023	2022	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
RON/ EURO	4,9520	4,9315	4,9746	4,9474
RON/ USD	4,5700	4,6885	4,4958	4,6346

O apreciere cu 10% a leului românesc față de următoarele monede străine la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 ar fi crescut profitul brut cu sumele indicate mai jos. Această analiză presupune că toate celelalte variabile rămân constante.

	Profit 2023	Profit 2022
EUR	20.380.948	11.335.811
USD	-	-
Total	20.380.948	11.335.811

O depreciere cu 10% a leului românesc față de următoarele monede străine la 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022 ar fi avut ca efect similar dar de sens contrar sumelor de mai sus, presupunând că toate celelalte variabile au rămas constante.

	Pierdere 2023	Pierdere 2022
EUR	(20.380.948)	(11.335.811)
USD	-	-
Total	(20.380.948)	(11.335.811)

Riscul de credit

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023

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

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.

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	1.620.132.453	2.261.084.021
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	280.338.797	787.546.355
TVA de recuperat	215.086.522	291.841.166
Numerar și echivalente de numerar	519.358.908	315.146.396
Alte active financiare	-	-
Total	2.634.916.680	3.655.617.938

Situația vechimii **creanțelor** la data întocmirii situației poziției financiare a fost:

	Valoarea brută 31 decembrie 2022	Provizion 31 decembrie 2022	Valoarea brută 31 decembrie 2022	Provizion 31 decembrie 2022
Neajunse la scadență	1.531.342.224	330.772	2.171.853.986	439.303
Scadență depășită între 1 – 30 zile	(329.026)	-	120.587	2.770
Scadență depășită între 31 – 90 zile	169.704	-	20.541	5.943
Scadență depășită între 90 – 180 zile	200.418	15.266	18.045	6.970
Scadență depășită între 180 – 270 zile	30.019.270	30.014.000	428.640	449.742
Scadență depășită între 270 – 365 zile	206.356	17.254	186.948	181.868
Mai mult de un an	184.044.637	95.143.838	221.292.437	131.750.567
Total	1.745.653.583	125.521.130	2.393.921.184	132.837.163

Situația vechimii **altor creanțe** la data întocmirii situației poziției financiare a fost:

	Valoarea brută 31 decembrie 2023	Provizion 31 decembrie 2023	Valoarea brută 31 decembrie 2022	Provizion 31 decembrie 2022
Neajunse la scadență	468.005.322	1.841.664	1.050.760.965	34.980
Scadență depășită între 1 – 30 zile	11.004.350	-	208.379	-
Scadență depășită între 31 – 90 zile	16.352.177	347.123	445.076	-
Scadență depășită între 90 – 180 zile	481.065	15.824	2.272.225	242.536
Scadență depășită între 180 – 270 zile	142.180	34.948	1.541.395	170.579
Scadență depășită între 270 – 365 zile	372.881	1.770.073	9.618.542	9.402.895
Mai mult de un an	83.523.474	80.446.498	90.871.784	66.479.855
Total	579.881.449	84.456.130	1.155.718.366	76.330.845

Politica Transelectrica este 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 neincasate într-o perioadă mai mare de 180 zile, cu excepția creanțelor restante generate de schema de sprijin de tip bonus. De asemenea, Compania efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neincasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru Romelectro SA (37.469.488), JAO (30.004.978), CET Govora (24.974.403), Arelco Power

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

(14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Next Energy Partners (8.395.132), OPCOM (8.150.436).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a întreprins toate demersurile legale pentru recuperare: notificare inițială, executare de garanții, acționare în instanță, înscriere la masa credală etc.

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 1 ianuarie	132.837.163	145.107.946
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	31.664.485	2.496.173
Reluare ajustări pentru depreciere	38.980.518	14.766.956
Sold la sfârșitul perioadei	125.521.130	132.837.163

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

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la 1 ianuarie	76.330.845	66.918.366
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	25.239.079	11.557.190
Reluare ajustări pentru depreciere	17.113.794	2.144.711
Sold la sfârșitul perioadei	84.456.130	76.330.845

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Compania să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui suficient numerar și echivalente de numerar, disponibilitatea finanțării prin facilități de credit adecvate.

	31 decembrie 2023	31 decembrie 2022
Active		
Active monetare în RON	2.151.524.700	2.209.268.093
Active monetare în monedă străină	483.391.980	1.446.349.845
	2.634.916.680	3.655.617.938
Datorii		
Datorii monetare în RON	(1.645.107.151)	(1.996.311.750)
Datorii monetare în monedă străină	(687.151.785)	(1.559.696.926)
	(2.332.258.936)	(3.556.008.676)
Poziția monetară netă în RON	506.417.549	212.956.343
Poziția monetară netă în monedă străină	(203.759.805)	(113.347.081)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2023

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

Tabelul următor prezintă scadența contractuală a datoriilor financiare, inclusiv plata dobânzilor:

31 decembrie 2023	Valoare netă	Valoarea contractuală	< 12 luni	1 – 2 ani	2 – 5 ani	> 5 ani
Datorii financiare						
Furnizori și alte obligații	(2.257.316.806)	(2.257.316.806)	(2.248.494.592)	(8.822.214)	-	-
Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale	(18.507.735)	(18.507.735)	(18.507.735)	-	-	-
Împrumuturi	(56.434.395)	(56.434.395)	(24.528.217)	(12.011.321)	(19.894.857)	-
Total	(2.332.258.936)	(2.332.258.936)	(2.291.530.544)	(20.833.535)	(19.894.857)	-
31 decembrie 2022	Valoare netă	Valoarea contractuală	< 12 luni	1 – 2 ani	2 – 5 ani	> 5 ani
Datorii financiare						
Furnizori și alte obligații	(3.395.453.341)	(3.395.453.341)	(3.344.078.045)	(45.051.728)	(6.323.568)	-
Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale	(12.718.537)	(12.718.537)	(12.718.537)	-	-	-
Împrumuturi	(147,836,798)	(147,836,798)	(92.249.024)	(23.856.053)	(31.256.010)	(475.711)
Total	(3.556.008.676)	(3.556.008.676)	(3.449.045.606)	(68.907.781)	(37.579.578)	(475.711)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite desfășurate în condiții obiective între părți interesate și în cunoștință de cauză, altele decât cele determinate de lichidare sau vânzare silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar, după caz. La 31 decembrie 2023 și 31 decembrie 2022, managementul consideră că valorile juste ale numerarului și echivalentelor de numerar, creanțelor comerciale și altor creanțe, datoriilor comerciale, a împrumuturilor, precum și ale altor datorii pe termen scurt aproximează valoarea lor contabilă. Valoarea contabilă a împrumuturilor este costul amortizat.

31 decembrie 2023	Valoare contabilă	Valoare justă
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	1.620.132.453	1.620.132.453
Alte creanțe nete	280.338.797	280.338.797
TVA de recuperat	215.086.522	215.086.522
Numerar și echivalente de numerar	519.358.908	519.358.908
Alte active financiare	-	-
	2.634.916.680	2.634.916.680

31 decembrie 2023	Valoare contabilă	Valoare justă
Datorii financiare pe termen lung		
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	31.906.178	31.906.178
Obligațiuni	-	-
	31.906.178	31.906.178

31 decembrie 2023	Valoare contabilă	Valoare justă
Datorii financiare pe termen scurt		
Furnizori, incluzând furnizori de imobilizări	2.245.529.728	2.245.529.728
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	24.528.217	24.528.217
Sume datorate angajaților și alte datorii	30.294.813	30.294.813
	2.300.352.758	2.300.352.758

31 decembrie 2022	Valoare contabilă	Valoare justă
Active financiare		
Creanțe comerciale	2.261.084.021	2.261.084.021
Alte creanțe nete	787.546.355	787.546.355
Numerar și echivalente de numerar	291.841.166	291.841.166
Alte active financiare	315.146.396	315.146.396
	-	-
	3.655.617.938	3.655.617.938

31 decembrie 2022	Valoare contabilă	Valoare justă
Datorii financiare pe termen lung		
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	55.587.774	55.587.774
	55.587.774	55.587.774

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situatiile financiare separate intocmite la data de 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

31 decembrie 2022

	<u>Valoare contabilă</u>	<u>Valoare justă</u>
Datorii financiare pe termen scurt		
Furnizori, incluzând furnizori de imobilizări	3.395.453.341	3.395.453.341
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	92.249.024	92.249.024
Obligațiuni	-	-
Sume datorate angajaților și alte datorii	21.829.545	21.829.545
	<u>3.509.531.910</u>	<u>3.509.531.910</u>

Categoriile de instrumente financiare

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Active financiare		
Disponibilități bănești	519.358.908	315.146.396
Creanțe	2.115.557.772	3.340.471.542
Datorii financiare		
Cost amortizat	2.332.258.936	3.234.898.006

Riscul de personal și sistemul de salarizare

La 31 decembrie 2023, media de vârstă a personalului Companiei este ridicată. Există posibilitatea ca în viitor, Compania să se confrunte cu o lipsă de personal datorată plecărilor angajaților din cauze naturale.

Un alt risc legat de personal îl reprezintă posibilitatea plecării angajaților de calificare înaltă către companiile private, care ar putea oferi pachete salariale și compensații peste nivelul actual oferit de către Companie.

Managementul riscului de capital

Politica Companiei este de a păstra o bază puternică de capital pentru a menține investitorii, creditorii și o piață încrezătoare și de asemenea, pentru a susține dezvoltarea viitoare a afacerii.

Indicatorul gradului de îndatorare

	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Împrumuturi pe termen scurt și lung	56.434.395	147.836.798
Disponibilități bănești	519.358.908	315.146.396
Alte active financiare	-	-
	<u>(462.924.513)</u>	<u>(167.309.598)</u>
Capitaluri proprii	5.190.146.109	3.868.502.851
Gradul de îndatorare	0,63	1,11

32. ONORARIILE PERCEPUTE DE FIECARE AUDITOR STATUTAR SAU FIRMĂ DE AUDIT

Situația onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale și totalul onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanță fiscală și pentru alte servicii decât cele de audit, conform pct. 38 din Anexa 1 la OMFP nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, aferente exercițiului financiar al anului 2023, se prezintă, după cum urmează:

- **PKF Finconta SRL** – Contract nr. 467/23.12.2021 – ”Servicii de audit financiar pentru perioada 2021-2023” care cuprinde următoarele servicii:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2023

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

- auditarea situațiilor financiare separate întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016;
- auditarea situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu IFRS adoptate de către Uniunea Europeană;
- emiterea Raportului asupra conformității Raportului Anual cu situațiile financiare anuale separate;
- emiterea Raportului asupra conformității Raportului Anual Consolidat cu situațiile financiare anuale consolidate;
- servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în contractele de împrumut încheiate/ce vor fi încheiate cu Bănci Comerciale/ Instituții Financiare Internaționale;
- servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în Prospectul/Programul de emisiune de obligațiuni pentru exercițiile financiare;
- auditarea veniturilor realizate din activitatea de furnizare de rețele de telecomunicații în vederea certificării veniturilor și a concordanței cu înregistrările contabile pentru determinarea tarifului de monitorizare de către autoritatea publică de reglementare în domeniul comunicațiilor electronice (ANCOM) conform legislației aplicabile (la data întocmirii prezentului caiet de sarcini - Decizia nr. 2892/2007);
- Servicii de auditare a indicatorilor asumați în Planul de administrare/ Componenta de management a Planului de administrare pentru plata drepturilor prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului Companiei și cu membrii Consiliului de Supraveghere al Companiei, respectiv emiterea unui Raport care să ateste corectitudinea calculului indicatorilor financiari asumați prin Contractele de mandat încheiate de Companie cu fiecare membru al Directoratului și al Consiliului de Supraveghere al Transelectrica;
- servicii având ca obiect analiza tranzacțiilor raportate de către Companie în temeiul art. 92³ din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și întocmirea și predarea către Companie a rapoartelor la care se referă art. 92³, alin.(5) și (6) din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață;
- Rapoarte suplimentare conform cerințelor art. 94 alin. (1) lit b. din Legea 24/2017, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, întocmite în conformitate cu standardele de audit financiar și cu cadrul de raportare definit prin standardele internaționale de contabilitate și prin reglementările A.S.F. referitoare la operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot. Raportul suplimentar întocmit de auditorul financiar conține toate informațiile referitoare la operațiunile reclamate de acționari și este întocmit conform Regulamentului 5/2018 emis de ASF privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Onorariul perceput pentru serviciile de audit financiar aferente exercițiului financiar al anului 2022 și achitate în anul 2023 sunt în sumă de 363.667 lei, la care se adaugă TVA.

33. OBIECTIVE DE MEDIU

CNTEE Transelectrica SA are implementat un sistem de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate muncă, prin care gestionează eficient aspectele de mediu aferente activității de transport al energiei electrice, precum și de mentenanță și modernizare a RET, pentru prevenirea poluării și creșterea performanței de mediu.

Preocuparea Companiei privind protecția mediului se reflectă și în Declarația de politică a sistemului de management integrat în domeniile calității, mediului, sănătății și securității în muncă.

Strategia de dezvoltare are ca obiectiv fundamental îndeplinirea necesităților și așteptărilor clienților săi și ale altor părți interesate, într-un Sistem de Management Integrat calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă, implementat, certificat, menținut și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2023.

Pentru realizarea acestei strategii și obținerea unui succes durabil, conducerea Companiei s-a angajat să asigure:

- funcționarea sistemului electroenergetic în condițiile stabilite prin reglementările europene și naționale din legislația primară și secundară, pentru a corespunde nevoilor și așteptărilor clienților și ale altor părți interesate;
- cadrul organizatoric necesar pentru stabilirea, analizarea și implementarea obiectivelor Sistemului de Management Integrat calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă;
- dezvoltarea durabilă și reducerea impactului negativ al RET asupra mediului înconjurător prin:
 - ✓ identificarea aspectelor de mediu/riscurilor și oportunităților asociate,
 - ✓ monitorizarea factorilor de mediu, prevenirea/combateră poluării prin utilizarea celor mai bune tehnologii disponibile,
 - ✓ decontaminarea, reabilitarea sau reconstrucția ecologică a suprafețelor de teren și a suprafețelor de apă afectate de activitățile Companiei,
 - ✓ prevenirea și reducerea emisiilor de gaze fluorurate cu efect de seră (GES): SF6, ozon, freon etc.,
 - ✓ prevenirea și reducerea poluării aerului prin încadrarea în limitele admise ale concentrației poluanților emiși în atmosferă (emisii de la centrale termice și autoturisme),
 - ✓ prevenirea și reducerea poluării apelor prin încadrarea în limitele admise ale concentrației poluanților în apă,
 - ✓ managementul adecvat al deșeurilor,
 - ✓ reducerea riscului de coliziune și electrocutare a păsărilor,
 - ✓ prevenirea incendiilor forestiere prin întreținerea culoarului de siguranță,

- ✓ evitarea alterării habitatelor naturale în special al ariilor naturale protejate.

La nivelul CNTEE Transelectrica SA se elaborează anual, Raportul privind Analiza Sistemului de Management Integrat și se aprobă un program de măsuri pentru îmbunătățirea continuă a SMI (inclusiv a SMM).

34. EVENIMENTE ULTERIOARE

- **Contract încheiat cu filiala OPCOM S.A.**

Luând în considerare informațiile incluse în Raportul curent, având ca subiect "Contract încheiat cu filiala OPCOM S.A.", diseminat în data de 21 decembrie 2022 prin intermediul instituțiilor pieței de capital, în temeiul art. 108 din Legea nr. 24/2017 coroborat cu art. 2091 din Regulamentul nr. 5/20181, Compania a supus atenției în data de 4 ianuarie 2024, informațiile actualizate aferente anului 2024 referitoare la contractul pe care "Transelectrica" S.A. l-a încheiat cu OPCOM S.A. în vederea achiziției de energie electrică pentru acoperirea necesarului de consum propriu tehnologic (CPT) pentru anul 2024, prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE) prevăzut în Anexa la OUG nr. 153/2022.

Detaliile referitoare la acest contact se regăsesc pe site-ul Companiei la secțiunea Relații Investitori/ Raportări curente.

- **Întrunire cvorum AGOA Transelectrica**

În data de 29 ianuarie 2024, Compania a informat asupra faptului că a avut loc ședința Adunării generale ordinare a acționarilor prin întrunirea cvorumului necesar, respectiv 72,424% din capitalul social al societății, pentru desfășurarea ședinței, în cadrul căreia s-a luat act de informările 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 creditele și garanțiile pentru credite cu o valoare sub 50.000.000 euro.

- **Contract de finanțare din Fondul pentru Modernizare**

În aplicarea Directivei 2003/87/CE a Parlamentului European și a Consiliului, în data de 20 februarie 2024, Compania a semnat cu Ministerul Energiei cel de-al zecelea contract de finanțare din Fondul pentru Modernizare, respectiv pentru implementarea „Proiectului-pilot DigiTEL Green - Retehnologizare stația 220/110/20kV Mostiștea” cu o valoare nerambursabilă de 48 milioane euro.

Proiectul-pilot DigiTEL Green reprezintă un efort investițional în acord cu politicile și directivele europene din domeniul energiei, asumat de Transelectrica pentru dezvoltarea și modernizarea infrastructurii energetice prin adoptarea unor soluții tehnologice și echipamente de ultimă generație care să contribuie la reducerea amprentei ecologice.

Inclusă în Planul de Dezvoltare a RET pentru perioada 2022-2031, investiția din portofoliul de proiecte al Transelectrica va contribui la reducerea impactului asupra mediului înconjurător și la tranziția către o infrastructură energetică sustenabilă și eficientă.

- **Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28 februarie 2024**

Adunarea generală ordinară a acționarilor Companiei întrunită în ședință în data 28 februarie 2024 a aprobat numirea membrilor Consiliului de Supraveghere pentru o perioadă de 4 ani, pentru:

- PĂUN Costin-Mihai,
- ATANASIU Teodor,
- VASILESCU Alexandru-Cristian,
- ZEZEANU Luminița,
- DASCĂL Cătălin-Andrei, .
- ORLANDEA Dumitru Virgil,
- RUSU Rareș Stelian,

Mandatul pe patru ani a început cu data de 01 martie 2024 cu termen până la data de 29.02.2028.

Totodată, prin HAGOA nr. 1/28.02.2024 s-a aprobat forma contractului de mandat și stabilit remunerația membrilor Consiliului de Supraveghere al Companiei.

- **Hotărârea nr. 2 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28 februarie 2024**

Adunarea generală ordinară a acționarilor Companiei întrunită în ședință în data 28 februarie 2024 a aprobat:

- Stabilirea Programului de investiții pe exercițiul financiar 2024 și estimările pentru anii 2025 și 2026,
- Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei pe anul 2024, precum și estimările pentru anii 2025 și 2026.

- **Linia electrică aeriană de 400 kV – Porțile de Fier – (Anina) – Reșița**

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situatiile financiare separate intocmite la data de 31 decembrie 2023
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Proiectul de construire al Liniei Electrice Aeriene 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița a fost finalizat, linia trecând cu succes proba energizării, în data de 29 februarie 2024.

Valoarea totală a proiectului de investiții este de 150 de milioane de lei, lucrările fiind executate de Asocieria Electromontaj S.A. București – Romelectro S.A, cu subcontractanți: Emfor Montaj SA, SC Electromontaj SA Sibiu și SC Electromontaj SA Cluj, proiectarea liniei fiind realizată de către Institutul de Studii și Proiectări Energetice București.

Energizarea liniei nou construite marchează încheierea lucrărilor de execuție, prin probarea funcționării tehnice a instalației electrice.

Linia Electrică Aeriană 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița este cel mai complex, din punct de vedere tehnic, și dificil proiect de linie realizat în România, în ultimii 30 ani, traseul acesteia traversând în cea mai mare parte zonă muntoasă, cu teren accidentat și greu accesibil.

Complexitatea tehnică și provocările pe care echipele de proiect, atât ale constructorilor, cât și ale Companiei, le-au întâmpinat în procesul de execuție a lucrărilor reflectă efortul extraordinar al specialiștilor care au contribuit la finalizarea acestei linii.

Linia Electrică Aeriană 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița va fi pusă în funcțiune din punct de vedere operațional odată cu finalizarea lucrărilor de construire a stației 400 kV Reșița, estimată în semestrul al doilea al acestui an.

Totodată, noua stație de 400 kV Reșița va permite operaționalizarea Liniei Electrice Aeriene 400 kV de interconexiune Reșița – Pancevo.

Noua Linie Electrică Aeriană 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița are o lungime totală de 117 kilometri și este alcătuită din două tronsoane: o construcție nouă cu 259 de stâlpi (tronsonul Porțile de Fier – Anina), cu o lungime de 81,1 kilometri, și modernizarea unei linii existente de 142 de stâlpi (tronsonul Anina – Reșița), cu o lungime de 36 de kilometri.

• *Acceptare mandate membri CS*

Compania a informat publicul interesat cu privire la faptul că membri Consiliului de Supraveghere numiți prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 1 din data de 28 februarie 2024, au semnat în fața notarului public declarația de acceptare a mandatelor, numirea acestora devenind efectivă începând cu data de 01 martie 2024.

• *Desemnare președinte și Comitete consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere*

În conformitate cu atribuțiile sale statutare și legale, Consiliul de Supraveghere a decis, în ședința din data de 04 martie 2024 alegerea în funcția de Președinte al Consiliului de Supraveghere a domnului Cătălin-Andrei DASCĂL și desemnarea membrilor comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere după cum urmează:

Comitetul de Nominalizare și Remunerare: VASILESCU Alexandru-Cristian – președinte, DASCĂL Cătălin-Andrei, RUSU Rareș Stelian, ORLANDEA Dumitru Virgil, ZEZEANU Luminița.

Comitetul de Audit: ZEZEANU Luminița – președinte, ATANASIU Teodor, RUSU Rareș Stelian, PĂUN Costin-Mihai, VASILESCU Alexandru-Cristian.

Comitetul pentru Investiții și Securitate Energetică: PĂUN Costin-Mihai – președinte, DASCĂL Cătălin Andrei, ZEZEANU Luminița, ATANASIU Teodor, ORLANDEA Dumitru Virgil.

Comitetul pentru Gestionarea Riscurilor: ATANASIU Teodor – președinte, VASILESCU Alexandru-Cristian, DASCĂL Cătălin-Andrei, RUSU Rareș Stelian, ORLANDEA Dumitru Virgil.

Situațiile financiare separate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 18 martie 2024:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru
Ștefăniță MUNTEANU	Florin-Cristian TĂTARU	Cătălin-Constantin NADOLU	Bogdan TONCESCU

Director Direcția Economică și Financiară
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN