



**Transelectrica®**  
Societate Administrată în Sistem Dualist

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

Nr.....

**Către: Bursa de Valori București – Departament Operațiuni Emitenți Piețe Reglementate  
Autoritatea de Supraveghere Financiară - Direcția Generală Supraveghere - Direcția Emitenți**

**Comunicat conform prevederilor Legii 24/2017, Regulamentului ASF nr. 5/2018 și ale Codului BVB**

Data raportului: **14 mai 2024**

Denumirea entității emitente: **CNTEE TRANSELECTRICA SA, Societate Administrată în Sistem Dualist**

Sediul social: București, Str. Olteni nr. 2-4, sector 3

Număr de telefon/fax: 021 30 35 611/021 30 35 610

Codul unic de înregistrare: 13328043

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/8060/2000

Capital social subscris și vărsat: 733.031.420 RON

Codul LEI: 2549000LXCOUQC90M036

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

**Eveniment important de raportat:**

**Rezumat al rezultatelor financiare aferente închiderii Trimestrului I an 2024**

**Raportarea include:**

- Situații Financiare Interimare Separate Simplificate neauditate la data de 31 martie 2024
- Raportul trimestrial cu privire la activitatea CNTEE "Transelectrica" S.A. în perioada ianuarie-martie 2024

**Segmentul activităților cu profit permis** a înregistrat un rezultat pozitiv în sumă de 109 mil lei în T1 2024 doar în ușoară creștere față de rezultatul în sumă de 105 mil lei realizat la T1 2023, în condițiile în care veniturile operaționale au crescut cu 33 mil lei, corelate cu o creștere a cheltuielilor (inclusiv amortizarea) cu 29 mil lei.

Creșterea veniturilor operaționale (532 mil lei în T1 2024 față de 499 mil lei în T1 2023) a fost influențată în principal, de majorarea tarifului mediu aprobat de ANRE, fapt ce a condus la o creștere a veniturilor din tarif reglementat (+56 mil. le) în contextul creșterii cantității de energie electrică, venituri mai mari din trazației CPT (+15,7 mil lei), precum și înregistrarea unor venituri din ajutoare de avarie în sumă de 3 mil lei și din capitalizare CPT în sumă de 7 mil lei (venit nemonetar).

În T1 2024, cantitatea totală de energie electrică tarifată pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică (13,23 TWh) a înregistrat o creștere de 1,7% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 (diferența între cele două perioade fiind de 0,22 TWh).

Veniturile din interconexiune au înregistrat o scădere de la 102 mil lei în T1 2023 la 45 mil lei în 2024 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.

Cheltuielile operaționale (inclusiv amortizarea) au înregistrat o creștere de 7% (423 mil lei în T1 2024 față de 395 mil lei T1 2023), în contextul în care costurile cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic au fost în sumă de 143 mil lei, mai mici cu 3% (-4 mil lei) comparativ cu T1 2023, în principal ca urmare a prevederilor OUG nr. 153/2022. Transelectrica a achiziționat energie electrică pentru acoperirea a 75% din cantitatea aferentă prognozei de CPT validate prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE), la un preț de achiziție reglementat, iar prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU în perioada ianuarie – martie 2024 a fost semnificativ mai mic decât prețul din perioada similară a anului 2023.

**Segmentul activităților zero-profit** a înregistrat un rezultat pozitiv în T1 2024 în sumă de 18 mil lei, în creștere cu +27 mil lei față de rezultatul negativ realizat la T1 2023. Cadrul de reglementare specific activităților zero profit conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activităților respective.

Indicatori	U.M.	T1 2024	T1 2023	Δ
<b>Financiar</b>				
Cantitate tarifată	[TWh]	13,23	13,01	▲ 1,7%
<b>ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS</b>				
Tarif mediu transport (realizat)	[lei/MWh]	32,09	28,29	▲ 13%
<b>Venituri operaționale, din care:</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>532</b>	<b>499</b>	<b>▲ 7%</b>
Venit tarif reglementat transport	[mil lei]	424	368	▲ 15%
Venituri interconexiune	[mil lei]	45	102	▼ 56%
<b>Cheltuieli operaționale, din care:</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>(338)</b>	<b>(312)</b>	<b>▼ 8%</b>
Cheltuieli privind CPT	[mil lei]	(143)	(147)	▲ 3%
EBITDA	[mil lei]	194	187	▲ 4%
Amortizare	[mil lei]	(85)	(82)	▼ 3%
<b>EBIT</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>109</b>	<b>105</b>	<b>▲ 4%</b>
<b>ACTIVITĂȚI PROFIT ZERO</b>				
EBIT	[mil lei]	18	(9)	n/a
<b>TOATE ACTIVITĂȚILE (cu Profit Permis și Profit Zero)</b>				
EBIT	[mil lei]	127	96	▲ 33%
<b>Profit net</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>103</b>	<b>80</b>	<b>▲ 29%</b>
<b>Operațional</b>				
Consum intern net	[TWh]	13,7	13,4	▲ 2%
Producție netă internă	[TWh]	14,7	14,8	▼ 1%
Export(-)/Import(+) <sup>net</sup>	[TWh]	-1,0	-1,4	▼ 29%

\*+Venituri, impact pozitiv (▲), +Cheltuieli, impact negativ (▼)

Cheltuielile pentru investiții în T1 2024 au fost în sumă de 88,42 mil lei, cu 49% mai mari față de cheltuielile pentru investiții din T1 2023 (59,30 mil lei).

În trimestrul I 2024, s-a înregistrat o creștere cu un procent de 2% a consumului intern net și o scădere cu 1% a producției nete de energie. În luna ianuarie 2024 consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat o creștere de aproximativ 5%, celelalte două luni înregistrând scăderi ale acestuia, februarie (aprox 0,38%) și respectiv martie (aprox 1,55%).

Pe ansamblul primului trimestru din 2024 CPT-ul în RET a scăzut cu 7% comparativ cu perioada similară din 2023, în special ca urmare a fluxurilor fizice avantajoase pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Bulgaria și a condițiilor meteorologice favorabile din primele două luni, caracterizate de cantități mai reduse de precipitații, care au determinat reducerea pierderilor corona.

Raportul cu privire la activitatea Companiei din perioada ianuarie-martie 2024 și Situațiile Financiare Interimare Separate la data de 31 martie 2024, sunt disponibile începând cu data de 14 mai 2024, după cum urmează:

- online, pe website-ul [www.transelectrica.ro](http://www.transelectrica.ro), secțiunea Relații Investitori Raportări Periodice / Rapoarte, respectiv <https://www.transelectrica.ro/rapoarte-2024>;
- la sediul Companiei: str. Olteni nr. 2-4, sector 3, București.

**Ștefăniță MUNTEANU**  
Președinte Directorat

**Florin-Cristian TĂTARU**  
Membru Directorat

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**

**Raportul trimestrial**  
**Ianuarie – Martie 2024**



	<b>Cifre cheie</b>	<b>3</b>
	<b>Date financiare</b>	<b>4</b>
	<b>Date operaționale</b>	<b>18</b>
	<b>Dezvoltare RET</b>	<b>22</b>
	<b>Evenimente semnificative</b>	<b>27</b>
	<b>Alte aspecte</b>	<b>33</b>
	<b>Anexe</b>	<b>41</b>

**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO – FINANCIARĂ**

**A CNTEE "TRANSELECTRICA" SA**

**conform prevederilor art. 67 din legea nr.24/ 2017 privind piața de capital și Regulamentul nr.5/ 2018 emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF)**

**pentru perioada încheiată la data de 31 martie 2024**

Data raportului:	14 mai 2024
Denumirea societății comerciale:	CNTEE TRANSELECTRICA SA, societate administrată în sistem dualist
Sediul social:	București, Str. Olteni nr. 2 - 4, sector 3, cod poștal 030786
Număr de telefon / fax:	021 303 5611/ 021 303 5610
Cod unic la ONRC:	13328043
Număr de ordine în RC:	J40/ 8060/ 2000
Cod LEI (Legal Entity Identifier)	254900OLXOUQC90M036
Data înființării Companiei:	31.07.2000/ OUG 627
Capital social:	733.031.420 lei, subscris și vărsat
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Bursa de Valori București, categoria Premium
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	73.303.142 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/ acțiune, acțiuni în formă dematerializată, nominative, ordinare, indivizibile, liber tranzacționabile de la 29.08.2006 sub simbolul TEL
Valoarea de piață:	2.067.148.604,40 lei (28,20 lei/acțiune la 29.03.2024)
Standardul contabil aplicat:	Standardele internaționale de raportare financiară
Auditarea:	Situațiile financiare trimestriale întocmite la data de 31.03.2024 nu sunt auditate. Sumele corespunzătoare datei de 31 decembrie 2023 sunt auditate de auditor financiar extern.

## **DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

După cunoștințele noastre, situațiile financiare interimare separate simplificate la data și pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024 au fost întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 - “Raportarea Financiară Interimară” și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea poziției financiare și contului de profit și pierdere ale CNTEE Transelectrica SA.

Prezentul raport cuprinde informații corecte și complete cu privire la situația economico-financiară și activitatea CNTEE Transelectrica SA.

**București, 30 aprilie 2024**

**Ștefăniță  
MUNTEANU**

**Președinte  
Directorat**

**Cătălin-Constantin  
NADOLU**

**Membru  
Directorat**

**Bogdan  
TONCESCU**

**Membru  
Directorat**

**Florin-Cristian  
TĂTARU**

**Membru  
Directorat**



## Cifre cheie T1 2024 vs T1 2023

### CIFRE CHEIE

FINANCIAR				OPERAȚIONAL					
1.988	mil lei	▲	79% y/y	Venituri	2,30%	*	▼ - 0,24 y/y	pp	CPT
212	mil lei	▲	19% y/y	EBITDA	11,36	TWh	▲ 7% y/y		Energie transportată ***
103	mil lei	▲	29% y/y	Profit net					
13,23	TWh	▲	1,7% y/y	Energie tarifată**					
INVESTIȚII									
113	mil lei	▲	67,5% y/y	Achiziții de imobilizări corporale și necorporale					
224	mil lei	▲	168 mil lei y/y	Mijloace fixe înregistrate în evidența contabilă (PIF)					

CPT - Consum Propriu Tehnologic

\* Ponderea consumului propriu tehnologic în energia electrică preluată de rețeaua electrică de transport (energia transportată)

\*\* Cantitatea tarifată este definită prin cantitatea de energie electrică extrasă din rețelele electrice de interes public (rețeaua de transport și rețelele de distribuție), mai puțin exporturile de energie electrică

\*\*\* Cantitatea transportată este definită prin cantitatea de energie vehiculată fizic în rețeaua de transport

Notă: Pentru ușurința citirii și înțelegerii rezultatelor, anumite cifre prezentate în grafice și/ sau tabele utilizează mil. lei ca unitate de măsură și sunt rotunjite la această unitate. Această convenție de prezentare poate determina, în anumite cazuri, diferențe minore între cifrele totalizatoare, totalurile obținute prin însumarea elementelor componente și procentele calculate.



## Date financiare

Sinteza rezultatelor financiare la 31 martie 2024 este prezentată în tabelele de mai jos. Rezultatele financiare la T1 2024 nu sunt auditate, iar varianta extinsă a acestora pentru aceeași perioadă este prezentată în Anexe la prezentul Raport.

Contul separat de profit și pierdere				
[mil RON]	T1 2024	T1 2023	Δ	Δ(%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
Volum tarifat de energie [TWh]	13,23	13,01	0,22	1,7%
<b>ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS</b>				
<b>Venituri operaționale</b>	<b>532</b>	<b>499</b>	<b>33</b>	<b>7%</b>
Transport și alte venituri din piața de energie, din care:	506	487	19	4%
<i>Tarif reglementat</i>	424	368	56	15%
<i>Alte venituri din PE*</i>	36	17	19	116%
<i>Interconexiune</i>	45	102	(57)	(56%)
Alte venituri	26	12	14	115%
<b>Costuri operaționale</b>	<b>(338)</b>	<b>(312)</b>	<b>(26)</b>	<b>(8%)</b>
Cheltuieli privind operarea sistemului	(169)	(171)	3	2%
Reparații și mentenanță	(24)	(19)	(5)	(27%)
Cheltuieli cu personalul	(87)	(75)	(13)	(17%)
Alte costuri	(58)	(48)	(10)	(22%)
<b>EBITDA</b>	<b>194</b>	<b>187</b>	<b>7</b>	<b>4%</b>
Amortizare	(85)	(82)	(3)	(3%)
<b>EBIT</b>	<b>109</b>	<b>105</b>	<b>4</b>	<b>4%</b>
<b>ACTIVITĂȚI ZERO PROFIT</b>				
<b>Venituri operaționale</b>	<b>1.456</b>	<b>609</b>	<b>848</b>	<b>139%</b>
V.Servicii de sistem	124	101	23	23%
V.Piața de echilibrare	1.332	508	824	162%
<b>Costuri operaționale</b>	<b>(1.438)</b>	<b>(618)</b>	<b>(820)</b>	<b>(133%)</b>
C.Servicii de sistem	(105)	(110)	4	4%
C.Piața de echilibrare	(1.332)	(508)	(824)	(162%)
<b>EBIT</b>	<b>18</b>	<b>(9)</b>	<b>27</b>	<b>n/a</b>
<b>TOATE ACTIVITĂȚILE (CU PROFIT PERMIS ȘI ZERO PROFIT)</b>				
Venituri operaționale	1.988	1.108	880	79%
Costuri operaționale	(1.776)	(930)	(846)	(91%)
<b>EBITDA</b>	<b>212</b>	<b>178</b>	<b>34</b>	<b>19%</b>
Amortizare	(85)	(82)	(3)	(3%)
<b>EBIT</b>	<b>127</b>	<b>96</b>	<b>32</b>	<b>33%</b>
Rezultat financiar	(0,1)	1	(1)	n/a
<b>EBT</b>	<b>127</b>	<b>97</b>	<b>30</b>	<b>31%</b>
Impozit pe profit	(24)	(17)	(7)	(42%)
<b>Profit net</b>	<b>103</b>	<b>80</b>	<b>23</b>	<b>29%</b>

\*Piața de energie (ITC, energie reactivă, vânzare CPT, schimburi energie, aj. avarie)



Situția separată a poziției financiare				
[mil RON]	T1 2024	2023	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	5.427	5.416	11	0%
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	12	14	(2)	(14%)
Imobilizări necorporale	281	282	(2)	(1%)
Imobilizări financiare	86	86	0	n/a
<b>Total active imobilizate</b>	<b>5.805</b>	<b>5.798</b>	<b>7</b>	<b>0,1%</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	54	51	2	5%
Creanțe	2.134	2.116	18	1%
Numerar și echivalente	463	519	(57)	(11%)
<b>Total active circulante</b>	<b>2.650</b>	<b>2.686</b>	<b>(36)</b>	<b>(1%)</b>
<b>Total active</b>	<b>8.455</b>	<b>8.484</b>	<b>(29)</b>	<b>(0,3%)</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>5.314</b>	<b>5.190</b>	<b>124</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Venituri în avans pe termen lung	507	519	(12)	(2%)
Împrumuturi pe termen lung	26	32	(6)	(19%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	4	6	(2)	(33%)
Alte datorii pe termen lung	363	360	3	1%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>901</b>	<b>918</b>	<b>(17)</b>	<b>(2%)</b>
<b>Datorii curente</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	2.040	2.242	(202)	(9%)
Împrumuturi pe termen scurt	73	25	49	n/a
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	9	9	0	n/a
Alte datorii pe termen scurt	97	100	(3)	(3%)
Impozit pe profit de plată	21,4	0	21,0	n/a
<b>Total datorii curente</b>	<b>2.240</b>	<b>2.376</b>	<b>(135)</b>	<b>(6%)</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.141</b>	<b>3.294</b>	<b>(153)</b>	<b>(5%)</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>8.455</b>	<b>8.484</b>	<b>(29)</b>	<b>(0,3%)</b>

Situția separată a fluxurilor de trezorerie				
[mil RON]	T1 2024	T1 2023	Δ	Δ (%)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	12	126	(114)	(90%)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(109)	(41)	(68)	n/a
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	40	(76)	116	n/a
<b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>(57)</b>	<b>9</b>	<b>(65)</b>	<b>n/a</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>519</b>	<b>315</b>	<b>204</b>	<b>65%</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>463</b>	<b>324</b>	<b>139</b>	<b>43%</b>

## REZULTATE OPERAȚIONALE

### I. Volumul de energie tarifat

În T1 2024, cantitatea totală de energie electrică tarifată pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică (13,23 TWh) a înregistrat o creștere de 1,7% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 (diferența între cele două perioade fiind de 0,22 TWh).

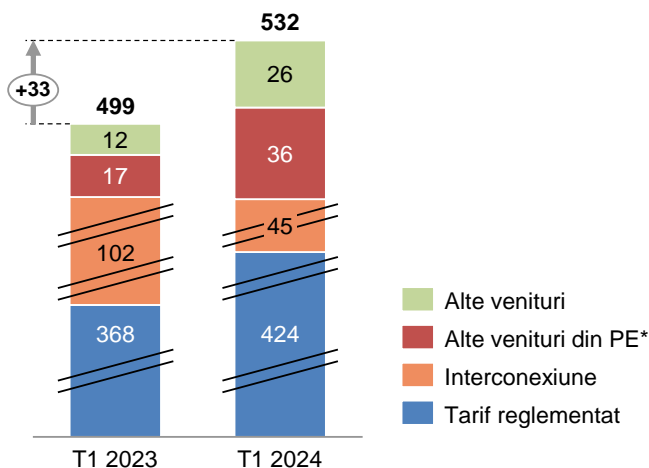
#### Segmentul profit permis



#### Venituri operaționale

Segmentul **activităților cu profit permis** a înregistrat o creștere cu 7% a veniturilor (532 mil lei în T1 2024 față de 499 mil lei în T1 2023) în principal pe fondul creșterii veniturilor din tariful reglementat, cât și a veniturilor din tranzacții CPT.

Venituri operaționale activități cu profit permis  
(mil lei)



Creșterea veniturilor din transport și alte venituri din piața de energie (532 mil lei în T1 2024 față de 499 mil lei în T1 2023) a fost influențată în principal, de majorarea tarifului mediu aprobat de ANRE, care a condus la o creștere a veniturilor din tarif reglementat cu 56 mil. lei (+15%) față de aceeași perioadă a anului precedent, în contextul creșterii cantității de energie electrică cu 1,7%.

În intervalul ianuarie-martie 2024 **veniturile din alocarea capacității de interconexiune** au înregistrat o diminuare, de la 102 mil lei în T1 2023 la 45 mil lei în 2024 motivată de următoarele:

- Nivelul 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,

- Alocările implicite, în care se atribuie simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa,
- Impactul generat de extinderea cuplării piețelor care 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 directe privind alocarea capacităților și gestionarea congestiilor”.

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 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).

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacității de interconexiune se realizează în conformitate cu prevederile din Ordinul ANRE nr.171/2019 actualizat și Regulamentul UE nr. 943 din 05 iunie 2019 privind piața internă de energie electrică, ca sursă de finanțare a investițiilor pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de interconexiune cu sistemele vecine.

#### Veniturile din Inter TSO Compensation (ITC)

Aceste venituri au fost mai mari (+3,7 mil lei) în T1 2024, respectiv 4,2 mil lei comparativ cu aceeași perioadă din anul 2023 când au fost 0,4 mil lei și provin în cea mai mare parte din schimburile programate de energie electrică cu țările considerate perimetrice mecanismului, respectiv Ucraina și Republica Moldova.

Creșterea acestor venituri este determinată de:

- **Modificarea tariful 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.

- Schimburile de energie înregistrate în T1 2024 cu ambele țări perimetrice (Ucraina și Republica Moldova), spre deosebire de perioada similară a anului 2023, când schimburile au fost doar cu Republica Moldova.

**Veniturile din tranzacționarea energiei pentru consumul propriu tehnologic (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.

În T1 2024, Compania a înregistrat venituri din tranzacționarea energiei pentru CPT mai mari comparativ cu perioada similară a anului 2023, respectiv +15,7 mil lei.

În structura acestor venituri, tranzacțiile pe Piața Intrazilnică au fost mai mici decât cele realizate în anul precedent, având în vedere că o mare parte din CPT necesar a fost achiziționat pe piețele pe termen lung prin mecanismul MACEE (Mecanismului de achiziție centralizată de energie electrică), iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, înregistrându-se și intervale cu prețuri negative.

Veniturile obținute din tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost semnificativ mai mari decât cele realizate în perioada similară a anului precedent, având în vedere că sistemul energetic a fost preponderent excedentar în perioada analizată, ceea ce a condus la prețuri negative semnificative în Piața de Echilibrare.

Începând cu 01.04.2024, mecanismul de achiziție centralizată a energiei electrice MACEE a fost modificat prin OUG nr. 32/2024, în sensul:

- reducerii prețului de achiziție reglementat la valoarea de 400 lei/MWh
- eliminării obligativității de participare a producătorilor la mecanism
- modificării perioadei de aplicare a mecanismului de la 31.03.2025 la 31.12.2024
- permiterii participării la mecanism și a altor producători, cu capacități de producție mai mici de 10MW.

Modificările introduse prin OUG 32/2024, care modifică și completează OUG 27/2022, conduc spre o ieșire treptată din schema de sprijin și o revenire la mecanismele de piață concurențiale.

### Venituri din ajutoare de avarie

În T1 2024 s-au înregistrat venituri din ajutoare de avarie în sumă de 3 mil lei (luna martie), pe fondul afectării infrastructurii energetice din aceasta țară în urma conflictelor armate.

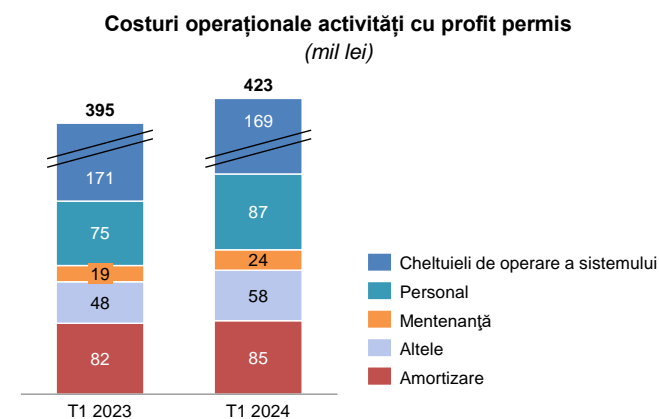
### Venituri din capitalizarea consumului propriu tehnologic (CPT)

Începând cu data de 30 septembrie 2022, Compania aplică prevederile OUG nr. 119/2022, prin care costurile suplimentare cu achiziția de energie electrică realizate în perioada 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2025, în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic, față de costurile recunoscute în tarifele reglementate, se capitalizează trimestrial.

Astfel, Compania a înregistrat în T1 2024 venituri din capitalizarea CPT în sumă de 7,4 mil lei, reprezentând CPT suplimentar calculat ca diferență dintre costul net cu achiziția CPT și costul CPT inclus în tariful de reglementare.

### Cheltuieli operaționale

Pe segmentul **activităților cu profit permis**, cheltuielile (inclusiv amortizarea) au înregistrat o creștere cu 7% (423 mil lei în T1 2024 față de 395 mil lei T1 2023), fiind influențată în principal de creșterea cheltuielilor cu personalul, a cheltuielilor de mentenanță cât și a altor cheltuieli.



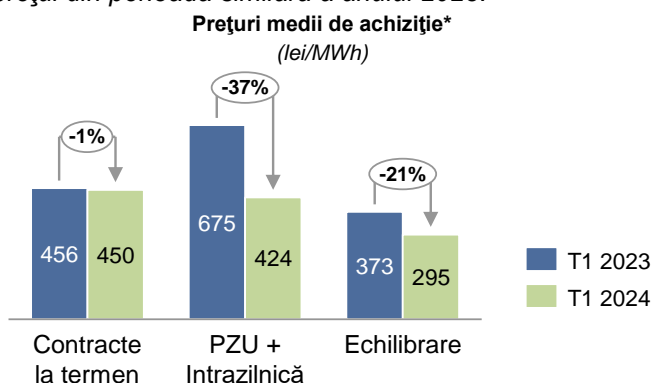
**CPT:** În intervalul ianuarie-martie 2024 costurile cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic au fost în sumă de 143 mil lei, mai mici cu 3% (-4 mil lei) comparativ cu T1 2023, având în vedere o serie de aspecte, în principal:

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

piețe de energie regionale interconectate și cuplate;

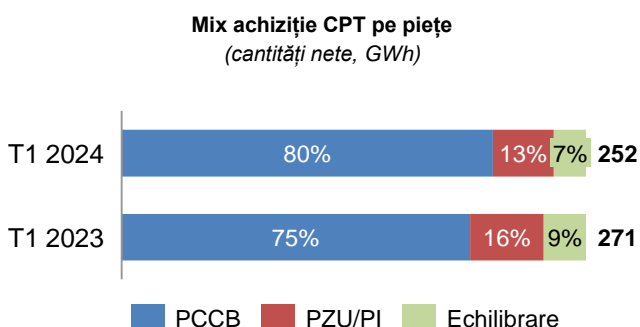
- ca urmare a prevederilor OUG nr. 153/2022, Transelectrica a achiziționat energie electrică pentru acoperirea a 75% din cantitatea aferentă prognozei de CPT validate prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE), la un preț de achiziție reglementat;
- creșterea accelerată a puterii instalate la prosumatori (de la cca 420 MW la începutul anului 2023, la cca 1500 MW la începutul anului 2024), împreună cu creșterea ponderii energiei eoliene și solare, au condus la o scădere a consumului, precum și a prețurilor energiei pe piețele pe termen scurt. Astfel, prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU în perioada ianuarie – martie 2024 a fost semnificativ mai mic decât prețul din perioada similară a anului 2023.

Prețul mediu net al energiei achiziționate pe toate piețele în T1 2024 a fost mai mic cu aprox. 10% față de prețul din perioada similară a anului 2023.



\*prețul mediu s-a calculat la valoarea netă (achiziții – vânzări)

Pe toate piețele s-au înregistrat prețuri medii mai mici față de cele din T1 2023, iar mixul de achiziție (cantitativ net) prezintă următoarele componente în cele două perioade analizate:



### Cheltuielile cu Inter TSO Compensation (ITC)

În perioada ianuarie-martie 2024 aceste cheltuieli au fost mai mici cu 1,6 mil lei comparativ cu aceeași perioadă din anul precedent. Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET)

pentru tranzite de energie electrică între TSO-urile care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E.

Factorii care influențează valorile costurilor/veniturilor cu mecanismul ITC sunt schimburile de energie electrică – import, export, tranzit pe liniile de interconexiune ale SEN, corelate cu fluxurile de energie electrică tranzitate la nivelul tuturor țărilor participante la mecanism.

**Din categoria Alte cheltuieli (o creștere de 11,3 mil de lei în perioadele analizate) cele care au avut influență în perioada analizată sunt:**

- Cheltuielile privind consumul de energie electrică în stațiile RET în sumă de 14 mil lei au înregistrat o creștere în procent de 29%(+3,2 mil lei) față de T1 2023 când acestea erau în sumă de 11 mil lei.

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

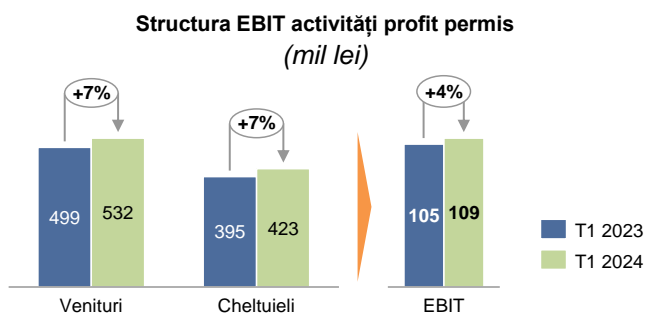
- diminuarea unor elemente de cheltuieli, în principal cheltuieli privind impozitele și taxele (-2,5 mil lei) și alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal (-7,2 mil lei).
- creșterea unor elemente de cheltuieli, în principal: Cheltuieli cu materiale consumabile (+2,8 mil lei), cheltuieli cu protecția civilă și paza (+1,8 mil lei), cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene (+1,3 mil lei), cheltuieli cu provizioanele și ajustări depreciere.

**Cheltuielile cu amortizarea** prezintă o creștere cu 3 mil lei influențată în principal de înregistrarea cheltuielilor cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale (+2,2 mil lei), calculată la valoarea reevaluată a activelor la 31 decembrie 2023, corelată cu punerile în funcțiune a lucrărilor de investiții și cu recepționarea activelor.

Totodată în T1 2024 cheltuielile cu amortizarea activelor necorporale-CPT suplimentar în valoare de 17,6 mil lei și prezintă o creștere față de T1 2023 (+0,7 mil). 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.

## Rezultat operațional-profit permis

**Activitățile cu profit permis** au înregistrat un rezultat pozitiv în suma de 109 mil lei în T1 2024 doar în ușoară creștere față de rezultatul în suma de 105 mil lei realizat la T1 2023, în condițiile în care veniturile operaționale au crescut cu 33 mil lei, corelate cu o creștere a cheltuielilor (inclusiv amortizarea) cu 29 mil lei.



## Segmentul zero profit

**Veniturile din activitățile zero-profit** au înregistrat o creștere semnificativă (+848 mil lei) de la 609 mil lei din T1 2023 la 1.456 mil lei în T1 2024, determinată în principal de majorarea a veniturilor pe piața de echilibrare (+824 mil lei), cât și ușoara apreciere a veniturilor din servicii de sistem tehnologice (+23 mil lei), determinată de creșterea tarifului aprobat de ANRE, în contextul creșterii cantității cu 1,7%.

Segmentul **activităților zero-profit** a înregistrat de asemenea o creștere a costurilor (+820 mil lei) determinată de valoarea majorată a cheltuielilor pe piața de echilibrare.

**Veniturile privind piața de echilibrare/Cheltuielile privind piața de echilibrare** au fost de 2,6 ori mai mari în T1 2024 față de T1 2023.

**Piața de echilibrare** a fost influențată în principal de următoarele elemente:

- creșterea accelerată a puterii instalate la prosumatori, de la aproximativ 420 MW la începutul anului 2023 la aproximativ 1500 MW la începutul anului 2024, care, din punct de vedere al impactului asupra sistemului, corespunde unei reduceri de consum;
- lipsa controlului/monitorizării la nivelul furnizorilor pentru producția prosumatorilor pe care îi au în portofoliu și preocuparea redusă pentru estimarea/ajustarea prognozelor de producție a prosumatorilor în raport cu poziția contractuală;
- gradul redus de ajustare a producției producătorilor de energie regenerabilă cu poziția netă contractuală (menționăm aici și producători beneficiari de certificate verzi, în baza prevederilor din Legea 220/2008);

- creșterea accentuată a prețurilor de ofertă în piața de echilibrare (pozitive la creștere, respectiv negative la scădere), cu impact asupra prețurilor marginale înregistrate în special în cazul energiilor activate pentru reglajul secundar, respectiv în cazul energiilor activate pe terțiar rapid la scădere în situațiile cu producție puternic excedentară;
- în condițiile unui sistem preponderent excedentar, la nivelul pieței de echilibrare se înregistrează un volum mare al selecțiilor la reducere de putere, respectiv prețuri negative semnificative în Piața de Echilibrare care determină, pe de o parte venituri importante pentru producătorii care au oferit prețuri negative la reducere de putere, respectiv costuri considerabile pentru PRE care au înregistrat dezechilibre pozitive;
- evoluția dezechilibrelor contractuale înregistrate la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- evoluția hidraulicității.

Pentru perioada următoare a anului 2024 estimăm că:

- *schimbările cadrului de reglementare privind funcționarea pieței de echilibrare (intrarea în vigoare la 01.06.2024 a prevederilor Ordinului ANRE nr. 127/2021),*
- *modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;*
- *comportamentul participanților la piață;*
- *evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național și contextul european de evoluție al pieței de energie electrică,*

*vor avea un impact semnificativ asupra evoluției pieței de echilibrare .*

Astfel, începând cu data de 01 Iunie 2024, intra în vigoare Ordinul ANRE privind aprobarea clauzelor și condițiilor în materie de echilibrare, Ordinul Președintelui ANRE nr. 127/08.12.2021 pentru aprobarea Regulamentului privind clauzele și condițiile pentru furnizorii de servicii de echilibrare și pentru furnizorii de rezervă de stabilizare a frecvenței și a Regulamentului privind clauzele și condițiile pentru părțile responsabile cu echilibrarea și pentru modificarea și abrogarea unor ordine ale Președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei publicat în Monitorul Oficial nr. 1196 din 17 decembrie 2021, cu impact semnificativ asupra evoluției pieței de echilibrare pentru anul 2024.

**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.

Contractarea acestor servicii se realizează:

- în regim reglementat, în baza Hotărârilor de Guvern și a Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE);
- prin mecanisme concurențiale.

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

În T1 2024, 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.

**Veniturile din serviciile de sistem** au înregistrat o creștere în procent de 23% comparativ cu perioada similară a anului trecut (124 mil lei în T1 2024 față de 101 mil lei în T1 2023), determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii și a cantității de energie electrică livrată consumatorilor (+1,7%).

Valoarea **cheltuielilor privind serviciile de sistem** în T1 2024, a înregistrat o scădere mică (-4%) comparativ cu aceeași perioadă din 2023.

Valoarea costurilor cu achiziția STS a fost determinată în principal de următorii factori:

- prețurile de achiziție a serviciilor de sistem pe piața concurențială s-au menținut în jurul valorilor:
  - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 78,37 lei/MWh;
  - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, creștere de putere la valoarea de 37,63 lei/MWh;
  - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, reducere de putere la valoarea de 9,82 lei/MWh.
- manifestarea pe parcursul lui T1 2024 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor de sistem pentru serviciile de sistem rezervă secundară (RS).

*Precizăm faptul că în concordanță cu tendința constatată pe piața de echilibrare se manifestă o creștere abruptă a prețului de achiziție a Rezervei terțiare rapide - reducere de putere, începând cu luna Aprilie 2024. Astfel s-au înregistrat creșteri ale prețului de achiziție a rezervei de la 9,82 lei/hMW la valori de până la 250 lei/hMW (preț de achiziție pentru Rezerva*

*terțiară rapidă - reducere de putere înregistrat în data de 20.04.2024). De asemenea aceeași tendință se constată și la Rezerva secundară, unde în data de 20.04.2024 s-au înregistrat prețuri de 100 lei/hMW.*

*Începând cu data de 01 Iunie 2024 intră în vigoare Ordinul ANRE privind aprobarea clauzelor și condițiilor în materie de echilibrare, Ordinul Președintelui ANRE nr. 127/08.12.2021 pentru aprobarea Regulamentului privind clauzele și condițiile pentru furnizorii de servicii de echilibrare și pentru furnizorii de rezervă de stabilizare a frecvenței și a Regulamentului privind clauzele și condițiile pentru părțile responsabile cu echilibrarea și pentru modificarea și abrogarea unor ordine ale Președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei publicat în Monitorul Oficial nr. 1196 din 17 decembrie 2021, cu modificările și completările ulterioare, care definește noile tipuri de rezerve care vor fi achiziționate de către Transelectrica, în conformitate cu cerințele codurilor Europene. Este vorba de Rezerva de Stabilizare a Frecvenței (bandă simetrică), Rezerva de Restabilire a Frecvenței cu activare automată și manuală, respectiv Rezerva de Înlocuire. Aceste rezerve vor fi calificate ca și rezerve standard, în baza Ordinului ANRE nr. 89/2021 privind aprobarea de calificare tehnică pentru furnizarea serviciilor de sistem.*

## **Rezultat operațional-zero profit**

**EBIT** generat de **activitățile zero-profit** a înregistrat un rezultat pozitiv în T1 2024 în sumă de 18 mil lei, în creștere cu +27 mil lei față de rezultatul negativ realizat la T1 2023.

Pentru activitatea de servicii de sistem, potrivit reglementărilor ANRE surplusul/deficitul de venit față de costurile recunoscute rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv.

Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului.

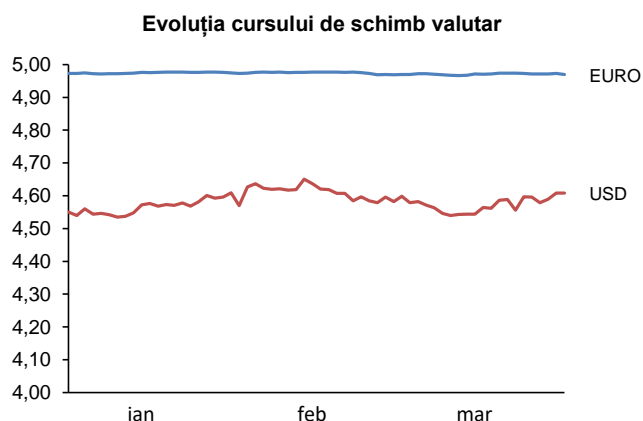
## **II. Rezultat Financiar**

Rezultatul financiar net negativ înregistrat în T1 2024 în valoare de 0,08 mil lei, comparativ cu profitul de 1,4 mil lei din aceeași perioadă a anului trecut, a fost influențat în principal de evoluția cursului de schimb valutar, în contextul creșterii veniturilor din dobânzi în perioada analizată.

Pondere în totalul veniturilor/cheltuielilor financiare a veniturilor/cheltuielilor cu diferențele de curs valutar este ridicată și este influențată semnificativ de volumul

mare al tranzacțiilor aferente segmentului de activitate privind cuplarea piețelor.

Evoluția cursului de schimb RON/EUR și RON/USD în anul 2023 este redată în graficul următor:



### III. Rezultat brut Companie (EBT)

#### Venituri operaționale totale

Veniturile totale operaționale realizate în T1 2024 au înregistrat o apreciere în procent de 79% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior (1.988 mil lei în T1 2024 față de 1.108 mil lei în T1 2023), în contextul impactului semnificativ a veniturilor din activitățile zero-profit.

#### Cheltuieli operaționale totale

Cheltuielile totale operaționale (inclusiv amortizarea) realizate în T1 2024 au înregistrat o creștere cu 84% comparativ cu perioada similară a anului anterior 1.861 mil lei în T1 2024 față de 1.012 mil lei în T1 2023.

## POZIȚIA FINANCIARĂ

### I. Active imobilizate

Activele imobilizate au înregistrat în primul trimestru din 2024 comparativ cu decembrie 2023, o creștere ușoară, în sumă de 7 mil lei, determinată în principal, de creșterea valorii imobilizărilor corporale.

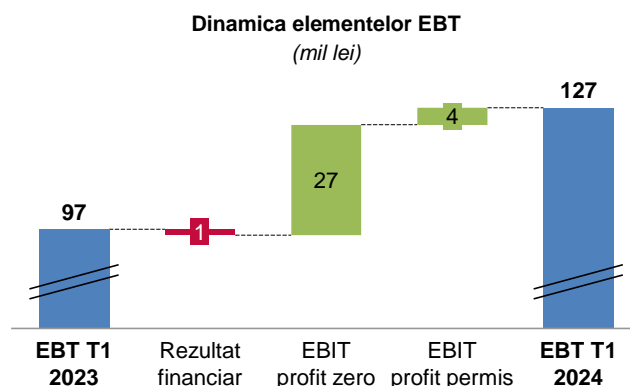
#### Imobilizări aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing – clădiri

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. Începând cu 01.10.2020 a intrat în vigoare contractul de închiriere valabil pe o perioadă de 5 ani.

La data de 31 martie 2024, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 11,9 mil lei.

Rezultatul brut a înregistrat o valoare mai mare în perioada analizată, de la 96 mil lei în T1 2023 la 127 mil lei în T1 2024, în principal în contextul creșterii volumului tarifat de energie la tarifele aprobate de ANRE, a veniturilor din tranzacții CPT, a veniturilor din capitalizare CPT (nemonetare), corelat cu creșterea cheltuielilor operaționale totale.

Dinamica între rezultatul înregistrat la T1 2024 comparativ cu T1 2023, descompusă pe componentele constitutive ale rezultatului, este prezentată în graficul următor:



### IV. Rezultat net

Rezultatul brut impactat cu impozitul pe profit în valoare de 24 mil lei a dus la un rezultat net la sfârșitul lui T1 2024 în valoare de 103 mil lei, în creștere față de T1 2023 când a fost de 80 mil lei, influență datorată în principal activităților zero-profit (servicii de sistem).

### Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale în curs de execuție la 31 martie 2024 înregistrează un sold de 18,8 mil lei reprezentat de proiectele aflate în derulare, dintre care cele mai semnificative sunt:

- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 8.6 mil lei;
- Înlocuirea componentelor hardware, actualizarea și dezvoltarea aplicațiilor specifice ale Platformei Pieței de Echilibrare - II DAMAS, Componenta Achiziție servicii de migrare și upgrade aplicații specifice Pieței de Echilibrare – 7,6 mil lei;
- Dezvoltare platforma MARI – 2 mil lei

În T1 2024 s-au înregistrat venituri din capitalizarea CPT suplimentar în sumă de 7,4 mil lei reprezentând costuri suplimentare cu achiziția de energie electrică în

vederea acoperirii consumului propriu tehnologic față de costul recunoscut în tarif.

La 31 martie 2024, valoarea netă contabilă a imobilizării necorporale rezultată din capitalizarea CPT-ului suplimentar este în sumă de 260 mil lei.

*Începând cu data de 30 septembrie 2022, Compania aplică prevederile OUG nr. 119/2022, prin care costurile suplimentare cu achiziția de energie electrică realizate în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic față de costurile recunoscute 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.*

## **II. Active circulante**

Activele circulante la 31 martie 2024 (2.650 mil lei) au înregistrat o diminuare în procent de 1% comparativ cu valoarea înregistrată la 31 decembrie 2023 (2.686 mil lei), datorată în principal reducerii poziției numerar și echivalente.

**Creanțele comerciale** înregistrează o creștere cu 18 mil lei (2.134 mil lei la 31 martie 2024 comparativ cu 2.116 mil lei la 31 decembrie 2023). Evoluțiile cele mai importante le-au avut:

- clienții din activitatea operațională care datorită scăderii consumului de energie au generat un sold mai mic al creanțelor din activitatea operațională (942 mil lei la data de 31 martie 2024 față de 1.005 mil lei la data de 31 decembrie 2023).

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: IBEX, MAVIR, Ciga Energy SA, Electrica Furnizare SA Cînta Energy SA, OPCOM, Hidroelectrică, JAO, Engie Romania, PPC Energie SA. Ponderele acestora este de 82,5% în total creanțe comerciale.

- clienții – piața de echilibrare care datorită creșterii volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în primul trimestru din 2024, față de trimestrul IV din anul 2023 a determinat și creșterea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate (704 mil lei la data de 31 martie 2024 față de 594 mil lei la data de 31 decembrie 2023).
- clienții - schema de sprijin, care au înregistrat o apreciere în procent de 22% (+32 mil lei) determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 martie 2024, Compania înregistrează

creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 10% față de 8% la 31 decembrie 2023, din total creanțe comerciale.

Compania 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, „principalele atribuții fiind de colectare lunară a contribuției pentru cogenerare și plata lunară a bonusurilor”.

La data de 31 martie 2024, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 176 mil lei, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care în principal:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76,70 mil lei, respectiv de la RAAN – 63,46 mil lei și CET Govora SA – 13,23 mil lei;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3,91 mil lei, respectiv de la RAAN – 1,98 mil lei, și CET Govora – 1,93 mil lei;
- supracompensare pentru 2023 în sumă de 5,5 mil lei, respectiv de la BEPCO – 2,9 mil lei, Termoficare Oradea – 2,6 mil lei (scadentă în trimestrul II 2024);
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică în sumă de 20,7 mil lei, respectiv de la: Transenergo Com – 5,9 mil lei, Petprod – 4,4 mil lei, Romenergy Industry – 2,7 mil lei, RAAN – 2,4 mil lei, UGM Energy – 1,5 mil lei, CET Govora – 0,9 mil lei, KDF Energy – 0,7 mil lei, etc.

Până la data prezentului raport, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2023 (suma de 5,5 mil lei), de la Bepco (2,9 mil lei) și Termoficare Oradea (2,6 mil lei), precum și suma de 14,2 mil lei din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2023.

**Alte creanțe** la data de 31 martie 2024, în sumă de 178 mil lei includ în principal:

- debitori diverși (116,2 mil lei), din care:
  - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 95 mil lei (din care suma de 35,15 mil lei reprezintă penalități aferente schemei de sprijin).

Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: Romelectro (40,4 mil lei), RAAN (16,9 mil lei), CET Govora (9,6 mil lei), Electrocentrale București (9,4 mil lei), OPCOM (3,6 mil lei), Total Electric Oltenia (3,3 mil lei), Multiservice G&G (2,2 mil lei), Electrogrup SA (2 mil lei), Petprod (1,9 mil lei), ISPE Proiectare și Consultanță SA (1 mil lei).



- compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice: Arelco Power (0,99 mil lei), Enol Grup (2,54 mil lei) și Next Energy Partners (8,39 mil lei).
- creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul social al filialei în sumă de 4,52 mil lei.
- sume primite cu caracter de subvenție (50,7 mil lei), aferente contractelor de racordare la RET;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 12 mil lei reprezentate în principal de cotizații interne și internaționale (5,7 mil lei), impozite și taxe (2,8 mil lei), contribuție ANRE (1,8 mil lei), chirie și mentenanță clădire birouri (0,7 mil lei), polițe asigurări (0,6 mil lei), servicii diverse și altele;
- alte creanțe sociale în sumă de 1,9 mil lei reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariiștilor, sume ce urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

**Avansurile către furnizori** achitate la 31 martie 2024 reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 74 mil lei au scăzut semnificativ față de decembrie 2023 când au fost în sumă de 152 mil lei.

Soldul reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (pentru SIDC valoarea de 18,7 mil lei, iar pentru ICP – Interim Coupling Project și SDAC - Single Day-ahead Coupling valoarea de 53,9 mil lei).

*Startul cuplării de succes SDAC Single Day-ahead Coupling s-a efectuat în data de 28 octombrie 2021 și reprezintă 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 Transelectrica.*

*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** în sumă de 267 mil lei aferentă deconturilor pentru perioada decembrie 2023 - martie 2024 și octombrie 2020, din care până la data prezentului raport, s-a încasat suma de 66 mil lei.

Cele mai mari ajustări de depreciere existente în sold la 31 martie 2024, calculate pentru creanțe comerciale și penalitățile aferente, sunt pentru Romelectro SA (40,4 mil lei), JAO (30 mil lei), CET Govora (24,6 mil lei), Arelco Power (14,8 mil lei), Total Electric Oltenia SA (14,2 mil lei), Romenergy Industry (13,5 mil lei), Elsaco Energy (9,3 mil lei), RAAN (8,5 mil lei), Next Energy Partners (8,4 mil lei), OPCOM (8,1 mil lei).

## **Datorii**

**Datoriile pe termen lung** în sumă de 901 mil lei la data de 31 martie 2024 au înregistrat o diminuare în procent de 2% față de valoarea înregistrată la data de 31 decembrie 2023 care era în sumă de 918 mil lei.

### **Datoriile purtătoare de dobândă**

La data de 31 martie 2024 valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2023 în principal datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente. Totodată, valoarea împrumuturilor pe termen scurt a crescut de la soldul de 25 mil lei în luna decembrie 2023 la 73 mil lei în 31 martie 2024. La data de 31 martie 2024 s-au efectuat trageri din linia de credit pentru finanțarea capitalului de lucru al Companiei, în sumă de 48,7 mil lei.

În același timp **datoriile pe termen scurt** au înregistrat o diminuare în procent de 6%, de la 2.376 mil lei la 31 decembrie 2023 la 2.240 mil lei la 31 martie 2024, în principal pe fondul diminuării datoriilor comerciale și altor datorii.

Impact în evoluția datoriilor comerciale au avut:

- **furnizorii pe piața de energie** care au scăzut cu 101 mil lei și înregistrează sold în sumă de 1.240 mil lei la 31 martie 2024 față de 1.341 mil lei la decembrie 2023.

Această evoluție a fost influențată în principal de:

- diminuarea **soldului datoriilor aferente activității operaționale** cu 159 mil lei care a fost determinat în principal de achitarea la scadență, în anul 2024, a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 decembrie 2023, rezultate, în principal, din cuplarea piețelor de energie electrică.

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: OPCOM, MAVIR, Hidroelectrică SA, IBEX, Electrocentrale București, CIGA Energy SA, S Complexul energetic Oltenia SA, Joint Allocation Office, Electrica Furnizare SA, CINTA Energy SA. La

31 martie 2024, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 89,6%.

- *creșterea soldului "datoriilor aferente pieței de echilibrare"* cu 81,5 mil lei a fost determinată în principal de creșterea volumului tranzacțiilor înregistrate pe piața de echilibrare în trimestrul I al anului 2024, comparativ cu trimestrul IV al anului 2023.

- *scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători)* cu 23,5 mil lei a fost determinată de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna martie 2024, față de luna decembrie 2023.

- **furnizorii de imobilizări** au scăzut cu 35,4 mil lei datorită efectuării plăților ajunse la scadență,
- **furnizori alte activități** au scăzut de asemenea cu 7 mil lei, fiind reprezentate în principal de categoria datoriilor aferente serviciilor prestate de către terți neajunse la scadență.
- **"alte datorii"** au scăzut cu 61,4 mil lei, de la soldul de 636,7 mil lei în 31 decembrie 2023 la 575,4 mil lei în 31 martie 2024, pe fondul evoluției creditorilor diverși.

Structura "alte datorii" se prezintă, astfel:

- **creditori diverși** în sumă de 223 mil lei (au scăzut cu 89 mil lei față de 31 decembrie 2023) sunt reprezentați în principal de poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie (200 mil lei), contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET (12 mil lei), suma colectată de Transelectrica (6,8 mil lei) ce urmează a fi platită către operatorii de distribuție în baza deciziilor ANRE, reprezentând CPT cauzat de tranzitele suplimentare de energie în rețelele operatorilor de distribuție concesionari la nivelul de tensiune de 110 kV, pentru cota atribuită producătorilor care dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5 MW racordate la rețelele de distribuție respective, conform Ordinului președintelui ANRE nr. 82/02.08.2023, redevență trim I 2024 (2 mil lei),

- **clienți creditori** la data de 31 martie 2024 în sumă de 267,5 mil lei (au crescut cu 21 mil lei față de 31 decembrie 2023) și reprezintă sume încasate în avans în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț în sumă de 267,1 mil lei, (*ICP (Interim Coupling Project)*, *SIDC (Single Intraday Coupling)*, *SDAC (Single Day-ahead Coupling)*, *FBMC (Flow Based Market Coupling)*), dar și de la MAVIR (76 mil lei), OPCOM (9 mil lei), IBEX (182,3 mil lei),
- **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 8,7 mil lei (datorie pe termen scurt),
- **alte datorii** în sumă de 71,7 mil lei sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de Transelectrica în sumă de 45,2 mil lei și TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 26,2 mil lei.

**Provizioanele** au o înregistrat o scădere de 2 mil lei la 31 martie 2024 (63 mil lei) față de 31 decembrie 2023 (65 mil lei).

### III. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere determinată în principal de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net în sumă de 103 mil lei, realizat la 31 martie 2024. Astfel capitalurile proprii la 31 martie 2024 sunt în valoare de 5.314 mil lei față de 5.190 mil lei la 31 decembrie 2023.

## EVOLUȚIA ACȚIUNILOR

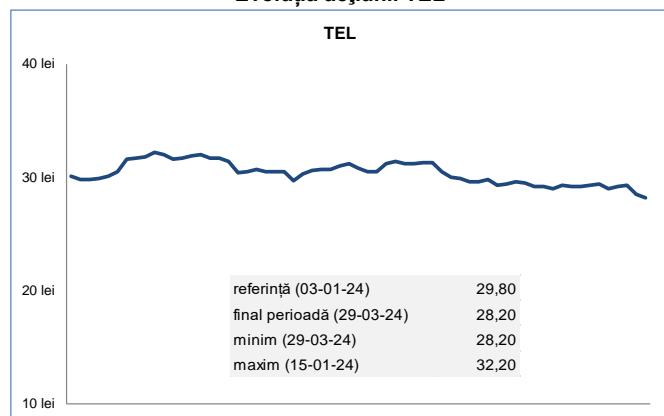
Simbol:	TEL
ISIN:	ROTSSELACNOR9
Tip:	Acțiuni
Segment:	Principal
Categorie:	Premium
Stare:	Tranzactionabila

Anul 2024 a debutat cu un preț de tranzacționare de 29,80 lei/acțiune, deschizând parcursul spre prețul maxim al perioadei de 32,20 lei/acțiune înregistrat în data de 15.01.2024.

Prețul final al perioadei a adus acțiunilor TEL o capitalizare bursieră de 2.067 mil lei.

Tranzacționarea acțiunilor TEL pe parcursul primului trimestru al anului 2024 pe piața de capital din România a înregistrat 6.686 tranzacții cu un număr mediu de 62 tranzacții/zi și 721.648 acțiuni tranzacționate, cu o valoare totală de 56.449 mii lei.

Evoluția acțiunii TEL



Acțiunile Transelectrica fac parte din structura următorilor indici bursieri: BET, BET-NG, BET-TR,

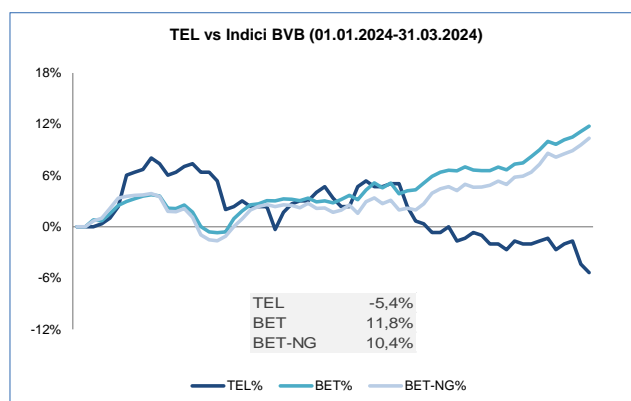
BET-XT, BET-XT-TR, BET-BK, BETPlus, BET-TRN, BET-XT-TRN, ROTX. Dintre aceștia cei mai reprezentativi pentru Companie sunt:

- indicele BET (Bucharest Exchange Trading - indicele de referință al pieței de capital ce reflectă evoluția celor mai lichide 20 companii listate pe piața reglementată a BVB),
- indicele BET-NG (Bucharest Exchange Trading Energy & Related Utilities - indice sectorial care reflectă evoluția companiilor din domeniul energie și utilităților aferente listate pe piața reglementată a BVB).

Conform ultimei date de ajustare periodică înregistrată în data de 08.03.2024, acțiunile TEL dețin o pondere de 1,29% în indicele BET și 2,42% în indicele BET-NG.

Pe plan internațional acțiunile TEL fac parte din componența indicilor MSCI Frontier și MSCI România.

Evoluția acțiunii TEL în raport cu cei doi indici se regăsește prezentată în graficul alăturat:



## PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Analiza problemelor decizionale în condiții de risc implică o evaluare a alternativelor de decizie, a consecințelor lor, considerând că efectele deciziilor nu sunt cunoscute cu siguranță. În aceste cazuri, cursul optim este acela care maximizează anticiparea, respectiv relevă valoarea probabilă sau anticipată a rezultatului.

Cunoașterea aprofundată a amenințărilor permite o prioritizare a acestora în funcție de eventualitatea materializării lor, de amploarea impactului asupra obiectivelor și de costurile pe care le presupun măsurile menite a reduce probabilitatea de apariție sau de a limita efectele nedorite.

La nivelul Companiei se analizează periodic și sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților

proprii, elaborându-se anual *Registrul riscurilor identificate*, *Fișe de urmărire a riscurilor*, *Formulare de alertă la risc* (pentru riscuri nou apărute) *Planul de implementare a măsurilor de control*, în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, în conformitate cu prevederile legale.

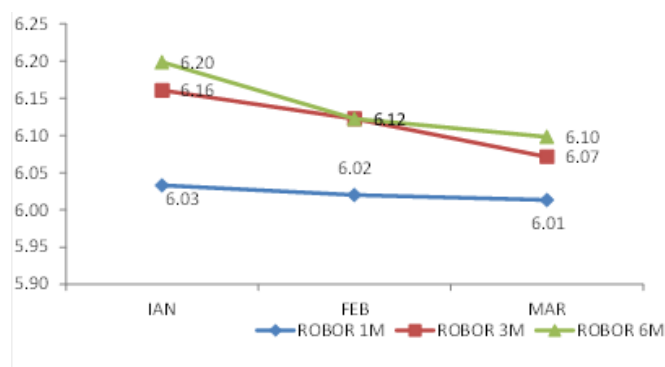
Printre elementele care pot afecta lichiditatea Companiei se numără:

### ➤ fluctuația ratei dobânzii

În vederea limitării impactului fluctuației ratei dobânzii asupra lichidității Companiei, au fost contractate credite pe termen lung cu rată fixă a dobânzii, iar pentru creditele pe termen scurt au fost negociate cele mai avantajoase rate de dobândă.

Pe termen scurt, Transelectrica are contractate două linii de credit pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, cu o dobândă variabilă calculată în funcție de referința ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0%, respectiv o linie de credit pentru finanțarea activității curente, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,05%.

Ratele de dobândă de pe piața monetară națională au cunoscut în ultimele 3 luni un trend descendent, pe fondul excedentului de lichiditate din sistemul bancar, coroborat cu cererea mai scăzută de credite și a condițiilor mai restrictive asociate ofertei de credite.



#### ➤ variația cursului valutar

Riscul valutar exprimă o probabilitate de a înregistra pierderi din contractele comerciale internaționale sau din alte raporturi economice, din cauza modificării cursului de schimb al valutei în perioada dintre încheierea contractului și scadența acestuia.

O altă metodă prin care se pot evita astfel de efecte este reprezentată de înscrierea în contract a unei clauze valutare sau a unei clauze de revizuire a prețurilor. Aplicarea diferitelor măsuri extracontractuale pot scuti Compania de prezența efectelor negative.

Pentru limitarea impactului fluctuației cursului valutar, Compania negociază prin intermediul departamentului specializat, cele mai bune rate de schimb valutar.

Pentru onorarea obligațiilor în valută, Compania are deschise conturi în valută la bănci comerciale din cadrul sistemului bancar românesc.

Expunerea la riscul de curs valutar (datorat mai ales monedei EUR) nu este semnificativă, astfel Compania nu utilizează instrumente de acoperire de riscuri.

Totodată, moneda națională, în intervalul ianuarie-martie a cunoscut o perioadă de apreciere, ca urmare a evoluțiilor de pe piețele financiare internaționale.

Cu toate acestea, diferențele de inflație dintre România și Zona Euro, deficitele de cont curent și bugetar mari

din țară, creșterea slabă a economiei locale, măsurile de consolidare fiscală adoptate recent, conduc către deprecierea monedei naționale.

#### ➤ prevederile din acordurile de finanțare

În cadrul contractelor de finanțare, există clauze privind respectarea unor indicatori financiari (covenanți), schimbări de control asupra Companiei, clauze tip "pari passu", încălcarea acestor clauze putând atrage după sine, în baza unei notificări prealabile și a unui timp rezonabil, plata anticipată a facilităților de finanțare.

Până la data acestui raport, nu au fost situații de neîncadrare în prevederile din acordurile de finanțare ale Companiei.

#### ➤ riscul privind neîndeplinirea condițiilor legale

Lichiditatea Companiei ar putea fi afectată de penalizări cauzate de neconformități semnalate în cadrul activităților de control periodic din partea organelor abilitate (ANAF, CCR, MFP etc). Acest risc nu s-a materializat în perioada analizată.

#### ➤ Nivelul operațional

În vederea respectării principiilor transparenței decizionale, stabilite prin dispozițiile Legii nr. 52/2003 privind transparența decizională în administrația publică, republicată, ANRE supune procesului de consultare publică un Proiect de ordin privind stabilirea ratei reglementate a rentabilității capitalului investit aplicată la aprobarea tarifelor pentru serviciile de transport și distribuție ale energiei electrice și gazelor naturale, pentru a cincea perioadă de reglementare. Proiectul a fost publicat la data de 12 Martie 2024, cu termen de transmitere observații și propuneri din partea Transelectrica, de 30 de zile de la data publicării.

Ordinul ANRE propus spre aprobare include măsuri de actualizare a elementelor de calcul al costului mediu ponderat al capitalului pentru a cincea perioadă de reglementare, pentru activitățile de transport și distribuție ale energiei electrice și gazelor naturale, în conformitate cu prevederile Metodologiilor de stabilire a tarifelor pentru operatorii rețelelor de energie electrică și gaze naturale.

Rata reglementată a rentabilității capitalului investit, exprimată în termeni reali, înainte de impozitare, aplicată la stabilirea tarifelor pentru serviciile de transport și distribuție ale energiei electrice și gazelor naturale, pentru a cincea perioadă de reglementare este de 6,75%, față de cel anterior 6,39%.

Valoarea propusă este mai mare decât cea în vigoare, fapt care va influența pozitiv nivelul investițiilor în rețelele electrice și de gaze naturale, prin asigurarea

unui nivel corespunzător al rentabilității capitalului investit.

În primele 3 luni ale anului 2024, acest risc nu s-a materializat;

- **riscul de cash-flow** – acesta reprezintă riscul ca Transelectrica să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii.

Compania acordă atenție sporită gestiunii eficiente a trezoreriei, prin administrarea eficientă a fluxurilor de numerar și optimizarea surplusului de lichiditate pentru a putea onora obligațiile financiare pe măsură ce acestea ajung la scadență, precum și disponibilitatea, în caz de necesitate, de a apela la finanțări prin facilități de credit adecvate.

Pentru situațiile ce impun finanțarea capitalului de lucru, Compania apelează la credite pe termen scurt, sub forma liniilor de credit revolving.

La data prezentului raport, datorită soluțiilor găsite și măsurilor întreprinse la timp, Compania și-a respectat obligațiile financiare.

Alte riscuri ce pot influența performanța financiară a Companiei pot fi:

- **riscul deteriorării ratingului de credit** ca urmare a înrăutățirii indicatorilor financiari, climatului macroeconomic și politic sau/și înrăutățirii performanței financiare a Companiei.

Acest risc reflectă un complex de factori, cu potențial efect asupra creșterii costurilor de finanțare pe piața de credit, ceea ce poate afecta semnificativ Compania având în vedere volumul substanțial de capital necesar a fi atras pentru finanțarea planului de investiții aferent următorilor ani.

În prezent, ratingul acordat de Moody's Companiei se situează la nivelul Baa3, perspectivă stabilă.

- **riscul investițional** apărut ca urmare a dificultăților financiare la nivelul filialelor cauzate atât de datoriile istorice, mediul concurențial cât și de managementul propriu al acestora.

Compania acordă importanța cuvenită analizei mediului de risc și identificării din timp a unor posibile riscuri ce pot apare în viitor, precum și folosirea unor sisteme de avertizare timpurie, nelimitându-se la a trata consecințele unor evenimente care s-ar produce, ci adoptând un stil de management reactiv, implementând măsuri preventive, luate în avans, menite să atenueze manifestarea riscurilor.

Totodată, revizuirea periodică a riscurilor, așa cum este prevăzută în standarde, presupune a prevedea resursele financiare necesare și suficiente, cu scopul de a controla, a elimina, a atenua sau a transforma acțiunea riscurilor astfel ca să se ajungă la o optimizare a resurselor de care dispune Compania.

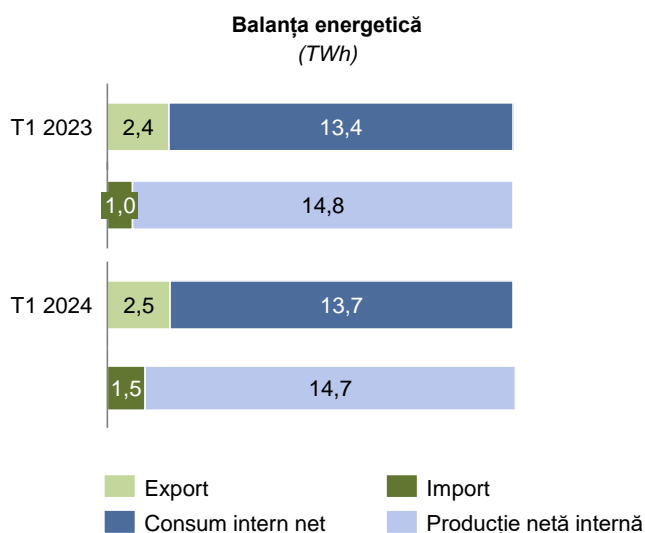


## Date operaționale

### BALANȚA ENERGETICĂ SEN

Analizând evoluția componentelor balanței energetice, în perioada ianuarie – martie 2024 comparativ cu aceeași perioadă din anul 2023, se observă o creștere cu un procent de 2% a consumului intern net<sup>1</sup> și o scădere cu 1% a producției nete de energie.

Schimbările fizice transfrontaliere de export au înregistrat în T1 2024 o creștere de 4% față de aceeași perioadă din anul 2023, iar cele de import au înregistrat o creștere în procent de 52%.



În luna ianuarie 2024 consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat o creștere de aproximativ 5%, celelalte două luni înregistrând scăderi ale acestuia, februarie (aprox 0,38%) și respectiv martie (aprox 1,55%).

Creșterea consumului înregistrat în luna ianuarie 2024 a fost influențată în mare parte de temperatura medie lunară, care a înregistrat valoarea de -0,19°C, comparativ cu ianuarie 2023, când s-au înregistrat +3,2°C.

Lunile februarie și martie au înregistrat temperaturi mai mari decât în anul anterior, ceea ce a condus la o reducere a consumului.

Evoluția consumului în luna ianuarie a fost afectată și de scăderea numărului de ore de radiație solară, ceea

<sup>1</sup> valorile nu includ consumul aferent serviciilor proprii din centralele de producere energie electrică; valoarea consumului net include pierderile din rețelele de transport și distribuție, consumul pompelor din stațiile hidro cu acumulare prin pompaj precum și stocare consum

ce a condus la scăderea producției generate de prosumatori.

Menționăm faptul că la data de 31 ianuarie 2024, puterea instalată la prosumatori era de 1.502 MW.

Un alt element care a condus la reducerea consumului național de energie electrică, îl reprezintă intrarea în vigoare a Regulamentului (UE) 2022/1854 din 6 octombrie 2022 privind o intervenție de urgență pentru abordarea problemei prețurilor ridicate la energie.

Acesta prevede la articolul 3, alin. 1, faptul că statele membre depun eforturi pentru a pune în aplicare măsuri de reducere a consumului lunar brut total de energie electrică cu 10% față de media consumului brut de energie electrică din lunile corespunzătoare din perioada de referință<sup>2</sup>.

### MIXUL DE PRODUCȚIE

În ceea ce privește mixul de producție, în perioada ianuarie - martie 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023, s-a înregistrat o creștere a componentei din surse Termo în procent de 4%, componentele Nuclear, Hidro și Regenerabile au înregistrat scăderii în procent de 0,1%, 4% respectiv 6%.

Începând cu al treilea trimestru din anul 2023, în mixul de producție s-a introdus producția din baterii, care, la sfârșitul lunii marie 2024 a cumulat valoarea de 1,3 GWh.

La luna ianuarie 2024 structura mixului de producție include energia injectată în rețea de către prosumatori (27 GWh), dar fără consumul intern al acestora.

În ceea ce privește energia netă produsă pentru luna februarie aceasta nu include valoarea pentru prosumatori.

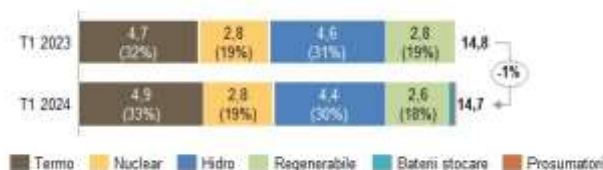
De asemenea, pentru luna martie valorile pentru energiile regenerabile și hidro sunt provizorii și nu este inclusă valoarea pentru prosumatori.

Analizând ponderile componentelor mixului de producție netă pentru intervalul ianuarie – martie 2024 se observă că cea mai mare pondere, 33%, este

<sup>2</sup> art. 4, alin (1): Fiecare stat membru identifică orele de vârf care corespund în total unui procentaj minim de 10 % din numărul total de ore din perioada cuprinsă între 1 decembrie 2022 și 31 martie 2023.

reprezentată de componenta Termo urmată de componenta Hidro 30%, iar energia produsă din surse regenerabile și nucleară au o pondere de 18% respectiv 19%.

Mix producție energie electrică netă  
(TWh)



## PARCUL NAȚIONAL DE PRODUCȚIE

În T1 2024, puterea instalată în centralele pe surse termo a scăzut cu aproximativ 11%, de la 6.185 MW instalați la 31 decembrie 2023, la 5.447 MW instalați la 31 martie 2024.

La data de 01 aprilie 2024, puterea brută instalată în SEN totaliza 18.319 MW, cu următoarea structură pe surse primare de energie: cărbune – 2.762 MW (1.909 MW net), hidrocarburi – 2.715 MW (2.275 MW net), nuclear – 1.413 MW (1.300 MW net), hidro – 6.639 MW (6.312 MW net), eolian – 3.027 MW (2.966 MW net), fotovoltaic – 1.626 MW (1.527 MW net), biomasă – 137 MW (125 MW net).

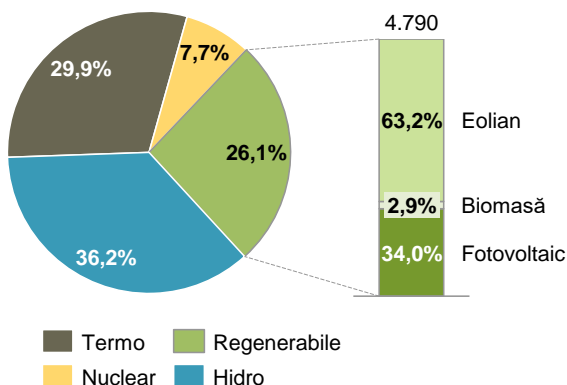
Datele prezentate reflectă capacitățile de producție care au licență de exploatare comercială. Unitățile de

producție aflate în perioada de probă nu sunt cuprinse în acest raport.

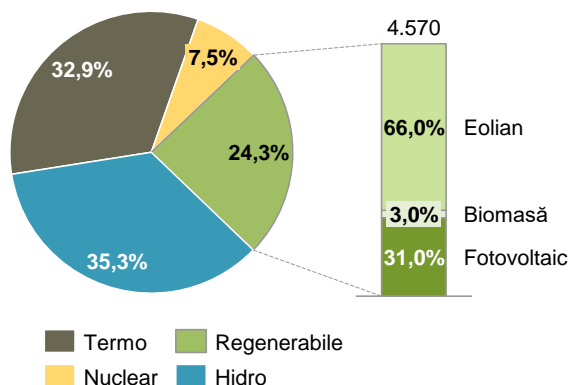
În ceea ce privește puterea instalată în instalațiile de stocare, la data de 01.04.2024 aceasta totaliza 16,2 MW, din care 7 MW calificați pentru furnizarea de servicii de sistem, diferența de 9,2 MW regăsindu-se în instalații (baterii) racordate preponderent în centrale electrice eoliene, nefiind calificate pentru participarea la Piața de Echilibrare.

Puterea instalată aferentă perioadei ianuarie - martie 2024 comparativ cu ianuarie-martie 2023, este redată în graficele care ce urmează:

Putere instalată T1 2024 (18.319 MW. valoare brută)



Putere instalată T1 2023 (18.809 MW. valoare brută)



## FLUXURI TRANSFRONTALIERE

Distribuția fluxurilor fizice de import/export pe liniile de interconexiune în intervalul ianuarie – martie 2024 față de ianuarie - martie 2023 se prezintă astfel:

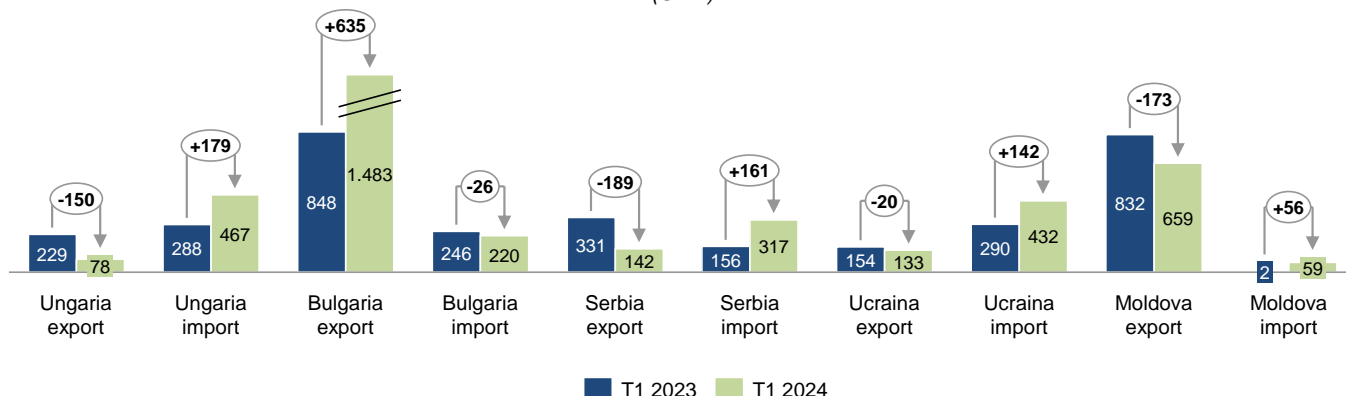
- exportul a scăzut pe granița cu Serbia, Ungaria, Ucraina și Moldova și a crescut pe granița cu Bulgaria, iar
- importul a crescut pe granița cu Serbia, Ungaria, Ucraina și Moldova și a scăzut pe Bulgaria.

Concret, comparativ cu intervalul ianuarie - martie 2023, fluxurile fizice de export au crescut pe granița cu Bulgaria (+75% +635GWh), și au scăzut pe granița cu

Serbia (-57% -189GWh), Ungaria (-66% -150GWh) Ucraina (-13% -20GWh) și Moldova (-21% -173GWh). Fluxurile fizice de import au scăzut pe granița cu Bulgaria (-26GWh) și au crescut pe liniile de interconexiune cu Serbia (+161GWh), Ungaria (+179GWh), Ucraina (+142GWh), și Moldova (+56GWh).

Fluxurile fizice atât de import cât și de export pe fiecare graniță sunt prezentate în cele ce urmează:

Fluxuri fizice  
(GWh)



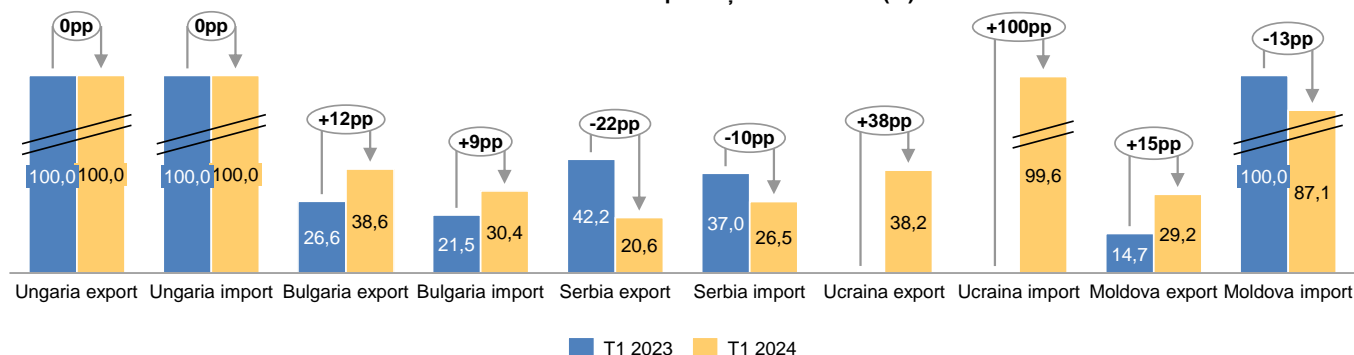
Față de aceeași perioadă din anul 2023, s-a înregistrat o creștere de aproximativ 34% a schimburilor comerciale la import și de 18% a energiei tranzitate, pe fondul unei hidraulicități mai scăzute comparativ cu anul trecut în această perioadă a anului și în condițiile unui consum intern de energie electrică care, cu excepția lunii ianuarie, nu a variat foarte mult față de perioada similară din 2023.

Pe granița cu Ungaria, gradul de utilizare este de 100%, atât la import cât și la export, având în vedere că licitațiile pe termen scurt sunt de tip implicit (se alocă simultan capacitate și energie), iar începând cu

ianuarie 2023, s-a trecut complet în cazul licitațiilor pe termen lung de la mecanismul de alocare de tip Drepturi Fizice de Capacitate la mecanismul de alocare de tip Drepturi Financiare de Capacitate (capacitatea alocată la licitațiile anuală și lunare nu mai reprezintă un drept fizic care poate fi utilizat de către participant, ci doar un drept financiar al acestuia).

Schimburile comerciale includ cantitatea de energie electrică importată și exportată ca urmare a participării Transelectrica S.A. în calitate de membru operațional în platforma europeană Imbalance Netting (IGCC), începând cu data de 17 decembrie 2021.

Grad de utilizare a capacității total alocate (%)



Gradul de utilizare a drepturilor totale de capacitate pe o granița și direcție, reprezintă raportul exprimat procentual dintre energia aferentă schimburilor

comerciale realizate (notificate) la nivelul unei luni și energia corespunzătoare drepturilor totale de capacitate.

CONSUMUL PROPRIU TEHNOLOGIC

Pe ansamblul primului trimestru din 2024 CPT-ul în RET a scăzut cu 7% comparativ cu perioada similară din 2023, în special ca urmare a fluxurilor fizice mai avantajoase pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Bulgaria și a condițiilor meteorologice favorabile din primele două luni, caracterizate de cantități mai reduse de precipitații, care au determinat reducerea pierderilor corona.

Raportat la energia intrată în conturul RET pierderile au scăzut de la 2,54% la 2,30%.

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



Factorii care au influențat semnificativ CPT-ul în intervalul ianuarie – martie 2024, ca exemplu precipitațiile și distribuția fluxurilor fizice transfrontaliere, nu sunt sub controlul Transelectrica.

### FACTORI EVOLUȚIE CPT

**În luna ianuarie 2024** CPT-ul a scăzut față de luna ianuarie 2023 cu 10,1%, ca urmare a distribuției favorabile a producției și a fluxurilor fizice de import/export mai avantajoase pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Bulgaria care au condus la reducerea transportului de energie la distanță față de surse, precum și a condițiilor meteorologice caracterizate de cantități de precipitații mai mici, care au determinat scăderea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,62% în 2023 la 2,25% în 2024.

Energia intrată în contur crescut cu 4,6% în luna ianuarie 2024 (180,7 GWh) față de perioada similară din 2023, ca urmare a creșterii 3,35% (107,7 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 76,6% (226 GWh) a energiei primite din import, în condițiile scăderii cu 39,5% (153 GWh) a energiei primite din RED.

**În luna februarie 2024** CPT-ul a scăzut față de luna februarie 2023 cu 6,5% ca urmare a fluxurilor fizice de import/export mai favorabile pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Bulgaria care au condus la reducerea transportului de energie la distanță față de surse, dar și a condițiilor meteorologice

favorabile, caracterizate de cantități de precipitații mai mici, care au determinat scăderea pierderilor corona.

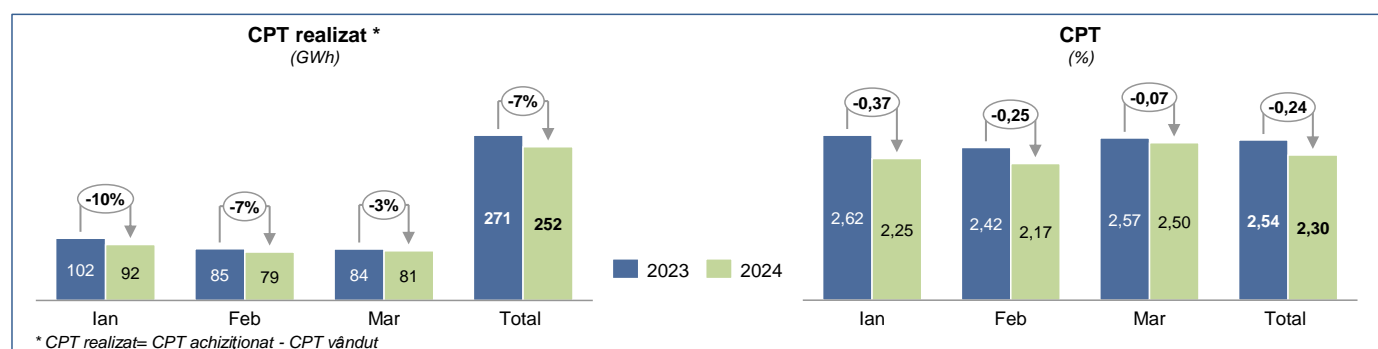
Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,42% în 2023 la 2,17% în 2024.

Energia intrată în contur a crescut cu 4,4% (154,5 GWh) în luna februarie 2024 față de perioada similară din 2023, ca urmare a creșterii 2,36% (67,4 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 39,8% (126,2 GWh) a energiei primite din import, în condițiile scăderii cu 12,2% (39,1 GWh) a energiei primite din RED.

**În luna martie 2024** CPT-ul a crescut față de luna martie 2023 cu 3,4%, în special ca urmare a creșterii energiei intrate în conturul RET, dar și a condițiilor meteorologice defavorabile, caracterizate de cantități de precipitații mai mari, care au determinat creșterea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,57% în 2023 la 2,50% în 2024.

Energia intrată în contur a crescut cu 11,2% (367,1 GWh) în luna martie 2024 față de perioada similară din anul 2023, ca urmare a creșterii cu 9% (235,4 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 43,6% (161,2 GWh) a energiei primite din import, în condițiile scăderii cu 10,1% (29,5 GWh) a energiei primite din RED.





## Dezvoltare RET

### MIJLOACELE FIXE ÎNREGISTRATE ÎN CONTABILITATE

Valoarea totală a imobilizărilor corporale la data de 31 martie 2024 față de 31 decembrie 2023 a fost determinată de creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs, concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale.

Valoarea mijloacelor fixe corporale înregistrate în contabilitate în ianuarie-martie 2024 este de 223,9 mil lei (55,8 mil lei în aceeași perioadă a anului 2023) în creștere cu 168 mil lei.

Cele mai mari transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, dintre care cele mai semnificative sunt enumerate mai jos:

- 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 – 160,4 mil lei;

- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 31 mil lei;
- Relocarea rețelelor 220 Kv și 400kV pentru construire drum expres Brăila Galați – 10,1 mil lei;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi Alba Iulia – 7,7 mil lei;
- 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 – 6,1 mil lei;
- Montarea unui conductor de protecție cu fibră optică înglobată pe LEA 400kV Roșiori – Mukacevo – 5,2 mil lei;
- 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 – 2,5 mil lei.

### IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

Achizițiile de imobilizări corporale și necorporale în primul trimestru din 2024 sunt în sumă de 112,8 mil lei, în creștere comparativ cu aceeași perioadă a anului 2023 când achizițiile au fost în sumă de 67,3 mil lei.

Totodată soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție conform poziției financiare la 31 martie 2024, în sumă de 850 mil lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 219,3 mil lei;
- 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 – 88,3 mil lei;
- 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 – 72,8 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110/20kV Baru Mare – 68,7mil lei;
- 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 – 46,9 mil lei;

- Retehnologizare stația 220/110 kV Filești – 44,7 mil lei;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Stejaru - Gheorgheni – Fântănele – 32,6 mil lei;
- Retehnologizare stația 400/110/20 kV Smârdan – 32,1 mil lei;
- Retehnologizarea stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 31,6 mil lei;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 21,3 mil lei;
- Retehnologizarea stației 400 kV Isaccea - Etapa II – 14,6 mil lei;
- Retehnologizare stația 110 kV Medgidia Sud – 13,8 mil lei;
- Relocare rețele 220 kV și 400 kV - Urechești - Domnești, Țânțăreni - Bradu, Bradu - Brașov, Bradu - Stupărei și Bradu - Târgoviște pt. Dr. Expres Craiova - Pitești, tronson 4 – 13,3 mil lei;
- Extinderea stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12,5 mil lei;

- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 10,8 mil lei;

- Stația 400 kV Stâlp – 9,4 mil lei;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9,3 mil lei;

## PROGRAMUL ANUAL DE INVESTIȚII

Detalierea cheltuielilor pentru investiții la 31 martie 2024 pe principalele capitole din programul anual de investiții, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Categoriile de cheltuieli	Program PAI 2024*	Realizări (mil lei)	
		(mil lei)	T1 2024	T1 2023
	<b>Total general (A+B)</b>	<b>538,14</b>	<b>88,42</b>	<b>59,30</b>
<b>A</b>	<b>Cheltuieli proprii Companiei</b>	513,02	78,66	59,30
<b>B</b>	<b>Investiții finanțate din tarif de racordare</b>	25,13	9,75	0

\*PAI 2024 revizia A2

Astfel, gradul de realizare a programului anual de investiții la 31 martie 2024 este de 16,4% față de Program și 67,4% față de bugetat Trimestrul I.

Față de Programul anual de investiții, gradul de realizare a cheltuielilor proprii este în procent de 15,3% iar față de bugetat Trimestrul I 66,1%.

Valoarea realizată a investițiilor în continuare este de 75,39 mil lei și reprezintă 96% din cheltuielile de investiții proprii Companiei realizate în anul 2024.

Valoarea realizată a investițiilor finanțate din tarif de racordare este de 9,75 mil lei, corespunzător solicitărilor de executare a unor lucrări de relocări de rețele sau racordare la rețea a unor producători.

Programul de investiții pe anul 2024 a fost revizuit de două ori ca urmare a solicitărilor de introducere/eliminare a unor obiective de investiții, majorarea/diminuarea unor valori ale cheltuielilor ca urmare a ritmului de execuție a proiectelor de investiții.

## FONDURI EUROPENE

### Colaborarea dintre Transelectrica și Universitatea Politehnica din București

Investiția în formarea tinerilor reprezintă un obiectiv de bază pentru Companie.

Transelectrica participă la procesul de selecție inițiat de Universitatea Politehnica București pentru înființarea și operaționalizarea unui Consorțiu pentru crearea unei rute profesionale complete pentru învățământul tehnic, unde, împreună cu UPB s-a depus cererea de finanțare

Planul de dezvoltare al Companiei pentru următorii 10 ani include un program complex de investiții, care urmărește consolidarea securității energetice, digitalizarea și implementarea conceptului SMART GRID, ceea ce va genera, pe de o parte, creșterea capacității de integrare a energiei regenerabile în sistem și pe de altă parte creșterea capacității de interconexiune.

În ceea ce privește capacitatea RET de a integra noi unități de producție din surse regenerabile, trebuie menționat potențialul eolian și solar al regiunilor Dobrogea (sud-estul țării) și Banat (sud-vestul țării).

Aceste regiuni, deja congestionate, nu mai permit integrări de noi capacități, însă luând în considerare investițiile în curs de realizare precum și cele planificate doar pentru aceste două regiuni, până în 2027, vor fi aproximativ 5.000 de MW suplimentari disponibili.

### ASPECTE CONTRACTUALE

Cele mai importante contracte de investiții semnate în T1 2024 sunt:

- Stația electrică 400 kv Stâlp și modernizare celule 110 kv și medie tensiune în stația electrică Stâlp - echipamente – 32,12 mil lei
- Dezvoltare software dedicat, necesar determinării cantităților de rezerve utilizând metoda probabilistică – 6 mil lei
- Program off-line pentru realizarea modelelor individuale de rețea, calcul de regim permanent, calcul de capacitate transfrontalieră, inclusiv modul de conversie în format CGMES, în vederea program. și planif. funct. SEN pe diverse orizonturi de timp – 1,97 mil lei.

pentru implementarea proiectului “**Campus Dual Politehnica București**”.

După depunerea în luna martie 2023 a cererii de finanțare pentru proiectul “Campus Dual POLITEHNICA București”, în cadrul Apelului PNRR/2022/ C15 / MEDU /16/Program-pilot pentru dezvoltarea consorțiilor regionale pentru învățământ dual, în data de 11.05.2023 în urma evaluării eligibilității, proiectul a fost declarat admis.



În data de 07.07.2023 a fost publicată lista finală cu rezultatele evaluării calitative, iar proiectul a rămas pe prima poziție. Menționăm ca la începutul lunii octombrie a fost semnat contractul de finanțare și, prin urmare, a fost demarată implementarea proiectului.

Proiectul se derulează pe o perioadă de 3 ani (termen maxim de implementare: până la data de 30 iunie 2026).

Începând cu luna noiembrie 2023, în cadrul Transelectrica se organizează stagii de practică pentru un număr de 5 elevi înscriși în învățământul dual la Colegiul Tehnic de Poștă și Telecomunicații "Gheorghe Airinei".

În data de 19.03.2024, a avut loc prima întâlnire de lucru în cadrul proiectului la sediul Universității Naționale de Știință și Tehnologie POLITEHNICA București împreună cu toți partenerii implicați și reprezentanți ai Ministerului Educației.

### **Fondul de Modernizare**

În ceea ce privește implementarea celor 9 proiecte aferente Fondului pentru Modernizare în valoare de 424.404.843 euro, s-au depus de-a lungul timpului cereri de rambursare cu o valoare totală rambursată de 15.774.173 lei conform graficelor de depunere aferente următoarelor proiecte:

- Etapa II "Axul Banat", Construirea unei noi linii electrice aeriene de 400kV Reșita – Timișoara/Săcălaz, Retehnologizarea stației 110 /220 kV Timișoara și trecerea la 400 kV – valoare totală rambursată - 7.042.511 lei;
- Proiect pilot - Retehnologizarea Stației de 220/110/20 kV Alba Iulia în concept de stație digital – valoare totală rambursată - 2.605.443 lei;
- Instalarea a două mijloace moderne de compensare a puterii reactive în stațiile 400/220/110/20 kV Sibiu Sud și 400/220/110/20 kV Bradu – valoare totală rambursată - 769.574 lei;

- Digitalizarea RET prin instalarea a 2 sisteme online pt Contorizarea și managementul datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro, și pt Monitorizarea calitatii energiei electrice – valoare totală rambursată – 6.126.218,96 lei.

### **Proiectul "LEA 400 kV d.c. Gutinaș Smârdan"**

În ceea ce privește proiectul "LEA 400 kV d.c. Gutinaș Smârdan", finanțat prin Programul Operațional Infrastructură Mare 2014-2020, Axa prioritară 8 - Sisteme inteligente și sustenabile de transport al energiei electrice și gazelor naturale, Obiectivul specific 8.1 – Creșterea capacității Sistemului Energetic Național pentru preluarea energiei produse din resurse regenerabile, în T1 2024 au fost depuse 2 (cinci) Cereri de rambursare, cu o valoare totală rambursată de 27.590.123,87 lei de către Autoritatea de Management – POIM.

### **Planul REPowerEU**

Planul REPowerEU stabilește o serie de măsuri menite să reducă rapid dependența de combustibilii fosili din Rusia și să accelereze tranziția verde, sporind în același timp reziliența sistemului energetic din UE.

Obiectivul investiției finanțate prin REPowerEU este de a crește flexibilitatea și de a soluționa blocajele din rețeaua de electricitate pentru accelerarea integrării capacităților suplimentare de energie regenerabilă și pentru creșterea gradului de reziliență a rețelei, consolidând, în același timp, securitatea cibernetică printr-o mai bună capacitate de reacție la atacurile cibernetice.

După semnarea Contractului de finanțare dintre Secretariatul General al Guvernului (Coordonator de reformă și/sau investiție) și C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. (Beneficiar) din data de 09.04.2024 s-au realizat activități aferente pentru implementarea Investiției 5. Digitalizarea, eficientizarea și modernizarea rețelei naționale de transport a energiei electrice (alocare 56.237.200 euro), finanțată prin Planul Național de Redresare și Reziliență, aferentă Componentei 16. REPowerEU, care cuprinde următoarele Subinvestiții:

- Subinvestiția 5a. – Instalarea de centrale fotovoltaice (CEF) și instalații de stocare a energiei electrice destinate alimentării serviciilor interne instalate în stațiile C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. (alocare 29.557.000 euro);
- Subinvestiția 5b. – Retehnologizarea SMART SA – filiala C.N.T.E.E. Transelectrica S.A (alocare 18.240.000 euro);
- Subinvestiția 5c. - Optimizarea rețelei de comunicații și crearea unui centru de date –Teletrans SA, filiala C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. (alocare 8.440.200 euro).



### **Programul Horizon**

Reprezentanții Companiei participă în cadrul Consorțiilor formate pentru dezvoltarea proiectelor dezvoltarea proiectelor **TwinEU și SmartWin** finanțate prin Programul de Cercetare – Inovare al Uniunii Europene Horizon.

**Proiectul TwinEU** (Digital Twin for Europe) finanțat prin programul Horizon Europe, a demarat la data de 01.01.2024 și se va derula pentru o perioadă de 36 de luni.

- Compania face parte din consorțiul format pentru dezvoltarea acestui proiect, – care reunește 71 de parteneri din Europa, printre care se numără operatori de transport și sistem, companii de tehnologie, universități și institute de cercetare, asociații europene, dezvoltatori de soluții.
- Obiectivul proiectului vizează creșterea nivelului de eficiență și de penetrare a tehnologiilor smart în cadrul rețelelor electrice conducând către o rețea cu adevărat inteligentă. Rezultatele proiectului sunt așteptate să contribuie la dezvoltarea unor noi arhitecturi de rețele inteligente, precum și la integrarea acestora în cadrul infrastructurii digitale europene.
- În trimestrul I al anului 2024, Compania a încasat prefinanțarea în sumă de 65.625 euro, reprezentând 75% din valoarea bugetului estimat la rambursare.

**Proiectul ELECTRON** (rEsilient and seLf-healed EleCTRical pOwer Nanogrid), finanțat prin programul Horizon 2020 al Uniunii Europene și-a continuat activitatea pe parcursul trimestrului I al anului 2024.

- Bugetul alocat Companiei este de 245.000 euro, iar suma încasată până în prezent pentru implicarea sa în cadrul proiectului este de 145.775 euro. Proiectul ELECTRON se va finaliza la data de 30.09.2024.

**Proiectul CyberSEAS** (Cyber Securing Energy data Services), finanțat prin programul Horizon 2020 al

Uniunii Europene și-a continuat activitatea pe parcursul trimestrului I al anului 2024.

- Proiectul este realizat în cadrul unui consorțiu format din 26 parteneri, valoarea bugetului alocat Transelectrica este de 217.235 euro.
- Suma încasată până în prezent de către Companie pentru implicarea sa în cadrul proiectului este de 129.254 euro. Proiectul CyberSEAS se va finaliza la data de 30.09.2024.

### **Fișe de proiect în vederea finanțării prin Fondul pentru Modernizare**

Au fost depuse fișe de proiect la Ministerul Energiei în vederea finanțării prin Fondul pentru Modernizare, și anume:

- Proiect pilot DigiTEL Green – Retehnologizare stația 220/110/20 kV Mostiștea în concept de stație digitală și cu impact redus asupra mediului;
- Proiect Pilot DigiTEL Power Lines of the Future – Optimizarea LEA prin instalarea de stâlpi inovatori cu impact redus asupra mediului;

În T1 2024 s-a semnat Contractul pentru Proiect pilot DigiTEL Green – Retehnologizare stația 220/110/20 kV Mostiștea

- În data de 14.12.2023 a fost publicată decizia de aprobare a finanțării nerambursabile din Fondul pentru Modernizare - C(2023) 9054 - pentru „Proiect pilot DigiTEL Green – Retehnologizare stația 220/110/20 kV Mostiștea în concept de stație digitală și cu impact redus asupra mediului” (alocare 48.340.733,89 euro). Contractul de finanțare între Ministerul Energiei și CNTEE Transelectrica SA a fost semnat în data de 20.02.2024 (C101/20.02.2024).

În T1 2024 a fost confirmat Proiectul Pilot DigiTEL Power Lines of the Future – Optimizarea LEA (alocare 64.068.257,62 euro) investiție prioritară din partea Băncii Europene de Investiții:

- În luna februarie 2024, a fost depusă fișa de proiect la Ministerul Energiei în vederea finanțării din Fondul pentru Modernizare pentru proiectul mai sus-menționat.
- În trimestrul I 2024, Banca Europeană de Investiții a confirmat că acest proiect reprezintă o investiție prioritară, iar în trimestrul II 2024, se va publica Decizia de aprobare a finanțării nerambursabile din Fondul pentru Modernizare, urmând să se semneze Contractul de finanțare dintre Ministerul Energiei și C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

## Evenimente

În ceea ce privesc **elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine care au influențat activitatea pe parcursul T1 2024**, se pot menționa:

- Volatilitatea pieței construcțiilor și a materialelor din domeniul energetic, precum și actualul context geopolitic au determinat o creștere spectaculoasă a prețurilor,
- Întârzieri mari înregistrate în avizarea de către instituțiile abilitate a proiectelor de acte normative care reglementează transferul dreptului de administrare, în numele statului român, asupra unor terenuri aflate pe culoarul liniilor electrice aeriene pe care le construiește Transelectrica.

## Perspective 2024

Ca și **perspective pentru următoarea perioadă a anului 2024** se au în vedere ca și inițiative:

- Abordarea oportunităților de finanțare nerambursabilă vizează două paliere
- *procesul de monitorizare a oportunităților de finanțare nerambursabilă lansate de autoritățile finanțatoare de la nivel național și european, care se desfășoară în mod constant,*

- *identificarea oportunităților de finanțare care se realizează corelat cu prioritățile de dezvoltare a companiei, precum și cu nevoile identificate de susținere a implementării acestora.*

- Dezvoltarea de parteneriate de colaborare cu OTS-uri din UE prin inițierea de proiecte transnaționale inovatoare din domeniile de activitate ale companiei, care să vizeze consolidarea resurselor umane prin schimb de experiență și bune practici.
- **Realizarea activităților aferente (jaloane/ținte) după semnarea Contractului de finanțare pentru implementarea Investiției 5. Digitalizarea, eficientizarea și modernizarea rețelei naționale de transport a energiei electrice, aferentă REPowerEU.**
- Compania a reluat procesul de obținere a finanțării prin **Mecanismul de Interconectare a Europei (CEF) pentru Proiectul de Interes Comun CARMEN**. În acest sens, se va depune o aplicație de finanțare comună a partenerilor implicați în proiect (Delgaz Grid S.A., CNTEE Transelectrica SA și Elektroenergien Systemen Operator EAD) în cadrul apelului de proiecte care se va deschide la data de 30.04.2024.

## INVESTIȚII FINANCIARE ALE COMPANIEI

La nivel european, sectorul energetic se află într-un proces de transformare, punându-se accent pe tranziția de la un model preponderent național de evoluție și dezvoltare a sectorului energetic, la un model de dezvoltare integrată și coordonată la nivel european care să asigure dezvoltarea unitară la nivel continental dar care să permită și adaptarea la specificațiile naționale totodată cu urmărirea intereselor legitime ale statelor europene.

În acest context Compania este afiliată următoarelor entități:

- TSCNET
- JAO

### TSCNET (TSCNET Services GmbH)

A fost constituit pentru a deservi Operatorii de Transport și de Sistem (OTS) din regiunea est-central-vestică a Europei (regiunea CORE) în vederea implementării coordonate a codurilor europene de rețea. Afilierea se face cu participarea în cadrul acționariatului TSCNET prin efectuarea unei tranzacții de cumpărare de acțiuni în cadrul societății.

Prin Hotărârea nr. 9 a AGEA din data de 05 iunie 2018 s-a aprobat afilierea Companiei la Centrul de coordonare a securității din regiunea CORE, TSCNET prin

participarea la capitalul social cu un aport de 470.500 euro (1 acțiune – 2.500 EUR).

### JAO (Joint Allocation Office)

Începând cu anul 2019, licitațiile pentru alocarea capacităților pe termen lung se realizează coordonat de către JAO care a fost desemnat ca Operator al Platformei Unice de Alocare (SAP).

Transelectrica a fost invitată de JAO să devină parte a acționariatului acestuia.

Prin Hotărârea nr.10 a AGEA din data de 20 august 2018 s-a aprobat afilierea Companiei la acționariatul Joint Allocation Office (JAO) cu o subscriere în numerar în valoare de 259.325 euro, fiindu-i alocate 50 de acțiuni.



## Evenimente semnificative

### IANUARIE – MARTIE 2024

- **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 contract se regăsesc pe site-ul Companiei la secțiunea Relații Investitori/ Raportări curente.

- **AGOA Transelectrica 29 ianuarie 2024**

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.

- **Participare la Forumul Economic România-Italia**

Compania a participat în data de 15 februarie 2024, alături de alte 29 de companii din România, atât publice din domeniul energiei, printre care Transgaz, Romgaz, Nuclearelectrica și Electrica, cât și private, la Forumul Economic România - Italia, organizat la Roma de Ambasada României în Italia, cu prilejul ședinței comune a Guvernelor celor două state, un eveniment reprezentativ pentru relațiile bilaterale.

Reprezentanții Companiei prezenți la sesiunile forumului la care au participat peste 120 de companii italiene, au explorat oportunități de colaborare și schimb de experiență cu mediul economic italian. Investițiile, mentenanța și operarea sistemului au fost

principalele arii de interes urmărite în temele abordate cu mediul economic italian de către managementul și experții tehnici ai Companiei responsabili de cele trei arii.

În acest sens managementul Companiei a avut o întâlnire cu reprezentanții Terna - Operatorul de Transport și Sistem din Italia, temele de discuție înscriindu-se în sfera consolidării cooperării dintre cei doi operatori de transport și sistem membri ai ENTSO-E, cu accent pe schimbul de experiență în ceea ce privește dezvoltarea infrastructurii energetice, interconexiuni și integrarea energiei regenerabile.

- **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 în calitate de membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere pe :

- PĂUN Costin-Mihai,
- ATANASIU Teodor,
- VASILESCU Alexandru-Cristian,
- ZEZEANU Luminița,
- DASCĂL Cătălin-Andrei, .

- ORLANDEA Dumitru Virgil,
- RUSU Rareș Stelian,

cu o durată a mandatului pe o perioadă de 4 (patru) ani începând cu data de 01 martie 2024, și până la data de 29.02.2028. A aprobat totodată stabilirea remunerației membrilor Consiliului de Supraveghere ai Companiei și forma contractului de mandat ce urmează a fi încheiat.

- **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**

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.

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 membrii CS**

Compania a informat publicul interesat cu privire la faptul că membrii 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.

Comitetului pentru Investiții și Securitate Energetică:

- PĂUN Costin-Mihai - președinte
- DASCĂL Cătălin-Andrei
- ZEZEANU Luminița
- ATANASIU Teodor
- ORLANDEA Dumitru Virgil.

Comitetului pentru Gestionarea Riscurilor:

- ATANASIU Teodor – președinte
- VASILESCU Alexandru-Cristian
- DASCĂL Cătălin-Andrei
- RUSU Rareș Stelian
- ORLANDEA Dumitru Virgil.



• **Prelungire mandate membri provizorii ai Directoratului**

În conformitate cu atribuțiile sale statutare și legale, Consiliul de Supraveghere a decis în ședința din data de 21 martie 2024, prin raportare la încetarea prin ajungere la termen în data de 24 martie 2024 a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului, următoarele:

În temeiul art. III din Legea nr.187/2023 privind modificarea și completarea Ordonanței de Urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă, prelungirea cu o durată de 2 luni începând cu data de 25 martie 2024 și până la data de 24 mai 2024, dar nu mai târziu de finalizarea procedurii de selecție potrivit prevederilor O.U.G. nr.109/2011 dacă procedura se va finaliza în interiorul acestui interval, a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului pentru domnii: Ștefăniță MUNTEANU, Cătălin Constantin NADOLU, Florin Cristian TĂTARU și Bogdan TONCESCU. În aceeași dată, în conformitate cu prevederile art. 23 alin. (1) din Actul constitutiv al Companiei, a fost ales ca Președinte al Directoratului, denumit alternativ Director General Executiv sau Chief Executive Officer – „CEO” al Companiei Nationale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, domnul Ștefăniță MUNTEANU.

• **Convocarea AGA anuală în data de 29(30) aprilie 2024**

În conformitate cu prevederile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Actului constitutiv al Companiei în vigoare, Directoratul Companiei a convocat Adunarea generală ordinară a acționarilor în data de 29 aprilie 2024, pentru toți acționarii înregistrați în Registrul acționarilor Companiei la sfârșitul zilei de 19 aprilie 2024 (data de referință), cu următoarea ordine de zi:

- Prezentarea Raportului Anual privind activitatea economico-financiară a Companiei, conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare, pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023;

- Prezentarea Raportului Consiliului de Supraveghere al CNTEE „Transelectrica”–S.A. asupra activității de administrare pentru anul 2023;
- Prezentarea Rapoartelor Auditorului Independent asupra Situațiilor financiare anuale separate și asupra Situațiilor financiare anuale consolidate, pentru exercițiul financiar al anului 2023;
- Aprobarea Situațiilor financiare separate ale CNTEE „Transelectrica”–S.A. pentru exercițiul financiar al anului 2023;
- Aprobarea Situațiilor financiare consolidate ale CNTEE „Transelectrica”–S.A. pentru exercițiul financiar al anului 2023;
- Aprobarea repartizării profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2023 în sumă de 213.611.306 lei;
- Aprobarea dividendului brut pe acțiuni din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023, la valoarea de 0,28 lei;
- Aprobarea constituirii rezervelor aferente veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune prin repartizare din rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației în sumă de 124.558.966 lei;
- Descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2023;
- Aprobarea Raportului de remunerare aferent anului financiar 2023;
- Prezentarea Raportului Comitetului de Audit și Comitetului pentru gestiunea riscurilor din cadrul Consiliului de Supraveghere al „Transelectrica”–SA aferent anului 2023 asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative ale Companiei;
- Aprobarea ”Politicii de remunerare a membrilor din conducerea executivă și neexecutivă a Companiei revizuită la nivelul lunii martie 2024”;
- Informare privind achizițiile de produse, servicii și lucrări, angajamente care implică obligații importante ale Companiei cu o valoare mai mare de 5.000.000 euro, precum și credite și garanții pentru credite cu o valoare sub 50.000.000 euro;
- Stabilirea datei de 06 iunie 2024 ca dată „ex date”, data calendaristică de la care acțiunile Companiei obiect al Hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre;
- Stabilirea datei de 07 iunie 2024 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor

răsfrange efectele Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor;

- Stabilirea datei de 27 iunie 2024 ca „data plății” dividendelor distribuite din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023.

### **EVENIMENTE ULTERIOARE**

- **Finalizare investiție esențială pentru consolidarea și securitatea infrastructurii energetice naționale în regiunea Dobrogea**



Data de 5 aprilie 2024 a marcat încheierea cu succes a unei investiții de aproximativ 92 de milioane de lei pentru consolidarea securității energetice în regiunea Dobrogea, dezvoltarea rețelei electrice de transport și a sistemului energetic național, prin construirea a două noi racorduri dublu circuit 400 kV, cu o lungime totală de 55 de kilometri, în Stația Electrică de Transformare 400 kV Medgidia Sud, care devine astfel cel de-al treilea nod energetic important pentru evacuarea energiei din Dobrogea.

Această lucrare a făcut posibilă punerea în funcțiune a patru linii electrice aeriene de 400 kV, respectiv:

- LEA de interconexiune 400 kV Medgidia Sud – Varna (Bulgaria),
- LEA 400 kV de interconexiune Medgidia Sud – Dobrudja (Bulgaria),
- LEA 400 kV Medgidia Sud – Stupina și
- LEA 400 kV Medgidia Sud – Rahman, transformând astfel Stația Medgidia Sud într-una de interconexiune cu sistemul electroenergetic bulgar.

Aceste patru linii au rezultat din secționarea fostelor linii de interconexiune cu Bulgaria: LEA 400 kV Stupina – Varna și respectiv LEA 400 kV Rahman – Dobrudja.

Lucrările de execuție au fost realizate de către Asocieria Electromontaj SA (lider de asociere), ELM Electromontaj Cluj SA și EMFOR Montaj SA în calitate de subcontractant, iar implementarea proiectului în sistemele informatice a fost realizată cu suportul specialiștilor Teletrans SA, filială a Transelectrica, care a asigurat modelarea și integrarea noilor linii în sistemul EMS – SCADA, precum și comunicațiile și schimburile de date cu Operatorul de Transport și Sistem din Bulgaria.

Realizarea acestui proiect investițional are un impact semnificativ pentru zona Dobrogea și o importanță deosebită pentru Centrala Nuclearoelectrică Cernavodă (CNE Cernavodă), făcând ca stația 400 kV Medgidia Sud să devină un nod energetic deosebit de important în această regiune.

Ca urmare a implementării acestei investiții se va eficientiza distribuția fluxurilor de putere pe liniile din zona Dobrogea și pe conexiunile cu restul sistemului, inclusiv cu Bulgaria, Republica Moldova și Serbia.

Astfel, un beneficiu semnificativ al acestei lucrări este reducerea pierderilor de putere activă pe liniile electrice aeriene de 400 kV cu aproximativ 10 MW, în condițiile unei producții ridicate de energie electrică în centralele electrice eoliene. Totodată, va crește capacitatea transfrontalieră pe granița cu Bulgaria la export, cu valori cuprinse între 200 MW și 300 MW și la import cu aproximativ 100 MW.

- **Contract finanțat prin PNRR în valoare de 56,2 milioane euro**

În continuarea informațiilor diseminate prin raportul curent transmis prin intermediul instituțiilor pieței de capital în data de 11 decembrie 2023, Compania a informat publicul investitor asupra faptului că în data de 9 aprilie 2024 a semnat cu Secretariatul General al Guvernului, în calitate de coordonator de reformă și/sau investiție pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), contractul de finanțare pentru implementarea investiției „Eficientizarea, modernizarea și digitalizarea rețelei naționale de transport al energiei electrice”, finanțată prin componenta REPowerEU a PNRR în valoarea de 56,2 milioane de euro.

Prin acest contract vor fi finanțate trei proiecte de investiții esențiale pentru eficientizarea și modernizarea rețelei electrice de transport, două dintre ele fiind destinate filialelor SMART SA și Teletrans SA.

Investiția vizează instalarea de centrale fotovoltaice și instalații de stocare în 29 de stații electrice, rețehnologizarea filialei SMART SA și pentru optimizarea rețelei de comunicații gestionate de filiala Teletrans și crearea unui centru de date.

Reamintim faptul că implementarea acestor proiecte va contribui semnificativ la consolidarea Rețelei Electrice de Transport a României.

Obiectivul investiției finanțate prin REPowerEU este de a crește flexibilitatea și de a soluționa blocajele din rețeaua de electricitate pentru accelerarea integrării capacităților suplimentare de energie regenerabilă și pentru creșterea gradului de reziliență a rețelei, consolidând, în același timp, securitatea cibernetică printr-o mai bună capacitate de reacție la atacurile cibernetice.

- **Completare convocator AGAO din 29 (30) aprilie 2024**

Directoratul Companiei, având în vedere solicitarea acționarului Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului, completează în data de 12 aprilie, ordinea de zi a Adunării generale ordinare a acționarilor care va avea loc în data de 29 aprilie 2024 cu următoarele puncte:

- Ratificarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Deciziilor Consiliului de Supraveghere pentru desemnarea de membri provizorii în Directorat nr. 26/25.06.2021, nr. 49/22.12.2021, nr. 50/22.12.2021, nr.51/22.12.2021, nr. 52/22.12.2021, nr. 53/22.12.2021, nr.13/23.03.2022, nr. 18/21.06.2022, nr. 43/14.10.2022, nr. 53/19.12.2022, nr.15/19.04.2023, nr. 24/20.06.2023, nr. 39/24.10.2023 și nr. 11/21.03.2024;

- Stabilirea limitelor generale ale remunerației și celorlalte beneficii ce vor fi acordate de către Transelectrica membrilor provizorii ai Directoratului, incluzând indemnizația fixă, precum și alte avantaje acordate acestora.

- **Inaugurarea liniei electrice aeriene 400kv Porțile de Fier-Anina-Reșița**



În data de 16 aprilie 2024, în prezența oficialităților guvernamentale și locale, Compania a inaugurat printr-o ceremonie organizată în Stația Electrică de

Transformare Porțile de Fier, Linia Electrică Aeriană 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița.

Corelată cu realizarea noii stații de 400 kV Reșița, LEA 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița va contribui la consolidarea sectorului energetic în regiunea Banat și va facilita creșterea capacității de interconexiune cu rețeaua ENTSO-E cu 600 de MW, în beneficiul utilizatorilor racordați la rețea.

- **Hotărârea AGAO nr.3 din 29 aprilie 2024**

Adunarea generală ordinară a acționarilor Companiei întrunită în ședința din 29 aprilie 2024 a aprobat:

- Situațiile financiare separate ale Companiei pentru exercitiul financiar al anului 2023,
- Situațiile financiare consolidate ale Companiei pentru exercițiul financiar al anului 2023
- Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2023 în sumă de 213.611.306 lei,
- Distribuirea de dividend brut pe acțiuni din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023, la valoarea de 0,28 lei,
- Constituirea rezervelor aferente veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune prin repartizare din rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației în sumă de 124.558.966 lei,
- Descarcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2023,
- Raportul de remunerare aferent anului financiar 2023,
- Politica de remunerare a membrilor din conducerea executivă și neexecutivă a Companiei revizuită la nivelul lunii martie 2024,
- ratificarea Deciziilor Consiliului de Supraveghere pentru desemnarea de membri provizorii în Directorat nr. 26/25.06.2021, nr. 49/22.12.2021, nr. 50/22.12.2021, nr. 51/22.12.2021, nr. 52/22.12.2021, nr. 53/22.12.2021, nr. 13/23.03.2022, nr. 18/21.06.2022, nr. 43/14.10.2022, nr. 53/19.12.2022, nr. 15/19.04.2023, nr. 24/20.06.2023, nr. 39/24.10.2023 și nr. 11/21.03.2024,
- stabilirea limitelor generale ale remunerației și celorlalte beneficii ce vor fi acordate de către Transelectrica S.A. membrilor provizorii ai Directoratului, incluzând indemnizația fixă, precum și alte avantaje acordate acestora,
- stabilirea datei de 06 iunie 2024 ca dată „ex date”, dată calendaristică de la care acțiunile Companiei obiect al Hotărârii Adunării generale ordinare a

acționarilor se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre,

- stabilirea datei de 07 iunie 2024 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor,
- stabilirea datei de 27 iunie 2024 ca „data plății” dividendelor distribuite din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023.



## Alte aspecte

### STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Structura acționariatului Companiei la data de 31.03.2024 este următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Pondere în total
Statul român prin SGG	43.020.309	58,7%
PAVĂL Holding	4.753.567	6,5%
Fondul de Pensii Administrat Privat NN	4.007.688	5,5%
Alți acționari - persoane juridice	16.324.012	22,3%
Alți acționari - persoane fizice	5.197.566	7,9%
<b>Total</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100%</b>

### COMPONENȚA DIRECTORATULUI

La data prezentului raport componența Directoratului este după cum urmează:

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

### TARIFE

În conformitate cu prevederile *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice*, aprobată prin Ordinul președintelui ANRE nr.171/2019, cu modificările și completările ulterioare, ale *Ordonanței de urgență a Guvernului nr.27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale în perioada 1 aprilie*

*2022 – 31 martie 2023, ale Metodologiei de stabilire a tarifului pentru achiziția serviciilor de sistem*, aprobată prin Ordinul președintelui ANRE nr.116/2022 precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, s-au stabilit tariful de transport și tariful pentru achiziția serviciilor de sistem aplicate în anul 2024 începând cu data de 1 ianuarie.

#### Tariful de transport aplicat în trimestrul I 2024

Prin Ordinul Președintelui ANRE nr.109/2023, s-a aprobat tariful mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (T\_Gp ) și de extragere a energiei electrice din rețea (T\_L), a tarifului pentru

serviciul de sistem și a prețului reglementat pentru energia electrică reactivă, practicate de CNTEE Transelectrica S.A., valabile de la 01 ianuarie 2024, conform tabelului de mai jos:

Transportul energiei electrice	u.m.	Tarif în vigoare de la 01 ianuarie 2024	Componenta principală – în vigoare de la 01 ianuarie 2024	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT – în vigoare de la 01 ianuarie 2024	Tarif aplicat în perioada 01 aprilie – 31 decembrie 2023	Componenta principală – în perioada 01 aprilie – 31 decembrie 2023	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT – în perioada 01 aprilie – 31 decembrie 2023	Diferență (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)/(6)
Tarif mediu	Lei/MWh	31,67	30,41	1,26	31,20	28,61	2,59	1,51%
TGp (subcomponenta principală de injecție în rețele)	Lei/MWh	3,82	3,35	0,47	4,04	3,35	0,69	-5,45%
TL (componenta de extracție din rețele)	Lei/MWh	27,72	26,94	0,78	27,44	25,50	1,94	1,02%

Principalele elemente ce au condus la creșterea tarifului aplicat de la 1 ianuarie 2024 sunt:

- Tendința de reducere a consumului și Efectul inflației.

**Subcomponenta TGT privind CPT aferent tranzitelor suplimentare de energie electrică din rețelele electrice de 110 kV**

Prin Ordinul Președintelui ANRE nr.109/2023, s-a aprobat subcomponenta TGT privind CPT aferent tranzitelor suplimentare de energie electrică din rețelele electrice de 110 kV, corespunzător cotei atribuite producătorilor de energie electrică care

dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5 MW și care introduc energie electrică în zona de rețea a operatorului de distribuție concesionar, valabile de la 01 ianuarie 2024, conform tabelului de mai jos:

Operatorul economic	Activitatea <sup>1)</sup>	Tarif de la 01 ianuarie 2024 (lei/MWh), din care:
Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" – S.A	Subcomponenta TGT privind CPT aferent tranzitelor suplimentare de energie electrică din rețelele electrice de 110 kV, corespunzător cotei atribuite producătorilor de energie electrică care dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5MW și care introduc energie electrică în zona de rețea a operatorului de distribuție concesionar Distribuție Energie Oltenia S.A	2,53
	Subcomponenta TGT privind CPT aferent tranzitelor suplimentare de energie electrică din rețelele electrice de 110 kV, corespunzător cotei atribuite producătorilor de energie electrică care dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5MW și care introduc energie electrică în zona de rețea a operatorului de distribuție concesionar Rețele Electrică Dobrogea S.A. (denumire anterioară E – Distribuție Dobrogea S.A.)	3,95

i) Conform cadrului de reglementare aplicabil, costurile cu CPT cauzat de tranzitele suplimentare de energie în rețelele operatorilor de distribuție concesionari la nivelul de tensiune de 110 kV, se recuperează de operatorii de distribuție concesionari de la operatorul de transport și de sistem și de la producătorii de energie electrică prin intermediul operatorului de transport și de sistem, în cote stabilite proporțional cu cantitățile de energie electrică injectate în rețelele de distribuție de către operatorul de transport și de sistem și de către producătorii de energie electrică care dețin și exploatează centrale racordate la rețelele de distribuție respective.

Operatorul de transport și de sistem plătește către operatorii de distribuție atât cota proprie (considerată cost de transport) cât și cota aferentă producătorilor (pentru care operatorul de transport și de sistem intermediază fluxul de numerar între producători și operatorii rețelelor de distribuție). Operatorul de transport și de sistem recuperează sumele plătite către operatorii de distribuție corespunzătoare cotei aferente producătorilor, de la producătorii care dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5MW racordate la rețelele de distribuție respective, prin aplicarea subcomponentei nou introduse în structura tarifului de transport de injecție respectiv TGT.

**II) Tariful pentru achiziția serviciilor de sistem aplicat în trimestrul I 2024**

Prin Ordinul Președintelui ANRE nr.116/2023, s-a aprobat tariful pentru achiziția serviciilor de sistem

practicat de CNTEE Transelectrica SA valabil de la 01 ianuarie 2024, conform tabelului de mai jos:

Serviciul de sistem	u.m.	Tarif în vigoare de la 01 ianuarie 2024	Tarif aplicat în perioada 01 iunie – 31 decembrie 2023	Diferență (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)/(4)
<b>Tarif mediu</b>	Lei/MWh	9,17	6,64	38,1%

Principalele elemente ce au condus la creșterea tarifului aplicat de la 1 ianuarie 2024 sunt:

- Creșterea costurilor cu achiziția serviciilor de sistem;
- Diminuarea corecției negative;
- Scăderea cantității tarifabile.

## LITIGII

Cele mai importante litigii cu impact asupra Companiei sunt prezentate în cele ce urmează:

*Notă: Pentru ușurința citirii și înțelegerii, toate sumele de la acest capitol sunt exprimate în lei/eur*

### • RAAN

Obiectul dosarului nr. **9089/101/2013/a140** este acțiune în pretenții/contestație împotriva Tabelului suplimentar de creanțe împotriva debitoarei RAAN.

Observații: 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 comunică 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, s-a depus în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, s-a dispus conexarea dosarului nr. **9089/101/2013/a152** la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (**având ca obiect pretenții – cerere de plată**).

Soluția Hotărâre 163/20.06.2019: 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.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, care este înregistrată sub nr. 1711/54/2019 și care se va judeca la Înalta Curte de Casație și Justiție. S-au pus în discuție excepțiile tardivității și inadmisibilității. Soluția ICCJ: admite excepția tardivității cererii de revizuire. Următorul termen stabilit este în 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 următoarele termene pentru 09.02.2023, 15.06.2023, 05.10.2023, 18.01.2024, 08.02.2024 reprogramate pentru data de **06.06.2024**.

De asemenea, între RAAN și Transelectrica mai există și alte dosare aflate în diferite stadii de judecată. Acțiuni ale RAAN împotriva CNTEE Transelectrica SA derivând din contractul nr. C137/08.04.2011.

*Dosarul nr. **3694/3/2016** - Pretenții 15.698.721,88 lei. Termen de judecată la data de 08.11.2021: cauza a fost suspendată până la soluționarea definitivă a Dosarelor nr. 26024/3/2015 și nr. 28458/3/2017. Soluția 09.05.2022: Respinge cererea de repunere a cauzei pe rol ca neîntemeiată. Cu recurs pe toată durata suspendării. Termen de judecată stabilit în data de **03.06.2024**.*

*Dosarul nr. **26024/3/2015** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei de 10.048.628,86 lei. Soluția ICCJ din data de 01.03.2022: Admite recursul declarat de RAAN și trimite cauza spre o nouă judecare la CAB. Definitivă. Soluția CAB: Admite apelul formulat. Schimbă în tot sentința atacată în sensul ca: admite cererea de chemare în judecată astfel cum a fost formulată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 10.048.628,86 lei. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Hotărâre 1933/12.12.2022*

*Dosarul nr. **28458/3/2017** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei totale de 2.106.843 lei. La termenul de judecată 03.03.2022: Respinge ca nefondat recursul declarat de recurenta-pârâtă Transelectrica împotriva deciziei civile nr. 825/12.05.2021 pronunțată de Curtea de Apel București, în contradictoriu cu intimata-reclamantă RAAN. Definitivă.*

*Dosarul nr. **28460/3/2017** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei totale de 12.346.063 lei. Soluția CAB 27.09.2021: Suspendă judecata apelului până la soluționarea definitivă a dosarelor nr.28458/3/2017, nr.26024/3/2015. Soluția din data de 23.05.2022: Respinge ca neîntemeiată cererea de repunere a cauzei pe rol. Menține suspendată judecata apelului. Termen judecată stabilit în data de **20.05.2024**.*

### • CET Govora

Dosarul nr. 2428/2/2014 - prin contestația care face obiectul cererii introductive, reclamanta CET Govora solicita anularea Deciziei Președintelui ANRE nr. 738/28.03.2014, iar prin Precizarea depusă la data de 29.10.2014 a solicitat ca, în situația admiterii contestației, să se dispună restituirea sumelor de bani reținute de către administratorul schemei de sprijin, CNTEE Transelectrica SA, în executarea deciziei de supracompensare, pentru recuperarea sumei de 53.742.755 lei.

Prin Notele de ședință înregistrate la dosar la data de 13.10.2021, respectiv din data de 04.01.2022, Reclamanta CET Govora SA solicită admiterea cererii de precizare a acțiunii depusă pentru termenul din data de 29.10.2014, indicând faptul că suma stinsă prin compensare cu creanțele reciproce dintre CET Govora SA și CNTEE Transelectrica SA este în valoare de 40.507.668,67 lei.

Transelectrica a fost introdusă în cauză, în calitate de intervenient forțat, prin Încheierea de ședință din data de 18.10.2021.

Prin cererea de intervenție accesorie în interesul CET Govora SA, Județul Vâlcea – Consiliul Județean Vâlcea solicită admiterea acțiunii formulată de către CET Govora și anularea Deciziei Președintelui ANRE nr. 738/28.03.2014, considerând că aceasta este nemotivată, fiind un act nelegal. Soluție la data de 16.05.2022: Respinge cererea de chemare în judecată, astfel cum a fost modificată, ca neîntemeiată. Respinge cererea de intervenție accesorie în favoare reclamantei, ca neîntemeiată.

#### • **MUNICIPIUL REȘIȚA**

Dosarul nr. **2494/115/2018\*\***, înregistrat pe rolul Tribunalului Caraș Severin.

Obiectul dosarului: Prin cererea de chemare în judecată, 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; dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă.

Soluția Tribunalului CS: Suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta Transelectrica, 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. Document: Încheiere - Suspendare 22.03.2021.

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

La termenul din data de 02.03.2023 s-a suspendat judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, în contradictoriu cu pârâta Transelectrica, având ca obiect pretenții. Cu drept de recurs pe toată durata suspendării judecării.

La termenul din 22.02.2024, instanța amână judecarea cauzei la data de 14.03.2024 și ulterior, pentru data de **06.06.2024**, 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 convenționali.

#### • **ANAF**

**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 emisă de ANAF - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili

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.

**Dosarul nr. 1802/2/2018** - La termenul din data de 20.10.2020 - soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate.

S-a anulat în parte Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017 emisă de ANAF - Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor și la data de 12.07.2017 de ANAF- Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, dar și Raportul de Inspecție fiscală nr.F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că:

- ✓ înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și 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 inspecției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.



- ✓ înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91 lei, reprezentând “servicii de înlăturare a buruienilor” și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,491 lei, reprezentând cheltuielile 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 lei aferentă sumei de 230.685,49 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 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, dată 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 de 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 ANAF– DGAMC, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de ANAF – DGAMC 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 ANAF– Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor.

Se mențin 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. Se resping, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate.

Se 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.

Transelectrica și ANAF au declarat recurs în luna martie 2022. Soluție la data de 24.05.2022: 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.

Părțile au declarat recurs. Termen ICCJ: 13.12.2023.

La data de 13.12.2023 ICCJ a ramas in pronuntare, la data de 20.12.2023 instanța a admite recursurile declarate de reclamanta Transelectrica, 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. A casat în parte sentința recurată și, rejudecând: a respins 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. A stabilit 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. A menținut celelalte dispoziții ale sentinței civile nr. 382 din 20 octombrie 2020. A admis recursurile declarate de reclamanta Transelectrica și de pârâta Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili împotriva sentinței civile nr.134 din 24 mai 2022, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. A casat în parte sentința civilă nr.134 din 24 mai 2022 și, rejudecând: a admis în parte cererea de lămurire și de completare a dispozitivului sentinței civile nr.382 din 20 octombrie 2020, formulată de reclamanta Transelectrica. A dispus completarea dispozitivului sentinței civile nr.382 din 20 octombrie 2020 cu următoarele mențiuni: - a anulat 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; - a anulat obligațiile fiscale principale stabilite pentru anul 2005 și cele accesorii aferente, ca fiind prescris dreptul organului fiscal de a stabili astfel de obligații; - a anulat actele administrative fiscale în privința nedeductibilității cheltuielilor cu cota de beneficii a SMART. A înlăturat 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. A menținut celelalte dispoziții ale sentinței civile nr.134 din 24 mai 2022. A obligat recurențele - pârâte la plata către recurenta – reclamantă Transelectrica a sumei de 200 lei, reprezentând cheltuieli de judecată în recurs. Definitivă. Hotărâre 6169/20.12.2023.

- **CONAID COMPANY SRL**

Obiectul dosarului nr. **36755/3/2018** este Constatărefuz nejustificat încheiere act adițional contract racordare RET C154/2012 și pretenții în valoare de 17.216.093,43 lei, paguba suferită și 100.000 euro, contravaloare beneficiu nerealizat estimat.

La termenul din **03.01.2024** TMB admite excepția prescripției dreptului material la acțiune, invocată prin întâmpinare. Respinge cererea ca prescrisă. Cu apel în 30 de zile de la comunicare. Hotărâre 4/2024

- **OPCOM**

Dosar nr. **22567/3/2019** - Obiectul dosarului: acțiune în pretenții pe dreptul comun.

Obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 4.517.460 lei, aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016, reprezentând contravaloare TVA, aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al Societății 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 dobânda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului 31001/3/2017, având ca obiect acțiune în anulare hotărâre 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).

Soluția TMB Admite excepția prescripției. 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. Document: Hotărâre 3021/03.12.2021. Până în prezent hotărârea pronunțată în acest dosar nu a fost redactată. După redactarea și comunicarea Sentinței Civile nr. 3021/ 03.12.2021, Compania va putea declara apel împotriva acestei hotărâri. Transelectrica a declarat apel.

Soluția CAB conform Hotărâre nr.1532/12.10.2022: 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 comunicare. Transelectrica a formulat recurs împotriva Deciziei civile nr.1532/12.10.2022 pronunțată de CAB. . În data de 19.09.2023 la ICCJ s-a admis recursul, s-a casat decizia 1532/12.10.2022 și s-a transmis cauza spre o nouă judecată aceleiași instanțe. Definitivă. Hotărâre 1640/19.09.2023.

Dosar nr. **24242/3/2021** - Tribunalul București Secția a VI-a Civilă - Obiectul dosarului: Reclamanta OPCOM solicită constatare nulitate act – aport în natură.

În data de **07.11.2023** Soluția TMB pe scurt: a fost calificată excepția inadmisibilității ca apărare de fond. S-a respins cererea de chemare în judecată ca nefondată. Cu drept de a formula apel, în termen de 30 zile de la comunicare pentru părți, Hotărâre 2600/07.11.2023.

- **GRAND VOLTAGE**

Dosarul nr.**17976/3/2021**, înregistrat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Grand Voltage solicită obligarea pârâtei CNTEE Transelectrica SA la repararea prejudiciului cauzat subscrierii în

cuantum de 6.125.822,13 lei ca urmare a neexecutării culpabile a obligațiilor aferente Contractului de lucrări nr. C 111/23.05.2018 privind "Racordarea LEA 100kV Isaccea -Varna și LEA 400 kV Isaccea-Dobruja în stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II-LEA 400kV d.c. Racorduri Stația Medgidia Sud".

Soluția la data 25.07.2022 conform Hotărâre 1812: respinge acțiunea, ca nefondată. 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, sub sancțiunea nulității. Hotărârea nu este redactată.

#### • CURTEA DE CONTURI

- Obiectul dosarului cu nr. **1658/2/2014** este "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 părâtă 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 SC FLOREA ADMINISTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile.

Obligă părâta să plătească reclamantei suma de 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorarii de experti taxă judiciară de timbru). Cu drept de recurs în 15 zile de la comunicare. 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 respinge recursurile declarate de reclamanta și de părâta împotriva sentinței nr. 2771 din 13 iunie 2018 a CAB - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. 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 părâta 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** la care în data de 24.11.2022 ICCJ constată nulitatea recursului formulat de Companie, definitivă, **dosarul nr.6577/2/2017** privind anularea constatărilor de la punctul 13 precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, devenit **dosar nr.1614/1/2020**, **dosarul nr.6578/2/2017**, privind anularea constatărilor de la punctul 9 precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, **dosarul nr.6580/2/2017** privind anularea constatărilor de la punctul 10 precum și a măsurii dispuse la punctul II.12, **dosarul nr.6582/2/2017** privind anularea constatărilor de la punctul 11 precum și a măsurii dispuse la punctul I.5 și **dosarul nr.6583/2/2017** privind anularea constatărilor de la punctul 5.1 precum și a măsurii dispuse la punctul II.7 și II.8).

- Obiectul dosarului cu nr. **2153/2/2021** este anularea actului administrativ emis ca urmare a controlului efectuat de CCR în perioada ianuarie-iulie 2020 prin

care a dispus 10 măsuri de implementat de către Companie cuprinse în Decizia nr.15/2020.

La termenul din 10.12.2021 CAB respinge cererea de chemare în judecată formulată de Companie. Transelectrica a declarat recurs respins ca nefondat în data de 07.03.2024. Hotărâre definitivă nr.1319/2024.

- **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.



## Anexe

**ANEXA 1: Situația separată a poziției financiare**

[mil RON]	T1 2024	2023	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	5.427	5.416	11	-
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	12	14	(2)	(14%)
Imobilizări necorporale	281	282	(2)	(1%)
Imobilizări financiare	86	86	-	n/a
<b>Total active imobilizate</b>	<b>5.805</b>	<b>5.798</b>	<b>7</b>	<b>n/a</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	54	51	2	5%
Creanțe	2.134	2.116	18	1%
Numerar și echivalente	463	519	(57)	(11%)
<b>Total active circulante</b>	<b>2.650</b>	<b>2.686</b>	<b>(36)</b>	<b>(1%)</b>
<b>Total active</b>	<b>8.455</b>	<b>8.484</b>	<b>(29)</b>	<b>n/a</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>				
<b>Capitaluri proprii</b>				
Capital social ,din care	733	733	-	-
<i>Capital social subscris</i>	733	733	-	-
Primă de emisiune	50	50	-	-
Rezerve legale	147	147	-	-
Rezerve din reevaluare	1.603	1.635	(32)	(2%)
Alte rezerve	216	196	20	10%
Rezultat reportat	2.566	2.430	135	6%
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>5.314</b>	<b>5.190</b>	<b>124</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Venituri în avans pe termen lung	507	519	(12)	(2%)
Împrumuturi pe termen lung	26	32	(6)	(19%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	4	6	(2)	(33%)
Datorii privind impozitele amânate	288	285	3	1%
Obligații privind beneficiile angajaților	75	75	-	n/a
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>901</b>	<b>918</b>	<b>(17)</b>	<b>(2%)</b>
<b>Datorii curente</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	2.040	2.242	(202)	(9%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	9	9	-	n/a
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	14	19	(5)	(25%)
Împrumuturi pe termen scurt	73	25	49	n/a
Provizioane	63	65	(2)	(3%)
Venituri în avans pe termen scurt	20	16	4	23%
Impozit pe profit de plată	21,4	-	21	n/a
<b>Total datorii curente</b>	<b>2.240</b>	<b>2.376</b>	<b>(135)</b>	<b>(6%)</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.141</b>	<b>3.294</b>	<b>(153)</b>	<b>(5%)</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>8.455</b>	<b>8.484</b>	<b>(29)</b>	<b>n/a</b>

**ANEXA 2: Contul separat de profit și pierdere**

[mil RON]									
Indicator	2022	T1 2023	2023	T1 2024	Bugetat T1 2024	Realizat 2024 vs 2023	Realizat 2024 vs 2023 (%)	Realizat vs Bugetat 2024	Realizat vs Bugetat 2024 (%)
0	1	2	3	4	5	6=4-2	7=4/2	8=4-5	9=4/5
Venituri din exploatare									
Venituri din serviciile de transport	1.885	487	1.956	503	518	16	3%	(15)	(3%)
Venituri din serviciile de sistem	534	101	391	127	119	26	26%	8	6%
Venituri din piața de echilibrare	3.479	508	2.269	1.332	683	824	162%	649	95%
Alte venituri	389	12	102	26	20	14	115%	6	30%
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>6.286</b>	<b>1.108</b>	<b>4.718</b>	<b>1.988</b>	<b>1.341</b>	<b>880</b>	<b>79%</b>	<b>648</b>	<b>48%</b>
Cheltuieli din exploatare									
Cheltuieli privind operarea sistemului	(902)	(171)	(640)	(169)	(184)	3	2%	16	8%
Cheltuieli cu piața de echilibrare	(3.480)	(508)	(2.269)	(1.332)	(706)	(824)	(162%)	(627)	(89%)
Cheltuieli privind serviciile de sistem	(467)	(110)	(499)	(105)	(138)	4	4%	33	24%
Amortizare	(272)	(82)	(334)	(85)	(87)	(3)	(3%)	2	2%
Cheltuieli cu personalul	(306)	(75)	(348)	(87)	(85)	(13)	(17%)	(3)	(3%)
Reparații și mentenanță	(108)	(19)	(115)	(24)	(29)	(5)	(27%)	6	19%
Materiale și consumabile	(13)	(2)	(8)	(2)	(3)	0	15%	1	42%
Alte cheltuieli din exploatare	(145)	(46)	(270)	(57)	(67)	(11)	(23%)	10	15%
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>(5.692)</b>	<b>(1.012)</b>	<b>(4.484)</b>	<b>(1.861)</b>	<b>(1.298)</b>	<b>(849)</b>	<b>(84%)</b>	<b>(563)</b>	<b>(43%)</b>
<b>Profit din exploatare</b>	<b>594</b>	<b>96</b>	<b>234</b>	<b>127</b>	<b>42</b>	<b>32</b>	<b>33%</b>	<b>85</b>	<b>201%</b>
Venituri financiare	65	17	36	2	9	(15)	(87%)	(7)	(76%)
Cheltuieli financiare	(72)	(16)	(36)	(2)	(9)	13	85%	6	74%
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>(7)</b>	<b>1</b>	<b>0,3</b>	<b>(0,1)</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>(106%)</b>	<b>(1)</b>	<b>(115%)</b>
<b>Profit înainte de impozitul pe profit</b>	<b>587</b>	<b>97</b>	<b>234</b>	<b>127</b>	<b>43</b>	<b>30</b>	<b>31%</b>	<b>84</b>	<b>197%</b>
Impozit pe profit	(73)	(17)	(21)	(24)	(3)	(7)	(42%)	(20)	n/a
<b>Profitul exercițiului</b>	<b>515</b>	<b>80</b>	<b>214</b>	<b>103</b>	<b>39</b>	<b>23</b>	<b>29%</b>	<b>64</b>	<b>163%</b>

**ANEXA 3: Situația separată a fluxurilor de trezorerie**

[Mil RON]	T1 2024	T1 2023	Δ
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>			
Profitul/pierderea perioadei	103,38	80,26	23,1
Cheltuiala cu impozitul pe profit	23,80	16,77	7,0
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor (inclusiv CPT suplimentar)	85,03	82,18	2,8
Venituri din productia de imobilizari necorporale (inclusiv CPT suplimentar)	(7,37)	-	(7,4)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	(0,03)	0,52	(0,5)
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(2,00)	(0,43)	(1,6)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	2,66	-	2,66
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	1,92	0,00	1,9
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	(0,10)	(0,12)	0,0
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	3,17	(0,31)	3,5
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	-	(1,63)	1,6
Cheltuieli/ Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(2,10)	(0,84)	(1,3)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	(0,37)	0,46	(0,8)
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>207,98</b>	<b>176,88</b>	<b>31,1</b>
<b>Modificări în:</b>			
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	121,00	1.225,30	(1.104,3)
Clienți - echilibrare	(109,61)	369,28	(478,9)
Clienți - cogenerare	(32,09)	(9,44)	(22,7)
Stocuri	(2,38)	(3,18)	0,8
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	(234,86)	(1.229,56)	994,7
Datorii - echilibrare	81,49	(420,71)	502,2
Datorii - cogenerare	(23,53)	(6,40)	(17,1)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(4,62)	(0,77)	(3,9)
Venituri în avans	9,48	25,97	(16,5)
<b>Fluxuri de trezorerie activitate exploatare</b>	<b>12,87</b>	<b>127,38</b>	<b>(114,5)</b>
Dobânzi plătite	(0,63)	(1,03)	0,4
Impozit pe profit plătit	-	(0,02)	0,0
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>12,24</b>	<b>126,33</b>	<b>(114,1)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>			
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	112,75)	(67,32)	(45,4)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	-	0,24	(0,2)
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	2,71	23,91	(21,2)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	0,93	(0,9)
Dobânzi încasate	1,15	0,85	0,3
<b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(108,90)</b>	<b>(41,38)</b>	<b>(67,5)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare</b>			
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(5,98)	(5,92)	(0,06)
Utilizare linie de credit capital de lucru	48,73	-	48,7
Plăți leasing clădire	(2,66)	2,63)	(0,0)
Rambursari imprumuturi pe termen scurt	-	(67,62)	67,6
Dividende plătite	(0,01)	(0,01)	(0,0)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>	<b>40,07</b>	<b>(76,17)</b>	<b>116,2</b>
<b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>(56,58)</b>	<b>8,77</b>	<b>(65,4)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>519,36</b>	<b>315,15</b>	<b>204,2</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>462,78</b>	<b>323,92</b>	<b>138,9</b>



#### ANEXA 4: Indicatorii economico-financiari aferenți perioadei de raportare

Indicatori	Formula de calcul	T1 2024	2023
<b>Indicatorul lichidității curente (x)</b>	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,18	1,13
<b>Indicatorii gradului de îndatorare (x):</b>			
(1) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	2,11%	1,38%
(2) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	2,07%	1,36%
<b>Viteza de rotație clienți (zile)</b>	$\frac{\text{Sold mediu clienți}^* \times \text{nr.zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	50,9	79,37
<b>Viteza de rotație active imobilizate (x)</b>	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,34	0,80

\* In cadrul indicatorilor gradului de îndatorare, capitalul împrumutat conține împrumuturile pe termen scurt, împrumuturile pe termen lung și alte împrumuturi/datorii asimilate pe termen scurt și lung aferente leasing-ului clădiri conform IFRS16.

\*\*S-au luat în considerare la calcularea soldului mediu clienții care au aport în cifra de afaceri (energie, echilibrare, alți clienți, clienți facturi de întocmit). Valorile corespunzătoare clienților: incerți, din mecanismul de cuplare piețe, schema de cogenerare și supracompensarea, nu au fost incluse în soldul mediu.

#### ANEXA 5: Acte constitutive modificate în intervalul ianuarie-martie 2024

La momentul elaborării prezentului raport nu există acte constitutive modificate în anul 2024.

#### ANEXA 6: Acte de numire/revocare emise în ianuarie-martie 2024

##### Consiliul de Supraveghere

Conform Hotărârii AGOA nr.1/16.02.2023 s-a aprobat numirea, cu o durată a mandatului de patru ani, începând cu data de 01 martie 2024 și până la data de 29 februarie 2028, a următorilor membrii ai Consiliului de Supraveghere al Companiei: PĂUN Costin-Mihai, ATANASIU Teodor, VASILESCU Alexandru-Cristian, ZEZEANU Luminița, DASCĂL Cătălin-Andrei, ORLANDEA Dumitru Virgil, RUSU Rareș Stelian.

**ANEXA 7 RAPORT (conform HAGEA nr. 4/29.04.2015) privind contractele semnate în T1 2024 pentru achiziția de bunuri, servicii și lucrări, a căror valoare este mai mare de 500.000 Euro/achiziție (pentru achizițiile de bunuri și lucrări) și respectiv de 100.000 Euro/achiziție (pentru servicii)**

Nr. Crt.	Număr Contract	Obiectul Contractului	Durată luni	Valoarea		Tip Contract	Temeiul Legal	Procedura de Achiziție
				Mii Lei	Mii Euro			
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	C 95/2024	RC LEA 400 KV Mintia - Arad	48	49.013,74	0,00	Lucrări	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
2	C 233/2024	Stația electrică 400 KV Stălpu și modernizare celule 110 KV și medie tensiune în stația electrică Stălpu - echipamente	24	32.124	0,00	Furnizare	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Negociere fără invitație prealabilă
3	C 98/2024	Dezvoltare software dedicat, necesar determinării cantităților de rezerve utilizând metoda probabilistică	12	6.000	0,00	Furnizare	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
4	SB 6/2024	Servicii de curățenie în sediile administrative și clădirile din stațiile de transformare STT Sibiu	36	1.471,35	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
5	C 172/2024	Subscripție pentru licență de utilizare și suport tehnic pentru program de modelare a pieței de energie electrică	24	0,00	160,1	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Negociere competitivă
6	BC 9/2024	Servicii de cosire, tăiere arboret și îndepărtare a vegetației în scopul prevenirii incendiilor în stațiile electrice din gestiunea UTT București	24	772,52	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
7	TM 21/2024	Servicii de întreținere clădiri din gestiunea STT Timișoara	24	756,97	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
8	TM 26/2024	Retehnologizare stația 110 KV Săcălaz și trecerea la tensiunea de 400 kv a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad. Stația 400 KV Săcălaz (etapa iii) - (proiectare)	12	653,61	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
9	BA 9/2024	Servicii de cosire și îndepărtare vegetație în scopul prevenirii incendiilor în stațiile electrice din gestiunea STT Bacău	24	636,81	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
10	CR 141/2024	Servicii de cosire și îndepărtare vegetație în scopul prevenirii incendiilor în stațiile electrice din gestiunea STT Craiova	24	534,34	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă
11	CR 211/2024	Sediu operațional DET Craiova - actualizare și completare documentație tehnică economică privind construire și echipare sediu	8	530	0,00	Servicii	Legea 99/2016+ HG 394/2016	Licitație deschisă

## Anexa 6 – Glosar de termeni

„ANRE”	Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei Electrice
„BAR”	Baza reglementată a activelor
„BVB”	Bursa de Valori București. operatorul pieței reglementate pe care sunt tranzacționate Acțiunile
„CAB”	Curtea de Apel București
„CEE”	Comunitatea Economică Europeană
„Companie”. „CNTEE”. „TEL”	Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica SA
„CPT”	Consum Propriu Tehnologic
„CS”	Consiliul de Supraveghere
„DEN”	Dispecerul Energetic Național
„EBIT”	Profit operațional înainte de dobânzi și impozit pe profit
„EBITDA”	Profit operațional înainte de dobânzi. impozit pe profit și amortizare
„EBT”	Profit operațional înainte de impozitul pe profit
„ENTSOE”	Rețeaua Europeană a Operatorilor de Transport și de Sistem pentru Energie Electrică
„HG”	Hotărâre a Guvernului
„IFRS”	Standardele Internaționale de Raportare Financiară
„LEA”	Linii electrice aeriene
„Leu” sau „Lei” sau „RON”	Moneda oficială a României
„MFP”	Ministerul Finanțelor Publice
„MO”	Monitorul Oficial al României
„OG”	Ordonanță a Guvernului
„OPCOM”	Operatorul Pieței de Energie Electrică din România OPCOM SA
„OUG”	Ordonanță de Urgență a Guvernului
„PZU”	Piața pentru Ziua Următoare
„RET”	Rețeaua Electrică de Transport. rețea electrică de interes național și strategic cu tensiunea de linie nominală mai mare de 110 kV
„SEN”	Sistemul Electroenergetic Național
„RS”	Reglaj secundar
„RTL”	Reglaj terțiar lent
„SMART”	Societatea Comercială pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport SMART SA
„SS”	Serviciul de sistem
„TEL”	Indicator bursier pentru Transelectrica
„TSR”	Randament total pentru acționari
„UE”	Uniunea Europeană
„u.m.”	Unitate de măsură
„USD” sau “dolari US”	Dolarul american. moneda oficială a Statelor Unite ale Americii
„WACC”	Costul Mediu Ponderat al Capitalului



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



**Situații Financiare Interimare Separate Simplificate**  
**la data și pentru perioada de trei luni încheiată la**  
**31 martie 2024**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată simplificată a poziției financiare la 31 martie 2024

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

	Nota	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale		5.426.688.428	5.415.750.112
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri		11.928.359	13.916.419
Imobilizări necorporale		280.514.623	282.231.988
Imobilizări financiare		85.767.355	85.767.355
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4</b>	<b>5.804.898.765</b>	<b>5.797.665.874</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri		53.559.454	51.084.833
Creanțe comerciale și alte creanțe	<b>5</b>	2.133.706.364	2.115.557.772
Impozit pe profit de recuperat		-	-
Alte active financiare		-	-
Numerar și echivalente de numerar	<b>6</b>	462.776.840	519.358.908
<b>Total active circulante</b>		<b>2.650.042.658</b>	<b>2.686.001.513</b>
<b>Total active</b>		<b>8.454.941.423</b>	<b>8.483.667.387</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
- Capital social subscris		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		146.606.284	146.606.284
Rezerve din reevaluare		1.602.636.290	1.634.711.533
Alte rezerve		216.114.260	195.710.506
Rezultat reportat		2.565.697.275	2.430.243.814
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>7</b>	<b>5.313.928.081</b>	<b>5.190.146.109</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Venituri în avans pe termen lung	<b>8</b>	507.099.619	519.083.803
Împrumuturi	<b>9</b>	25.891.662	31.906.178
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung	<b>10</b>	4.337.402	6.481.491
Datorii privind impozitele amânate	<b>10</b>	287.963.903	285.138.157
Obligații privind beneficiile angajaților		75.277.117	75.277.117
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>900.569.703</b>	<b>917.886.746</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	<b>10</b>	2.040.168.008	2.242.193.328
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt	<b>10</b>	8.674.803	8.641.987
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	<b>11</b>	13.886.139	18.507.735
Împrumuturi	<b>9</b>	73.300.808	24.528.217
Provizioane	<b>10</b>	63.114.383	65.205.991
Venituri în avans pe termen scurt	<b>8</b>	19.908.815	16.137.336
Impozit pe profit de plată		21.390.683	419.938
<b>Total datorii curente</b>		<b>2.240.443.639</b>	<b>2.375.634.532</b>
<b>Total datorii</b>		<b>3.141.013.342</b>	<b>3.293.521.278</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>8.454.941.423</b>	<b>8.483.667.387</b>

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024

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

	Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023
<b>Venituri</b>			
Venituri din serviciul de transport		502.600.128	486.949.736
Venituri din servicii de sistem		126.798.947	100.644.860
Venituri din piața de echilibrare		1.332.367.628	507.918.766
Alte venituri		26.447.114	12.282.471
<b>Total venituri</b>	<b>13</b>	<b>1.988.213.817</b>	<b>1.107.795.833</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	<b>14</b>	(168.749.158)	(171.499.303)
Cheltuieli cu piața de echilibrare	<b>14</b>	(1.332.346.922)	(507.871.005)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	<b>14</b>	(105.370.579)	(109.646.142)
Amortizare	<b>15</b>	(85.026.782)	(82.180.561)
Cheltuieli cu personalul	<b>16</b>	(87.496.317)	(74.529.920)
Reparații și mentenanță		(23.748.784)	(18.682.429)
Materiale și consumabile		(1.533.727)	(1.800.558)
Alte cheltuieli din exploatare	<b>17</b>	(56.685.569)	(45.939.395)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(1.860.957.838)</b>	<b>(1.012.149.313)</b>
<b>Profit din exploatare</b>		<b>127.255.979</b>	<b>95.646.520</b>
Venituri financiare		2.181.707	16.892.106
Cheltuieli financiare		(2.262.977)	(15.506.099)
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>18</b>	<b>(81.270)</b>	<b>1.386.007</b>
<b>Profit înainte de impozitul pe profit</b>		<b>127.174.709</b>	<b>97.032.527</b>
Impozit pe profit	<b>12</b>	(23.796.482)	(16.772.199)
<b>Profitul exercițiului</b>		<b>103.378.227</b>	<b>80.260.328</b>

Situațiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de **30 aprilie 2024**.

**DIRECTORAT,**

<b>Președinte</b>	<b>Membru</b>	<b>Membru</b>	<b>Membru</b>
<b>Ștefăniță MUNTEANU</b>	<b>Florin-Cristian TĂTARU</b>	<b>Cătălin-Constantin NADOLU</b>	<b>Bogdan TONCESCU</b>

**p. Director Direcția Economică și Financiară**  
**Florin STANCIU – Manager DSFTM**

**Manager Departament Contabilitate**  
**Georgiana-Beatrice ȘTEFAN**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii la data de 31 martie 2024

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>146.606.284</b>	<b>703.232.784</b>	<b>39.310.392</b>	<b>2.196.479.419</b>	<b>3.868.502.851</b>
<b>Rezultatul global al perioadei</b>							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	213.611.306	<b>213.611.306</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>							
Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	5.234.457	<b>5.234.457</b>
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	1.192.510.070	-	-	<b>1.192.510.070</b>
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	(193.974.505)	-	-	<b>(193.974.505)</b>
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(67.056.816)	-	67.056.816	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>931.478.749</b>	<b>-</b>	<b>72.291.273</b>	<b>1.003.770.022</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>931.478.749</b>	<b>-</b>	<b>285.902.579</b>	<b>1.217.381.328</b>
<b>Alte elemente</b>							
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	(92.953)	(92.953)
<b>Total alte elemente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(92.953)</b>	<b>(92.953)</b>
<b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	156.400.114	-	<b>156.400.114</b>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(52.045.231)	<b>(52.045.231)</b>
<b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156.400.114</b>	<b>(52.045.231)</b>	<b>104.354.883</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>146.606.284</b>	<b>1.634.711.533</b>	<b>195.710.506</b>	<b>2.430.243.814</b>	<b>5.190.146.109</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>146.606.284</b>	<b>1.634.711.533</b>	<b>195.710.506</b>	<b>2.430.243.814</b>	<b>5.190.146.109</b>
<b>Rezultat global al perioadei</b>							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	103.378.227	<b>103.378.227</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>							
Recunoaștere pierdere/profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	-	-	-	-
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(32.075.243)	-	32.075.243	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(32.075.243)</b>	<b>-</b>	<b>32.075.243</b>	<b>-</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(32.075.243)</b>	<b>-</b>	<b>135.453.470</b>	<b>103.378.227</b>
<b>Alte elemente</b>							
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	(9)	(9)
<b>Total alte elemente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(9)</b>	<b>(9)</b>
<b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	20.403.754	-	<b>20.403.754</b>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.403.754</b>	<b>-</b>	<b>20.403.754</b>
<b>Sold la 31 martie 2024</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>146.606.284</b>	<b>1.602.636.290</b>	<b>216.114.260</b>	<b>2.565.697.275</b>	<b>5.313.928.081</b>

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



**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată a fluxurilor de trezorerie la data de 31 martie 2024

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

	<b>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2024</b>	<b>Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2023</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Profitul perioadei	103.378.227	80.260.328
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	23.796.482	16.772.199
Cheltuieli cu amortizarea (inclusiv CPT suplimentar)	85.026.782	82.180.562
Venituri din producția de imobilizari necorporale (inclusiv CPT suplimentar)	(7.369.139)	-
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	(30.761)	518.270
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1.999.669)	(431.804)
Pierderi din creanțe și debitori diverși	2.659.863	-
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	1.917.903	2.169
Venituri/Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	(96.917)	(116.288)
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	3.171.264	(308.767)
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	-	(1.627.393)
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(2.100.498)	(838.031)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	(370.620)	464.197
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>207.982.917</b>	<b>176.875.442</b>
<b>Modificări în:</b>		
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	121.004.625	1.225.297.927
Clienți – echilibrare	(109.612.731)	369.281.228
Clienți – cogenerare	(32.090.665)	(9.439.001)
Stocuri	(2.377.704)	(3.175.831)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	(234.862.254)	(1.229.563.876)
Datorii - echilibrare	81.490.736	(420.705.288)
Datorii - cogenerare	(23.527.120)	(6.397.316)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(4.621.596)	(766.009)
Venituri în avans	9.479.528	25.972.693
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>12.865.736</b>	<b>127.379.969</b>
Dobânzi plătite	(625.825)	(1.033.661)
Impozit pe profit plătit	-	(15.373)
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>12.239.911</b>	<b>126.330.935</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(112.754.221)	(67.318.699)
Ieșire din acționariat SELENE CC Societe Anonyme	-	242.140
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	2.711.521	23.907.952
Dobânzi încasate	1.145.787	852.266
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	932.488
<b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(108.896.913)</b>	<b>(41.383.853)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare</b>		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(5.981.204)	(5.922.222)
Utilizare linie de credit capital de lucru	48.733.419	-
Rambursări împrumuturi pe termen scurt	-	(67.617.751)
Plăți leasing clădire	(2.663.773)	(2.627.342)
Dividende plătite	(13.508)	(5.754)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>	<b>40.074.934</b>	<b>(76.173.069)</b>
<b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>(56.582.068)</b>	<b>8.774.013</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>519.358.908</b>	<b>315.146.396</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>462.776.840</b>	<b>323.920.409</b>

## CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

---

### 1. Informații generale

Principala activitate a CNTEE Tranelectrica 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 din Strada Olteni nr. 2-4 sector 3, București.

### 2. Bazele întocmirii

#### a) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare separate simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară interimară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Companiei de la ultimele situații financiare anuale separate la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

#### b) Raționamente profesionale și estimări

Raționamentele semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare separate întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

### 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare separate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

### 4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare

#### a) Imobilizări corporale

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 31 martie 2024 față de 31 decembrie 2023 a fost determinată de creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale.

Astfel, creșterea **valorii imobilizărilor corporale în curs** în primul trimestru al anului 2024 a fost determinată, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- 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 – 13.285.927;
- 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 – 9.019.054;
- Retehnologizare stația 220/110/20kV Baru Mare – 8.671.779;
- Retehnologizarea stației 400 kV Isaccea - Etapa II – 7.980.983;
- Retehnologizarea stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 6.899.433;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 6.677.452;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 6.315.489;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

- Relocare rețele 220 kV și 400 kV - Urechești - Domnești, Țânțăreni - Bradu, Bradu - Brașov, Bradu - Stupărei și Bradu - Târgoviște pt. Dr. Expres Craiova - Pitești, tronson 4 – 4.103.487;
- Relocare/protejare rețele de înaltă 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 – 3.838.251;
- Creșterea siguranței în funcționare a zonei de rețea Argeș-Vâlcea, realizarea stației 400 kV Arefu și montarea unui AT 400 MVA, 400/220 kV – 3.113.706;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 2.544.490;
- Implementarea funcțiilor noi și modificărilor software în sistemul informatic EMS - SCADA pentru punerea în aplicare a cerințelor legislative europene și naționale – 2.409.693;
- 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 – 1.822.000;
- Retehnologizare stația 220/110 kV Filești – 1.107.651.

În trimestrul I 2024, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de **224.194.859 lei**, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, din care enumerăm pe cele mai semnificative:

- 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 – 160.417.252;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 31.006.732;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400kV pentru construire drum expres Brăila Galați – 10.148.828;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi Alba Iulia – 7.742.292;
- 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 – 6.142.044;
- Montarea unui conductor de protecție cu fibră optică înglobată pe LEA 400kV Roșiori – Mukacevo – 5.208.270;
- 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 - 2.486.367;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 240.658;
- Execuție lucrări instalația Tulcea Vest determinate de modificarea LEA 110 TL. Vest- Marmura prin înlocuire racord în derivație a locului de producere CEE Sălbatică1 – 137.497.

Soldul **imobilizărilor corporale în curs de execuție** la 31 martie 2024, în sumă de **849.868.134 lei**, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 219.254.075;
- 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 – 88.334.735;
- 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 – 72.807.139;
- Retehnologizare Stația 220/110/20kV Baru Mare – 68.663.676;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălcu 1 și CEE 18 MW Fălcu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Retehnologizare stația 220/110 kV Filești – 44.669.644;
- Marirea capacității de transport a LEA 220kV Stejaru - Gheorgheni – Fântănele – 32.648.980;
- Retehnologizare stația 400/110/20 kV Smârdan – 32.145.671;
- Retehnologizarea stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 31.635.837;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 21.343.379;
- Retehnologizarea stației 400 kV Isaccea - Etapa II – 14.556.469;
- Retehnologizare stația 110 kV Medgidia Sud – 13.763.833;
- Relocare rețele 220 kV și 400 kV - Urechești - Domnești, Țânțăreni - Bradu, Bradu - Brașov, Bradu - Stupărei și Bradu - Târgoviște pt. Dr. Expres Craiova - Pitești, tronson 4 – 13.348.448;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

- 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 – 10.786.924;
- Stația 400 kV Stâlp – 9.420.638;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9.289.699;
- Retehnologizare stația 110 kV Timisoara 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;
- Creșterea siguranței în funcționare a zonei de rețea Argeș-Vâlcea, realizarea stației 400 kV Arefu și montarea unui AT 400 MVA, 400/220 kV – 5.536.310;
- Relocare/protejare rețele de înaltă tensiune LEA 400 kV s.c. Mintia - Arad pentru reabilitarea liniei CF Frontiera - Curtici - Simeria, parte componentă a coridorului IV Pan European pentru circulația trenurilor cu viteza maximă de 160 km/h – 5.482.035;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET Etapa I + Etapa II (H.CA nr.17/2007) – 4.983.558;
- Eliberarea amplasamentului și realizarea condițiilor de coexistență între obiectivul “Pod suspendat peste Dunăre în zona Brăila” aparținând CNAIR SA și rețelele electrice din gestiunea CNTEE Transelectrica SA – 4.911.246;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 4.512.921;
- 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 - Dobruja 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;
- Implementarea funcțiilor noi și modificărilor software în sistemul informatic EMS - SCADA pentru punerea în aplicare a cerințelor legislative europene și naționale – 2.440.569;
- Înlocuire AT și Trafo în Stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 2.053.357.

### b) Imobilizări necorporale

#### Imobilizărilor necorporale în curs de execuție

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 31 martie 2024, în sumă de **18.756.684 lei**, este reprezentat de proiectele aflate în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 8.594.340;
- Înlocuirea componentelor hardware, actualizarea și dezvoltarea aplicațiilor specifice ale Platformei Pieței de Echilibrare - II DAMAS, Componenta Achiziție servicii de migrare și upgrade aplicații specifice Pieței de Echilibrare – 7.607.441;
- Dezvoltare platforma MARI – 1.997.722.

În trimestrul I al anului 2024 nu s-au înregistrat transferuri din immobilizări necorporale în curs la immobilizări necorporale.

#### 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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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,
- 7.369.139 - pentru trimestrul I 2024.

La 31 martie 2024, aferentă acestor capitalizări este calculată o amortizare în sumă de 99.640.162. Astfel, valoarea contabilă a imobilizării necorporale rezultată din capitalizarea CPT-ului suplimentar este în sumă de 259.991.018.

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 de la data capitalizării (2023-2027) în conformitate cu prevederile legislative incidente.

### c) Imobilizări financiare

Soldul imobilizărilor financiare la 31 martie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, în valoare de 85.767.355, este reprezentat, în principal:

- de valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie (81.503.833);
- de garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Reșița – Pancevo (Serbia) în sumă de 4.199.505.

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

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

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

La data de 31 martie 2024, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în suma de 11.928.359 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.

## 5. Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, creanțele comerciale și alte creanțe se prezintă, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Creanțe comerciale	1.823.876.630	1.745.653.583
Alte creanțe	178.442.611	213.174.870
Avansuri către furnizori	74.224.096	151.620.057
TVA de recuperat	267.018.870	215.086.522
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(123.490.699)	(125.521.130)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(86.365.144)	(84.456.130)
<b>Total creanțe comerciale și alte creanțe</b>	<b>2.133.706.364</b>	<b>2.115.557.772</b>

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Clienti pe piața de energie electrică, din care:	1.821.516.694	1.742.443.716
- clienți - activitate operațională	941.904.165	1.004.534.583
- clienți - piața de echilibrare	703.682.032	594.069.301
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	175.930.497	143.839.832
Clienti din alte activități	2.359.936	3.209.867
<b>Total creanțe comerciale</b>	<b><u>1.823.876.630</u></b>	<b><u>1.745.653.583</u></b>

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

La data de 31 martie 2024, clienții în sold din activitatea operațională înregistrează o scădere față de 31 decembrie 2023 determinată, în principal, de scăderea consumului de energie, în trimestrul I al anului 2024 față de trimestrul IV al anului 2023.

Creșterea volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în trimestrul I al anului 2024 față de trimestrul IV 2023 a determinat și creșterea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate.

Principalii clienți în piața de energie sunt reprezentați de: IBEX, MAVIR, Ciga Energy SA, Electrica Furnizare SA, Cinta Energy SA, OPCOM, Hidroelectrică, JAO, Engie Romania, PPC Energie SA. Ponderea acestora este de 82,53% în total rulaj activitate pe piața de energie.

▪ 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 modificările și completările ulterioare, „*principalele atribuții fiind de colectare lunară a contribuției pentru cogenerare și plata lunară a bonusurilor*”.

La data de 31 martie 2024, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 9,65% (8% la 31 decembrie 2023) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează la data de 31 martie 2024 o creștere a creanțelor determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 martie 2024, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 175.930.497, 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;
- supracompensare pentru 2023 în sumă de 5.482.571, respectiv de la BEPCO – 2.864.212, TERMOFICARE ORADEA – 2.618.359 (scadentă în trimestrul II 2024);
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 20.638.103, 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 2023 în sumă de 5.482.571, de la Bepco (2.864.212) și Termoficare Oradea (2.618.359), precum și suma de 14.155.099 din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2023, de la următorii producători: Bepco SRL, CET Grivița, Electro Energy Sud, Electrocentrale București, Electrocentrale Craiova, Electrouilaj SA, Municipiul Iași, Petrotel Lukoil, Poligen Power, Soceram SA, Termoficare Oradea și UATAA Motru.

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 convenite.

• Pe rolul Tribunalului Mehedinti – 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 pârătei RAAN la plata sumei de 86.513.431.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinti – 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 (pârâtă).

Precizăm de asemenea că, prin încheierea din data de 18.09.2013, pronunțată de Tribunalul Mehedinti, 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 Mehedinti 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 Mehedinti – 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 Mehedinti – 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 Mehedinti 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 Mehedinti: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta 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 pârâta 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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

asupra inadmisibilității acesteia.

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

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

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

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

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

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 sumelor aferente schemei de sprijin neachitatei 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),



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 martie 2024, alte creanțe în sumă de 178.442.611 includ, în principal:

- debitori diverși (**116.208.792**), din care:
  - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici și penalități pentru nerealizarea contractelor, în sumă de 94.987.039 (din care suma de 35.145.756 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități au fost înregistrate către partenerii: Romelectro (40.388.366), RAAN (16.901.449), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), OPCOM (3.632.976), Total Electric Oltenia (3.288.967), Multiservice G&G (2.162.468), Electrogrup SA (1.964.389), Petprod (1.894.232), ISPE Proiectare și Consultanță SA (1.035.182). 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 (**50.735.676**) aferente contractelor de racordare la RET;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de **11.991.344** reprezentate, în principal, de: cotizații interne și internaționale (5.714.282), impozite și taxe (2.753.223), contribuție ANRE (1.771.518), chirie și mentenanță clădire birouri (746.115), polițe asigurări (620.526), servicii diverse (146.950) și altele;
- alte creanțe sociale în sumă de **1.904.865** 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 martie 2024, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de **74.224.096** și reprezintă, în principal, sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (pentru SIDC valoarea de 18.690.337, iar pentru ICP – *Interim Coupling Project* și SDAC - *Single Day-ahead Coupling* valoarea de 53.870.733).

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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, ca urmare a procesului de cuplare.

### **TVA de recuperat**

TVA de recuperat (267.018.870) – sumă aferentă deconturilor pentru perioada decembrie 2023 – martie 2024 și octombrie 2020. Până la data întocmirii prezentei raportări, Compania a încasat de la stat suma de 66.077.377, reprezentând taxa pe valoare adăugată solicitată la rambursare pentru luna decembrie 2023.

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 martie 2024, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru Romelectro SA (40.392.346), JAO (29.974.217), CET Govora (24.645.019), 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.

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

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

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
1. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:	<b>462.612.585</b>	<b>519.277.606</b>
a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă	197.040.264	82.610.434
b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:	265.572.321	436.667.172
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	146.022.771	295.063.039
- numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	23.978.826	47.392.976

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
- numerar din taxa de racordare	49.145.841	57.387.012
- fonduri europene	54.334	87.065
- alte conturi restricționate (garanții piețe de energie și dividende)	46.370.549	36.737.080
2. Casa	<b>90.016</b>	<b>81.356</b>
3. Alte echivalente de numerar	<b>74.239</b>	-
<b>Total</b>	<b>462.776.840</b>	<b>519.358.962</b>

**7. Capitaluri proprii**

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

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

Conform prevederilor HG nr. 27/12 ianuarie 2017 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei, Compania a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei până în 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 martie 2024, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), Fondul de pensii administrat privat NN 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 16.324.012 acțiuni (22,26%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.197.566 acțiuni (7,09%).

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 martie 2024 și 31 decembrie 2023 este următoarea:

<b>Acționar</b>	<b>31 martie 2024</b>		<b>31 decembrie 2023</b>	
	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>% din capitalul social</b>	<b>Număr de acțiuni</b>	<b>% din capitalul social</b>
Statul Român prin SGG	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alți acționari persoane juridice	16.324.012	22,26%	16.231.423	22,14%
PAVAL HOLDING	4.753.567	6,49%	4.753.567	6,49%
Fondul de pensii administrat privat NN	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.197.566	7,09%	5.290.155	7,21%
<b>Total</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Creșterea capitalurilor proprii la data de 31 martie 2024 față de 31 decembrie 2023 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de 103.378.227, realizat la data de 31 martie 2024.

**8. Venituri în avans**

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

La data de 31 martie 2024, situația **veniturilor în avans** se prezintă, astfel:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.03.2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2023</b>
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune	7.258.255	7.258.255	1.054.141	1.054.141
Venituri înregistrate în avans – fonduri europene	1.165.102	1.165.102	839.038	839.038
Fonduri din tarif de racordare	301.335.404	7.089.088	317.656.961	9.061.809
Fonduri Europene	196.016.656	3.411.961	194.199.509	4.198.190
Alte subvenții	21.233.017	984.409	21.471.490	984.158
<b>Total</b>	<b>527.008.434</b>	<b>19.908.815</b>	<b>535.221.139</b>	<b>16.137.336</b>

Evoluția **veniturilor în avans pe termen scurt** în perioada ianuarie - martie 2024 se prezintă, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>16.137.336</b>	<b>39.362.438</b>
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	21.863.600	214.513.794
Încasări din fonduri europene	326.064	421.852
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(2.758.700)	(7.414.453)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(15.659.485)	(229.686.295)
Venituri din fonduri europene	-	(1.060.000)
<b>Total</b>	<b>19.908.815</b>	<b>16.137.336</b>

Evoluția **veniturilor în avans pe termen lung** în perioada ianuarie - martie 2024 se prezintă, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Sold la începutul perioadei</b>	<b>519.083.803</b>	<b>439.025.206</b>
Subvenții racordare	5.947.805	231.303.420
Fonduri nerambursabile	2.711.521	(18.409.505)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	(23.641.965)	(153.503.985)
Reluarea la venituri a subvențiilor	2.998.455	20.668.667
<b>Total</b>	<b>507.099.619</b>	<b>519.083.803</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***9. Împrumuturi**● *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 31 martie 2024, valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2023, în principal, datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente.

Mișcările în împrumuturi în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2024 se prezintă, după cum urmează:

	<b>Valută</b>	<b>Rata dobânzii</b>	<b>Valoare contabilă</b>	<b>Scadență</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024</b>			<b>55.893.387</b>	
<b>Trageri noi</b>			<b>48.733.419</b>	
<b>Rambursări, din care:</b>			<b>(5.981.204)</b>	
BEI 25709	EUR	3,596%	(5.981.204)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	-	11-Apr-2028
<b>Diferențe de curs valutar la data rambursării</b>			<b>(57.904)</b>	
<b>Sold la 31 martie 2024</b>			<b>98.587.698</b>	

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, soldurile împrumuturilor pe termen lung contractate de la instituțiile de credit se prezintă, după cum urmează:

<b>Descriere</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
BEI 25709	17.945.417	23.951.778
BEI 25710	31.908.862	31.941.609
<b>Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:</b>	<b>49.854.279</b>	<b>55.893.387</b>
<b>Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung</b>	<b>(23.962.617)</b>	<b>(23.987.209)</b>
<b>Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente</b>	<b>25.891.662</b>	<b>31.906.178</b>

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

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Între 1 și 2 ani	24.458.153	12.011.321
Între 2 și 5 ani	1.433.509	19.894.857
Peste 5 ani	-	-
<b>Total</b>	<b>25.891.662</b>	<b>31.906.178</b>

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

Toate împrumuturile pe termen lung aflate în sold la 31.03.2024 sunt purtătoare de dobândă fixă.

● *Împrumuturi pe termen scurt*

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.962.617	23.987.209
Credit bancar pe termen scurt	48.733.419	-
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	604.772	541.008
<b>Total împrumuturi pe termen scurt</b>	<b>73.300.808</b>	<b>24.528.217</b>

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

### • 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%.

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

La data de 27.03.2024, Transelectrica a încheiat Actul Adițional nr. 2 la contractul de credit nr. C624 încheiat cu Banca Comercială Română, având ca obiect prelungirea valabilității contractului cu 12 luni (de la 30.03.2024 la 30.03.2025).

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 31 martie 2024 linia de credit nu este utilizată.

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

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

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

La data de 09.05.2022, Transelectrica a încheiat Actul 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).

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 07.03.2024, Transelectrica a încheiat Actul Adițional nr. 4 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect prelungirea valabilității utilizării liniei de credit la 12 luni (utilizare linie de credit până la data de 09.03.2025).

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 31 martie 2024 s-au efectuat trageri din linia de credit în sumă de 48.733.419.

## 10. Datorii comerciale și alte datorii

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, datoriile comerciale și alte datorii se prezintă, după cum urmează:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Furnizori piața de energie	1.240.351.055	1.340.921.907
Furnizori de imobilizări	142.353.954	177.733.800
Furnizori alte activități	83.136.163	90.164.126
Sume datorate angajaților	12.000.913	11.787.078
Alte datorii	575.338.128	636.709.895
<b>Total</b>	<b>2.053.180.213</b>	<b>2.257.316.806</b>

La data de 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 1.240.351.055, respectiv 1.340.921.907, prezintă următoarea structură:

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori - activitate operațională	432.921.276	591.455.744
- furnizori - piața de echilibrare	698.869.958	617.379.222
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	108.559.821	132.086.941
<b>Total</b>	<b>1.240.351.055</b>	<b>1.340.921.907</b>

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: OPCOM, MAVIR, Hidroelectrică SA, IBEX, Electrocentrale București, CIGA Energy SA, S Complexul energetic Oltenia SA, Joint Allocation Office, Electrica Furnizare SA, CINTA Energy SA. În trimestrul I al anului 2024, ponderea acestora în total furnizori piața de energie este de 89,64%.

Scăderea soldului "datoriilor aferente activității operaționale" a fost determinată în principal de achitarea la scadență, în anul 2024, a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 decembrie 2023, 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 I al anului 2024, comparativ cu trimestrul IV al anului 2023.

Scăderea "datoriilor aferente schemei de sprijin" către furnizori (producători) a fost determinată de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna martie 2024, față de luna decembrie 2023.

La data de 31 martie 2024, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 27.120.145 (RAAN – 23.751.179 și CET Govora SA – 3.368.966), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

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

Producătorii (RAAN, CET Govora) nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: "în cazul în care producătorul nu a achitat integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin 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 SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 reținut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în sumă de 40.507.669.

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

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/2013 pentru datoriile și creanțele reciproce

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul reținerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.

Diminuarea soldului ”furnizorilor de imobilizări” la 31 martie 2024 față de 31 decembrie 2023 s-a datorat efectuării plăților ajunse la scadență.

Datoriile către ”furnizori alte activități” sunt reprezentate, în principal, de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o scădere față de 31 decembrie 2023.

La 31 martie 2024, 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:

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Creditori diverși	223.026.515	312.041.482
Clienți - creditori	267.462.022	246.451.202
Dividende de plată	179.469	192.977
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	8.674.803	8.641.987
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	4.337.402	6.481.491
Alte datorii	71.657.917	62.900.756
<b>Total</b>	<b>575.338.128</b>	<b>636.709.895</b>

- „Creditorii diverși”, în sumă de **223.026.515** la 31 martie 2024, reprezintă, în principal:
  - poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 200.383.390, Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:
    - valoarea contribuției de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, valoarea supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, bonusul necuvenit de încasat de la producători, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, și
    - valoarea bonusului de cogenerare, a antesupracompensării și a bonusului neacordat de achitat către producătorii de energie în cogenerare de înaltă eficiență, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de altă parte
  - 12.432.505 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET,
  - 6.767.682 sumă colectată de OTS (operatorul de transport al energiei electrice, respectiv Compania) ce urmează a fi plătită către OD (operatorii de distribuție a energiei electrice) în baza deciziilor ANRE, reprezentând CPT-ului cauzat de tranzitele suplimentare de energie în rețelele operatorilor de distribuție concesionari la nivelul de tensiune de 110 kV, pentru cota atribuită producătorilor care dețin centrale cu capacitatea instalată mai mare de 5 MW racordate la rețelele de distribuție respective, conform Ordinului președintelui ANRE nr. 82/02.08.2023,
  - 1.714.067 redevență trim I 2024 și altele.
- “Clienții creditori”, la data de 31 martie 2024, sunt în sumă de **267.462.022**, din care 267.177.353 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 (9.043), OPCOM (8.931.781), MAVIR (75.992.716) și IBEX (182.243.813).
- La 31 martie 2024, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de **179.469**. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- La 31 martie 2024, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 13.012.205, din care:
  - datorie pe termen scurt: 8.674.803;
  - datorie pe termen lung: 4.337.402.
- ”Alte datorii”, în sumă de **71.657.917**, sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 45.168.342, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 26.215.411 și altele.



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

### Provizioane

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, situația provizioanelor se prezintă, astfel:

	<u>31 martie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Provizioane pentru litigii	24.601.016	24.601.016
Provizioane pentru contracte mandat	38.404.075	40.490.875
Alte provizioane	109.292	114.100
<b>TOTAL</b>	<b><u>63.114.383</u></b>	<b><u>65.205.991</u></b>

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.03.2024, 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 19 – Litigii și contingente.
- *Dosarul nr. 15561/3/2022 – reclamant SMART SA (4.467.108)* - mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.
- *Dosarul nr. 3083/3/2020 - reclamant NUCLEARELECTRICA SA (1.472.785)*

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

După mai multe termene în care a fost amânată cauza (26.06.2020, 16.10.2020, 11.12.2020), din diverse motive, la termenul din 22.12.2020, Instanța a obligat Compania la plata către reclamantă a sumei de 1.290.533,156 lei, cu titlu de daune interese compensatorii, la plata actualizării acestei sume cu rata inflației de la data de 27.09.2018 și până la data plății efective, la plata sumei de 182.251,94 lei reprezentând dobândă legală penalizatoare calculată de la data de 27.09.2018 și până la data de 31.01.2020, precum și la plata în continuare a dobânzii legale penalizatoare, calculată de la data de 01.02.2020 și până la data plății efective. De asemenea, a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23.441,66 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea 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 declarat 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 20.591,66 cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă.

Nuclearelectrica a declarat recurs, recurs ce s-a suspendat până la soluționarea acțiunii în anulare a ordinului. Termen 12.10.2022. În temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 C.proc.civ., suspendă judecata recursului declarat de recurenta-reclamantă SOCIETATEA NAȚIONALĂ NUCLEARELECTRICA S.A. împotriva deciziei civile nr. 1927/A/25.11.2021, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă, până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2659/2/2020, aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție – Secția de Contencios Administrativ și Fiscal. Definitivă.

**”Provizioanele pentru contracte de mandat”** în sumă de 38.404.075, la data de 31 martie 2024, reprezintă:

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

**”Alte provizioane”** în sumă de 109.292 reprezintă concedii de odihnă neefectuate.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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

La 31 martie 2024 și 31 decembrie 2023, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	10.505.793	14.531.541
Impozit pe salarii	1.914.258	2.615.461
Alte impozite de plată	1.466.088	1.360.733
<b>Total</b>	<b>13.886.139</b>	<b>18.507.735</b>

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

### 12. Impozit pe profit

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

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul I 2024 și trimestrul I 2023 se prezintă, după cum urmează:

	Trim. I 2024	Trim. I 2023
Impozitul pe profit curent	20.970.745	20.947.360
Impozitul pe profit amânat	2.825.737	(4.175.161)
<b>Total</b>	<b>23.796.482</b>	<b>16.772.199</b>

### 13. Venituri din exploatare

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

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, aferente trimestrului I 2024 și trimestrului I 2023 se prezintă, astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru serviciul de sistem
Ordin nr. 109/20.12.2023 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2024	31,67 <sup>*)</sup>	-
Ordin nr. 116/20.12.2023 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2024	-	9,17 <sup>**)</sup>
Ordin nr. 33/23.03.2022 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023	28,10	-
Ordin nr. 144/21.12.2022 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2023	-	7,73

\*) Tariful pentru serviciul de transport de 31,67 lei/MWh, în vigoare de la 01 ianuarie 2024, cuprinde componenta principală de 30,41 lei/MWh și componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT de 1,26 lei/MWh (Ordin ANRE nr. 109/2023) ;

\*\*) 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 iunie 2023, în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de ANRE.

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

*(Toate sumele sunt exprimate în LEL, 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:

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	13.226.870	13.005.406

Veniturile din exploatare realizate în trimestrul I 2024 și trimestrul I 2023 se prezintă, astfel:

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Venituri din serviciul de transport	424.418.944	367.980.051
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	45.045.196	102.258.665
Venituri din energia reactivă	406.420	3.422.681
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	4.161.746	422.453
Venituri din tranzacții CPT	28.567.822	12.865.886
<b>Venituri din serviciul de transport – total</b>	<b>502.600.128</b>	<b>486.949.736</b>
Venituri din servicii de sistem	123.763.420	100.644.860
Venituri din ajutoare de avarie	3.035.527	-
<b>Venituri din servicii de sistem – total</b>	<b>126.798.947</b>	<b>100.644.860</b>
<b>Venituri pe piața de echilibrare</b>	<b>1.332.367.628</b>	<b>507.918.766</b>
Venituri din alte prestații și alte venituri de exploatare	19.077.975	12.282.471
Venituri din capitalizarea CPT	7.369.139	-
<b>Alte venituri</b>	<b>26.447.114</b>	<b>12.282.471</b>
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>1.988.213.817</b>	<b>1.107.795.833</b>

*Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023 cu suma de 56.438.893, determinată atât de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 1,70%, respectiv cu 221.464 MWh.

*Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în trimestrul I 2024 față de trimestrul I 2023, în sumă de 57.213.469, 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 granițele cu Moldova și Ucraina 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).

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 directe 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, în trimestrul I 2024, veniturile înregistrate în urma aplicării mecanismului ITC au înregistrat o creștere de 3.739.293 comparativ cu trimestrul I 2023, 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;
- schimburile de energie înregistrate în perioada analizată a anului 2024 cu ambele țări perimetrice (Ucraina și Republica Moldova), spre deosebire de perioada similară a anului 2023, când schimburile au fost doar cu Republica Moldova.

### *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 mari în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023 cu suma de 15.701.936.

În structura acestor venituri, tranzacțiile pe Piața Intrazilnică au fost mai mici decât cele realizate în anul precedent, având în vedere că o mare parte din CPT necesar a fost achiziționat pe piețele pe termen lung prin mecanismul MACEE (Mecanismului de achiziție centralizată de energie electrică), iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, înregistrându-se și intervale cu prețuri negative. Veniturile obținute din tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost semnificativ mai mari decât cele realizate în perioada similară a anului precedent, având în vedere că sistemul energetic a fost preponderent excedentar în perioada analizată, ceea ce a condus la prețuri negative semnificative în Piața de Echilibrare.

### *Venituri din servicii de sistem*

Veniturile din serviciile de sistem au înregistrat o creștere în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023 cu suma de 23.118.560, determinată atât de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 1,70%, respectiv cu 221.464 MWh.

În trimestrul I 2024, veniturile din serviciile de sistem au fost mai mari cu suma de 18.392.841 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem realizate.

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

### *Venituri din ajutoare de avarie*

În trimestrul I 2024 au fost acordate ajutoare de avarie în sumă de 3.035.527 către Ucraina (luna martie), pe fondul afectării infrastructurii energetice din aceasta țară în urma conflictelor armate.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

### Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o creștere semnificativă în trimestrul I 2024 față de trimestrul I 2023, cu suma de 824.448.862, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- creșterea accelerată a puterii instalate la prosumatori, de la aproximativ 420 MW la începutul anului 2023 la aproximativ 1500 MW la începutul anului 2024, care, din punct de vedere al impactului asupra sistemului, corespunde unei reduceri de consum;
- lipsa controlului/monitorizării la nivelul furnizorilor pentru producția prosumatorilor pe care îi au în portofoliu și preocuparea redusă pentru estimarea/ajustarea prognozelor de producție a prosumatorilor în raport cu poziția contractuală;
- gradul redus de ajustare a producției producătorilor de energie regenerabilă cu poziția netă contractuală (menționăm aici și producători beneficiari de certificate verzi, în baza prevederilor din Legea 220/2008);
- creșterea accentuată a prețurilor de ofertă în piața de echilibrare (pozitive la creștere, respectiv negative la scădere), cu impact asupra prețurilor marginale înregistrate în special în cazul energiilor activate pentru reglajul secundar, respectiv în cazul energiilor activate pe terțiar rapid la scădere în situațiile cu producție puternic excedentară;
- în condițiile unui sistem preponderent excedentar, la nivelul pieței de echilibrare se înregistrează un volum mare al selecțiilor la reducere de putere, respectiv prețuri negative semnificative în Piața de Echilibrare care determină, pe de o parte venituri importante pentru producătorii care au oferit prețuri negative la reducere de putere, respectiv costuri considerabile pentru PRE care au înregistrat dezechilibre pozitive;
- evoluția dezechilibrelor contractuale înregistrate la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- evoluția hidraulicității;
- evoluția producției și consumului de energie electrică.

### 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 martie 2024, Compania a înregistrat venituri din capitalizarea CPT în sumă de 7.369.139, 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 martie 2024.

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

Cheltuielile realizate în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023 se prezintă, astfel:

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	142.894.599	147.249.884
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	14.240.028	11.076.496
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	11.614.531	13.172.923
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>168.749.158</b>	<b>171.499.303</b>
<b>Cheltuieli privind serviciile de sistem</b>	<b>105.370.579</b>	<b>109.646.142</b>
<b>Cheltuieli privind piața de echilibrare</b>	<b>1.332.346.922</b>	<b>507.871.005</b>
<b>Total</b>	<b>1.606.466.659</b>	<b>789.016.450</b>

### Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 4.355.285 în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- datorită caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;
- ca urmare a prevederilor OUG nr. 153/2022 pentru modificarea și completarea OUG nr. 27/2022, 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), la un preț de achiziție reglementat la valoarea de 450 lei/MWh;
- creșterea accelerată a puterii instalate la prosumatori (de la cca 420 MW la începutul anului 2023, la cca 1500 MW la începutul anului 2024), împreună cu creșterea ponderii energiei eoliene și solare, au condus la o scădere a consumului, precum și a prețurilor energiei pe piețele pe termen scurt. Astfel, prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU în perioada ianuarie – martie 2024 a fost semnificativ mai mic decât prețul din perioada similară a anului 2023.

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

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere de 3.163.532 în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023.

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

Cheltuielile cu ITC reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din țările care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În trimestrul I 2024, aceste cheltuieli au fost mai mici cu 1.558.392 față de perioada similară a anului anterior.

Factorii care influențează valorile costurilor/veniturilor cu mecanismul ITC sunt schimburile de energie electrică – import, export, tranzit pe liniile de interconexiune ale SEN, corelate cu fluxurile de energie electrică tranzitate la nivelul tuturor țărilor participante la mecanism.

### *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 trimestrul I 2024, 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 au înregistrat o scădere în trimestrul I 2024 comparativ cu trimestrul I 2023, în sumă de 4.275.563. Prețurile de achiziție ale serviciilor de sistem pe piața concurențială în trimestrul I 2024 s-au menținut în jurul următoarelor valori:

- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 78,37 lei/MWh;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, creștere de putere la valoarea de 37,63 lei/MWh;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, reducere de putere la valoarea de 9,82 lei/MWh.

De asemenea, în trimestrul I 2024 s-a manifestat un nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor de sistem pentru serviciile de sistem rezervă secundară (RS).

Pentru perioada următoare a anului 2024 se estimează că un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor de sistem prin licitații zilnice și pe sens, la nivelul CNTEE Transelectrica SA, îl vor avea evoluția cadrului de reglementare al ANRE privind piața de energie electrică, cât și contextul european de evoluție a pieței de energie electrică.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

### Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în trimestrul I 2024, în sumă de 1.332.346.922, au fost semnificativ mai mari, respectiv cu suma de 824.475.917 față de cele realizate în trimestrul I 2023. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață și sunt influențate semnificativ de evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național, contextul european de evoluție al pieței de energie electrică și modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare.

## 15. Amortizare

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	65.425.620	63.266.168
Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar	17.613.102	16.926.334
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	1.988.060	1.988.059
<b>Total</b>	<b>85.026.782</b>	<b>82.180.561</b>

Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 65.425.620 reprezintă amortizarea înregistrată în trimestrul I 2024, calculată la valoarea reevaluată a activelor la 31 decembrie 2023, corelată cu punerile în funcțiune a lucrărilor de investiții și cu recepționarea activelor.

Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar în sumă de 17.613.102 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 cu modificările și completările ulterioare, 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 1.988.060 (Compania își desfășoară parțial activitatea în spații de birouri închiriate). Potrivit IFRS 16 – Contracte de leasing, se recunoaște dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum din str. Olteni nr. 2-4, ca activ evaluat la nivelul chiriei de achitat până la finele contractului de închiriere. Activul recunoscut conform IFRS 16 se amortizează la nivelul chiriei lunare și se înregistrează în cadrul indicatorului „cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale”.

## 16. Cheltuieli cu personalul

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	77.590.703	64.909.443
Cheltuieli sociale	435.541	943.690
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	4.413.640	3.388.050
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	1.109.125	1.202.196
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	6.038.828	4.905.495
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(2.091.608)	(826.196)
Alte cheltuieli	88	7.242
<b>Total</b>	<b>87.496.317</b>	<b>74.529.920</b>

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

*(Toate sumele sunt exprimate în LEL, dacă nu este indicat altfel)***17. Alte cheltuieli din exploatare**

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	30.261.636	24.578.351
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	240.675	192.358
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	1.779.623	1.566.484
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	(209.444)	(27.652)
Alte cheltuieli, din care:	24.613.079	19.629.854
- pierderi din creanțe și debitori diverși	2.659.863	-
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	(8.890)	(11.834)
- cheltuieli privind compensații în baza contractelor de mandat/OAVT-uri cf. decizie instanță	1.485.486	799.429
- cheltuieli privind impozitele, taxele și vărsămintele asimilate (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	4.385.585	7.112.798
- cheltuieli privind mărfurile	3.413.061	668.759
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	1.883.841	1.746.824
- cheltuieli cu deplasările	1.732.041	1.131.946
- cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ	1.449.903	337.184
- cheltuieli cu sponsorizarea	1.456.100	177.574
- alte cheltuieli de exploatare	6.156.089	7.667.174
<b>Total</b>	<b>56.685.569</b>	<b>45.939.395</b>

În trimestrul I 2024, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 10.746.174 comparativ cu trimestrul I 2023, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea unor elemente de cheltuieli, respectiv: cheltuieli cu protecția civilă și paza, cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene, cheltuieli cu mentenanța Teletrans, cheltuieli cu pregătirea personalului, cheltuieli privind mărfurile, cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ etc.;
- diminuarea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuieli privind impozitele, taxele și vărsămintele asimilate, alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal etc.;
- înregistrarea cheltuielilor privind OAVT-urile plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate foștilor membri executivi și neexecutorii și nevalorificate, remunerare conform contractelor de mandat încheiate în perioada 2013 – 2017) și a cheltuielilor 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;
- înregistrarea unor ajustări pentru deprecierea creanțelor (ROMELECTRO SA), precum și reluarea la venituri a unor ajustări pentru deprecierea creanțelor (CET GOVORA SA), ajustări pentru deprecierea stocurilor etc.

**18. Rezultat financiar net**

	<b>Trim. I 2024</b>	<b>Trim. I 2023</b>
Venituri din dobânzi	1.142.944	846.656
Venituri din diferențe de curs valutar	997.817	15.757.182
Alte venituri financiare	40.946	288.268
<b>Total venituri financiare</b>	<b>2.181.707</b>	<b>16.892.106</b>
Cheltuieli privind dobânzile	(830.231)	(1.318.583)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.432.746)	(13.945.376)
Alte cheltuieli financiare	-	(242.140)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(2.262.977)</b>	<b>(15.506.099)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>(81.270)</b>	<b>1.386.007</b>



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

La data de 31 martie 2024, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 81.270. Acesta a fost influențat, în principal, de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții (Euro), în contextul creșterii veniturilor din dobânzile încasate în perioada analizată.

Nivelul veniturilor și cheltuielilor din diferențele de curs valutar a fost influențat, în principal, 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.

La 31 martie 2024, în valoarea totală de 830.231 (cheltuieli privind dobânzile), suma de 140.640 reprezintă dobânda calculată pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 31 martie 2024 comparativ cu cel înregistrat la 31 martie 2023, se prezintă, astfel:

Moneda	31.03.2024	31.03.2023
Lei / Euro	4,9695	4,9491

## 19. Litigii și contingente

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 preschimbant, următorul fiind în data de 21.05.2020.

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

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

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

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

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

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

Termen pentru continuarea procedurii: **06.06.2024**.

### • 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 ADMINISTRARE 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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La data de 24 iulie 2023, Companiei i-a fost comunicată sentința, 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 respingere 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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

- obligarea părții 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 părții 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 părții 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.

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 Înaltei Curții de Casație și Justiție, Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu citarea părților.

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Specialists SPRL și de intervenienta Duro Felguera S.A. împotriva sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Respinge recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 25 martie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, în data de 29 iunie 2016.

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

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

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

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

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

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

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

### • 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 al 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 înaintează dosarul Inaltei 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 și ulterior, pentru data de **06.06.2024**, 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 cuantumul obligațiilor fiscale aferente veniturilor majorate ca urmare a majorării bazei de impozitare rezultată din ajustarea veniturilor pentru anii 2014, 2015 și 2016 + cheltuieli de judecată.

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

La termenul din 15.06.2023, se fixează termen în data de 09.11.2023. Pentru lipsa raportului de expertiză amână judecarea cauzei la data de 04.04.2024.

La termenul din 04.04.2024, pentru lipsa raportului de expertiză amână judecarea cauzei la data de **13.06.2024**.

### • 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 litispendate ca neîntemeiate. Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părții, 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, 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 recurentele - pârâte la plata către recurenta – reclamantă Compania Națională de Transport a 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



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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.

### i) Contingente

La 31 martie 2024, **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 ENERGMONTAJ 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.

ENERGMONTAJ 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

## CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 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.

După mai multe amânări, la termenul din data de 05.04.2024, TMB:

✓ admite în parte cererea:

- obligă pârâta la plata sumei de 3.689.768,27 lei, cu titlu de ajustare a prețului Contractului de Lucrări nr. C264 / 14.12.2017 pentru manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 de lei/lună.

- obligă pârâta să încheie un Act Adițional la Contractul de Lucrări nr. C264/14.12.2017 având ca obiect ajustarea prețului Contractului cu suma de 3.689.768,27 lei, reprezentând c/val manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 de lei/lună.

- obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a penalităților de întârziere de 0,02%/zi, calculate asupra debitul principal, de la data de 01.02.2019 până la achitarea debitului principal.

✓ respinge în rest cererea, ca neîntemeiată.

✓ ia act că reclamanta a solicitat cheltuieli de judecată pe cale separată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare.

### • 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 Tranelectrica trebuie să ajusteze prețul Contractului nr. C145/2018 pentru manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG nr. 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3000 lei/lună;

- să determine expertul zilele/lunile de întârziere înregistrate în executarea lucrărilor aferente Contractului de lucrări nr. C145/2018 ca urmare a problemelor de finanțare întâmpinate de Romelectro S.A. ca urmare a refuzului Tranelectrica de a plăti prețul la valoarea ajustată, respectiv cum a influențat graficul de execuție neajustarea de către Tranelectrica 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.

După mai multe amânări, la termenul din data de 19.04.2024, soluția pe scurt: amână pronunțarea la data de **30.04.2024**.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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

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

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

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

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

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

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

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

După mai multe amânări, la termenul din data de 22.03.2024, soluția pe scurt: Pentru lipsa raportului de expertiză, amână judecarea cauzei la data de **14.06.2024**.

- *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**.

- *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 Vetiş.*

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 deconectate 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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

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 oferită 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.E.E. Transelectrica 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 intimatului 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 reclamant 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.

## 20. Părți afiliate

### i) Tranzacții cu filialele deținute de Companie

Entitatea	Țara de Origine	31 martie 2024 % din acțiuni	31 decembrie 2023 % 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	-	-

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 atât la 31 martie 2024, cât și la 31 decembrie 2023.

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

---

### **SMART SA**

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

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

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

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

Astfel, la 31 martie 2024, capitalul social al S SMART SA este de 38.528.600, împărțit în 3.852.860 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, subscris și vărsat integral.

### **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 martie 2024 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 martie 2024, 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 pârâții Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice "Icemenerg" S.A. București și Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie-Icemenerg București, a respins plângerea Companiei, motivată de faptul că HG nr. 925/2010 nu a fost deșființată 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 la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

*(Toate sumele sunt exprimate în LEL, 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 menționi 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 martie 2024, 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 martie 2024, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și pierderi de 97,84%.

### **FORMENERG SA**

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

Capitalul social la 31 martie 2024 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 martie 2024 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 Developments 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 acestuia din Registrul Comerțului București.

Companiei nu i-a fost comunicată sentința până la data de 31.03.2024.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă, astfel:

ENTITATEA AFILIATĂ	Creanțe Comerciale*)		Datorii comerciale	
	31 martie 2024	31 decembrie 2023	31 martie 2024	31 decembrie 2023
SMART SA	388.803	505.575	18.754.533	26.136.624
TELETRANS SA	148.662	163.073	24.127.725	32.618.057
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	42.458.443	137.025.151	81.606.147	170.043.524
<b>TOTAL</b>	<b>42.995.908</b>	<b>137.693.799</b>	<b>124.488.405</b>	<b>228.798.205</b>

\*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

Tranzacțiile derulate în trimestrul I 2024 și trimestrul I 2023 cu filialele Companiei sunt detaliate, după cum urmează:

ENTITATEA AFILIATĂ	Vânzări		Achiziții	
	Trimestrul I 2024	Trimestrul I 2023	Trimestrul I 2024	Trimestrul I 2023
SMART SA	375.013	301.201	20.802.148	17.776.916
TELETRANS SA	233.811	142.936	12.994.987	11.334.912
FORMENERG SA	-	-	-	165
OPCOM SA	174.392.643	291.348.324	781.331.610	1.221.927.462
<b>Total</b>	<b>175.001.467</b>	<b>291.792.461</b>	<b>815.128.745</b>	<b>1.251.039.455</b>

**21. Riscul de creditare**

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

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

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

Expunerea maximă la riscul de încasare la data raportării:

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Active financiare</b>		
Creanțe comerciale nete	1.700.385.931	1.620.132.453
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	166.301.563	280.338.797
TVA de recuperat	267.018.870	215.086.522
Numerar și echivalente de numerar	462.776.840	519.358.908
Alte active financiare	-	-
<b>Total</b>	<b>2.596.483.204</b>	<b>2.634.916.680</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)*Situația vechimii **creanțelor** la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

	<b>Valoarea brută</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>	<b>Valoarea brută</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>
	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Neajunse la scadență	1.611.978.157	-	1.531.342.224	330.772
Scadență depășită între 1 – 30 zile	1.542.834	-	(329.026)	-
Scadență depășită între 31 – 90 zile	(1.400.653)	-	169.704	-
Scadență depășită între 90 – 180 zile	(757.558)	1.388	200.418	15.266
Scadență depășită între 180 – 270 zile	(4.719)	12.559	30.019.270	30.014.000
Scadență depășită între 270 – 365 zile	29.983.623	29.987.425	206.356	17.254
Mai mult de un an	182.534.946	93.489.327	184.044.637	95.143.838
<b>Total</b>	<b>1.823.876.630</b>	<b>123.490.699</b>	<b>1.745.653.583</b>	<b>125.521.130</b>

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

	<b>Valoarea brută</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>	<b>Valoarea brută</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>
	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Neajunse la scadență	405.059.978	468.495	468.005.322	1.841.664
Scadență depășită între 1 – 30 zile	2.652.755	2.465.404	11.004.350	-
Scadență depășită între 31 – 90 zile	1.949.214	1.350.071	16.352.177	347.123
Scadență depășită între 90 – 180 zile	24.937.780	23.684.343	481.065	15.824
Scadență depășită între 180 – 270 zile	2.178.451	15.824	142.180	34.948
Scadență depășită între 270 – 365 zile	68.400	52.244	372.881	1.770.073
Mai mult de un an	82.838.999	58.328.763	83.523.474	80.446.498
<b>Total</b>	<b>519.685.577</b>	<b>86.365.144</b>	<b>579.881.449</b>	<b>84.456.130</b>

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 martie 2024, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru Romelectro SA (40.392.346), JAO (29.974.217), CET Govora (24.645.019), 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 luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală etc.

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

	<b>31 martie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>125.521.130</b>	<b>132.837.163</b>
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	-	31.664.485
Reluare ajustări pentru depreciere	2.030.431	38.980.518
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>123.490.699</b>	<b>125.521.130</b>

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



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

	31 martie 2024	31 decembrie 2023
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>84.456.130</b>	<b>76.330.845</b>
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	2.939.418	25.239.079
Reluare ajustări pentru depreciere	1.030.404	17.113.794
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>86.365.144</b>	<b>84.456.130</b>

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

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

## 22. Evenimente ulterioare

- **Finalizare investiție esențială pentru consolidarea și securitatea infrastructurii energetice naționale în regiunea Dobrogea**

Data de 5 aprilie 2024 a marcat încheierea cu succes a unei investiții de aproximativ 92 de milioane de lei pentru consolidarea securității energetice în regiunea Dobrogea, dezvoltarea rețelei electrice de transport și a sistemului energetic național, prin construirea a două noi racorduri dublu circuit 400 kV, cu o lungime totală de 55 de kilometri, în Stația Electrică de Transformare 400 kV Medgidia Sud, care devine astfel cel de-al treilea nod energetic important pentru evacuarea energiei din Dobrogea.

Această lucrare a făcut posibilă punerea în funcțiune a patru linii electrice aeriene de 400 kV, respectiv:

- LEA de interconexiune 400 kV Medgidia Sud – Varna (Bulgaria),
- LEA 400 kV de interconexiune Medgidia Sud – Dobrudja (Bulgaria),
- LEA 400 kV Medgidia Sud – Stupina și
- LEA 400 kV Medgidia Sud – Rahman, transformând astfel Stația Medgidia Sud într-una de interconexiune cu sistemul electroenergetic bulgar.

Aceste patru linii au rezultat din secționarea fostelor linii de interconexiune cu Bulgaria: LEA 400 kV Stupina – Varna și respectiv LEA 400 kV Rahman – Dobrudja.

Lucrările de execuție au fost realizate de către Asocieria Electromontaj SA (lider de asociere), ELM Electromontaj Cluj SA și EMFOR Montaj SA în calitate de subcontractant, iar implementarea proiectului în sistemele informatice a fost realizată cu suportul specialiștilor Teletrans SA, filială a Transelectrica, care a asigurat modelarea și integrarea noilor linii în sistemul EMS – SCADA, precum și comunicațiile și schimburile de date cu Operatorul de Transport și Sistem din Bulgaria.

Realizarea acestui proiect investițional are un impact semnificativ pentru zona Dobrogea și o importanță deosebită pentru Centrala Nuclearoelectrică Cernavodă (CNE Cernavodă), făcând ca stația 400 kV Medgidia Sud să devină un nod energetic deosebit de important în această regiune.

Ca urmare a implementării acestei investiții se va eficientiza distribuția fluxurilor de putere pe liniile din zona Dobrogea și pe conexiunile cu restul sistemului, inclusiv cu Bulgaria, Republica Moldova și Serbia.

Astfel, un beneficiu semnificativ al acestei lucrări este reducerea pierderilor de putere activă pe liniile electrice aeriene de 400 kV cu aproximativ 10 MW, în condițiile unei producții ridicate de energie electrică în centralele electrice eoliene. Totodată, va crește capacitatea transfrontalieră pe granița cu Bulgaria la export, cu valori cuprinse între 200 MW și 300 MW și la import cu aproximativ 100 MW.

- **Contract finanțat prin PNRR în valoare de 56,2 milioane euro**

În continuarea informațiilor diseminate prin raportul curent transmis prin intermediul instituțiilor pieței de capital în data de 11 decembrie 2023, Compania a informat publicul investitor asupra faptului că în data de 9 aprilie 2024 a semnat cu Secretariatul General al Guvernului, în calitate de coordonator de reformă și/sau investiție pentru Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), contractul de finanțare pentru implementarea investiției „Eficientizarea, modernizarea și digitalizarea rețelei naționale de transport al energiei electrice”, finanțată prin componenta REPowerEU a PNRR în valoarea de 56,2 milioane de euro.

Prin acest contract vor fi finanțate trei proiecte de investiții esențiale pentru eficientizarea și modernizarea rețelei electrice de transport, două dintre ele fiind destinate filialelor SMART SA și Teletrans SA.

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2024

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

Investiția vizează instalarea de centrale fotovoltaice și instalații de stocare în 29 de stații electrice, re tehnologizarea filialei SMART SA și pentru optimizarea rețelei de comunicații gestionate de filiala Teletrans și crearea unui centru de date.

Reamintim faptul că implementarea acestor proiecte va contribui semnificativ la consolidarea Rețelei Electrice de Transport a României.

Obiectivul investiției finanțate prin REPowerEU este de a crește flexibilitatea și de a soluționa blocajele din rețeaua de electricitate pentru accelerarea integrării capacităților suplimentare de energie regenerabilă și pentru creșterea gradului de reziliență a rețelei, consolidând, în același timp, securitatea cibernetică printr-o mai bună capacitate de reacție la atacurile cibernetic.

### **• Completare convocator AGAO din 29 (30) aprilie 2024**

Directoratul Companiei, având în vedere solicitarea acționarului Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului, completează în data de 12 aprilie, ordinea de zi a Adunării generale ordinare a acționarilor care va avea loc în data de 29 aprilie 2024 cu următoarele puncte:

- Ratificarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Deciziilor Consiliului de Supraveghere pentru desemnarea de membrii provizorii în Directorat nr. 26/25.06.2021, nr. 49/22.12.2021, nr. 50/22.12.2021, nr.51/22.12.2021, nr. 52/22.12.2021, nr. 53/22.12.2021, nr.13/23.03.2022, nr. 18/21.06.2022, nr. 43/14.10.2022, nr. 53/19.12.2022, nr.15/19.04.2023, nr. 24/20.06.2023, nr. 39/24.10.2023 și nr. 11/21.03.2024;
- Stabilirea limitelor generale ale remunerației și celorlalte beneficii ce vor fi acordate de către Transelectrica membrilor provizorii ai Directoratului, incluzând indemnizația fixă, precum și alte avantaje acordate acestora.

### **• Inaugurarea liniei electrice aeriene 400kV Porțile de Fier-Anina-Reșița**

În data de 16 aprilie 2024, în prezența oficialităților guvernamentale și locale, Compania a inaugurat printr-o ceremonie organizată în Stația Electrică de Transformare Porțile de Fier, Linia Electrică Aeriană 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița.

Corelată cu realizarea noii stații de 400 kV Reșița, LEA 400 kV Porțile de Fier – (Anina) – Reșița va contribui la consolidarea sectorului energetic în regiunea Banat și va facilita creșterea capacității de interconexiune cu rețeaua ENTSO-E cu 600 de MW, în beneficiul utilizatorilor racordați la rețea.

### **• Hotărârea AGAO nr.3 din 29 aprilie 2024**

Adunarea generală ordinară a acționarilor Companiei întrunită în ședința din 29 aprilie 2024 a aprobat:

- Situațiile financiare separate ale Companiei pentru exercitiul financiar al anului 2023;
- Situațiile financiare consolidate ale Companiei pentru exercitiul financiar al anului 2023;
- Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2023 în sumă de 213.611.306 lei;
- Distribuirea de dividend brut pe acțiuni din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023, la valoarea de 0,28 lei;
- Constituirea rezervelor aferente veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune prin repartizare din rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației în sumă de 124.558.966 lei;
- Descarcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2023;
- Raportul de remunerare aferent anului financiar 2023;
- Politică de remunerare a membrilor din conducerea executivă și neexecutivă a Companiei revizuită la nivelul lunii martie 2024;
- ratificarea Deciziilor Consiliului de Supraveghere pentru desemnarea de membrii provizorii în Directorat nr. 26/25.06.2021, nr. 49/22.12.2021, nr. 50/22.12.2021, nr. 51/22.12.2021, nr. 52/22.12.2021, nr. 53/22.12.2021, nr. 13/23.03.2022, nr. 18/21.06.2022, nr. 43/14.10.2022, nr. 53/19.12.2022, nr. 15/19.04.2023, nr. 24/20.06.2023, nr. 39/24.10.2023 și nr. 11/21.03.2024;
- stabilirea limitelor generale ale remunerației și celorlalte beneficii ce vor fi acordate de către Transelectrica S.A. membrilor provizorii ai Directoratului, incluzând indemnizația fixă, precum și alte avantaje acordate acestora;
- stabilirea datei de 06 iunie 2024 ca dată „ex date”, dată calendaristică de la care acțiunile Companiei obiect al Hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre;
- stabilirea datei de 07 iunie 2024 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele Hotărârii Adunării Generale Ordinară a Acționarilor;
- stabilirea datei de 27 iunie 2024 ca „data plății” dividendelor distribuite din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023.