

**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: **16 august 2023**

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 Semestrului I an 2023**

**Raportarea include:**

- Situații Financiare Interimare Separate Simplificate neauditate la data de 30 iunie 2023
- Situații Financiare Interimare Consolidate neauditate la data de 30 iunie 2023
- Raportul semestrial cu privire la activitatea CNTEE "Transelectrica" S.A. în perioada ianuarie-iunie 2023

Veniturile totale operaționale ale Transelectrica au înregistrat o scădere în procent de 16% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior (2.200 mil lei în S1 2023 față de 2.604 mil lei în S1 2022), în contextul diminuării semnificative a veniturilor din activitățile zero-profit.

Cheltuielile totale operaționale (inclusiv amortizare) au înregistrat o scădere în procent de 21% în S1 2023 comparativ cu S1 2022, scădere determinată de diminuarea costurilor pe piața de energie.

Costurile cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) au fost în sumă de 261 mil lei, mai mici cu 40% (-173 mil lei) comparativ cu S1 2022, în principal influențate de prevederile art.23<sup>1</sup> din OUG nr.153/2022.

Astfel, la data de 30 iunie 2023 Compania a înregistrat un profit net în sumă de 162 mil lei.

Comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior cantitatea totală de energie electrică transportată în S1 2023 a scăzut cu aproximativ 1,9 TWh (24,97 TWh în S1 2023 față de 26,90 TWh în S1 2022).

Managementul Companiei aplică o abordare prudentă în direcția reducerii costurilor Transelectrica, luând în considerare cei mai importanți factori pentru a se asigura că nu se vor înregistra pierderi economice. Una din preocupările de bază ale Managementului Companiei o reprezintă consolidarea permanentă și extinderea infrastructurii de transport, prin modernizarea acesteia pe baza tehnologiilor celor mai performante, asigurându-se astfel condițiile necesare pentru ca rețeaua electrică de transport al energiei electrice să corespundă cerințelor actuale și viitoare de piață.

**Segmentul activităților cu profit permis:** Pe zona principală a activităților de bază (transport și dispecerizare SEN) s-a înregistrat o creștere de 16% a veniturilor (993 mil lei în S1 2023 față de 858 mil lei în S1 2022) creștere datorată în principal veniturilor din interconexiune și a veniturilor din transport, în condițiile reducerii costurilor operaționale (inclusiv amortizare).

Creșterea semnificativă a veniturilor din interconexiune (181 mil lei în S1 2023 față de 127 mil lei în S1 2022) se datorează majorării prețului unitar al energiei electrice din toată Uniunea Europeană care a determinat o diferență mare de preț între piețele cuplate concomitent cu deficitul de energie înregistrat la nivel european.

În S1 2023 nu s-au înregistrat venituri din capitalizarea costurilor suplimentare cu achiziția de energie electrică pentru acoperirea CPT, întrucât costurile nete realizate s-au situat sub nivelul costurilor incluse în tarifele aprobate.

Transelectrica a achiziționat energie electrică pentru acoperirea a cca 75% din cantitatea aferentă prognozei de CPT validate prin mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE), la un preț de achiziție reglementat. Măsurile luate la nivel european în vederea eficientizării consumului de energie, înlocuirea gazului rusesc, reducerea cererii din zona industrială, precum și creșterea ponderii energiei eoliene, în condițiile unei ierni



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 Oficial 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

atipice și călduroase, au condus la o scădere a consumului cantităților tranzacționate pe piețele pe termen scurt cu peste 35% și a prețurilor energiei pe aceste piețe. Astfel, prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU în S1 2023 a fost mai mic cu circa 50% față de prețul din perioada similară a anului 2022, menținându-se totuși mai ridicat decât prețul din anii precedenți.

**Segmentul activităților zero-profit** a înregistrat un rezultat negativ de 41 mil lei, în scădere față de cel înregistrat în aceeași perioadă a anului trecut. 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.	S1 2023	S1 2022	Δ
<b>Financiar</b>				
Cantitate tarifată	[TWh]	24,97	26,90	▼ 7%
<b>ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS</b>				
Tarif mediu transport (realizat)	[lei/MWh]	29,93	25,79	▲ 16%
<b>Venituri operaționale, din care</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>993</b>	<b>858</b>	<b>▲ 16%</b>
Venit tarif reglementat transport	[mil lei]	748	694	▲ 8%
Venituri interconexiune	[mil lei]	181	127	▲ 43%
<b>Cheltuieli operaționale, din care:</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>608</b>	<b>714</b>	<b>▼ 15%</b>
Cheltuieli privind CPT	[mil lei]	261	434	▼ 40%
EBITDA	[mil lei]	385	143	▲ n/a
Amortizare	[mil lei]	167	128	▲ 30%
<b>EBIT</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>218</b>	<b>15</b>	<b>▲ n/a</b>
<b>ACTIVITĂȚI PROFIT ZERO</b>				
EBIT	[mil lei]	(41)	21	▼ n/a
<b>TOATE ACTIVITĂȚILE (cu Profit Permis și Profit Zero)</b>				
EBIT	[mil lei]	177	36	▲ n/a
<b>Profit net</b>	<b>[mil lei]</b>	<b>162</b>	<b>28</b>	<b>▲ n/a</b>
<b>Operațional</b>				
Consum intern net	[TWh]	25,4	27,8	▼ 8%
Producție netă internă	[TWh]	28,3	27,0	▲ 5%
Export net(-)/ Import net (+)	[TWh]	-2,9	0,7	▼ n/a

În S1 2023, consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat scăderi lunare cu valori cuprinse între maximum 12% în luna ianuarie și un minimum de 6% în luna februarie. Scăderea consumului a fost influențată în mare parte de temperaturile medii lunare, care au înregistrat anomalii pozitive, situându-se în general peste normele climatologice.

Față de S1 an 2022 în S1 2023 s-a înregistrat în general o creștere a gradului de utilizare a capacității alocate la export, respectiv o creștere a schimburilor comerciale la export și a energiei tranzitate, pe fondul unei hidraulicități ridicate și în condițiile unui consum intern de energie electrică mai mic comparativ cu perioada similară din 2022.

Totodată, în data de 29 iunie 2023 Transelectrica a inaugurat retehnologizarea Stației Electrice de Transformare 220/110/20 kv Ungheni cu o investiție totală de peste 10 milioane de euro din fonduri proprii.

Raportul cu privire la activitatea Companiei din perioada ianuarie-iunie 2023 și Situațiile Financiare Interimare Separate Simplificate la data de 30 iunie 2023, sunt disponibile începând cu data de 16 august 2023, 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/ro/web/tel/rapoarte-2023>;
- la sediul Companiei: str. Olteni nr. 2-4, sector 3, București.

**Ștefăniță MUNTEANU**  
Președinte Directorat

**Bogdan TONCESCU**  
Membru Directorat





**CNTEE TRANSELECTRICA SA**

**Raportul semestrial**  
**Ianuarie – Iunie 2023**



	<b>Cifre cheie</b>	<b>3</b>
	<b>Date financiare</b>	<b>4</b>
	<b>Date operaționale</b>	<b>16</b>
	<b>Dezvoltare RET</b>	<b>21</b>
	<b>Evenimente semnificative</b>	<b>26</b>
	<b>Alte aspecte</b>	<b>32</b>
	<b>Anexe</b>	<b>40</b>

**RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO – FINANCIARĂ**

**A CNTEE "TRANSELECTRICA" SA**

**conform prevederilor art. 65 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 30 iunie 2023**

Data raportului:	16 august 2023
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:	1.847.239.178,40 lei (25,20 lei/acțiune la 30.06.2023)
Standardul contabil aplicat:	Standardele internaționale de raportare financiară
Auditarea:	Situațiile financiare semestriale întocmite la data de 30.06.2023 nu sunt auditate. Sumele corespunzătoare datei de 31 decembrie 2022 sunt auditate de auditor financiar extern.

## **DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

După cunoștințele noastre, situațiile financiare interimare separate simplificate la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 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, 4 august 2023**

**Ștefăniță  
MUNTEANU**

**Președinte  
Directorat**

**Cătălin-Constantin  
NADOLU**

**Membru  
Directorat**

**Bogdan  
TONCESCU**

**Membru  
Directorat**

**Florin-Cristian  
TĂTARU**

**Membru  
Directorat**



## Cifre cheie S1 2023 vs S1 2022

### CIFRE CHEIE

#### FINANCIAR

<b>2.200</b>	mil lei	▼	<b>-16%</b>	<b>Venituri operaționale</b>
			y/y	
<b>344</b>	mil lei	▲	<b>110%</b>	<b>EBITDA</b>
			y/y	
<b>162</b>	mil lei	▲	<b>n/a</b>	<b>Profit net</b>
			y/y	
<b>24,97</b>	TWh	▼	<b>-7%</b>	<b>Energie tarifată**</b>
			y/y	

#### OPERAȚIONAL

<b>2,54%</b>	*	▲	<b>0,31</b>	pp	<b>CPT</b>
			y/y		
<b>20,24</b>	TWh	▼	<b>-5,2%</b>		<b>Energie transportată***</b>
			y/y		

#### INVESTIȚII

<b>186</b>	mil lei	▲	<b>7%</b>	<b>Achiziții de imobilizări corporale și necorporale</b>
			y/y	
<b>532,35</b>	mil lei	▲	<b>147%</b>	<b>Mijloace fixe înregistrate în evidența contabilă (PIF)</b>
			y/y	

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 30 iunie 2023 este prezentată în tabelele de mai jos. Rezultatele financiare la S1 2023 nu sunt auditate, iar varianta extinsă a acestora pentru aceeași perioadă este prezentată în Anexe la prezentul Raport.

<b>Contul separat de profit și pierdere</b>				
[mil RON]	<b>S1 2023</b>	<b>S1 2022</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ (%)</b>
	1	2	3=1-2	4=1/2
Volum tarifat de energie [TWh]	24,97	26,90	(1,93)	(7%)
<b>ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS</b>				
<b>Venituri operaționale</b>	<b>993</b>	<b>858</b>	<b>135</b>	<b>16%</b>
Transport și alte venituri din piața de energie, din care:	963	833	130	16%
<i>Tarif reglementat</i>	748	694	54	8%
<i>Alte venituri din PE*</i>	34	12	22	n/a
<i>Interconexiune</i>	181	127	54	43%
Alte venituri	30	25	5	21%
<b>Costuri operaționale</b>	<b>608</b>	<b>714</b>	<b>(107)</b>	<b>(15%)</b>
Cheltuieli privind operarea sistemului	307	466	(159)	(34%)
Reparații și mentenanță	44	41	3	7%
Cheltuieli cu personalul	158	132	26	20%
Alte costuri	98	75	23	31%
<b>EBITDA</b>	<b>385</b>	<b>143</b>	<b>242</b>	<b>n/a</b>
Amortizare	167	128	39	30%
<b>EBIT</b>	<b>218</b>	<b>15</b>	<b>203</b>	<b>n/a</b>
<b>ACTIVITĂȚI ZERO PROFIT</b>				
<b>Venituri operaționale</b>	<b>1.207</b>	<b>1.747</b>	<b>(540)</b>	<b>(31%)</b>
V.Servicii de sistem	189	252	(62)	(25%)
V.Piața de echilibrare	1.018	1.495	(477)	(32%)
<b>Costuri operaționale</b>	<b>1.248</b>	<b>1.726</b>	<b>(478)</b>	<b>(28%)</b>
C.Servicii de sistem	231	231	-	n/a
C.Piața de echilibrare	1.017	1.495	(478)	(32%)
<b>EBIT</b>	<b>(41)</b>	<b>21</b>	<b>(62)</b>	<b>n/a</b>
<b>TOATE ACTIVITĂȚILE (CU PROFIT PERMIS ȘI ZERO PROFIT)</b>				
Venituri operaționale	2.200	2.604	(404)	(16%)
Costuri operaționale	1.855	2.440	(585)	(24%)
<b>EBITDA</b>	<b>344</b>	<b>164</b>	<b>180</b>	<b>n/a</b>
Amortizare	167	128	39	30%
<b>EBIT</b>	<b>177</b>	<b>36</b>	<b>141</b>	<b>n/a</b>
Rezultat financiar	2	(3)	5	n/a
<b>EBT</b>	<b>179</b>	<b>33</b>	<b>146</b>	<b>n/a</b>
Impozit pe profit	18	5	13	n/a
<b>Profit net</b>	<b>162</b>	<b>28</b>	<b>134</b>	<b>n/a</b>



<b>Situația separată a poziției financiare</b>				
[mil RON]	<b>S1 2023</b>	<b>2022</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ (%)</b>
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3=1-2</b>	<b>4=1/2</b>
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	4.073	4.002	72	2%
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	18	22	(4)	(18%)
Imobilizări necorporale	303	338	(35)	(10%)
Imobilizări financiare	86	86	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4.480</b>	<b>4.447</b>	<b>32</b>	<b>1%</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	52	42	10	24%
Creanțe	1.578	3.340	(1.763)	(53%)
Impozit pe profit de recuperat	1	4	(3)	(77%)
Numerar și echivalente	484	315	169	54%
<b>Total active circulante</b>	<b>2.115</b>	<b>3.702</b>	<b>(1.586)</b>	<b>(43%)</b>
<b>Total active</b>	<b>6.595</b>	<b>8.149</b>	<b>(1.554)</b>	<b>(19%)</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>4.039</b>	<b>3.869</b>	<b>170</b>	<b>4%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Venituri în avans pe termen lung	456	439	17	4%
Împrumuturi pe termen lung	44	56	(12)	(21%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	11	15	(4)	(28%)
Alte datorii pe termen lung	172	178	(6)	(4%)
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>682</b>	<b>687</b>	<b>(5)</b>	<b>(1%)</b>
<b>Datorii curente</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	1.706	3.372	(1.666)	(49%)
Împrumuturi pe termen scurt	25	92	(68)	(73%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	9	8	-	1%
Alte datorii pe termen scurt	135	120	15	12%
<b>Total datorii curente</b>	<b>1.874</b>	<b>3.593</b>	<b>(1.719)</b>	<b>(48%)</b>
<b>Total datorii</b>	<b>2.556</b>	<b>4.281</b>	<b>(1.724)</b>	<b>(40%)</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>6.595</b>	<b>8.149</b>	<b>(1.554)</b>	<b>(19%)</b>

<b>Situația separată a fluxurilor de trezorerie</b>				
[mil RON]	<b>S1 2023</b>	<b>S1 2022</b>	<b>Δ</b>	<b>Δ (%)</b>
Numerar net generat din activitatea de exploatare	379	(86)	465	n/a
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(125)	(171)	46	27%
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(85)	115	(200)	n/a
<b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>169</b>	<b>(142)</b>	<b>311</b>	<b>n/a</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>315</b>	<b>252</b>	<b>63</b>	<b>25%</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>484</b>	<b>111</b>	<b>374</b>	<b>n/a</b>

## REZULTATE OPERAȚIONALE

### I. Volumul de energie tarifat

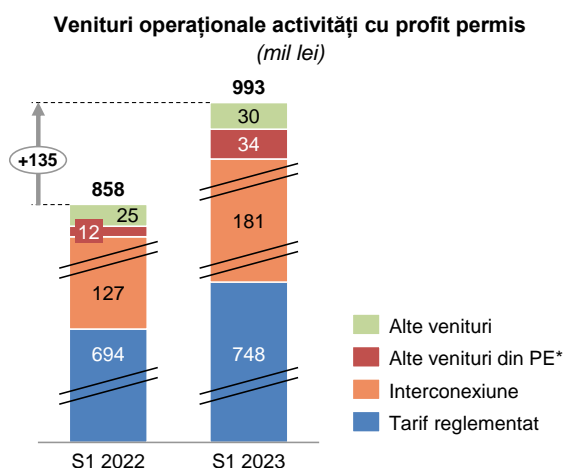
În intervalul ianuarie–iunie 2023, cantitatea totală de energie electrică tarifată pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică (24,97 TWh) a înregistrat o scădere de 7% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 (diferența între cele două perioade fiind de -1,93 TWh).

#### Segmentul profit permis



#### Venituri operaționale

Segmentul **activităților cu profit permis** a înregistrat o creștere de 16% a veniturilor (993 mil lei în S1 2023 față de 858 mil lei în S1 2022) pe fondul creșterii în principal a veniturilor din interconexiune, cât și a veniturilor din transport.



Creșterea veniturilor din transport și a altor venituri pe piața de energie (963 mil lei la S1 2023 față de 833 mil lei în S1 2022) este influențată în principal, de evoluția veniturilor din interconexiune. Veniturile obținute din aplicarea tarifului de transport au înregistrat o creștere de 54 mil. lei (+8%) față de aceeași perioadă a anului precedent.

În intervalul ianuarie-iunie 2023 **veniturile din alocarea capacității de interconexiune** au înregistrat o creștere semnificativă, de la 127 mil lei în S1 2022 la 181 mil lei în S1 2023 motivată de următoarele:

- prețului unitar al energiei electrice care a crescut în toată Uniunea Europeană, determinând o diferență mare de preț între piețele cuplate. *Alocările implicite, în care se atribuie simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa.*
- deficitului de energie înregistrat la nivel european,

- impactului 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 directoare privind alocarea capacităților și gestionarea congestiilor”.*

Mecanismul de alocare a capacității de interconexiune constă în organizarea de licitații anuale, lunare, zilnice și intrazilnice. Cele anuale, lunare și intrazilnice (*granițele cu Serbia, Ucraina*) sunt explicite - se licitează doar capacitatea de transport, iar cele zilnice și cele 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 în S1 2023 (+1,75 mil lei) comparativ cu aceeași perioadă din anul 2022 (0,24 mil lei) și provin în principal din schimburile programate de energie electrică cu țările perimetrice (țările care nu fac parte din mecanismul ITC), respectiv Ucraina și Moldova.

Începând cu data de 01.09.2022, tariful pentru schimburile cu țările perimetrice s-a modificat de la 0,6 EUR/MWh la 1,2 EUR/MWh, ceea ce a condus la o creștere a veniturilor înregistrate comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent. La aceasta s-a adăugat faptul că în lunile februarie și martie 2022, schimburile cu Ucraina au fost puternic reduse din cauza debutului conflictului armat din regiune, iar schimburile cu Moldova au început abia în luna octombrie 2022.

**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.

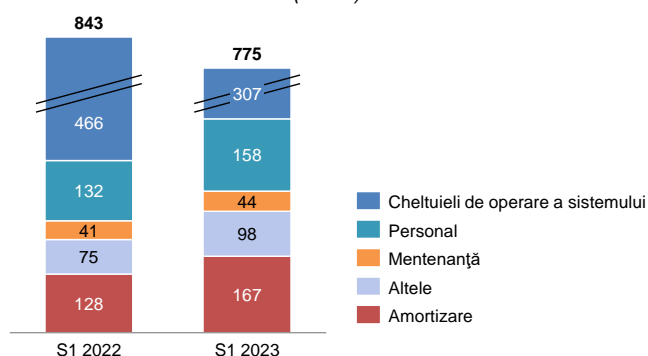
Pentru S1 2023, Compania a înregistrat o creștere comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent a **veniturilor din tranzacționarea energiei pentru consumul propriu tehnologic (CPT)** în sumă de +10 mil lei.

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) și prin contracte bilaterale, iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, în timp ce tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost mai mari decât cele realizate în anul precedent, în special datorită faptului că au fost înregistrate mai multe intervale cu prețuri de echilibrare negative.

### Cheltuieli operaționale

Pe segmentul **activităților cu profit permis**, cheltuielile (inclusiv amortizarea) au înregistrat o scădere de 8% (775 mil lei în S1 2023 față de 843 mil lei în S1 2022).

Costuri operaționale activități cu profit permis  
(mil lei)



**CPT:** În intervalul ianuarie-iunie 2023 costurile cu achiziția energiei pentru acoperirea consumului propriu tehnologic sunt în sumă de 261 mil lei, mai mici cu 40% (-173mil lei) comparativ cu ianuarie-iunie 2022, motivată de următoarele:

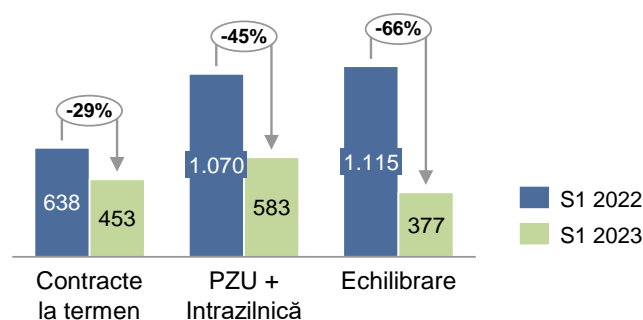
- datorită caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua

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, 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;
- măsurile luate la nivel european în vederea eficientizării consumului de energie, înlocuirea gazului rusesc, reducerea cererii din zona industrială, precum și creșterea ponderii energiei eoliene, în condițiile unei ierni atipice și călduroase, au condus la o scădere a consumului cantităților tranzacționate pe piețele pe termen scurt cu peste 35% și a prețurilor energiei pe aceste piețe.

Astfel, *prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU pe primul semestru a fost mai mic cu circa 50% față de prețul din perioada similară a anului 2022, menținându-se totuși mai ridicat decât prețul din anii precedenți.*

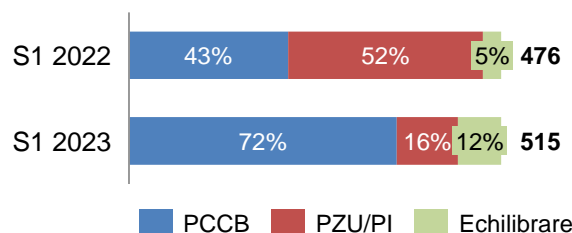
Prețuri medii de achiziție\*  
(lei/MWh)



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

Pe toate pietele s-au înregistrat prețuri medii mai mici față de cele din primul semestru din 2022, iar mixul de achiziție (cantitativ net) prezintă următoarele componente în cele două perioade analizate:

Mix achiziție CPT pe piețe  
(cantități nete, GWh)



**Cheltuielile privind consumul de energie electrică în stațiile RET** în sumă de 25,4 mil lei au înregistrat o creștere în procent de 23,4% față de primul semestru

din anul 2022 când acestea erau în sumă de 20,6 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.

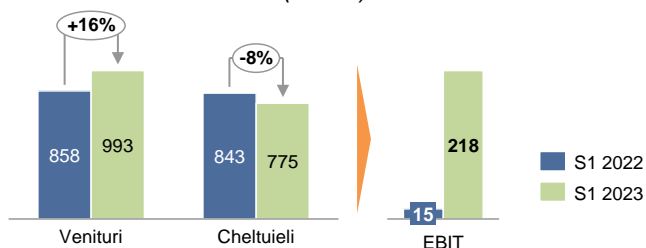
### Cheltuielile cu Inter TSO Compensation (ITC)

În S1 2023 aceste cheltuieli au fost mai mari cu 9,3 mil lei comparativ cu aceeași perioadă din anul precedent și reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO) care 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.

### Rezultat operațional-profit permis

**Activitățile cu profit permis** au înregistrat un rezultat pozitiv de 218 mil lei, în creștere cu +203 mil lei față de cel înregistrat în aceeași perioadă a anului trecut, creșterea fiind datorată în principal veniturilor din interconexiune și veniturilor din transport în condițiile reducerii costurilor operaționale (inclusiv amortizare) în principal datorită conjuncturii favorabile, fapt ce a condus la reducerea costurilor operaționale pe piața de energie electrică.

Structura EBIT activități profit permis  
(mil lei)



### Segmentul zero profit

**Veniturile din activitățile zero-profit** au înregistrat o scădere în procent de 31% (-540 mil lei) față de aceeași perioadă a anului precedent, de la 1.747 mil lei la 30 iunie 2022 la 1.207 mil lei la 30 iunie 2023 determinată în principal de scăderea cu -477 mil lei a veniturilor pe piața de echilibrare.

Segmentul **activităților zero-profit** a înregistrat de asemenea o scădere a costurilor cu un procent de 28% (-478 mil lei) comparativ cu aceeași perioadă din anul 2022, de la 1.726 mil lei la 30 iunie 2022 la 1.248 mil lei

la 30 iunie 2023, determinată în principal de scăderea cheltuielilor pe piața de echilibrare.

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

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

**Veniturile privind piața de echilibrare** realizate în S1 2023, au fost mai mici cu -477 mil lei față de cele realizate în S1 2022.

**Cheltuielile privind piața de echilibrare** realizate în S1 2023, au fost mai mici cu -478 mil lei față de cele realizate S1 2022. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

Pentru anul 2023 se estimează că evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național și contextul european de evoluție al pieței de energie electrică, modul de realizarea a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare, vor avea un impact semnificativ privind evoluția veniturilor/costurilor pe piața de echilibrare.

**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 S1 2023 contractarea serviciilor de sistem în regim reglementat s-a efectuat numai pentru Energia Reactivă. Transelectrica a contractat Energia Reactivă de la Hidroelectrică SA, conform Deciziei ANRE nr.1078/2020.

Pe parcursul ianuarie-iunie 2023, **veniturile din serviciile de sistem** au înregistrat o scădere în procent de 25% comparativ cu ianuarie-iunie 2022 (189 mil lei la 30 iunie 2023 față de 252 mil lei la 30 iunie 2022), determinată de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii, în condițiile reducerii cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu un procent de 7%.

Valoarea **cheltuielilor privind serviciile de sistem** în S1 2023, a înregistrat o valoare similară comparativ cu aceeași perioadă din 2022 diferența dintre cele două perioade fiind de doar 0,1 mi lei.

Valoarea costurilor cu achiziția STS pentru S1 2023 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 79,30 lei/hMW;
  - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei terțiare rapide, creștere de putere la valoarea de 37,95 lei/hMW;
  - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, reducere de putere la valoarea de 13,67 lei/hMW.
- manifestarea pe parcursul primului semestru din 2023 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor de sistem pentru serviciile de sistem rezervă secundară (RS).

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.

Pentru perioada următoare din anul 2023 se estimează că, un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor de sistem prin licitații zilnice și pe sens, la nivelul 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.

### Rezultat operațional-zero profit

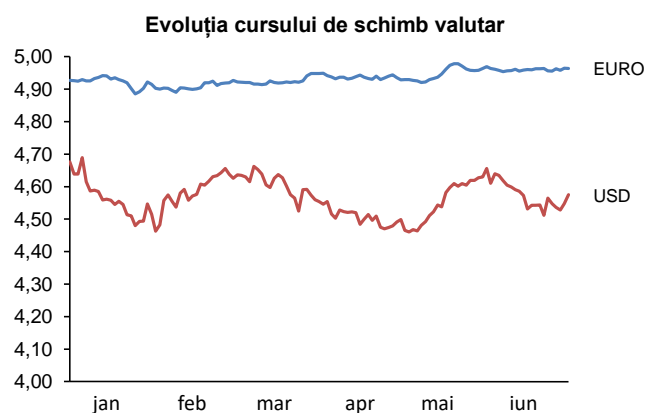
**EBIT** generat de **activitățile zero-profit** a înregistrat un rezultat negativ de 41 mil lei, în scădere față de valoarea pozitivă în sumă de 21 mil lei din S1 2022.

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.

## II. Rezultat Financiar

Rezultatul financiar net înregistrat în perioada ianuarie-iunie 2023 este pozitiv în valoare de 2 mil lei, influențat în principal de dobânzile încasate în perioada analizată dar și de evoluția cursului valutar (RON/EURO). Nivelul crescut al cheltuielilor/veniturilor din diferențe de curs valutar a fost influențat 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 primul semestru din 2023 au înregistrat o scădere în procent de 16% comparativ cu aceeași perioadă a anului



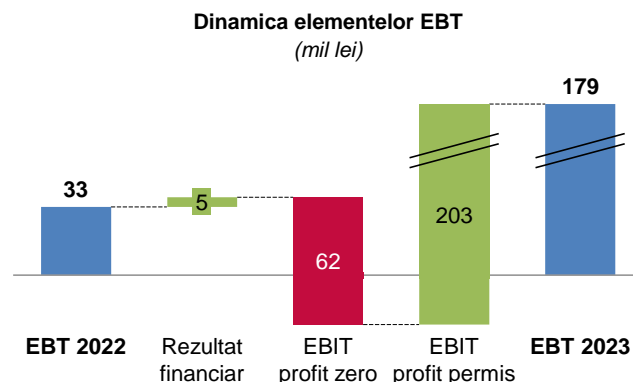
anterior (2.200 mil lei în S1 2023 față de 2.604 mil lei în S1 2022), în contextul diminuării semnificative a veniturilor din activitățile zero-profit, diminuare necompensată de creșterea veniturilor obținute din alocarea capacităților de interconexiune și a veniturilor din transport, în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor.

### Cheltuieli operaționale totale

Cheltuielile totale operaționale (inclusiv amortizarea) realizate în S1 2023 au înregistrat o scădere de 21% comparativ cu perioada similară a anului anterior, 2.023 mil lei în S1 2023 față de 2.568 mil lei în S1 2022.

Rezultatul brut a înregistrat creștere în perioada analizată, de la 33 mil lei în S1 2022 la 179 mil lei în S1 2023.

Dinamica între rezultatul înregistrat în S1 2023 comparativ cu S1 2022, descompusă pe componentele constitutive ale rezultatului, este prezentată în graficul următor:



### IV. Rezultat net

Rezultatul net la sfârșitul primului semestru din 2023 în valoare de 162 mil lei, a înregistrat o creștere cu 133,5 mil lei față de cel înregistrat în aceeași perioadă a anului precedent, aprecierea fiind datorată în principal activității cu profit permis în condițiile reducerii costurilor pe piața de energie electrică.

## POZIȚIA FINANCIARĂ

### I. Active imobilizate

Activele imobilizate au înregistrat în S1 2023 comparativ cu decembrie 2022 o creștere ușoară în procent de 1% (+32 mil lei), determinată în principal de creșterea soldului 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 30 iunie 2023, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 17,89 mil lei.

#### Imobilizări necorporale

Evoluția imobilizărilor necorporale a fost influențată în principal de:

- o ieșire de imobilizări necorporale în curs prin recunoaștere în costuri de 5,5 mil lei,
- faptul că pentru S1 2023, Compania nu a înregistrat costuri suplimentare cu achiziția de energie electrică în vederea acoperirii consumului propriu tehnologic față de costul recunoscut în tarif,

în schimb a fost înregistrată cheltuiala cu amortizare în sumă totală de 47,84 mil lei pentru CPT suplimentar recunoscut anterior.

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 au înregistrat o diminuare în procent de 43% la 30 iunie 2023 (2.115 mil lei) comparativ cu valoarea înregistrată la 31 decembrie 2022 (3.702 mil lei), datorată în principal reducerii creanțelor comerciale și a avansurilor către furnizori.

**Creanțele comerciale** înregistrează o scădere cu 1.082 mil lei (1.312 mil lei la 30 iunie 2023 comparativ cu 2.394 mil lei la 31 decembrie 2022). Evoluțiile cele mai importante le-au avut:

- clienții din activitatea operațională care datorită scăderii tranzacțiilor rezultate din mecanismele de

cuplare a piețelor de energie au generat un sold mai mic al creanțelor din activitatea operațională (882 mil lei la data de 30 iunie 2023 față de 1.696 mil lei la data de 31 decembrie 2022).

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: MAVIR, IBEX, Ciga Energy SA, Hidroelectrica, Cinta Energy SA, RAAN, Electrica Furnizare SA, JAO, OPCOM, Enel Energie SA. Ponderele acestora este de 67,73% în total creanțe comerciale.

- clienții – piața de echilibrare care datorită scăderii volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în semestrul I al anului 2023, față de semestrul II al anului 2022 a determinat și scăderea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate (324 mil lei la data de 30 iunie 2023 față de 564 mil lei la data de 31 decembrie 2022).
- clienții - schema de sprijin, care au înregistrat o scădere de 22% determinată, în principal, de diminuarea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 30 iunie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 8% față de 5% la 31 decembrie 2022, 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 30 iunie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 103 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;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică în sumă de 20,9 mil lei, respectiv de la: Transenergo Com – 5,88 mil lei, PetProd – 4,39 mil lei, Romenergy Industry – 2,68 mil lei, RAAN – 2,38 mil lei UGM Energy – 1,50 mil lei, etc.

Până la data prezentului raport, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2022 (sumă de 34,13 mil lei): CET Govora (13,7 mil lei), și Electrocentrale București (20,4 mil lei), precum și suma de 1,8 mil lei din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2022.

**Alte creanțe** la data de 30 iunie 2023, în sumă de 140 mil lei includ în principal:

- debitori diverși (104 mil lei), din care:
  - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 83,2 mil lei (din care suma de 35,35 mil lei reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16,90 mil lei), Romelectro (13,42 mil lei), CET Govora (9,61 mil lei), Electrocentrale București (9,41 mil lei), Eco Energy SRL (8,91 mil lei), Petprod SRL (8,89 mil lei) Total Electric Oltenia (3,29 mil lei), OPCOM (2,95 mil lei), Electromontaj SA (2,74 mil lei), ICPE Electrocond (1 mil lei).
  - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice în sumă de 11,9 mil lei: Next Energy Partners (8,39 mil lei), Enol Grup (2,54 mil lei) și Arelco Power (0,99 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.
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 10 mil lei sunt reprezentate în principal de cotizații internaționale (3,5 mil lei), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2023 (2,4 mil lei), impozite și taxe aferente anului 2023 (1,8 mil lei), polițe asigurări (0,9 mil lei) și altele.
- alte creanțe sociale în sumă de 1,39 mil lei reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților, sume ce urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

**Avansurile către furnizori** achitate la 30 iunie 2023 sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 80 mil lei au scăzut semnificativ față de decembrie 2022 când au fost în sumă de 697 mil lei.

Soldul reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (*ICP – Interim Coupling Project, SIDC - Single Intraday Coupling, SDAC - Single Day-ahead Coupling*) în valoare de 52,8 mil lei - pentru ICP și SDAC și 25,4 mil lei – pentru SIDC.

*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 255,1 mil lei aferentă deconturilor pentru perioada martie - iunie 2023 și octombrie 2020, din care până la data prezentului raport, s-a încasat suma de 55 mil lei.

Cele mai mari ajustări de depreciere existente în sold la 30 iunie 2023, reprezintă creanțe comerciale și penalitățile aferente pentru CET Govora (25,1 mil lei), Eco Energy SRL (24,7 mil lei), Petprod SRL (23,5 mil lei), Arelco Power (14,8 mil lei), Total Electric Oltenia SA (14,2 mil lei), Romenergy Industry (13,5 mil lei), Romelectro SA (13,4 mil lei), Elsaco Energy (9,3 mil lei), RAAN (8,5 mil lei), Next Energy Partners SRL (8,4 mil lei).

### III. Datorii

**Datoriile pe termen lung** în sumă de de 682 mil lei la data de 30 iunie 2023 au înregistrat o scădere în procent de 1% față de valoarea înregistrată la data de 31 decembrie 2022 în sumă de 687 mil lei.

#### Datoriile purtătoare de dobândă

La data de 30 iunie 2023 valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2022 în principal datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente. Totodată, valoarea împrumuturilor pe termen scurt a scăzut de la soldul de 92 mil lei în luna decembrie 2022 la 25 mil lei în 30 iunie 2023. La data de 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

În același timp **datoriile pe termen scurt** au înregistrat o diminuare în procent de 48%, de la 3.593 mil lei la 31 decembrie 2022 la 1.874 mil lei la 30 iunie 2023, 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 1.252 mil lei și înregistrează sold în sumă de 703 mil lei la iunie 2023 față de 1.956 mil lei la decembrie 2022.

Această evoluție a fost influențată în principal de:

- diminuarea **soldului datoriilor aferente activității operaționale** cu 963 mil lei care a fost determinat în principal de achitarea în semestrul I al anului 2023 a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 decembrie 2022, rezultate, în principal, din cuplarea piețelor de energie electrică.

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

- **scăderea soldului "datoriilor aferente pieței de echilibrare"** cu 281 mil lei a fost determinată de scăderea volumului tranzacțiilor înregistrate pe piața de echilibrare în semestrul I al anului 2023, comparativ cu semestrul II al anului 2022.

- **scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători)** cu doar 8 mil lei a fost determinată de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna iunie 2023, față de luna decembrie 2022.

- **furnizorii de imobilizări** au scăzut cu 17 mil lei datorită efectuării plăților ajunse la scadență,
- **"alte datorii"** au scăzut semnificativ cu 415 mil lei, de la soldul de 1.235,9 mil lei în 31 decembrie 2022 la 820 mil lei în 30 iunie 2023, pe fondul evoluției clienților creditori.

Structura "alte datorii" se prezintă, astfel:

- **creditori diverși** în sumă de 412,9 mil lei (au crescut cu 23 mil lei față de 31 decembrie 2022) sunt reprezentați în principal poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 398 mil lei și contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET (12 mil lei),
- **clienți creditori** la data de 30 iunie 2023 în sumă de 282 mil lei (au scăzut cu 489 mil lei față de 31

decembrie 2022) și reprezintă sume încasate în avans de la OPCOM (9,47 mil lei), MAVIR (173,73 mil lei), IBEX (97,89 mil lei) și JAO (0,02 mi lei) 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).

- *datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri*, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 8,5 mil lei (datorie pe termen scurt).
- *alte datorii* în sumă de 54,6 mil lei sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de

Transelectrica în sumă de 35,2 mil lei și TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 19,2 mil lei.

**Provizioanele** au o înregistrat o scădere ușoară, -4,2 mil lei la 30 iunie 2023 (64 mil lei) față de 31 decembrie 2022 (68 mil lei).

#### IV. Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere determinată în principal de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net în sumă de 162 mil lei, realizat la 30 iunie 2023. Astfel capitalurile proprii la 30 iunie 2023 sunt în valoare de 4.039 mil lei față de 3.869 mil lei la 31 decembrie 2022.

## EVOLUȚIA ACȚIUNILOR

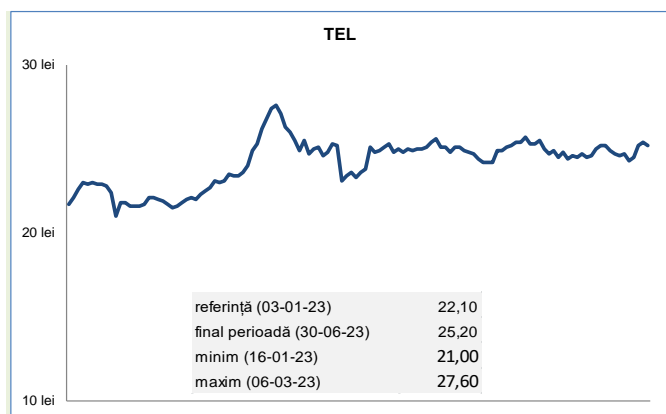
Simbol:	TEL
ISIN:	ROTSELACNOR9
Tip:	Actiuni
Segment:	Principal
Categorie:	Premium
Stare:	Tranzactionabila

Primul semestru al anului 2023 a debutat cu un preț de tranzacționare de 22,10 lei/acțiune, deschizând parcursul spre prețul maxim al perioadei de 27,60 lei/acțiune din data de 06.03.2023.

La finalul perioadei prețul unei acțiuni TEL a fost 25,20 lei, aducând o capitalizare bursieră de 1.847 mil lei, în recuperare de valoare față de prețul minim 21,00 lei înregistrat în data de 16.01.2023.

Compania deține capacitatea de a se adapta contextului economic, tranzacționarea acțiunilor TEL în primele șase luni ale anului 2023 pe piața de capital din România înregistrând 10.928 tranzacții cu un număr mediu de 89 tranzacții/zi și 1.842.641 acțiuni tranzacționate, cu o valoare totală de 44.229 mii lei.

Evoluția acțiunii TEL

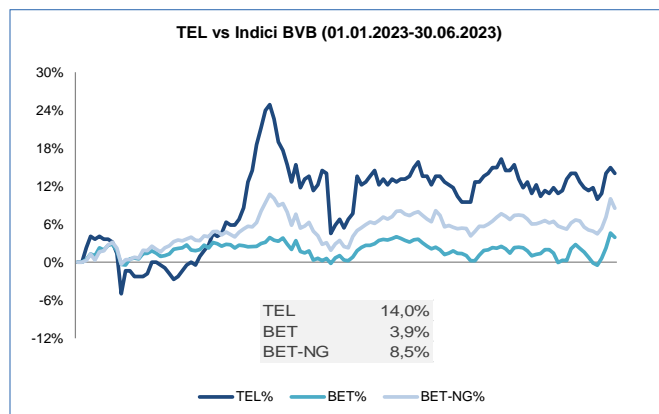


Acțiunile Transelectrica fac parte din structura următorilor indici bursieri: BET, BET-NG, BET-TR, BET-XT, BET-XT-TR, BET-BK, BETPlus, BET-TRN, BET-XT-TRN. Dintre aceștia cei mai reprezentativi pentru Companie sunt:

- 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 07.07.2023, acțiunile TEL dețin o pondere de 1,13% în indicele BET și 2,49% în indicele BET-NG, ponderi ajustate datorită includerii Hidroelectrica în cadrul acestor indici.

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





## PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

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 și cu negocierea unor rate de dobândă avantajoase.

Ratele de dobândă de pe piața monetară națională au cunoscut în semestrul 1 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.

În contextul sporirii atractivității relative a plasamentelor în monedă națională, leul a manifestat o tendință de întărire în raport cu euro începând cu mijlocul lunii ianuarie 2023. Totodată, moneda națională a cunoscut în semestrul 1 perioade de apreciere, ca urmare a evoluțiilor de pe piețele financiare internaționale.

### ➤ prevederile din acordurile de finanțare

În cadrul contractelor de finanțare, există clauze privind respectarea unor indicatori financiari și non-financiari (covenanți), încălcarea acestor clauze putând atrage după sine, în baza unei notificări prealabile și a unui timp rezonabil, plata anticipată a facilităților de finanțare. De asemenea, unele facilități de finanțare prezintă clauze penalizatoare în cazul rambursării anticipate.

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 fiscalității**, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite. În primul semestru al anului 2023, acest risc nu s-a materializat;

➤ **riscul de credit**: Compania ar putea suporta o pierdere financiară datorită incapacității sau refuzului unui partener contractual de a-și îndeplini obligațiile contractuale. Acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar. Pe parcursul primului semestru al anului 2023, în relația cu clienții nu au existat disfuncționalități, facturile fiind încasate în termen;

➤ **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.

Pe parcursul primului semestru al anului 2023, 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.

La data de 08 decembrie 2022, ratingul acordat de Moody's Transelectrica se situează la nivelul Baa3, perspectivă stabilă.

Ratingul Companiei este puternic dependent de ratingul suveran al României.

Agenția de rating Fitch a reconfirmat în data de 24 martie 2023 ratingul aferent datoriei guvernamentale a României la BBB-/F3 pentru datoria pe termen lung și scurt în valută și a revizuit perspectiva de țară de la negativă la stabilă.

- **riscul investițional** 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 adoptând un stil de management reactiv prin care implementează măsuri preventive luate în avans, menite să atenueze manifestarea riscurilor.

Totodată, revizuirea periodică a riscurilor așa cum este prevăzută în standarde este o practică folosită în mod constant de Companie ce constă în identificarea și evaluarea riscurilor la anumite intervale de timp, precum și planificarea măsurilor necesare pentru a le gestiona.



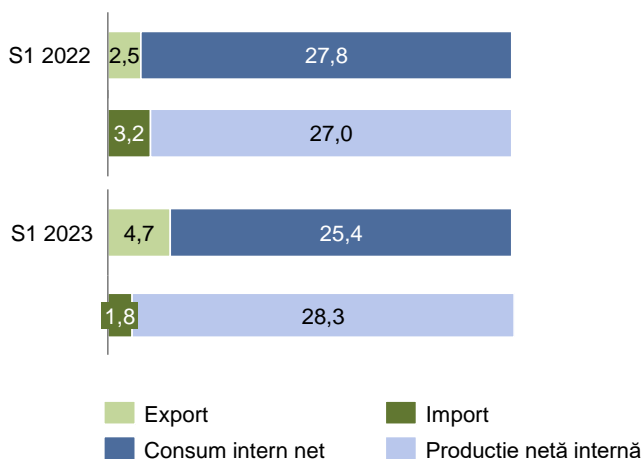
## Date operaționale

### BALANȚA ENERGETICĂ SEN

Analizând evoluția componentelor balanței energetice, în perioada ianuarie– iunie 2023 comparativ cu aceeași perioadă din anul 2022, se observă o scădere cu un procent de 8% a consumului intern net<sup>1</sup> și o creștere cu 5% a producției nete de energie.

Schimbările fizice transfrontaliere de export înregistrează în S1 2023 o creștere de 88% față de S1 2022, iar fluxurile transfrontaliere de import au înregistrat scădere în procent de 44%.

Balanța energetică  
(TWh)



În semestrul I 2023, consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat scăderi lunare cu valori cuprinse între 5,68% în luna februarie, respectiv 11,61% în luna ianuarie.

Scăderea consumului în trimestrul I a fost influențată în mare parte de temperaturile medii lunare, care au înregistrat anomalii pozitive, situându-se în general, peste normele climatologice.

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*

<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 precum și consumul pompelor din stațiile hidro cu acumulare prin pompaj

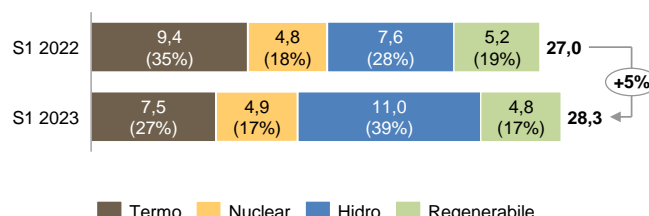
*măsuri de reducere a consumului lunar brut total de energie electrică cu 10% față de media consumului brut de energie electrică din lunile corespunzătoare din perioada de referință<sup>2</sup>.*

Scăderea consumului înregistrat în trimestrul al II-lea a fost influențată în mare parte de contextul european, caracterizat de o încetinire a activităților economice<sup>3</sup>, previziunile pentru România de creștere a PIB pentru primăvara 2023 fiind de 3,2 %, comparativ cu 4,7 % cât s-a înregistrat în perioada similară a anului anterior.

### MIXUL DE PRODUCȚIE

În ceea ce privește mixul de producție, în perioada ianuarie – iunie 2023 comparativ cu perioada similară a anului 2022, s-a înregistrat o creștere a componentei din surse Hidro în procent de 44% și a componentei Nuclear în procent de 3%, respectiv o scădere a componentei Termo cu 20% și a componentei Regenerabile cu 7% (în principal pe baza scăderii producției de energie fotovoltaică -56% și eoliană -44%).

Mix producție energie electrică netă  
(TWh)



Analizând ponderile componentelor mixului de producție netă pentru intervalul ianuarie – iunie 2023 se observă că cea mai mare pondere, 39%, este reprezentată de componenta Hidro urmată de componenta Termo 27%, iar energia produsă din surse regenerabile și nucleară au o pondere asemănătoare, de aproximativ 17%.

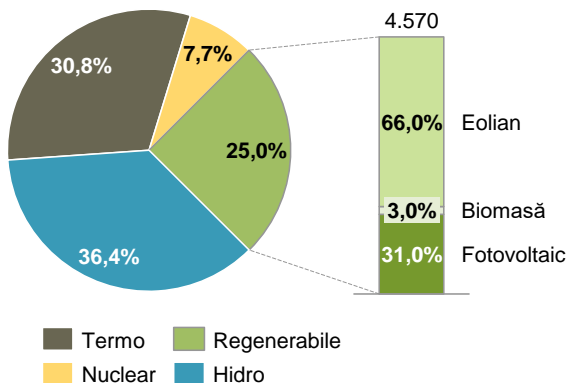
<sup>2</sup> art. 4, alin (1): Fiecare stat membru identifică orele de vârf care corespund în total unui procentaj minim de 10% din numărul total de ore din perioada cuprinsă între 1 decembrie 2022 și 31 martie 2023.

<sup>3</sup> [https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-forecast-and-surveys/economic-forecasts/spring-2023-economic-forecast-improved-outlook-amid-persistent-challenges\\_en](https://economy-finance.ec.europa.eu/economic-forecast-and-surveys/economic-forecasts/spring-2023-economic-forecast-improved-outlook-amid-persistent-challenges_en)

## PARCUL NAȚIONAL DE PRODUCȚIE

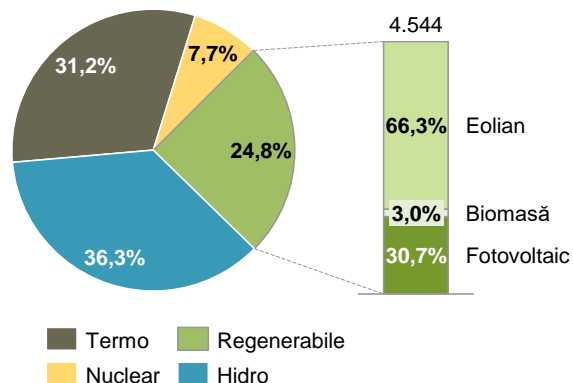
Puterea instalată în centralele pe surse termo a scăzut în S1 2023 cu aproximativ 1%, de la 5.708 MW instalați la 30 iunie 2022, la 5.630 MW instalați la 30 iunie 2023.

Putere instalată S1 2023 (18.255 MW. valoare brută)



Puterea instalată aferentă perioadei ianuarie - iunie 2023 versus ianuarie - iunie 2022, este redată în graficele care ce urmează:

Putere instalată S1 2022 (18.308 MW. valoare brută)



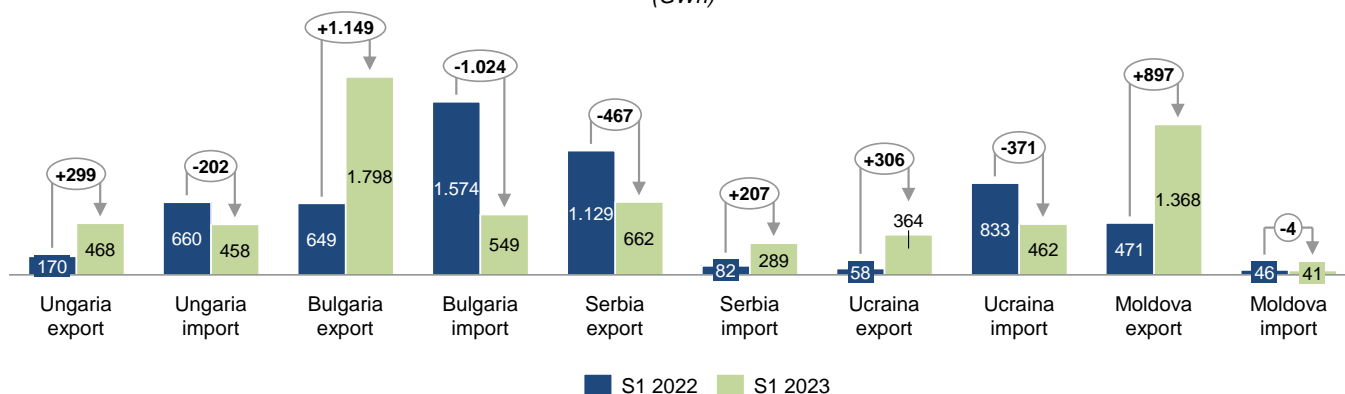
## FLUXURI TRANSFRONTALIERE

Distribuția fluxurilor fizice de import/export pe liniile de interconexiune în intervalul ianuarie – iunie 2023 față de ianuarie - iunie 2022 se prezintă astfel:

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

Concret, comparativ cu intervalul ianuarie - iunie 2022, fluxurile fizice de export au crescut cu Bulgaria (+1.149GWh), cu Ungaria (+299GWh), Ucraina (+306GWh) și cu Moldova (+897GWh) și au scăzut pe granița cu Serbia (-41% -467GWh), concomitent cu creșterea fluxurilor fizice de import pe liniile de interconexiune cu Serbia (+207GWh) și scădere pe Bulgaria (-65% -1.024GWh), Ungaria (-31% -202GWh) Ucraina (-45% -371GWh) și cu Moldova (-10%, -4GWh) Fluxurile fizice atât de import cât și de export pe fiecare graniță sunt prezentate în cele ce urmează:

Fluxuri fizice  
(GWh)



Față de semestrul I din anul 2022, s-a înregistrat în general o creștere a gradului de utilizare a capacității alocate la export, respectiv o creștere a schimburilor comerciale la export și a energiei tranzitate, pe fondul unei hidraulicități mai ridicate comparativ cu anul trecut în această perioadă a anului și în condițiile unui consum intern de energie electrică mai mic comparativ cu perioada similară din 2022.

Un impact semnificativ în creșterea energiei tranzitate l-a avut Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 119 din 1 septembrie 2022, pentru modificarea și completarea

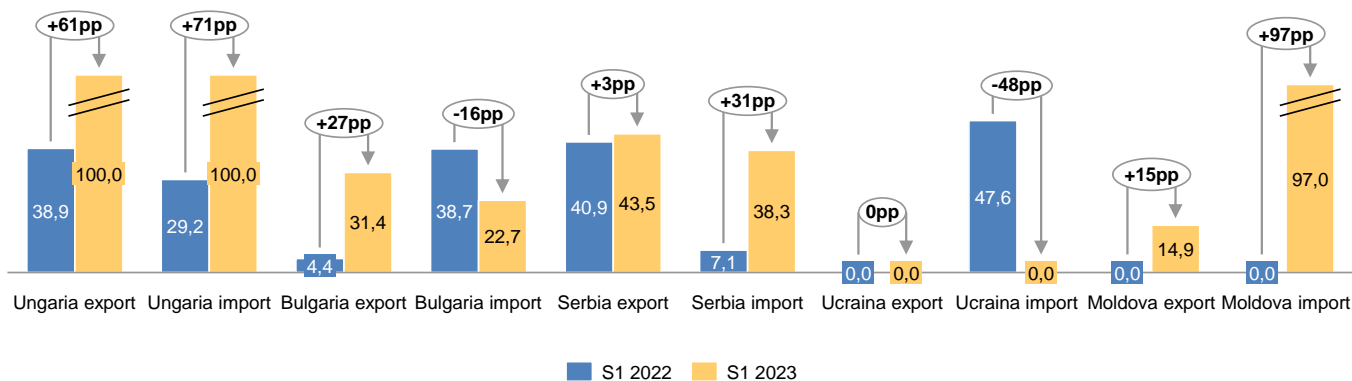
Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 27/2022 privind măsurile aplicabile clienților finali din piața de energie electrică și gaze naturale, actualizată, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, prin care se introduce taxa de solidaritate pentru companiile care efectuează export de energie electrică.

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).

**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.

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

Referitor la implicațiile privind interconectarea sincronă a sistemelor de transport de energie electrică din Republica Moldova și Ucraina cu sistemul Europa Continentală prin România, Ungaria și Slovacia:

- începând cu data de 16.03.2022 s-a realizat sincronizarea în regim de urgență a sistemelor electroenergetice din Ucraina și din Republica Moldova cu sistemul electroenergetic Europa Continentală. Această accelerare a proiectului de sincronizare, început din anul 2017, a fost posibilă ca urmare a studiilor realizate anterior și a adaptării unor măsuri de reducere a riscurilor în operare a sistemelor electroenergetice;
- interconectarea sincronă a sistemelor de transport de energie electrică din Republica Moldova și Ucraina cu sistemul electroenergetic european, a condus la reducerea consumului propriu tehnologic în rețeaua electrică de transport din România, în special datorită unei repartizări mai favorabile a fluxurilor pe liniile electrice de interconexiune;
- interconectarea sincronă a sistemelor de transport de energie electrică din Republica Moldova și Ucraina cu sistemul electroenergetic din România a contribuit la extinderea pieței de energie electrică, oferind

oportunitatea realizării schimburilor comerciale de energie electrică la nivel regional, respectiv între România, Ucraina și Republica Moldova, în contextul actual al pieței de energie electrică unice europene;

- în contextul geopolitic actual, interconectarea sincronă a sistemelor de transport de energie electrică din Republica Moldova și Ucraina cu sistemul Europa Continentală va pune presiune pe sistemele electroenergetice vecine (România, Ungaria și Slovacia) din punct de vedere al asigurării funcționării interconectate, respectiv a adecvanței la nivel regional, având în vedere dificultățile înregistrate în această perioadă de către Republica Moldova și Ucraina pentru asigurarea necesarului de energie electrică;
- pe granița cu Ucraina, licitațiile de alocare de capacitate sunt momentan suspendate din 16.01.2023, până la convenirea regulilor de alocare coordonată, iar pe granița cu Republica Moldova, licitațiile de alocare de capacitate pe termen lung (anuală și lunară) sunt momentan suspendate, fiind organizată doar alocare zilnică de capacitate bilateral coordonată pentru 100% din total capacitate (licitații organizate de către OTS din România).

În contextul actual al conflictului dintre Rusia și Ucraina, se poate menționa faptul că datele referitoare la funcționarea sistemelor energetice din Ucraina și din Republica Moldova nu sunt date publice, sistemul energetic din Ucraina fiind ținta multor atacuri.

## CONSUMUL PROPRIU TEHNOLOGIC

Comparativ cu intervalul ianuarie-iunie din 2022, în aceeași perioadă din anul 2023 CPT-ul în RET a crescut cu cca. 8%, iar CPT procentual a crescut de la 2,23% la 2,54%.

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– iunie 2023, ca exemplu precipitațiile și distribuția fluxurilor fizice transfrontaliere, nu sunt sub controlul Transelectrica.

### FACTORI EVOLUȚIE CPT

**În luna ianuarie 2023** CPT-ul a crescut față de luna ianuarie 2022 cu 3,5%, ca urmare a fluxurilor fizice de import/export defavorabile pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Serbia care au condus la creșterea transportului de energie la distanță față de surse și a condițiilor meteorologice nefavorabile, caracterizate de cantități de precipitații mai mari, care au determinat creșterea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 2,42% în 2022 la 2,62% în 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 4,2% în luna ianuarie 2023 (171,9 GWh) față de perioada similară din anul 2022, ca urmare a scăderii cu 41,9% (212,7 GWh) a energiei primite din import și cu 0,9% (28,8 GWh) a celei primite de la producătorii racordați la RET, în condițiile creșterii cu 21,9% (69,5 GWh) a energiei primite din RED.

**În luna februarie 2023** CPT-ul a crescut față de luna februarie 2022 cu 17,6% ca urmare a fluxurilor fizice de import/export defavorabile pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Serbia care au condus la creșterea transportului de energie la distanță față de surse, dar și a condițiilor meteorologice defavorabile, caracterizate de cantități mai mari de precipitații, care au determinat creșterea pierderilor corona. Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 2,04% în 2022 la 2,42% în 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 1% (36,0 GWh) în luna februarie 2023 față de perioada similară din 2022, ca urmare a scăderii cu 42,1% (230,7 GWh) a energiei primite din import, pe fondul creșterii cu 3,4% (92,7 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 46,7% (102 GWh) a celei primite din RED.

**În luna martie 2022** CPT-ul a scăzut față de luna martie 2022 cu 3,5%, în special ca urmare a scăderii energiei intrate în conturul RET și a repartiției mai avantajoase a producției în teritoriu, care a condus la reducerea transportului de energie la distanță față de surse.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 2,36% în anul 2022 la 2,57% în anul 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 11,7% (432,3 GWh) în luna martie 2023 față de perioada similară din anul 2022, ca urmare a scăderii energiei primite de la producătorii racordați direct la RET cu 0,9% (24,6 GWh), a celei primite din import cu 54,4% (441 GWh), în condițiile creșterii energiei primite din RED cu 12,9% (33,3 GWh).

Condițiile meteorologice au fost defavorabile, fiind caracterizate de precipitații mai mari, care au determinat creșterea pierderilor corona.

**În luna aprilie 2023** CPT-ul a crescut față de aprilie 2022 cu 0,7%, ca urmare a fluxurilor fizice de import/export defavorabile pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Serbia care au condus la creșterea transportului de energie la distanță față de surse, respectiv a condițiilor meteorologice nefavorabile, caracterizate de cantități mai mari de precipitații în zonele cu densitate mai mare de linii de transport, care au determinat creșterea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 2,49% în 2022 la 2,63% în 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 4,7% în luna aprilie 2023 (159,8 GWh) față de perioada similară din 2022, ca urmare a scăderii cu 68,7% (308,3 GWh) a energiei primite din import, în condițiile creșterii cu 0,6% (15,9 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 39,6% (132,6 GWh) a celei primite din RED.

**În luna mai 2023** CPT-ul a crescut față de luna mai 2022 cu 12,8% ca urmare a structurii mai defavorabile a producției dată în principal de nefuncționarea CECC OMV Petrom și a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune, care au condus la creșterea a transportului de energie la distanță față de surse. De asemenea, condițiile meteorologice au fost mai defavorabile, caracterizate de cantități ceva mai mari de precipitații în zone cu densitate mai mare de linii de transport, determinând creșterea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 1,9% în 2022 la 2,29% în 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 6,6% (217,9 GWh) în luna mai 2023 față de perioada similară din 2022, ca urmare a scăderii cu 8,3% (221,8 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 18,4% (63,2 GWh) a energiei primite din import, pe fondul creșterii cu 24,4% (67,1 GWh) a celei primite din RED.

**În luna iunie 2023** CPT-ul a crescut față de luna iunie 2022 cu 24,2%, ca urmare a repartiției ceva mai dezavantajoase a producției în teritoriu și a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune, care au condus la creșterea transportului de energie la distanță față de



surse, dar mai ales ca urmare a condițiilor meteorologice defavorabile, caracterizate de precipitații mult mai mari, care au determinat creșterea semnificativă a pierderilor corona.

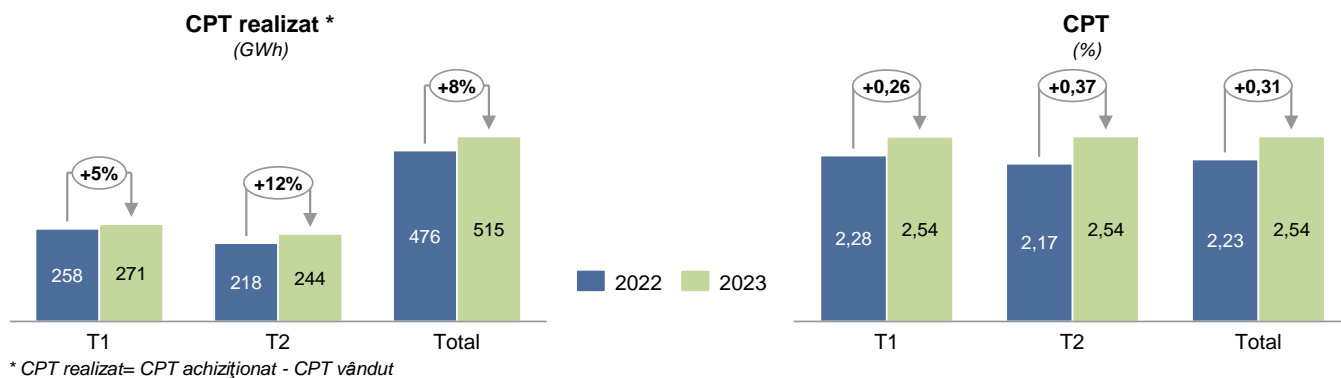
Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a crescut de la 2,11% în 2022 la 2,69% în 2023. Energia intrată în contur a scăzut cu 2,7% (89,9 GWh) în iunie 2023 față de perioada similară din 2022, ca urmare a scăderii energiei primite de la producătorii racordați direct la RET cu 6,3% (164,4 GWh), a celei primite din import cu 25,9% (138,6 GWh), în condițiile creșterii energiei primite din RED cu 101,7% (213,1 GWh).

**Pe ansamblul primului trimestru din 2023** CPT-ul în RET a crescut cu 5,1% comparativ cu perioada similară din anul 2022, în special ca urmare a fluxurilor fizice dezavantajoase pe liniile de interconexiune de pe granițele cu Ucraina, Ungaria și Serbia și a condițiilor

meteorologice mai defavorabile, caracterizate de cantități mai mari de precipitații, care au determinat creșterea pierderilor corona. Raportat la energia intrată în contur, pierderile au crescut de la 2,28% la 2,54%.

**Pe ansamblul trimestrului II din 2023** CPT-ul în RET a crescut cu 11,8% comparativ cu perioada similară din 2022, în special ca urmare a fluxurilor fizice dezavantajoase pe liniile de interconexiune și a condițiilor meteorologice mai defavorabile, caracterizate de cantități mai mari de precipitații, care au determinat creșterea pierderilor corona. Raportat la energia intrată în contur pierderile au crescut de la 2,17% la 2,54%.

**În concluzie, pe ansamblul semestrului I din 2023** CPT-ul în RET a crescut cu 8% comparativ cu perioada similară din 2022, iar raportat la energia intrată în contur pierderile au crescut de la 2,23% la 2,54%.





## Dezvoltare RET

### MIJLOACELE FIXE ÎNREGISTRATE ÎN CONTABILITATE

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

Valoarea mijloacelor fixe înregistrate în contabilitate în semestrul I 2023 este de 532,4 mil lei (215,7 mil lei în aceeași perioadă a anului 2022) în creștere cu 316,7 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:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Stația Gura Ialomiței – 353,7 mil lei;

- Modernizare Stația 400/220/110/20 kV Munteni – 47,5 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 39,7 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Ungheni – 31,8 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 20,9 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 12,5 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 6,8 mil lei;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 4,2 mil lei.

### IMOBILIZĂRI CORPORALE ȘI NECORPORALE

Achizițiile de imobilizări corporale și necorporale în intervalul ianuarie-iunie 2023 sunt în sumă de 186,4 mil lei, în creștere comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022 când achizițiile au fost în sumă de 174,7 mil lei.

Totodată soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție conform poziției financiare la 30 iunie 2023, în sumă de 714 mil lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 174,1 mil lei;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 130,1 mil 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 400/110/20 kV Smârdan -32,1 mil lei;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 31,9 mil lei;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 30,5 mil lei;

- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 27,4 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 – 24,5 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 20,4 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești -20,3 mil lei;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13,8 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12,5 mil lei;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 9,5 mil lei;
- Stația 400 kV Stâlp – 9,4 mil lei;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9,3 mil lei;
- Retehnologizare Stația 110 kV Timișoara și trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 8,9 mil lei.

## PROGRAMUL ANUAL DE INVESTIȚII

Detalierea cheltuielilor pentru investiții la 30 iunie 2023 pe principalele capitole din programul anual de investiții corelat cu principalele capitole ale Planului de dezvoltare al Companiei, se prezintă astfel:

Gradul de realizare a programului de investiții la 30 iunie 2023 este de 41,6%.

Nr. crt.	Categoriile de cheltuieli	Program PAI 2023*	Realizări (mii lei)	
		(mii lei)	S1 2023	S1 2022
	<b>Total general (A+B)</b>	<b>488.986</b>	<b>203.443</b>	<b>158.620</b>
<b>A</b>	<b>Cheltuieli proprii Companiei</b>	456.325	184.862	149.015
<b>B</b>	<b>Investiții finanțate din tarif de racordare</b>	32.661	18.581	9.605

\*PAI 2023 revizia A5

Planul de investiții 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.

## FONDURI EUROPENE

### Colaborarea dintre Transelectrica și Universitatea Politehnica din București

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

Deși colaborarea dintre companie și Universitatea Politehnica București datează dintotdeauna, **la 21 martie 2023**, a fost încheiat în mod oficial un **Acord Cadru - "Acord de colaborare"** între cele două entități cu rol exponențial în domeniul electroenergetic național.

Acesta este prefigurată drept o bază legală generală ce stabilește aspecte/condiții esențiale pentru posibilele viitoare înțelegeri și se bazează pe interesul mutual al celor două părți contractante de a își aprofunda cooperarea în domeniul formării și perfecționării tinerilor ingineri în acord cu cerințele pieței energetice actuale, contribuind astfel pe termen lung la dezvoltarea resurselor umane în cadrul companiei.

Principalele linii de colaborare între C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. și UPB sunt:

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 S1 2023 sunt:

- Servicii de mentenanță în domeniul telecomunicații, tehnologia informației, informatică de proces și securitate cibernetică la nivelul Transelectrica – 139,2 mil lei
- Creșterea siguranței în funcționare a zonei de rețea Argeș-Vâlcea, realizarea stației 400 kV Arefu și montarea unui AT 400 MVA, 400/220 kV – 71,9 mil lei;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET - Etapa 1 – 41,4 mil lei;
- Servicii specializate de pază, monitorizare, intervenție și intervenție în situații deosebite la obiectivele STT Pitești – 10,4 mil lei.

- **Formarea viitorilor energeticieni** prin dezvoltarea unor programe și discipline adaptate nevoilor SEN / RET, organizarea de cursuri de formare și dezvoltare competențe și identificarea tinerelor talente;
- **Cercetare și inovare** în cadrul școlilor doctorale din UPB, târgurilor, conferințelor, workshop-urilor, schimburilor de experiență TEL- UPB precum și Cercetare avansată în domeniul rețelei electrice și studii și teste complexe în laboratoarele UPB;
- **Susținerea performanței studenților** prin:
  - continuarea Proiectului de Burse Transelectrica, program ce se adresează studenților din anii III și IV;
  - organizarea de stagii de practică în Transelectrica pentru absolvenții UPB: Compania susține formarea viitorilor energeticieni, oferind an de an studenților de la facultățile de profil posibilitatea de a face practică în Companie;

- **Investiția în digitalizare.** Startul digitalizării a fost dat de încheierea unui Protocol de colaborare nr. C994/20.12.2019 între Transelectrica și UPB, care are ca obiect înființarea și dotarea unui laborator SCADA TEL în cadrul Facultății de Energetică pentru testarea și validarea tehnologiilor digitale asociate sistemelor energetice.



Totodată, Transelectrica a participat la procesul de selecție inițiat de Universitatea Politehnică 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 pentru implementarea proiectului **“Campus Dual Politehnică 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 21.06.2023 a fost publicată lista inițială cu rezultatele evaluării calitative a proiectelor depuse, proiectul “Campus Dual Politehnică București” fiind evaluat cu 91.20 puncte și clasându-se pe locul întâi.

*În acest sens, proiectul urmează a fi finanțat din PNRR, iar contractarea se estimează a fi realizată în perioada 13-31.07 2023.*

### **Fondul de Modernizare**

La sfârșitul anului 2022 s-a finalizat procesul de contractare a finanțării nerambursabile din Fondul pentru Modernizare în valoare de 424.404.843 euro, prin semnarea contractelor de finanțare cu Ministerul Energiei în data de 10.10.2022.

Finanțarea de 424 milioane euro reprezintă 30% din totalul fondurilor obținute de România prin Fondul pentru Modernizare, respectiv 14% din totalul

finanțării obținute de cele 8 state membre din Europa Centrală și de Est (România, Cehia, Slovacia, Croația, Lituania, Ungaria, Polonia, Estonia) cu proiecte aprobate.

*În semestrul doi al anului 2023 urmează a fi depuse cereri de rambursare și cereri de prefinanțare conform graficelor de depunere aferente fiecărui proiect.*

### **Proiectul “LEA 400 kV d.c. Gutinaș Smârdan”**

În intervalul ianuarie-iunie 2023, 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*, **au fost depuse trei cereri de rambursare**, cu o valoare totală rambursată de către Autoritatea de Management - POIM - de 45.809.283,93 lei.

### **Planul REPowerEU**

Totodată, în ceea ce privește **Planul Re PowerEU** s-au transmis clarificări, pentru fișele de proiecte aferente proiectelor depuse de Transelectrica în vederea finanțării acestora prin *RePowerEU – Investiția 16 - digitalizarea, eficientizarea și modernizarea rețelei naționale de transport a energiei electrice (alocare 71.488.000 euro)*, la termenul cerut de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene astfel:

- *Investiția 6.a – 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 32.170.000 euro);*
- *Investiția 6.b – Retechnologizarea SMART SA – filiala C.N.T.E.E. Transelectrica S.A (alocare 29.940.000 euro);*
- *Investiția 6.c – Optimizarea rețelei de comunicații și crearea unui centru de date –Teletrans SA, filiala C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. (alocare 9.378.000 euro).*

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.

În același timp, în luna martie 2023, reprezentanți din cadrul companiei au fost invitați de către Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene la sesiunea publică de prezentare a planului RePowerEU, în urma lansării procesului de consultare publică pentru transmiterea propunerilor de reforme și investiții pentru noul capitol REPowerEU de către actorii interesați.



De asemenea, în luna iunie 2023, capitolul REPowerEU a fost transmis Comisiei Europene de Ministerul Investițiilor și Proiectelor Europene, în prezent, Capitolul REPowerEU aflându-se în evaluarea Comisiei Europene.

### **TwinEU și SmarTWin**

Tot în luna martie 2023 prin participarea în cadrul **Consortiilor formate pentru dezvoltarea proiectelor TwinEU și SmarTWin** au fost depuse **aplicații de finanțare prin Programul European de Cercetare – Horizon Europe**.

**Consortiul format pentru dezvoltarea proiectului TwinEU** - reunește peste 70 de parteneri din diferite locații din Europa, inclusiv operatori de transport și sistem, companii de tehnologie, universități și institute de cercetare, asociații europene, dezvoltatori de soluții, în timp ce **consortiul format pentru dezvoltarea proiectului SmarTWin** – reunește peste 40 de parteneri din diferite locații din Europa, inclusiv operatori de transport și sistem, companii de tehnologie, universități și institute de cercetare, asociații europene, dezvoltatori de soluții.

SmarTWin își propune să dezvolte o infrastructură energetică inteligentă care să utilizeze tehnologia Digital Twin, să realizeze îmbunătățirea integrării surselor regenerabile și a participării active a consumatorilor la tranziției energetice. Acest lucru vine în deplină aliniere cu direcțiile introduse de Comisia Europeană în „Planul de acțiune al UE cu privire la digitalizarea sistemului energetic” pentru a spori eficiența și inteligența rețelei.

Aplicațiile de finanțare au fost depuse în cadrul apelului HORIZON-CL5-2023-D3-01-10 “Supporting the development of a digital twin to improve management, operations, and resilience of the EU Electricity System în support to REPowerEU”.

## **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**

Beneficiile estimate pentru Companie privind participarea în cadrul Consortiilor menționate, constau în instruirea și familiarizarea personalului cu soluțiile tehnice de dezvoltare a rețelei de transport folosind tehnologiile smart și cu beneficiile pe care acestea le pot aduce sistemului, având în vedere necesitatea găsirii unor soluții pentru integrarea energiei din surse regenerabile la cotele stabilite în Planul Național Integrat Energie și Schimbări Climatice (PNIESC) pentru anul 2030 și a îndeplinirii obligațiilor impuse de ANRE.

### **Săptămâna Europeană a Energiei Durabile (EUSEW)**

În perioada 19-23 iunie la Bruxelles Belgia, s-a desfășurat Săptămâna Europeană a Energiei Durabile (EUSEW) unde a participat și o delegație a Companiei.

Anul acesta săptămâna EUSEW a fost intitulată „Accelerarea tranziției către o energie curată – către facturi mai mici și competențe mai avansate”, unde Transelectrica a depus aplicația pentru a participa la eveniment cu un stand, aplicația fiind ulterior acceptată.

Participarea Companiei la eveniment a avut ca obiect, din punct de vedere al imaginii Companiei, creșterea vizibilității și notorietății la nivelul organismelor europene.

Standul „**INNOVATIONS LEAD THE POWER**” deținut de Companie în cadrul Târgului de Energie, a constat în prezentarea Proiectului-pilot „*Retehnologizarea Stației de 220/110/20kV Alba Iulia în concept de stație digitală*”, inclusiv laboratorul digital DigiTEL.

De asemenea, membrii delegației au participat la conferințe tematice, de interes pentru Companie, organizate în cadrul evenimentului și au interacționat cu ceilalți participanți din cadrul Târgului de Energie.

### **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 – IUNIE 2023

- **Contract încheiat cu filiala Opcom**

Conform informațiilor incluse în Raportul curent din data de 10 ianuarie 2023 Compania a încheiat un contract cu filiala OPCOM în vederea achiziției de energie electrică pentru acoperirea necesarului de consum propriu tehnologic (CPT) pentru anul 2023, prin Mecanismul de achiziție centralizată de energie electrică (MACEE) prevăzut în Anexa la OUG nr. 153/2022.

- **Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din 26 ianuarie 2023**

AGEA întrunită în ședință în data de 26 ianuarie 2023, a aprobat modificarea, începând cu data de 1 martie 2023, a Anexei nr.1 la Actul constitutiv, prin înlocuirea termenilor *unitățile, Unității și Unitatea* cu termenii *sucursalele, Sucursalei, respectiv Sucursala*, cu mandatarea Directoratului de a proroga data intrării în vigoare a modificării, cu cel mult 30 de zile și mandatarea președintelui de ședință de a semna Actul constitutiv actualizat.

Conform comunicatului din data de 20 februarie 2023, Directoratul Companiei pe baza HAGEA nr. 1/2023 aprobă prorogarea datei de intrare în vigoare a modificărilor Actului constitutiv ca fiind data de 30 martie 2023.

- **Întâlnire bilaterală cu oficialii Guvernului Republicii Moldova pentru proiectele de cooperare în domeniul interconectării energetice**

Reprezentanții Companiei au primit joi, 26 ianuarie 2023, delegația oficială din Republica Moldova, condusă de Andrei Spînu, vicepremierul și ministrul Infrastructurii și Dezvoltării Regionale, într-o vizită pe tema consolidării colaborării în domeniul energetic.

În cadrul întâlnirii a fost abordată analiza oportunității de extindere a OPCOM (Operatorul pieței de energie electrică și de gaze naturale din România), filială a Companiei, pe piața de energie electrică din Republica Moldova, fiind agreeți astfel pașii următori pentru ca OPCOM să devină operatorul de piață electrică din Republica Moldova.

La discuții au luat parte domnul Gabriel Andronache, președintele Directoratului Transelectrica, domnul Bogdan Toncescu, membru al Directoratului, precum și domnul Victor Ionescu, directorul general OPCOM.

- **Hotărârea nr. 2 și 3 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 16 februarie 2023**

AGOA întrunită în ședință în data de 16 februarie 2023, a aprobat numirea în calitate de membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere pe :

- ATANASIU Teodor,
- DASCĂL Cătălin-Andrei,
- ORLANDEA Dumitru Virgil,
- PĂUN Costin-Mihai,
- STERP VINGĂRZAN Gheorghe,
- VASILESCU Alexandru-Cristian,
- ZEZEANU Luminița.

cu o durată a mandatului pe o perioadă de patru luni începând cu data de 22 februarie 2023 și până la data de 21 iunie 2023, a aprobat indemnizația fixă a membrilor cât și forma contractului de mandat .

A aprobat de asemenea, formularea cererii de chemare în judecată împotriva foștilor membri ai Directoratului în vederea recuperării prejudiciului în cuantum de 237.044 lei, reprezentând despăgubiri de natură salarială/cheltuieli de judecată.

- **Litigii**

Conform comunicatelor emise de Transelectrica există cereri de arbitraj depuse de către foști membri ai Consiliului de Supraveghere și ai Directoratului la Centrul de Arbitraj de la Viena reprezentând solicitări de compensații prevăzute în contractele de mandat încheiate în anul 2020, pentru perioada 2020-2024.

- **Acceptare mandate membri provizorii și stabilire componență comitete consultative în cadrul Consiliului de Supraveghere 2023**

Membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere numiți prin HAGOA nr. 2 din data de 16 februarie 2023, respectiv:

- ATANASIU Teodor,
- DASCĂL Cătălin - Andrei,
- ORLANDEA Dumitru Virgil,
- PĂUN Costin-Mihai,
- STERP VINGĂRZAN Gheorghe,
- VASILESCU Alexandru-Cristian și

➤ ZEZEANU Luminița

au semnat, în fața notarului public, declarația de acceptare a mandatelor, astfel, mandatele tuturor membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere desemnați în data de 16 februarie 2023 sunt efective.

De asemenea, în conformitate cu atribuțiile statutare și legale, Consiliul de Supraveghere întrunit în ședință în data de 28.02.2023 a desemnat membrii comitetelor consultative după cum urmează

Comitetul de nominalizare și remunerare:

- Alexandru-Cristian VASILESCU – președinte
- Gheorghe STERP VINGĂRZAN
- Costin-Mihai PĂUN
- Dumitru Virgil ORLANDEA
- Cătălin-Andrei DASCĂL

Comitetul de audit:

- Luminița ZEZEANU– președinte
- Teodor ATANASIU
- Gheorghe STERP VINGĂRZAN
- Cătălin-Andrei DASCĂL
- Costin-Mihai PĂUN

Comitetul de securitate energetică:

- Costin-Mihai PĂUN - președinte
- Alexandru-Cristian VASILESCU
- Luminița ZEZEANU
- Teodor ATANASIU
- Dumitru Virgil ORLANDEA.

• **Hotărârea nr. 4 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28 februarie 2023**

AGOA întrunită în ședință în data de 28 februarie 2023 a aprobat:

- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 al Companiei precum și estimările pentru anii 2024 și 2025 precum și
- stabilirea Programului de investiții pentru exercițiul financiar 2023 și estimările pentru anii 2024 și 2025

• **Parteneriat strategic în domeniul cercetării și al inovării**

În data de 21 martie 2023 Compania și Universitatea Politehnica București (UPB) au semnat un parteneriat strategic în domeniul cercetării și al inovării.

Urmărind materializarea unei viziuni pe parcursul a 5 ani, parteneriatul își propune să crească calitatea educației și formării, pentru a facilita tranziția studenților și absolvenților pe piața muncii, dar și să implementeze proiecte de cercetare, dezvoltare sau inovare, pentru a asigura transfer tehnologic, dar și un impact social mai mare.

De asemenea Compania continuă parteneriatul în domeniul energetic cu Universitatea Politehnică din Timișoara participând alături de reprezentanții Universității în data de 31 martie 2023 la un eveniment dedicat identificării noilor oportunități de colaborare între industrie și mediul academic.

• **Finalizare re tehnologizare Stația Electrică de Transformare 220/110 kV laz**

Reprezentanții Companiei au inaugurat în data de 30 martie 2023, în prezența Secretarului General Adjunct al Guvernului, domnul Lucian Rusu, precum și a autorităților locale, finalizarea procesului de re tehnologizare a Stației Electrice de Transformare 220/110 kV laz (județul Caraș-Severin), cu o investiție de aproximativ 62 de milioane de lei, din fonduri proprii.

Stația Electrică de Transformare 220/110 kV laz reprezintă un nod de conexiune în cadrul SEN prin liniile de 220 kV racordate, fiind un obiectiv important pentru funcționarea sistemului electroenergetic și pentru alimentarea cu energie electrică din zona de vest a țării.

• **Prelungirea mandatelor membrilor provizorii ai Directoratului**

Consiliul de Supraveghere a decis în ședința din data de 19 aprilie 2023, prin raportare la încetarea prin ajungere la termen în data de 24.04.2023 a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului, prelungirea cu o durată de 2 luni începând cu data de 25.04.2023 a mandatelor următorilor membri provizorii ai Directoratului: Gabriel ANDRONACHE, Ștefăniță MUNTEANU, Cătălin Constantin NADOLU, Florin Cristian TĂTARU și Bogdan TONCESCU și alegerea domnului Gabriel ANDRONACHE ca Președinte al Directoratului.

• **Tarife reglementare aplicabile de la 01 aprilie 2023**

În data de 30.03.2023 a avut loc publicarea în Monitorul Oficial nr.266 a Ordinului ANRE nr. 28/29.03.2023 privind modificarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (TG) și de extragere a energiei electrice din rețea (TL), practicate de Companie.

Astfel, tarifele reglementate aferente serviciului de transport al energiei electrice, aplicabile începând cu 01 aprilie 2023, sunt:

Serviciu	Tarif aplicabil de la 01 aprilie 2022	Tarif aplicabil de la 01 aprilie 2023	Componenta principală	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT	Variație ▲ (3)-(2)
	lei/MWh	lei/MWh	%	lei/MWh	%
Tariful mediu pentru serviciul de transport, din care	<b>28,10</b>	<b>31,20</b>	<b>28,61</b>	<b>2,59</b>	<b>+11,0%</b>
Tariful de transport – componenta de introducere a energiei electrice în rețea – (T <sub>G</sub> )	2,53	4,04	3,35	0,69	+59,68%
Tariful de transport – componenta de extragere a energiei electrice din rețea – (T <sub>L</sub> )	25,57	27,44	25,50	1,94	+7,31%

#### • Schimbări în componența Directoratului

În ședința din data de 24 aprilie 2023, în conformitate cu atribuțiile sale statutare și legale, Consiliul de Supraveghere al Companiei,

- a luat act de renunțarea la mandatul de membru provizoriu al Directoratului Companiei și implicit la funcția de Președinte al Directoratului a domnului Gabriel ANDRONACHE începând cu sfârșitul zilei de 23 aprilie 2023.
- a decis alegerea ca Președinte al Directoratului, denumit alternativ Director General Executiv sau Chief Executive Officer – „CEO” al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, începând cu data de 24 aprilie 2023, a domnului Ștefăniță MUNTEANU, în conformitate cu prevederile art. 23 alin. (1) din Actul constitutiv al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA.

#### • Hotărârea nr. 5 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 27 aprilie 2023

AGOA întrunită în ședință în data de 27 aprilie 2023, a aprobat declanșarea procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Supraveghere al Companiei, situațiile financiare separate și consolidate ale Companiei pentru exercițiul financiar al anului 2022, descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2022, politica de remunerare a membrilor din conducerea executivă și neexecutivă a Companiei.

Cu privire la punctele 7 și 8 de pe ordinea de zi, Adunarea generală a acționarilor nu a aprobat repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2022 și distribuirea de dividende din profitul înregistrat la 31.12.2022, cu dividend brut de 0,71 lei/acțiune.

#### • Propunerea privind repartizarea/distribuția dividendelor aferente exercițiului financiar al anului 2022

În data de 28 aprilie 2023 Compania, luând act de HAGO nr. 5 din data de 27 aprilie 2023, prin care acționarii au votat împotriva pentru distribuția de dividende propusă de Companie din profitul înregistrat

la 31.12.2022, a emis un comunicat prin care a informat toți acționarii și investitorii cu privire la menținerea poziției Companiei în sensul aplicării unei „rate de distribuție” de 50% calculată la profitul repartizabil aferent exercițiului financiar al anului 2022.

Pentru a-și putea îndeplini misiunea de asigurare a funcționării SEN în condiții de maximă siguranță și stabilitate, îndeplinind standardele de calitate, realizând astfel infrastructura pieței naționale de electricitate și garantând, în același timp, accesul reglementat la rețeaua electrică de transport, în condiții de transparență, nediscriminare și echidistanță pentru toți participanții la piața, operatorul de transport și de sistem din România, cu un rol cheie pe piața de energie electrică din România, are nevoie de predictibilitate în estimarea, alocarea și distribuția tuturor tipurilor de resurse.

În susținerea justificării unei „rate de distribuție” de 50% calculată la profitul repartizabil aferent exercițiului financiar al anului 2022, Compania a făcut demersuri și a supus atenției Ministerului Finanțelor și tuturor acționarilor analize și argumente detaliate, cu referire în principal la:

- Prezentarea în detaliu a Proiectelor de investiții strategice majore ale Companiei pentru perioada 2023-2025;
- Previziunile de flux de numerar pentru perioada 2023-2025, plecând de la disponibilul existent în conturile Companiei la data de 31.12.2022.

#### • Solicitare acționar majoritar completare ordine de zi AGOA convocată pentru data de 19/20 iunie 2023

În data de 31 mai 2023, Compania a adus la cunoștința publicului investitor faptul că acționarul majoritar, Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, a solicitat completarea ordinii de zi a Adunării generale ordinare a acționarilor programată pentru data de 19/20.06.2023 cu următoarele puncte:

- Numirea membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere al Companiei, începând cu data de 22 iunie 2023;

- Stabilirea duratei mandatului membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere ai Transelectrica S.A. pe o perioadă de patru luni, începând cu data 22 iunie 2023 și până la data de 21 octombrie 2023”.

Propunerile Secretariatului General al Guvernului pentru numirea în calitate de membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere au fost următoarele: ATANASIU Teodor, DASCĂL Cătălin-Andrei, ORLANDEA Dumitru Virgil, PĂUN Costin-Mihai, STERP VINGĂRZAN Gheorghe, VASILESCU Alexandru-Cristian, ZEZEANU Luminița.

- **Tarif reglementat aplicabil de la 01 iunie 2023**

În data de 29 mai 2023, Compania a informat publicul investitor asupra publicării în Monitorul Oficial nr. 464/26.05.2023 a Ordinului ANRE nr. 67/25.05.2023 privind aprobarea tarifului pentru serviciul de sistem, practicat de Companie.

Prin urmare, tariful reglementat aferent serviciului de sistem, aplicabil începând cu 01 iunie 2023 este:

Serviciu	Tarif aplicabil de la 01 ianuarie 2023	Tarif* aplicabil de la 01 iunie 2023
	lei/MWh	lei/MWh
Tarif pentru serviciul de sistem:	7,73	6,64

\* Modificarea valorii tarifului a fost determinată de aplicarea mecanismului de corectare a deviațiilor semnificative de la prognoza care a stat la baza aprobării tarifului intrat în vigoare la data de 01 ianuarie 2023, în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei.

*Notă: Tariful nu conține taxa pe valoarea adăugată (TVA)*

- **Invitație SGG pentru consultări cu acționarii "Transelectrica" în vederea definitivării scrisorii de așteptări**

În data de 16 iunie 2023, Secretariatul General al Guvernului (SGG), în calitatea sa de autoritate publică tutelară pentru "Transelectrica" S.A., a lansat invitația de a participa în data de 27.06.2023, ora 10.00, la consultările organizate la sediul său din București, în vederea elaborării formei finale a Scrisorii de așteptări, document obligatoriu în cadrul procedurii de selecție a membrilor Consiliului de Supraveghere la C.N.T.E.E. "Transelectrica" S.A.

- **Hotărârea nr. 6 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 19 iunie 2023**

AGOA întrunită în ședință în data de 19 iunie 2023, a aprobat numirea în calitate de membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere pe :

- ATANASIU Teodor,
- DASCĂL Cătălin-Andrei,
- ORLANDEA Dumitru Virgil,
- PĂUN Costin-Mihai,
- STERP VINGĂRZAN Gheorghe,
- VASILESCU Alexandru-Cristian,
- ZEZEANU Luminița.

cu o durată a mandatului pe o perioadă de patru luni începând cu data de 22 iunie 2023 și până la data de 21 octombrie 2023, a aprobat indemnizația fixă a membrilor cât și forma contractului de mandat .

- **Hotărârea nr. 7 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 19 iunie 2023**

AGOA întrunită în data de 19 iunie 2023 a aprobat:

- repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2022 în sumă de 514.572.741 lei,
- distribuirea de dividende cu dividend brut de 0,71 lei/acțiune,
- stabilirea datei de 06 iulie 2023 ca dată „ex date”, dată calendaristică de la care acțiunile Companiei obiect al HAGOA se tranzacționează fără drepturile care derivă din respectiva hotărâre,
- stabilirea datei de 27 iulie 2023 ca „data plății” dividendelor distribuite din profitul înregistrat la 31.12.2022.

- **Numire Directorat, 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 20 iunie 2023, următoarele:

- prin raportare la ajungerea la termen în data de 24 iunie 2023 a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului ale domnilor Ștefăniță MUNTEANU, Cătălin Constantin NADOLU, Florin Cristian TĂTARU și Bogdan TONCESCU, în temeiul art. 642 alin. (1) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, desemnarea în calitate de membri provizorii ai Directoratului pe domnii:
  - Ștefăniță MUNTEANU,
  - Cătălin Constantin NADOLU,
  - Florin Cristian TĂTARU
  - Bogdan TONCESCU



cu o durată a mandatului pe o perioadă de 4 luni începând cu data de 25 iunie 2023 cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, pentru încă două luni, dar durata mandatului nu va depăși data finalizării procedurii de selecție a membrilor Directoratului în condițiile O.U.G. nr. 109/2011, dacă procedura se va finaliza în interiorul acestui interval.

Totodată, în conformitate cu prevederile art. 23 alin. (1) din Actul constitutiv al Companiei, Consiliul de Supraveghere a ales pe domnul Ștefăniță MUNTEANU ca Președinte al Directoratului, denumit alternativ Director General Executiv sau Chief Executive Officer – „CEO” al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” S.A.

- desemnarea membrilor comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere, după cum urmează

Comitetul de Nominalizare și Remunerare:

- VASILESCU Alexandru-Cristian – președinte
- STERP VINGĂRZAN Gheorghe
- PĂUN Costin-Mihai
- ORLANDEA Dumitru Virgil
- DASCĂL Cătălin-Andrei.

Comitetul de Audit:

- ZEZEANU Luminița– președinte
- ATANASIU Teodor
- STERP VINGĂRZAN Gheorghe
- DASCĂL Cătălin-Andrei
- PĂUN Costin-Mihai.

Comitetului pentru Investiții și Securitate Energetică:

- PĂUN Costin-Mihai – președinte
- VASILESCU Alexandru-Cristian
- ZEZEANU Luminița
- TANASIU Teodor
- ORLANDEA Dumitru Virgil

Alegerea în funcția de Președinte al Consiliului de Supraveghere a domnului Cătălin Andrei DASCĂL.

- **Procedura de plată a dividendelor distribuite în temeiul HAGOA nr.7/2023**

În temeiul Hotărârii nr. 7 a Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 19 iunie 2023, „Transelectrica” S.A. (TEL) a transmis în atenția acționarilor în data de 26 iunie 2023, procedura de plată a dividendelor distribuite din profitul înregistrat la 31.12.2022.

Valoarea dividendului brut aferent exercițiului financiar 2022 este de 0,71 lei brut/acțiune iar plata dividendelor se va efectua, începând cu data de 27 iulie 2023 (data plății), către acționarii înregistrați la data de 07 iulie 2023 în Registrul Acționarilor TEL (dată ex-date 06 iulie

2023), prin intermediul Depozitarului Central SA (DC) și al agentului de plată BRD – Group Société Générale (BRD).

- **Retehnologizare Stația Electrică de Transformare 220/110/20 kV Ungheni**

În data de 29 iunie 2023 Transelectrica a inaugurat retnologizarea Stației Electrice de Transformare 220/110/20 kv Ungheni cu o investiție totală de peste 10 milioane de euro din fonduri proprii, lucrările fiind executate de Asocieria Siemens Energy SRL – Emsens Prod SRL.

Ceremonia de inaugurare s-a desfășurat în prezența președintelui Directoratului domnul Ștefăniță Munteanu, a domnului Virgil Orlandea, membru al Consiliului de Supraveghere, a vicepreședintelui ANRE, Gabriel Andronache, precum și a altor oficialități locale.

## **EVENIMENTE ULTERIOARE**

- **Convocare AGOA 18(21) august 2023**

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

- **Scrisoare de așteptări**

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

- **Reuniune ministerială privind Acordul între România, Azerbaidjan, Georgia și Ungaria pentru Parteneriatul Strategic în domeniul dezvoltării și transportului energiei verzi.**

Domnul Ștefăniță Munteanu, Președintele Directoratului Transelectrica, a luat parte în data de 25 iulie 2023 la cea de-a IV-a reuniune ministerială privind Acordul între România, Azerbaidjan, Georgia și Ungaria pentru Parteneriatul Strategic în domeniul dezvoltării și transportului energiei verzi.

În cadrul întâlnirii a fost semnat Memorandumul de Înțelegere între cele patru state pentru Proiectul cablului submarin din Marea Neagră.

În baza Memorandumului, Transelectrica a fost desemnată de către Guvern pentru a fi reprezentantul României în cadrul unui joint-venture creat de cele patru țări partenere în realizarea acestui proiect.

Cablul submarin din Marea Neagră reprezintă o amplă investiție de infrastructură energetică cu o deosebită importanță strategică atât pentru România, cât și pentru statele implicate, care va transporta, pe o distanță de 1200 de kilometri, între zona europeană a Mării Negre și zona Mării Caspice, energie verde către Europa.

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

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

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



## Alte aspecte

### STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Structura acționariatului Companiei la data de 30.06.2023 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	16.045.987	21,9%
Alți acționari - persoane fizice	5.475.591	7,5%
<b>Total</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100%</b>

### TARIFE

În conformitate cu prevederile 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, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative din domeniul energiei, tariful de transport aplicat în anul 2022 începând cu data de

#### Tariful de transport (serviciul de transport + serviciul funcțional de sistem) aplicat în trimestrul I

Tarif	u.m	Tarif aplicat 1 ian – 31 mar 2022	Tarif aplicat 1 apr 2022 – 31 mar 2023	Diferența (%)
1	2	3	4	5=4/3
Tariful mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice	lei/MWh	23,96	28,10	17,28%
Tariful de transport - componenta de introducere a energiei electrice în rețea	lei/MWh	1,49	2,53	69,8%
Tariful de transport - componenta de extragere a energiei electrice în rețea	lei/MWh	22,47	25,57	13,8%

În conformitate cu prevederile art.14, alin.(1) din O.U.G. nr. 27/2022, la data de 1 aprilie 2022 ANRE a inclus în tariful de transport valoarea cheltuielilor suplimentare cu achiziția de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic în anul 2021 care au fost generate de creșterea semnificativă a prețurilor pe piața angro de energie electrică și care nu au fost prevăzute inițial în tarif.

Prin aplicarea acestor prevederi s-a devansat momentul regularizării costurilor cu consumului propriu tehnologic din anul 2021<sup>4</sup> față de calendarul standard al

### 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

1 aprilie 2022 a rămas nemodificat până la data de 31 martie 2023. În mod obișnuit, în baza normelor tarifare emise de ANRE tariful de transport se revizuieste anual la data de 1 ianuarie. Prin aplicarea prevederilor O.U.G. nr. 27/2022, în mod excepțional în primul trimestru al anului 2023 s-a aplicat tariful de transport stabilit la 1 aprilie 2022.

aplicării corecțiilor prevăzut în normele tarifare ANRE conform căruia, corecțiile anuale sunt aplicate cu o temporizare de doi ani.

Având în vedere cele menționate, în tabelul de mai sus se prezintă tariful mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice, cu cele două componente ale sale pentru introducerea energiei electrice în rețea (TG) și pentru extragerea energiei electrice din rețea (TL) aprobate prin Ordinul ANRE nr.33/23.03.2022 și care au fost aplicate de la 1 aprilie 2022 până la 31 martie 2023.

<sup>4</sup> Pentru anul 2021, față de valoarea de 288,76 lei/MWh a prețului mediu al energiei electrice pentru acoperirea CPT luată în considerare ex-ante la calculul tarifului, valoarea reală a prețului

mediu al energiei electrice pentru acoperirea CPT recunoscută de ANRE a fost 455,28 lei/MWh

**Tariful de transport aplicat în trimestrul II (în vigoare la data prezentului raport):**

Prin Ordinul ANRE nr.28/29.03.2023 s-a aprobat tariful mediu pentru serviciul de transport și componentele tarifului de transport de introducere a energiei electrice

în rețele (TG) și de extragere a energiei electrice din rețele (TL), practicate de CNTEE Transelectrica SA, aplicabile de la 1 aprilie 2023:

	Tarif de la 01 aprilie 2022 (lei/MWh), conform Ordin ANRE nr. 33/2022, din care:	Tarif de la 01 aprilie 2023 (lei/MWh), conform Ordin ANRE nr. 28/2023, din care:			Diferența (%)
		Componenta principală (lei/MWh)	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT (lei/MWh)	Tarif aplicabil	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)=(5)/(2)
Tariful mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice	<b>28,10</b>	28,61	2,59	<b>31,20</b>	11,03%
Tariful de transport - componenta de introducere a energiei electrice în rețea	<b>2,53</b>	3,35	0,69	<b>4,04</b>	59,68%
Tariful de transport - componenta de extragere a energiei electrice în rețea	<b>25,57</b>	25,50	1,94	<b>27,44</b>	7,31%

Elementul principal care a condus la majorarea tarifului mediu de transport al energiei electrice aplicabil de la 1 aprilie 2023, este dat de componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT.

Prin aceasta componentă se recuperează o parte din costurile suplimentare cu CPT înregistrate în anul 2022 față de valoarea prevăzută în tariful aprobat pentru anul respectiv, conform mecanismului capitalizării stabilit în OUG nr. 119/2022.

Prin acest mecanism se asigură recuperarea prin tariful de transport, în mod eșalonat pe o perioadă de cinci ani, a diferenței între valoarea reală a costului CPT și valoarea inclusă în tarif a costului CPT în anul respectiv.

Pentru anul 2022 această diferență s-a situat la 338,5 milioane lei.

În anul 2023 prin tarif se va recupera o primă tranșă din această diferență în valoare de cca. 99 milioane lei (valoarea include și rentabilitatea reglementată și efectul inflației, care se adaugă la suma de bază în cuantum de 67,7 milioane lei).

**Evenimente ulterioare perioadei raportate privind tariful aferent serviciului de transport:**

Conform prevederilor art. 105 din cadrul *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice*, aprobată prin Ordinul ANRE nr.171/2019, cu modificările și completările ulterioare, Transelectrica a transmis la ANRE la data de 1 iulie 2023, valorile propuse pentru tarifele reglementate aferente activității de transport a energiei electrice pentru anul tarifar 2024, conform tabelului de mai jos:

Transportul energiei electrice	u.m.	Tarif propus de la 01 ianuarie 2024	Componenta principală – propus de la 01 ianuarie 2024	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT - propus de la 01 ianuarie 2024	Tarif în vigoare	Componenta principală – în vigoare	Componenta aferentă costurilor suplimentare cu CPT – în vigoare	Diferență (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(3)/(6)
Tarif mediu	Lei/MWh	<b>33,49</b>	31,81	1,69	<b>31,20</b>	28,61	2,59	7,34%
TG (componenta de injecție în rețele)	Lei/MWh	<b>3,76</b>	3,35	0,41	<b>4,04</b>	3,35	0,69	-6,93%
TL (componenta de extracție din rețele)	Lei/MWh	<b>29,60</b>	28,33	1,27	<b>27,44</b>	25,50	1,94	7,87%

La acest moment, unele elemente de calcul ce stau la baza valorilor propuse din tabelul de mai sus au caracter estimativ. Astfel, acestea pot fi reanalizate și revizuite, dacă va fi cazul, într-o etapă ulterioară la un moment mai apropiat de termenul de aprobare a tarifelor.

**! Important:**

În această etapă, în calculul tarifului propus nu a fost inclusă o corecție aferentă veniturilor obținute din alocarea capacităților de interconexiune, posibilitate prevăzută de *Regulamentul European nr.1854/2022* privind instituirea unei intervenții de urgență în vederea atenuării efectelor prețurilor extrem de ridicate ale energiei electrice.

**Tariful aferent serviciului de sistem (fost servicii tehnologice de sistem), aplicat în perioada ianuarie - mai 2023**, este prezentat în tabelul de mai jos:

Tarif	u.m	Tarif aplicat 1 ian – 31 dec 2022	Tarif aplicat 1 ian – 31 mai 2023	Diferența (%)
Serviciul de sistem	lei/MWh	9,32	7,73	-17,06%

Principalele elemente ce au condus la reducerea tarifului aplicat în perioada ianuarie - mai 2023 față de perioada tarifară 2022, sunt:

- aplicarea de către ANRE a corecției (parțiale) negative aferente semestrului I 2022;
- nerecunoașterea de către ANRE a cantităților integrale aferente rezervei de reglaj secundar, solicitate de către CNTEE Tranelectrica SA pentru anul 2023.

**Tariful aferent serviciului de sistem (fost servicii tehnologice de sistem), în vigoare începând cu data de 01 iunie 2023**, este prezentat în tabelul de mai jos:

Tarif	u.m	Tarif aplicat 1 ian – 31 mai 2023	Tarif aplicat 1 iun – 31 dec 2023	Diferența (%)
Serviciul de sistem	lei/MWh	7,73	6,64	-14,10%

Ajustarea în sens negativ a tarifului începând cu data de 1 iunie 2023, s-a efectuat în baza îndeplinirii prevederilor art.22 și art.23 din cadrul *Metodologiei de stabilire a tarifului pentru achiziția serviciilor de sistem*, aprobată prin Ordinul ANRE nr.116/2022. Articolele menționate mai sus prevăd următoarele:

- *Art.22 Pentru evitarea înregistrării ulterioare a unui nivel semnificativ al corecțiilor datorate modificării prețurilor de achiziție și/sau a cantităților de servicii de sistem achiziționate prevăzute la art. 2, OTS are obligația să calculeze, pentru trimestrul I, respectiv pentru semestrul I al unei perioade tarifare t-1, diferența dintre veniturile și costurile realizate și cele prognozate, la care se adaugă valoarea corecțiilor neefectuate aferente perioadei/perioadelor anterioare, și să transmită calculul la ANRE la data de 1 mai, respectiv la data de 1 august a anului t-1;*

- *Art.23 În cazul în care OTS constată că valoarea determinată conform prevederilor art. 22 prezintă o variație mai mare de 5% din veniturile prognozate pentru aceeași perioadă, acesta este obligat să transmită la ANRE și solicitarea de revizuire a tarifului pentru achiziția serviciilor de sistem, care va include valoarea determinată conform prevederilor art. 22, cu valabilitate până la sfârșitul perioade tarifare.*

Astfel, în urma verificării intermediare la finalul primului trimestru al anului 2023 a situației costurilor și veniturilor aferente activității de servicii de sistem, ANRE a ajustat în mod corespunzător valoarea tarifului începând cu data de 1 iunie 2023.

**Evenimente ulterioare perioadei raportate privind tariful aferent serviciului de sistem:**

Tot în baza prevederilor articolelor prezentate mai sus, la data de 1 august 2023, CNTEE Tranelectrica SA este obligată să transmită la ANRE, verificarea intermediară pentru semestrul I 2023 a deviațiilor importante față de valorile prognozate a situației costurilor și veniturilor.

În urma acestei analize s-a constatat faptul că în primul semestru al anului 2023 s-a înregistrat o deviație foarte mică de la prognoza aprobată în ce privește rezultatul financiar al acestei perioade (diferența între venituri și cheltuieli), ceea ce conduce la o valoare calculată a tarifului aplicat (ipotetic) de la 1 septembrie 2023 care este foarte apropiată de valoarea actuală a tarifului aplicată de la 1 iunie 2023.

În consecință, propunerea Tranelectrica este ca tariful să fie menținut la valoarea aprobată și intrată în vigoare la data de 1 iunie 2023.



## 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*

### • ROMENERGY INDUSTRY

Obiectul dosarului nr. 2088/107/2016 este “Faliment - Cerere de înscriere la masa credală”.

Transelectrica a depus cerere înscriere la masa credală cu suma de 16 mil lei. Creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar.

A fost aprobat Raportul final întocmit de lichidatorul judiciar New Insolvency SPRL, s-a închis procedura falimentului debitoarei, s-a dispus radierea societății debitoare din RECOM conform Hotărârii 293/12.12.2022. Procedură de soluționare apeluri împotriva hotărârii de încheiere.

La termenul din data de 06.04.2023 s-a respins apelul împotriva Sentinței nr. 293/F/2022 pronunțată de Tribunalul Alba în dosar nr. 2088/107/2016. Definitivă. Hotărâre nr. 134/06.04.2023.

### • 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, reprogramate pentru data de **05.10.2023**.

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.*

*Dosarul nr. **24206/3/2015** - Transelectrica a solicitat instanței să constate compensarea de drept a sumei de 16.896.664 lei. A fost declarat recurs, care a fost respins ce nefondat de către ICCJ la data de 9 decembrie 2021.*

*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.

- **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. Termen judecată: 02.03.2023.

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.

- **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 contestatoarele. 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 li 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**.

#### • **CONAID COMPANY SRL**

Obiectul dosarului nr. **36755/3/2018** este Constatate refuz 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.

După termenele de judecată din 28.09.2022, 07.12.2022, 22.02.2023, 03.05.2023 în care a fost

amânată cauza, noul termen de judecată este **13.09.2023**.

- **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 catre CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al Societatii OPCOM SA, emisa in baza Contractului de imprumut 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 si 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, dosarul fiind înaintat ICCJ se află în procedură de filtru cu termen **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.

După mai multe amânări, la termenul din 27.06.2023, în baza hotărârii Adunării Generale a Judecătorilor Tribunalului București nr. 4/20.06.2023, s-a dispus

amânarea cauzei, s-a stabilit următorul termen în data de **10.10.2023**.

- **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 subscrisei 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 si 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 si partial 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 pârâta 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 pârâta 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 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** 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.

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]	S1 2023	2022	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
<b>ACTIVE</b>				
<b>Active imobilizate</b>				
Imobilizări corporale	4.073	4.002	72	2%
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	18	22	(4)	(18%)
Imobilizări necorporale	303	338	(35)	(10%)
Imobilizări financiare	86	86	-	-
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4.480</b>	<b>4.447</b>	<b>32</b>	<b>1%</b>
<b>Active circulante</b>				
Stocuri	52	42	10	24%
Creanțe	1.578	3.340	(1.763)	(53%)
Numerar și echivalente	484	315	169	54%
Impozit pe profit de recuperat	1	4	(3)	(77%)
<b>Total active circulante</b>	<b>2.115</b>	<b>3.702</b>	<b>(1.586)</b>	<b>(43%)</b>
<b>Total active</b>	<b>6.595</b>	<b>8.149</b>	<b>(1.554)</b>	<b>(19%)</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	671	703	(33)	(5%)
Alte rezerve	100	39	61	155%
Rezultat reportat	2.339	2.196	142	6%
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>4.039</b>	<b>3.869</b>	<b>170</b>	<b>4%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>				
Venituri în avans pe termen lung	456	439	17	4%
Împrumuturi pe termen lung	44	56	(12)	(21%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	11	15	(4)	(28%)
Datorii privind impozitele amânate	101	107	(6)	(6%)
Obligații privind beneficiile angajaților	71	71	-	-
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>682</b>	<b>687</b>	<b>(5)</b>	<b>(1%)</b>
<b>Datorii curente</b>				
Datorii comerciale și alte datorii	1.706	3.372	(1.666)	(49%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	9	8	0,1	1%
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	12	13	(1)	(4%)
Împrumuturi pe termen scurt	25	92	(68)	(73%)
Provizioane	64	68	(4)	(6%)
Venituri în avans pe termen scurt	59	39	19	49%
<b>Total datorii curente</b>	<b>1.874</b>	<b>3.593</b>	<b>(1.719)</b>	<b>(48%)</b>
<b>Total datorii</b>	<b>2.556</b>	<b>4.281</b>	<b>(1.724)</b>	<b>(40%)</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>6.595</b>	<b>8.149</b>	<b>(1.554)</b>	<b>(19%)</b>

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

[mil RON]										
Indicator	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Bugetat S1 2023	Realizat S1 2023 vs S1 2022	Realizat S1 2023 vs S1 2022 (%)	Realizat vs Bugetat S1 2023	Realizat vs Bugetat 2023 (%)	
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	1.252	833	1.885	959	936	127	15%	23	2%	
Venituri din serviciile de sistem	624	252	534	193	206	(59)	(23%)	(13)	(7%)	
Venituri din piața de echilibrare	1.823	1.495	3.479	1.018	2.955	(477)	(32%)	(1.937)	(66%)	
Alte venituri	57	25	389	30	142	5	21%	(111)	(79%)	
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>3.756</b>	<b>2.604</b>	<b>6.286</b>	<b>2.200</b>	<b>4.239</b>	<b>(404)</b>	<b>(16%)</b>	<b>(2.039)</b>	<b>(48%)</b>	
Cheltuieli din exploatare										
Cheltuieli privind operarea sistemului	576	466	902	307	421	(159)	(34%)	(114)	(27%)	
Cheltuieli cu piața de echilibrare	1.810	1.495	3.480	1.017	2.955	(478)	(32%)	(1.938)	(66%)	
Cheltuieli privind serviciile de sistem	610	231	467	231	268	-	-	(38)	(14%)	
Amortizare	274	128	272	167	169	39	30%	(2)	(1%)	
Cheltuieli cu personalul	244	132	306	158	175	26	20%	(17)	(10%)	
Reparații și mentenanță	97	41	108	44	59	3	7%	(15)	(26%)	
Materiale și consumabile	10	6	13	4	6	(2)	(40%)	(3)	(44%)	
Alte cheltuieli din exploatare	123	69	145	95	111	25	37%	(16)	(14%)	
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>	<b>3.745</b>	<b>2.568</b>	<b>5.692</b>	<b>2.023</b>	<b>4.165</b>	<b>(546)</b>	<b>(21%)</b>	<b>(2.143)</b>	<b>(51%)</b>	
<b>Profit din exploatare</b>	<b>11</b>	<b>36</b>	<b>594</b>	<b>177</b>	<b>74</b>	<b>141</b>	<b>n/a</b>	<b>103</b>	<b>n/a</b>	
Venituri financiare	6	7	65	26	40	20	n/a	(13)	(34%)	
Cheltuieli financiare	15	9	72	24	41	15	n/a	(17)	(41%)	
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>(9)</b>	<b>(3)</b>	<b>(7)</b>	<b>2</b>	<b>(1)</b>	<b>5</b>	<b>n/a</b>	<b>3</b>	<b>n/a</b>	
<b>Profit înainte de impozitul pe profit</b>	<b>2</b>	<b>33</b>	<b>587</b>	<b>179</b>	<b>72</b>	<b>146</b>	<b>n/a</b>	<b>107</b>	<b>n/a</b>	
Impozit pe profit	1	5	73	18	9	13	n/a	8	88%	
<b>Profitul exercițiului</b>	<b>0,45</b>	<b>28</b>	<b>515</b>	<b>162</b>	<b>63</b>	<b>134</b>	<b>n/a</b>	<b>99</b>	<b>n/a</b>	

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

[Mil RON]	S1 2022	S1 2023	Δ
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>			
Profitul/pierderea perioadei	28,06	161,59	(133,5)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	5,12	17,67	(12,5)
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea si deprecierea imobilizarilor (inclusiv CPT suplimentar)	128,12	167,08	(39,0)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	1,00	0,95	0,1
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(0,79)	(0,94)	0,1
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	9,95	(0,09)	10,0
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	0,10	(0,83)	0,9
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	0,05	(0,96)	1,0
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	-	(1,63)	1,6
Cheltuieli/ Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(13,28)	(4,17)	(9,1)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	2,85	(1,28)	4,1
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>161,20</b>	<b>337,39</b>	<b>(176,2)</b>
<b>Modificări în:</b>			
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	77,43	1.494,49	(1.417,1)
Clienți - echilibrare	(29,81)	239,86	(269,7)
Clienți - cogenerare	23,83	28,47	(4,6)
Stocuri	(1,00)	(9,43)	8,4
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	(184,58)	(1.439,65)	1.255,1
Datorii - echilibrare	40,37	(281,96)	322,3
Datorii - cogenerare	(167,26)	(8,47)	(158,8)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(3,54)	(0,51)	(3,0)
Venituri în avans	1,87	41,59	(39,7)
<b>Fluxuri de trezorerie activitate exploatare</b>	<b>(81,50)</b>	<b>401,80</b>	<b>(483,3)</b>
Dobânzi plătite	(4,49)	(1,85)	(2,6)
Impozit pe profit plătit	-	(20,96)	21,0
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>(85,98)</b>	<b>378,99</b>	<b>(465,0)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>			
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(174,67)	(186,35)	11,7
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	-	0,24	(0,2)
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	2,00	55,75	(53,8)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	0,00	1,77	(1,8)
Dobânzi încasate	0,48	2,41	(1,9)
Dividende încasate	1,53	1,20	0,3
<b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(170,65)</b>	<b>(124,97)</b>	<b>(45,7)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare</b>			
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(11,93)	(11,90)	(0,03)
Utilizare linie de credit capital de lucru	132,31	-	132,3
Plăți leasing clădire	(5,30)	(5,28)	(0,0)
Rambursări linie de credit cogenerare	-	(67,62)	67,6
Dividende plătite	(0,06)	(0,01)	(0,0)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>	<b>115,03</b>	<b>(84,80)</b>	<b>199,8</b>
<b>Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>(141,60)</b>	<b>169,21</b>	<b>(310,8)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>252,23</b>	<b>315,15</b>	<b>(62,9)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>110,63</b>	<b>484,36</b>	<b>(373,7)</b>

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

Indicatori	Formula de calcul	S1 2023	An 2022
<b>Indicatorul lichidității curente (x)</b>	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,13	1,03
<b>Indicatorii gradului de îndatorare (x):</b>			
(1) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	2,2%	4,4%
(2) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	2,1%	4,3%
<b>Viteza de rotație clienți (zile)</b>	$\frac{\text{Sold mediu clienți}^* \times \text{nr.zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	68,4	57,9
<b>Viteza de rotație active imobilizate (x)</b>	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,48	1,33

\* 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-iunie 2023

- Modificarea începând cu data de 01 martie 2023 a Anexei nr.1 la Actul Constitutiv prin înlocuirea termenilor *Unitățile, Unității și Unitatea* cu termenii *Sucursalele, Sucursalei, respectiv Sucursala*.

Aceste modificări au fost aprobate în Hoărârea nr.1 a AGEA din data de 26 ianuarie 2023, înregistrată la Oficiul Național al Registrului Comerțului.

#### ANEXA 6: Acte de numire/revocare emise în ianuarie-iunie 2023

##### Consiliul de Supraveghere

- Conform Hotărârii AGOA nr.2/16.02.2023 s-a aprobat numirea, cu o durată a mandatului de patru luni, începând cu data de 22 februarie 2023 și până la data de 21 iunie 2023, a următorilor membri ai Consiliului de Supraveghere al Companiei: Atanasiu Teodor, Dascăl Cătălin–Andrei, Orlandea Dumitru-Virgil, Păun Costin-Mihai, Sterp Vingărzan Gheorghe, Vasilescu Alexandru-Cristian, Zezeanu Luminița.
- Conform Hotărârii AGOA nr.6/19 iunie 2023 s-a aprobat numirea, cu o durată a mandatului de patru luni, începând cu data de 22 iunie 2023 și până la data de 21 octombrie 2023, a următorilor membri ai Consiliului de Supraveghere al Companiei: Atanasiu Teodor, Dascăl Cătălin–Andrei, Orlandea Dumitru-Virgil, Păun Costin-Mihai, Sterp Vingărzan Gheorghe, Vasilescu Alexandru-Cristian, Zezeanu Luminița.



**ANEXA 7 RAPORT (conform HAGEA nr. 4/29.04.2015) privind contractele semnate în Semestrul I 2023 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	BC 13/2023	Servicii specializate de pază, monitorizare și intervenție pentru obiectivele STT București	36	16.574,42	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
2	PT 27/5871/2023	Servicii specializate de pază, monitorizare, intervenție și intervenție în situații deosebite la obiectivele STT Pitești	36	10.371,31	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
3	C 507/2023	Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400kV București Sud – Gura Ialomiței	12	2.633,17	0,00	Lucrări	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
4	C 531/2023	Servicii de suport tehnic asociate licențelor oracle	36	1.892,84	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
5	C 584/2023	Servicii de dezinfecție prin nebulizare uscată, dezinsecție și deratizare la sediile și stațiile teritoriale de transport ce aparțin CNTEE Transelectrica SA. - lot 8 - STT Timisoara	36	1.058,78	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
6	CT 09C10/2023	Servicii de întreținere a culoarelor de trecere a LEA care trec prin zone cu vegetație arboricolă (STT Constanța)	36	992,20	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
7	C 398/2023	Servicii de evaluare a influenței instalațiilor din rețeaua electrică de transport asupra calității aerului prin monitorizarea emisiilor de poluanți din atmosfera	36	645,31	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Procedură simplificată
8	C 587/2023	Servicii de dezinfecție prin nebulizare uscată, dezinsecție și deratizare la sediile și stațiile teritoriale de transport ce aparțin CNTEE Transelectrica SA - lot 3 - STT Constanța	36	590,96	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
9	C 586/2023	Servicii de dezinfecție prin nebulizare uscată, dezinsecție și deratizare la sediile și stațiile teritoriale de transport ce aparțin CNTEE Eransselectrica SA - lot 2 - STT Bacău	36	575,38	0,00	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
10	C 585/2023	Servicii de dezinfecție prin nebulizare uscată, dezinsecție și deratizare la sediile și stațiile teritoriale de transport ce aparțin CNTEE Transelectrica SA - lot 7 - STT Sibiu	36	507,73	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 șase luni încheiată la  
**30 iunie 2023**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată simplificată a poziției financiare la 30 iunie 2023

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

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

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



**CNTEE Tranelectrica SA**

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

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

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

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

**CNTEE Tranelectrica SA**

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

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

---

### 1. Informații generale

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

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

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

### 2. Bazele întocmirii

#### a) Declarația de conformitate

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

#### b) Raționamente profesionale și estimări

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

### 3. Politici contabile semnificative

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

### 4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare

#### a) Imobilizări corporale

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

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

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



## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

### b) Imobilizări necorporale

#### Imobilizări necorporale în curs de execuție

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

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

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

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

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

#### Imobilizări necorporale – CPT suplimentar

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### c) Imobilizări financiare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 5. Creanțe comerciale și alte creanțe

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## CNTEE Transelectrica SA

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

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

140/21.05.2020. Termen 03.02.2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- *Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, 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.

## CNTEE Tranelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

### Alte creanțe

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

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

### Avansuri către furnizori

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

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

În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe bază de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare ținând seama de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia. CNTEE Tranelectrica 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 Tranelectrica SA are sarcina comercială de a deconta energia tranzacționată între OPCOM SA și MAVIR.

## **CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

## 7. Capitaluri proprii

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

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

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

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

**8. Venituri în avans**

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

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

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## CNTEE Tranelectrica SA

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

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

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

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

### • Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

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

### • Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă

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

Linia de credit este garantată prin:

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

La data de 04.01.2023, Tranelectrica 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 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

La data de 10.03.2022, Tranelectrica 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, Tranelectrica 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, Tranelectrica a încheiat Actul Adițional nr. 2 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect majorarea plafonului pentru emitere scrisori de garanție bancară de la 25 milioane lei la 40 milioane lei (utilizare plafon până la data de 09.03.2023).

Linia de credit este garantată prin:

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

La data de 19.04.2023, Tranelectrica 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 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### 10. Datorii comerciale și alte datorii

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

### Provizioane

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Tranelectrica SA

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

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

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

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

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

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

### 12. Impozit pe profit

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

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

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

### 13. Venituri din exploatare

#### Trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

*Venituri din serviciul de transport*

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

*Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

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

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

*Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)*

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

*Venituri din tranzacții CPT*

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

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



## CNTEE Tranelectrica SA

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

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

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

### Venituri din servicii de sistem tehnologice

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

### Venituri din ajutoare de avarie

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

### Venituri pe piața de echilibrare

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

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

## Semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

	<b>Semestrul I 2023</b>	<b>Semestrul I 2022</b>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	24.971.216	26.903.264

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

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

*Venituri din serviciul de transport*

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

*Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

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

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

Mecanismul de alocare a capacității de interconexiune constă în organizarea de licitații anuale, lunare, zilnice și intrazilnice. Licitațiile pe granița România-Serbia, licitațiile pe termen lung pe granițele cu Ungaria și Bulgaria și cele zilnice pe granița cu Moldova sunt 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.

## CNTEE Tranelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### *Venituri din tranzacții CPT*

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

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

### *Venituri din servicii de sistem tehnologice*

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

Pentru activitatea de servicii de sistem tehnologice, cadrul de reglementare specific 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 se compensează prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv. Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului.

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### Venituri din ajutoare de avarie

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

### Venituri pe piața de echilibrare

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

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

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

### Trimestrul II 2023 comparativ cu trimestrul II 2022

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

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

### Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

### *Cheltuieli privind congestiile*

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

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

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

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

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

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

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

### *Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice*

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

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

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

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

### *Cheltuieli privind piața de echilibrare*

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### Semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022

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

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

#### Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

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

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

#### Cheltuieli privind congestiile

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

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

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

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

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

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



## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

### Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

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

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

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

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

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

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

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

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

### Cheltuieli privind piața de echilibrare

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

## 15. Amortizare

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

### 16. Cheltuieli cu personalul

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

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

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

### 18. Rezultat financiar net

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

## 19. Litigii și contingente

### i) Litigii în curs

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

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

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

Pe rolul Tribunalului Mehedintți – 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 Mehedintți 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 intimății - reclamante la plata cheltuielilor făcute cu acest recurs.

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

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de către Transelectrica și a casat sentința nr. 127/2014 pronunțată de Tribunalul Mehedintți, 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 neincasate. Suma de 3.496.914 lei a fost refuzată la plată de Companie și nu a fost înregistrată ca datorie în cadrul schemei de sprijin.

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

Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, suma solicitată de Companie fiind însă în valoare de 89.360.986 lei. Nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.209 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN.” Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013. S-a depus în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe, tribunalul Mehedintți 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 Mehedintți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr.

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

Soluția Tribunalului Mehedinți prin Hotărârea 163/20.06.2019 este: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile 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 preschimbă, următorul fiind în data de 21.05.2020.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### • CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

Transelectrica a declarat recurs la data de 14.06.2019.

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

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

Contestație împotriva Deciziei CCR nr. 8/27.06.2017.

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

La termenul de judecată din data de **26.05.2023**, s-a admis cererea de chemare în judecată. S-a anulat parțial Încheierea nr. 77/03.08.2017, în ceea ce privește respingerea pct. 6 din Contestația nr. 26140/17.07.2017, Decizia nr. 8/27.06.2017 în privința constatărilor de la pct. 6 și a măsurii dispuse la pct. 11.9, precum și Raportul de control nr. 19211/26.05.2017 în privința constatărilor de la pct. 3.2. Obligă pârâta la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în quantum 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, urmând ca aceasta să formuleze recurs.



## CNTEE Transelectrica SA

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

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

---

### • OPCOM

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

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

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

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

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata cheltuielilor de judecată.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### • CONAID COMPANY SRL

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

### • ROMENERGY INDUSTRY

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### • MUNICIPIUL REȘIȚA

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

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

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

La termenul din data de 25.10.2019, se admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Constată ivit conflictul negativ de competență între Tribunalul București și Tribunalul Caraș-Severin. Suspendă cauza și înaintează dosarul 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.

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

### • SMART SA

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

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

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

### • ANAF

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 20.10.2020, s-a admis în parte cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate, s-a anulat în parte Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Raportul de Inspecție fiscală nr. F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că: - înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și 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 formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor. Menține celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor,

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

Părțile au declarat recurs în martie 2022.

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

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

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

### • ALTELE

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

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

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

### ii) Contingente

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

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

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

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

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

Transelectrica a declarat apel. Fără termen fixat.

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

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

Termen de judecată: 25.08.2022 - depunere raport expertiză.

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

Compania a declarat apel.

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

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

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

## 20. Părți afiliate

### i) Tranzacții cu filialele deținute de Companie

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

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

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

### SMART SA

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

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

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

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

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

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

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

---

### **TELETRANS SA**

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

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

### **ICEMENERG SA**

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

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

\*) În data de 07.04.2014, a fost admis de către Oficiul Național al Registrului Comerțului, dosarul cu numărul de înregistrare 121452/03.04.2014 având ca obiect radierea Filialei Institutul de 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 varsat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participației Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

### **OPCOM SA**

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

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

## FORMENERG SA

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

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

## ICEMENERG SERVICE SA

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

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

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

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

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

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

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă, astfel:

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

\*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

ii) *Salarizarea conducerii Companiei*

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

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

**21. Riscul de creditare**

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

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

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.

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

**CNTEE Transelectrica SA**

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

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

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

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

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

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

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

Politica Transelectrica este a de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în valoare de 100% pentru clienții în litigiu, în insolvență și în faliment și 100% din creanțele comerciale și alte creanțe neincasate 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 neincasate.

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

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

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

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

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

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

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

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

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

## 22. Evenimente ulterioare

- **Convocare AGOA 18(21) august 2023**

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

- **Scrisoare de așteptări**

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

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

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

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



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

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

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

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Nota	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale		4.131.983	4.063.849
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing		20.849	23.689
Imobilizări necorporale		302.886	337.941
Imobilizări financiare		40.664	40.720
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4</b>	<b>4.496.382</b>	<b>4.466.199</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri		63.862	53.068
Creanțe comerciale și alte creanțe	<b>5</b>	1.581.425	3.342.852
Impozit pe profit de recuperat		-	4.128
Alte active financiare		-	-
Numerar și echivalente de numerar	<b>6</b>	499.979	333.681
<b>Total active circulante</b>		<b>2.145.266</b>	<b>3.733.729</b>
<b>Total active</b>		<b>6.641.648</b>	<b>8.199.928</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social		733.031	733.031
Prima de emisiune		49.843	49.843
Rezerve legale		146.606	146.606
Rezerve din reevaluare		701.355	734.233
Alte rezerve		100.154	39.351
Rezultatul reportat		2.342.128	2.201.628
<b>Total capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului</b>	<b>7</b>	<b>4.073.117</b>	<b>3.904.692</b>
Interese minoritare		-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>4.073.117</b>	<b>3.904.692</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Venituri în avans pe termen lung	<b>8</b>	456.298	439.028
Împrumuturi pe termen lung	<b>9</b>	43.801	55.588
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing - termen lung	<b>10</b>	12.574	15.949
Datorii privind impozitele amânate		103.570	110.070
Obligații privind beneficiile angajaților		86.881	86.881
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>703.124</b>	<b>707.516</b>

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Nota	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	10	1.673.759	3.352.175
Alte împrumuturi și datorii asimilate – Leasing - termen scurt	10	9.526	9.141
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	12	16.834	17.377
Împrumuturi pe termen scurt	9	35.386	97.950
Provizioane	11	67.257	71.557
Venituri în avans pe termen scurt	8	58.629	39.520
Impozit pe profit de plată		4.016	-
<b>Total datorii curente</b>		<b>1.865.407</b>	<b>3.587.720</b>
<b>Total datorii</b>		<b>2.568.531</b>	<b>4.295.236</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>6.641.648</b>	<b>8.199.928</b>

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A CONTULUI DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Nota	30 iunie 2023	30 iunie 2022
<b>Venituri din exploatare</b>			
Venituri din serviciul de transport		959.057	832.550
Venituri din servicii de sistem		192.751	251.720
Venituri privind piața de echilibrare		1.017.616	1.494.831
Alte venituri		31.281	38.719
<b>Total venituri din exploatare</b>	<b>14</b>	<b>2.200.704</b>	<b>2.617.819</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	<b>15</b>	(307.070)	(466.036)
Cheltuieli privind piața de echilibrare	<b>15</b>	(1.017.157)	(1.494.866)
Cheltuieli privind serviciile de sistem	<b>15</b>	(230.735)	(230.820)
Amortizare	<b>16</b>	(170.310)	(135.134)
Cheltuieli cu personalul	<b>17</b>	(202.267)	(168.827)
Reparații și mentenanță		(19.646)	(28.329)
Cheltuieli cu materiale și consumabile		(8.400)	(21.116)
Alte cheltuieli din exploatare	<b>18</b>	(64.455)	(31.156)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(2.020.039)</b>	<b>(2.576.283)</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>180.665</b>	<b>41.536</b>
Venituri financiare		26.925	6.171
Cheltuieli financiare		(25.163)	(9.675)
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>19</b>	<b>1.762</b>	<b>(3.504)</b>
<b>Rezultat înainte de impozitul pe profit</b>		<b>182.427</b>	<b>38.032</b>
Impozit pe profit	<b>13</b>	(18.346)	(6.421)
<b>Rezultatul exercițiului din operațiuni continue</b>		<b>164.081</b>	<b>31.611</b>
<b>REZULTATUL EXERCITIULUI</b>			
Atribuibil:			
Proprietarilor Grupului		164.081	31.611
Intereselor Minoritare		-	-
<b>Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)</b>		<b>2,24</b>	<b>0,43</b>

Situațiile financiare consolidate atașate au fost semnate de către conducere la data de 10 august 2023:  
 Directorat,

**Ștefăniță  
MUNTEANU**

Președinte  
Directorat

**Cătălin-Constantin  
NADOLU**

Membru  
Directorat

**Bogdan  
TONCESCU**

Membru  
Directorat

**Florin-Cristian  
TĂTARU**

Membru  
Directorat

**Ana-Iuliana DINU**  
 Director Direcția Economică și Financiară

**Cristiana Zîrnovan**  
 Manager Departament Bugetare și Raportare  
 Managerială

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Capital Social	Prima de emisiune	Rezerve Legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Atribuibil grupului	Interese minoritare	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>733.031</b>	<b>49.843</b>	<b>146.606</b>	<b>734.233</b>	<b>39.351</b>	<b>2.201.628</b>	<b>3.904.692</b>	-	<b>3.904.692</b>
<b>Rezultatul global al perioadei</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercițiului	-	-	-	-	-	164.081	164.081	-	164.081
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recunoașterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	-	-	-	-	-	<b>164.081</b>	<b>164.081</b>	-	<b>164.081</b>
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat*)	-	-	-	(32.878)	-	32.878	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	(4.414)	(4.414)	-	(4.414)
<b>Total alte elemente</b>	-	-	-	<b>(32.878)</b>	-	<b>28.464</b>	<b>(4.414)</b>	-	<b>(4.414)</b>
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	60.803	-	60.803	-	60.803
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuire dividende	-	-	-	-	-	(52.045)	(52.045)	-	(52.045)
Total tranzacții cu proprietarii	-	-	-	-	<b>60.803</b>	<b>(52.045)</b>	<b>8.757</b>	-	<b>8.757</b>
<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>733.031</b>	<b>49.843</b>	<b>146.606</b>	<b>701.355</b>	<b>100.154</b>	<b>2.342.128</b>	<b>4.073.117</b>	-	<b>4.073.117</b>

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Capital Social	Prima de emisiune	Rezerve Legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Atribuibil grupului	Interese minoritare	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>733.031</b>	<b>49.843</b>	<b>137.927</b>	<b>801.800</b>	<b>31.186</b>	<b>1.631.074</b>	<b>3.384.861</b>	-	<b>3.384.861</b>
<b>Rezultatul global al perioadei</b>									
Rezultatul exercițiului	-	-	-	-	-	521.633	521.633	-	<b>521.633</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Recunoașterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii	-	-	-	-	-	(10.575)	(10.575)	-	<b>(10.575)</b>
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	-	-	-	-	-	(10.575)	(10.575)	-	<b>(10.575)</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	-	-	-	-	-	<b>511.058</b>	<b>511.058</b>	-	<b>511.058</b>
Majorarea rezervei legale	-	-	8.679	-	-	(8.679)	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(67.567)	-	67.567	-	-	-
Interese minoritare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	1.162	1.162	-	<b>1.162</b>
<b>Total alte elemente</b>	-	-	<b>8.679</b>	<b>(67.567)</b>	-	<b>60.050</b>	<b>1.162</b>	-	<b>1.162</b>
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	8.165	-	8.165	-	<b>8.165</b>
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuire dividende	-	-	-	-	-	(554)	(554)	-	<b>(554)</b>
Total tranzacții cu proprietarii	-	-	-	-	<b>8.165</b>	<b>(554)</b>	<b>7.611</b>	-	<b>7.611</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>733.031</b>	<b>49.843</b>	<b>146.606</b>	<b>734.233</b>	<b>39.351</b>	<b>2.201.628</b>	<b>3.904.692</b>	-	<b>3.904.692</b>

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit/Pierdere netă</b>	<b>164.081</b>	<b>31.611</b>
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuiala cu impozitul de profit	18.346	6.421
Cheltuieli cu amortizarea	170.310	135.134
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	953	1.258
Venituri din reversarea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(944)	(797)
Pierderi din debitori diverși	17	-
Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	(89)	9.955
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	(791)	185
Profit/Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale, net	(936)	37
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	(1.627)	102
Cheltuieli/Venituri privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli, net	(4.428)	(13.406)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din dif de curs valutar	(1.048)	3.636
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>343.843</b>	<b>174.135</b>
<b>Modificări în:</b>		
Stocuri	(9.477)	(838)
Clienți și conturi asimilate	1.761.303	59.567
Datorii comerciale și alte datorii	(1.740.617)	(313.428)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(544)	(5.346)
Venituri în avans	41.432	2.627
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>395.941</b>	<b>(83.283)</b>
Dobânzi plătite	(2.228)	(4.843)
Impozit pe profit plătit	(21.469)	(545)
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>372.244</b>	<b>(88.671)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de investiții</b>		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(187.405)	(176.255)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	242	-
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	55.750	1.999
Dobânzi încasate	2.694	642
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	1.772	12
Dividende încasate/plătite	1.204	1.535
<b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(125.743)</b>	<b>(172.066)</b>



**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finanțare</b>		
Rambursări împrumuturi pe termen lung	(11.897)	(11.928)
Utilizare linie de credit capital de lucru	-	132.311
Utilizare linie de credit Smart	5.100	6.568
Rambursări împrumuturi pe termen scurt	(67.618)	0
Plăți leasing clădire	(5.775)	(5.672)
Dividende plătite	(13)	(611)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>	<b>(80.203)</b>	<b>120.668</b>
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	333.681	264.656
<b>Diminuarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>166.298</b>	<b>(140.069)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>499.979</b>	<b>124.586</b>

## 1. DESCRIEREA ACTIVITAȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE

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

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

Situațiile financiare consolidate la 30 iunie 2023 ale Grupului întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană sunt disponibile la sediul social al Companiei și pe site-ul Companiei.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului întocmite la data de 30 iunie 2023 nu sunt auditate.

Prezentele Situații Financiare Consolidate întocmite la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 30 iunie 2023, cuprind situațiile financiare ale Societății mamă și ale filialelor sale Smart SA și Teletrans SA, denumite împreună „Grupul”.

### STRUCTURA GRUPULUI

Filialele Grupului care intră în perimetrul de consolidare precum și procentul acțiunilor deținute de Companie sunt prezentate în continuare:

Entitatea	Țara de origine	30 iunie 2023	31 Decembrie 2022
		% din acțiuni	% din acțiuni
SMART SA	România	100	100
TELETRANS SA	România	100	100

### SMART SA

Filiala Societatea Comercială pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „SMART” SA a fost înființată în anul 2001, prin HG nr.710/19.07.2001 prin reorganizarea unor activități din cadrul Transelectrica.

Adresa sediului social este în B-dul Magheru nr. 33 sector 1 București și sediul central este la punctul de lucru B-dul Gheorghe Șincai nr. 3, Clădirea „Formenerg”, et.1, sector 4 București.

Filiala are ca activitate principală efectuarea de revizii și reparații la aparatură și echipamente primare din rețelele electrice (astfel încât instalațiile RET să funcționeze în condiții sigure la nivelul de performanță cerut prin licență), remedierea incidentelor la instalații electrice, prestări de servicii în domeniul energetic, servicii energetice pentru sistemul energetic și microproducție de echipamente electrice. Societatea are 8 sucursale fără personalitate juridică.

Misiunea pentru care SMART SA a fost înființată a fost și rămâne în continuare, cea de a asigura lucrările de mentenanță preventivă, lucrări speciale și mentenanță corectivă a Rețelei Electrice de Transport (RET) plecând de la obiectivul primordial al Transelectrica: acela de a asigura transportul de energie electrică în rețeaua națională de transport în condiții de siguranță și stabilitate.

Filiala oferă servicii profesionale la un nivel de performanță ridicat, respectiv, mentenanță, reparații, expertizări, consultanță pentru:

- Aparataj și echipamente de joasă, medie, înaltă și foarte înaltă tensiune – pana la 750kV inclusiv,
- Echipamente și circuite de protecții, automatizări, măsură, comandă – control,
- Transformatoare și autotransformatoare de toate puterile și toate tensiunile,
- Linii electrice aeriene și în cablu de toate nivelele de tensiune.

Capitalul social subscris și vărsat la 30.06.2023 este de 38.529, Transelectrica fiind acționarul unic. Rezultatele filialei SMART sunt consolidate cu rezultatele financiare ale Companiei. Acțiunile SMART sunt deținute 100% de către Transelectrica.

#### **TELETRANS SA**

Filiala TELETRANS SA a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 13/04.12.2002 a Transelectrica, în baza Legii nr. 31/1990 și a Ordinului Ministerului Industriei și Comerțului nr. 3098 și nr. 3101 din data de 23.10.2002 și este furnizorul de servicii specifice de telecomunicații și tehnologia informației pentru conducerea operațională și de gestiune a Transelectrica, având ca principal obiect de activitate asigurarea de servicii specifice de telecomunicații. În aceeași timp, Filiala are posibilitatea de a comercializa servicii de profil pe piața liberalizată de comunicații din România.

Adresa sediului social este în B-dul Hristo-Botev, nr. 16 – 18, sector 3, București și sediul central este la punctul de lucru din strada Str. Stelea Spătarul nr. 12, sector 3, București.

Filiala are un înalt nivel de competență în domenii cu un caracter profund de unicitate privind managementul sistemelor și proceselor din industria energiei.

În baza Statutului și a actelor normative aplicabile, Teletrans deține certificatul ANCOM de furnizor de rețele sau de servicii de comunicații electronice din anul 2002 (O.U.G. nr. 679/2002), prin care beneficiază de dreptul de a furniza următoarele servicii de comunicații electronice:

- Rețele publice de comunicații electronice (începând cu data de 11.11.2004);
- Servicii de comunicații electronice destinate publicului: (i) Servicii de linii închiriate și (ii) Servicii de comunicații electronice, altele decât telefonie și linii închiriate (începând cu data 01.07.2003);
- Rețele și servicii private de comunicații electronice (începând cu data de 15.01.2003).
- De asemenea, personalul TELETRANS beneficiază de certificări cu relevanță în operarea și administrarea sistemelor IT&C dedicate infrastructurilor critice.

TELETRANS utilizează o rețea de fibră optică construită într-o tehnologie fiabilă OPGW, cu puncte de acces în 110 localități, precum și legături transfrontaliere cu Ungaria, Bulgaria și Serbia și asigură servicii de integrare în sistemul EMS/SCADA pentru producătorii de energie din surse regenerabile și noile sisteme de comandă-control din stații rețehnologizate.

Serviciile furnizate de Teletrans au fost în principal servicii de IT/Tc către Transelectrica, servicii de mentenanță a sistemului de contorizare locală la nivelul stațiilor electrice ale Companiei, servicii de mentenanță a sistemului de telecontorizare aferent pieței angro de energie electrică și servicii de telecomunicații prin comercializarea excedentului de capacități existente în infrastructura de comunicații de fibră optică.

Capitalul social subscris și vărsat la 30.06.2023 este de 6.874, Transelectrica fiind acționarul unic. Rezultatele filialei Teletrans sunt consolidate cu rezultatele financiare ale Companiei. Acțiunile TELETRANS sunt deținute 100% de către Transelectrica.

#### **Misiunea Grupului**

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

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII**

### **Declarație de conformitate**

Situațiile Financiare Interimare Consolidate sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 34 Raportarea financiară interimară. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("SIRF") și trebuie să fie citite împreună cu Situațiile Financiare Consolidate întocmite la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022. 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 Grupului de la ultimele situații financiare anuale consolidate la data de și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

### **Utilizarea de estimări și judecăți**

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 consolidate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

### **3. POLITICI CONTABILE**

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

#### **Bazele consolidării**

##### **(i) Filiale**

Filialele sunt entități controlate de către Grup. Grupul deține controlul asupra unei entități atunci când este expus la, sau are dreptul la câștiguri variabile ce rezultă din implicarea sa în entitate și are capacitatea de a afecta aceste câștiguri prin puterea asupra entității. Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării lui.

La data prezentului raport Transelectrica are în componență șase filiale, persoane juridice române, organizate ca societăți pe acțiuni, din care este unic acționar în următoarele: Formenerg, Teletrans, Smart, Icemenerg Service (filială care la data prezentei este radiată la ONRC), Icemenerg SA (Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice ICEMENERG SA - filială care la data prezentei este radiată la ONRC).

Dintre filialele Companiei societățile filialele Smart și Teletrans sunt incluse în perimetrul de consolidare financiară a Grupului.

Nu au fost luate în considerare la întocmirea situațiilor financiare consolidate:

- filiala Formenerg întrucât conform legislației contabile aplicabile, impactul activității acesteia este considerat nesemnificativ pentru scopul consolidării,
- filiala OPCOM întrucât administrarea se desfășoară potrivit reglementărilor stabilite de ANRE, iar Transelectrica nu exercită control direct efectiv asupra mecanismelor decizionale ale acesteia.

**Filiala FORMENERG** este o companie având ca obiect principal de activitate formarea profesională inițială și continuă, în toate domeniile de activitate, a personalului cu atribuții în domeniul energetic din toate sectoarele economiei naționale și a altor beneficiari, precum și activități de servicii hoteliere, servicii de închiriere și servicii de organizare de evenimente.

FORMENERG SA a fost înființată ca urmare a Hotărârii numărul 33/19.11.2001 a Adunării Generale a Acționarilor – „Transelectrica” S.A., prin externalizarea activității Sucursalei de Formare și Perfecționare a Personalului din Sectorul Energetic. Capitalul social la 30.06.2023 este de 1.948 mii lei, vărsat integral, reprezentat prin 194.842 de acțiuni având o valoare nominală de 10 lei fiecare. Acțiunile FORMENERG sunt deținute 100% de către Transelectrica.

**Filiala ICEMENERG SERVICE – SA** a fost axată pe proiectarea, producția și distribuția de aparate de măsură, conducere și control destinate sistemului energetic, având certificare ISO 9001 și IQ NET de către SRAC ROMANIA, atestat ANRE. La data de 09.06.2017, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, a dispus intrarea în faliment prin procedură simplificată a debitorului Societatea ICEMENERG SERVICE – SA, desemnând în calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

În data de 27.04.2021 prin adresa nr.18759, Administratorul Special al Filialei ICEMENERG Service SA a informat că în data de 23.04.2021, în urma licitației desfășurate, activele societății Filiala ICEMENERG Service SA, atât cele mobile cât și cele imobile au fost valorificate în bloc, cumpărător fiind Portland Trust Developements Five SRL.

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

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

**Filiala OPCOM SA** a fost înființată în baza HG nr. 627/2000 privind reorganizarea Companiei Naționale de Electricitate SA, ca filială al cărei acționar unic era Transelectrica.

Conform prevederilor legislației primare și secundare în vigoare, Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale “OPCOM” S.A. îndeplinește rolul de administrator al pieței de energie electrică, furnizând un cadru organizat, viabil și eficient pentru desfășurarea tranzacțiilor comerciale în cadrul pieței angro de energie electrică și desfășoară activități de administrare a piețelor centralizate în sectorul gazelor naturale, în condiții de consecvență, corectitudine, obiectivitate, independență, echidistanță, transparență și nediscriminare.

Capitalul social subscris și vărsat al societății OPCOM la 30.06.2023 este de 31.366 mii lei, Transelectrica participând la acea dată la capitalul social în calitate de acționar majoritar. Structura acționariatului este următoarea:

- CNTEE Transelectrica SA – 97,84%
- Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului – 2,16%.

Transelectrica nu exercită control direct efectiv asupra mecanismelor decizionale ale OPCOM, a cărei administrare este condusă potrivit reglementărilor stabilite de ANRE. Precizăm în cele ce urmează, elementele prevăzute de Standardul Internațional IFRS 10, necesare a fi luate în considerare, în stabilirea exercitării controlului. Astfel conform IFRS 10 - un investitor controlează o entitate dacă și numai dacă investitorul deține toate din următoarele puncte:

- a. puterea asupra entității în care are investiția
- b. expunerea sau drepturile la randamente variabile de la implicarea sa cu entitatea în care s-a investit
- c. capacitatea de a-și folosi puterea asupra entității investite pentru a afecta valoarea rentabilității investitorului.

**(ii) Pierderea controlului**

La pierderea controlului, Grupul derecunoaște activele și datoriile filialei, orice interese care nu controlează și alte componente ale capitalurilor proprii atribuibile filialei. Orice surplus sau deficit rezultând din pierderea controlului este recunoscut în contul de profit și pierdere. Dacă Grupul păstrează orice interes în fosta filială, atunci acest interes este evaluat la valoarea justă de la data în care controlul este pierdut. Ulterior acest interes este contabilizat prin metoda punerii în echivalență sau drept un activ financiar disponibil pentru vânzare în funcție de gradul de influență păstrat.

**(iii) Tranzacții eliminate la consolidare**

Soldurile și tranzacțiile în cadrul Grupului, precum și orice venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzacții în cadrul Grupului sunt eliminate la întocmirea situațiilor financiare consolidate. Profiturile nerealizate aferente tranzacțiilor cu entitățile asociate contabilizate prin metoda punerii în echivalență sunt eliminate în contrapartidă cu investiția în entitatea asociată în măsura interesului Grupului în entitățile asociate. Pierderile nerealizate sunt eliminate în același fel ca și câștigurile nerealizate, însă numai în măsura în care nu există indicii de depreciere a valorii.

#### **4. IMOBILIZĂRI CORPORALE, NECORPORALE ȘI FINANCIARE**

##### **a) Imobilizări corporale**

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

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

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 47.605;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II - LEA 400 kV d.c. Racorduri la Stația Medgidia Sud – 22.197;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 16.620;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești – 15.382;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad – Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 14.436;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220 kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 14.076;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 11.323;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400 kV pentru construirea drumului expres Brăila-Galați – 8.551;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 7.628;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 7.447;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Stația Gura Ialomiței – 6.676;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 6.582;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan - 4.047;
- Autovehicule – 3.757;
- Instalații de climatizare de tip VRF/VRV pentru spațiile de birouri din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 2.500;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 2.353;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 1.604;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 1.521;
- Racordare la instalațiile electrice de interes public din gestiunea CNTEE Transelectrica SA, în Stația 220/110/20 kV Vetîș, a locului de producere CEF Satu Mare 1 (65,018 MW), amplasat în localitatea Satu Mare, Județul Satu Mare – 1.359;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.180.

În semestru I 2023, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de **532.076**, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, din care enumerăm pe cele mai semnificative:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Stația Gura Ialomiței – 353.677;
- Modernizare Stația 400/220/110/20 kV Munteni – 47.514;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 39.675;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Ungheni – 31.761;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 20.978;

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

---

- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 12.501;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 6.792;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 4.210;
- Autovehicule – 3.757;
- Instalații de climatizare de tip VRF/VRV pentru spațiile de birouri din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 2.500;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 1.991;
- Înlocuire întreruptoare din stațiile electrice - Etapa II – 1.358;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Laptop PC – 1.138;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 566;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 564;
- Aparat de aer condiționat profesionale pentru sălile de electroalimentare, camerele de telecomunicații și camerele de comandă din DET- urile Bacău, Cluj, Craiova și Timișoara – 513;
- Completarea infrastructurii de comunicații necesară funcționării structurii hardware cloud privat a Companiei, pentru asigurarea implementării și funcționării noii platforme a Pieței de Echilibrare – DAMAS – 415;
- Înlocuirea bateriilor 1 și 2 - 220 V CC 600 AH din Stația 400/220 kV Brazi Vest – 406;
- Remediere eveniment accidental pe LEA 400 kV Constanța Nord - Tariverde borna 81 prin montarea unui stâlp tip PAS-U 400 – 277;
- Aparat de aer condiționat în camera de electroalimentare din cadrul UnO DEN situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18 – 242;
- Baterie acumulatori 220 V pentru Stația 220/110/20 kV Florești – 212;
- Baterie acumulatori 220 V pentru Stația 220/110 kV Tihău – 197;
- Achiziție și montaj unități de climatizare în instalațiile UTT Sibiu – 194;
- Colectarea apelor pluviale care trec prin separatoarele de ulei din Stația 400/220/110/20 kV Bradu – 183;
- Echipamente de separare a rețelelor de comunicații – 135.

În semestrul I 2023, s-a înregistrat o **ieșirie din imobilizări corporale în curs de execuție** prin recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei pentru proiectul "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru" în sumă de 1.627.

Soldul **imobilizărilor corporale în curs de execuție** la 30 iunie 2023, în sumă de **715.103**, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 174.046;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălăz - Arad - Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 130.016;
- 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 – 46.885;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan -32.049;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălăz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 31.941;
- Mărirea capacității de transport a LEA 220kV Ștejaru - Gheorgheni – Fântânele – 30.467;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 27.426;

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

---

- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II - LEA 400 kV d.c. Racorduri la Stația Medgidia Sud – 24.494;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 20.413;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Filești -20.335;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13.764;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12.532;
- Sistem de contorizare și de management al datelor de măsurare a energiei electrice pe piața angro – 9.511;
- Stația 400 kV Stâlp – 9.409;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 9.290;
- Retehnologizare Stația 110 kV Timișoara și Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 8.901;
- Relocarea rețelelor 220 kV și 400 kV pentru construirea drumului expres Brăila-Galați – 8.551;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN (H.CA nr. 7/08.07.2010) – 8.467;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 8.301;
- Relocarea rețelelor 220 kV pentru Autostrada de Centură București km 0+000 - km 100+900 - 7.628;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 7.391;
- Deviere LEA 220 kV zona Ampoi - Alba Iulia – 5.783;
- 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;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.817;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 4.510;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439;
- 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 – 3.375;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.201;
- Retehnologizarea Stației electrice de transformare 400/110 kV Pelicanu – 2.946;
- 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;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 2.882;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III (H.CA nr. 2/2008) – 2.798;
- Proiect Pilot - Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Alba Iulia în concept de stație digitală – 2.621;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 și 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578;
- 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 - 2.546;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 1.786;
- Centru de cercetare și dezvoltare a tehnologiilor de lucru sub tensiune (LST) și intervenție rapidă în SEN - etapa II – 1.534;

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.



- Lucrări de provizorat LEA 220kV Lacu Sărat-Filești, pentru asigurarea condițiilor de execuție a relocării utilităților, prin eliberarea amplasamentului și realizarea condițiilor de coexistență între "Pod Suspendat peste Dunăre în zona Brăila – 1.528.

#### **b) Imobilizări necorporale**

*Imobilizări necorporale în curs de execuție*

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 30 iunie 2023, în sumă de **9.451**, este reprezentat de proiectele aflate în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Înlocuirea componentelor hardware, actualizarea și dezvoltarea aplicațiilor specifice ale Platformei Pieței de Echilibrare - II DAMAS, Componenta Achiziție servicii de migrare și upgrade aplicații specifice Pieței de Echilibrare – 7.607;
- Dezvoltare platforma MARI – 1.467;
- Dezvoltare platforma PICASSO – 376.

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

- Licență GE - Modul soft de realizare a calculelor de capacitate pe bază de fluxuri de energie – 247;
- Licență UTP – 30.

În semestrul I 2023, s-a înregistrat o **ieșire din imobilizări necorporale în curs de execuție** prin recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei pentru proiectul "Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA" în sumă de 5.474.

*Imobilizări necorporale – CPT suplimentar*

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

Pentru anul 2022, Compania a înregistrat venituri în sumă de 338.527 reprezentând CPT suplimentar calculat ca diferență dintre costul net cu achiziția CPT și costul CPT inclus în tariful de reglementare și o cheltuială cu amortizarea aferentă calculată până la data de la 30 iunie 2023 în sumă de 47.840.

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

La data de 30 iunie 2023, valoarea contabilă a imobilizării necorporale rezultată din capitalizarea CPT-ului suplimentar este sumă de 290.687.

#### **c) Imobilizări financiare**

Soldul imobilizărilor financiare la 30 iunie 2023, în valoare de 40.664, este reprezentat, în principal:

- de valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie (36.101);
- de garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Reșița – Pancevo (Serbia) în sumă de 4.254.

Diminuarea valorii imobilizărilor financiare este reprezentată, în principal, de vânzarea acțiunilor deținute de Companie la SOUTHEAST ELECTRICITY NETWORK COORDINATION CENTER (SEleNe CC) SOCIETE ANONYME, concomitent cu încasarea contravalorii acestora cu suma de 242.

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

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

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

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

**d) Imobilizări aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing**

*Leasing cladiri*

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 mii euro (fără TVA).

La data de 30 iunie 2023, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în suma de 17.893.

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

Smart SA are încheiat un contract de închiriere care constă în închirierea clădire birouri, în suprafață de 449,75 mp clădirea Formenerg din b-dul Gheorghe Șincai nr.3, cu o valoare de 53.970 euro/an în cuantum de 10 euro/mp reprezentând 4.497,5 euro/lună.

Teletrans SA are încheiat un contract de închiriere care constă în închirierea clădire, teren aferent și curte imobil, în suprafață estimată de 1080 mp închiriabili și curte în folosință exclusivă de 196 mp situat în strada Stelea Spătaru nr.12, reprezentând 8.600 euro/lună.

La data de 30 iunie 2023, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Grup este în suma de 19.369.

*Leasing autovehicule*

SMART SA are încheiat un contract de leasing financiar, iar obiectul leasingului îl constituie 18 autovehicule noi. Perioada de leasing este de 60 de luni la o rata de leasing de 5.656,82 eur/luna. La data de 30 iunie valoarea contabilă a dreptului de utilizare a autovehiculelor este în suma de 1.480.

**5. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE**

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

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Creanțe comerciale	1.316.772	2.397.945
Alte creanțe	144.344	170.993
Avansuri catre furnizori	80.035	697.081
TVA de recuperat	255.498	292.265
Ajustari pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(138.522)	(138.513)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(76.702)	(76.919)
<b>Total</b>	<u><b>1.581.425</b></u>	<u><b>3.342.852</b></u>

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

Structura creanțelor comerciale se prezintă astfel:

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Clienți – piața de energie din care:	1.309.552	2.392.071
- clienți - activitate operațională – energie	882.287	1.696.470
- clienți - piața de echilibrare	324.242	564.107
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	103.022	131.493
Clienți din alte activități	7.221	5.874
<b>Total creanțe comerciale</b>	<b>1.316.772</b>	<b>2.397.945</b>

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

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

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

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

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

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

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

La data de 30 iunie 2023, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 103.022, 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, respectiv de la RAAN - 63.467 și CET Govora SA - 13.235;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.915, respectiv de la RAAN – 1.981, CET Govora – 1.934;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 564, respectiv de la CET Govora - 534, Interagro - 30;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 522 de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 20.966, respectiv de la: Transenergo Com – 5.882, Petprod - 4.391, Romenergy Industry – 2.681, RAAN - 2.386, UGM Energy – 1.504, CET Govora – 901, KDF Energy – 784 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat toate creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2022 (suma de 34.134) de la CET Govora (13.718) și Electrocentrale București (20.417), precum și suma de 1.817 din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2022, de la următorii producători: Bepco SRL, CET Govora, CET Grivița, COMPA SA, Electrocentrale București, Electrouilaj SA și Soceram SA.

Pentru stingerea creanțelor generate de supracompensare și bonus necuvenit, din anii anteriori,

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

- Pe rolul Tribunalului Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a fost înregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/a140, având ca obiect "pretenții suma de 86.513", dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, pârata fiind **Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN**.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de Transelectrica SA, aceasta a solicitat obligarea pârâtei RAAN la plata sumei de 86.513.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat o încheiere de ședință, 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 Mehedinți, în dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonomă pentru Activități Nucleare R.A. (RAAN).

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

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

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

Odată cu depunerea declarației de creanță, în procedura falimentului RAAN, CNTEE Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabilă procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creanței sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci când condițiile prevăzute de lege în materie de compensare legală sunt îndeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.265, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.361, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096, 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 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 89.361 și a adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunica faptul că doar suma de 11.265 a fost înscrisă în tabelul suplimentar în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, iar suma de 78.096 a fost respinsă, a fost depusă, în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

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

Judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

Soluția Tribunalului Mehedinți: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950 creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1 mie 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 preschimbat, următorul fiind în data de 21.05.2020.

La data de 21.05.2020, a fost scoasă cauza de pe rol cu următoarea soluție: s-a admis excepția de 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.

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

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

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

În baza Convenției, au fost compensate creanțele Companiei de încasat de la CET Govora SA cu datoriile către CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 reținut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în sumă de 40.508.

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

Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. În vederea recuperării creanțelor izvorâte înaintea deschiderii procedurii de insolvență, Compania a urmat procedurile specifice prevăzute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolvenței și a solicitat instanței admiterea creanțelor, potrivit legii. Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a

sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și a achitat lunar către CET Govora bonusul de cogenerare.

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

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul reținerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei. Transelectrica a fost înscrisă în Tabelul preliminar și în cel definitiv cu o creanță în valoare totală de 28.200, din care suma de 25.557 este aferentă schemei de sprijin. Menționăm faptul că, această creanță în sumă de 21.962, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016 este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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

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

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

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

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

Prin Decizia nr. 766/03.12.2018, Curtea de Apel Pitești a anulat suma de 28.014– reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul nr. 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin.

Suma de 22.188 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.369.

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

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

### **Alte creanțe**

La data de 30 iunie 2023, alte creanțe în sumă de **144.344** includ în principal:

➤ debitori diverși (**105.407**), din care:

- penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 83.295 (din care suma de 35.351 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901), Romelectro (13.424), CET Govora (9.607), Electrocentrale București (9.409), Eco Energy SRL (8.910), Petprod SRL (8.895), Total Electric Oltenia (3.289), OPCOM (2.956), Electromontaj SA (2.739), ICPE Electrocond (1.004). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

- compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice: Arelco Power (988), Enol Grup (2.541) și Next Energy Partners (8.395). 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.
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de **11.600** reprezentate în principal de: cotizații interne și internaționale (3.537), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2023 (2.422), impozite și taxe aferente anului 2023 (1.823), polițe asigurări (905), chirie și mentenanță clădire birouri (744) și altele;
- alte creanțe sociale în sumă de **2.309** reprezentând în principal concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

### **Avansuri către furnizori**

La 30 iunie 2023, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de **80.035** și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – *Interim Coupling Project*, SIDC - *Single Intraday Coupling* și SDAC - *Single Day-ahead Coupling*) (52.849 – pentru ICP și SDAC și 25.367 – pentru SIDC).

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

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

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

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

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

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

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

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

Lansarea cuplării pieței de energie pe bază de fluxuri în regiunea Core, în data de 08 iunie 2022, a reprezentat tranziția de la mecanismul de cuplare ICP– Interim Coupling Project la FBMC – Flow Based

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

Market Cuupling, optimizând piața europeană de energie electrică pentru 13 țări: Austria, Belgia, Croația, Republica Cehă, Franța, Germania, Ungaria, Luxemburg, Țările de Jos, Polonia, România, Slovacia și Slovenia.

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

**TVA de recuperat**

TVA de recuperat (255.498) – în principal reprezentând sumă aferentă deconturilor pentru perioada martie - iunie 2023 și octombrie 2020.

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 iunie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.075), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (14.788), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Romelectro SA (13.429), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Next Energy Partners SRL (8.395).

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

**6. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

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

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

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
<b>Conturi curente la bănci și depozite, din care:</b>	<b>499.651</b>	<b>333.515</b>
conturi curente la bănci și depozite activitatea curentă	114.589	180.843
conturi curente la bănci și depozite restricționate, din care:	385.062	152.673
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	283.652	96.436
- numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	21.650	444
- numerar din taxa de racordare	45.662	21.724
- fonduri europene	25	25
- alte conturi restricționate (garanții piețe de energie și dividende)	34.072	34.043
<b>Casa</b>	<b>228</b>	<b>166</b>
<b>Alte echivalente de numerar</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Total</b>	<b>499.979</b>	<b>333.681</b>



## 7. CAPITALURI PROPRII

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

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

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

La data de 14.11.2019, Depozitarul Central S.A. a înregistrat transferul unui număr de 43.020.309 acțiuni (reprezentând 58,69% din capitalul social) emise de CNTEE Transelectrica SA, din contul Statului Român prin Ministerul Economiei în contul Statului Român reprezentat de Guvern prin Secretariatul General 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 30 iunie 2023, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.045.987 acțiuni (21,88%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.475.591 acțiuni (7,47%).

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, capitalul social subscris și vărsat integral al Companiei, în sumă de 733.031 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 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022 este următoarea:

Actionar	30 iunie 2023		31 decembrie 2022	
	Numar de actiuni	% din capitalul social	Numar de actiuni	% din capitalul social
Statul Român prin SGG	43.020	58,69%	43.020	58,69%
Alți acționari persoane juridice	16.046	21,88%	16.007	21,83%
PAVAL HOLDING	4.754	6,49%	4.754	6,49%
Fondul de pensii administrat privat NN	4.008	5,47%	4.008	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.476	7,47%	5.515	7,52%
<b>Total</b>	<b>73.303</b>	<b>100,00%</b>	<b>73.303</b>	<b>100,00%</b>

Creșterea capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2023 față de 31 decembrie 2022 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de **164.081** realizat la data de 30 iunie 2023. De asemenea rezultatul reportat a fost afectat cu suma de 4.683 reprezentând impozit pe profit conform deciziei de impunere emisă în data de 19.06.2023, ca urmare a încheierii controlului ANAF DGAMC la filiala SMART.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

**8. VENITURI ÎN AVANS**

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

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>Din care porțiunea pe termen scurt la 30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>	<b>Din care porțiunea pe termen scurt la 31 decembrie 2022</b>
Venituri înregistrate în avans -alocare capacitate din interconexiune	37.630	37.630	16.227	16.227
Venituri înregistrate în avans - fonduri europene	1.017	1.017	1.477	1.477
Fonduri din tarif de racordare	281.055	14.422	256.399	14.762
Fonduri Europene	173.376	4.661	181.972	2.884
Alte subvenții	21.848	900	22.472	4.170
<b>Total</b>	<b>514.927</b>	<b>58.629</b>	<b>478.547</b>	<b>39.520</b>

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>39.520</b>	31.738
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	133.827	115.266
Încasări din fonduri europene	-	680
Transfer din venituri în avans pe termen lung (tarif de racordare)	(1.677)	(197)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(112.424)	(106.688)
Venituri din fonduri europene	(617)	(1.279)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>58.629</b>	<b>39.520</b>

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>439.028</b>	443.437
Subvenții racordare	92.821	3.145
Fonduri nerambursabile	5.567	(9.586)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer din venituri în avans pe termen scurt	(70.261)	27.535
Reluarea la venituri a subvențiilor	(10.857)	(25.503)
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>456.298</b>	<b>439.028</b>

## 9. ÎMPRUMUTURI

### • *Împrumuturi pe termen lung*

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

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

Descriere	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
BEI 25709	29.872	35.731
BEI 25710	37.862	43.713
<b>Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:</b>	<b>67.734</b>	<b>79.444</b>
<b>Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung</b>	<b>(23.933)</b>	<b>(23.856)</b>
<b>Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente</b>	<b>43.801</b>	<b>55.588</b>

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

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Între 1 și 2 ani	23.933	23.856
Între 2 și 5 ani	19.868	31.256
Peste 5 ani	-	476
<b>Total</b>	<b>43.801</b>	<b>55.588</b>

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

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

### • *Împrumuturi pe termen scurt*

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.933	23.856
Credite bancare pe termen scurt	-	67.618
Linii de credit SMART	10.801	5.701
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	652	775
<b>Total împrumuturi pe termen scurt</b>	<b>35.386</b>	<b>97.950</b>

### • *Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă*

La data de 30.03.2023, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. **C624 cu Banca Comercială Română** pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175 mil lei, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0% și un comision de 0,088%.

Linia de credit este garantată prin:

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

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

---

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 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

La data de 10.03.2022, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. **C588 cu Banca Transilvania** pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea capitalului de lucru al Companiei, în sumă de 200 mil cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,05%.

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

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

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

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

Linia de credit este garantată prin:

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

La data de 19.04.2023, Transelectrica a încheiat Actul Adițional nr. 3 la contractul de credit nr. C588 încheiat cu Banca Transilvania, având ca obiect modificarea contractelor de garanție. La data de 30 iunie 2023, linia de credit nu este utilizată.

În luna noiembrie 2021, SMART SA a contractat o nouă facilitate de tip linie de credit revolving de la Banca Românească în valoare de 12 mil lei pentru finanțarea activității curente și refinanțarea liniei de credit deținute la Libra Internet Bank, pe o perioadă de 12 luni cu scadență în 23 noiembrie 2022.

În data de 22 noiembrie 2022 Filiala a majorat plafonul liniei de credit cu 3 mil lei până la valoarea totală de 15 mil lei și a prelungit cu 12 luni durata acesteia, următoarea scadență fiind în data de 22.11.2023.

La data de 30 iunie 2023, s-au efectuat trageri din linia de credit în sumă de 10.801.

#### **10. a. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Furnizori piața de energie	703.611	1.956.548
Furnizori de imobilizări	120.622	134.881
Furnizori alte activități	34.681	34.554
Sume datorate angajaților	12.671	11.220
Alte datorii	802.175	1.214.971
<b>Total</b>	<b>1.673.759</b>	<b>3.352.175</b>

La data de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 703.611, respectiv 1.956.548, prezintă următoarea structură:

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori – activitate operațională – energie	374.394	1.336.903
- furnizori - piața de echilibrare	301.140	583.098
- furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	28.077	36.547
<b>Total</b>	<b>703.611</b>	<b>1.956.548</b>

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

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

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

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

La data de 30 iunie 2023, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 27.120 (RAAN – 23.751 și CET Govora SA – 3.369), 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 convenite.

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 40.508.

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

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

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

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

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

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

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

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Creditori diverși	413.046	389.853
Clienți-creditori	282.040	770.851
Dividende de plată	52.181	148
Alte datorii	54.908	54.119
<b>Total</b>	<b><u>802.175</u></b>	<b><u>1.214.971</u></b>

- „Creditorii diverși”, în sumă de 413.046 la 30 iunie 2023, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 397.742.

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

- 12.443 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET,

- 1.524 redevență trim II 2023 și altele.

- “Clienții creditori”, la data de 30 iunie 2023, sunt în sumă de 282.040, din care 281.102 reprezintă sume încasate în avans în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project), SIDC (Single Intraday Coupling), SDAC (Single Day-ahead Coupling) și FBMC (Flow Based Market Coupling), de la OPCOM (9.467), MAVIR (173.729), IBEX (97.885) și JAO (20).
- La 30 iunie 2023, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de **52.181**. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- “Alte datorii” în sumă de 54.908 sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de Companie în sumă de 35.175, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 19.177 și altele.

## 10.b DATORII LEASING

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este după cum urmează:

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Datorii - Leasing pe termen scurt	9.526	9.141
Datorii - Leasing pe termen lung	12.574	15.949
<b>Total</b>	<b><u>22.100</u></b>	<b><u>25.090</u></b>

La 30 iunie 2023, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 20.770, din care:

- datorie pe termen scurt: 9.260
- datorie pe termen lung: 11.510.

La 30 iunie 2023, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing-autovehicule**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 1.330, din care:

- datorie pe termen scurt: 266
- datorie pe termen lung: 1.064.

## 11. PROVIZIOANE

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

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Provizioane pentru litigii	26.060	26.060
Provizioane pentru contracte mandat	39.094	43.339
Alte provizioane	2.103	2.158
<b>Total</b>	<b><u>67.257</u></b>	<b><u>71.557</u></b>

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 30.06.2023, în sumă de 26.060, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

- *Dosarul nr. 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216) – 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) - mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.*
- *Dosarul nr. 3083/3/2020 - reclamant NUCLEARELECTRICA SA (1.473)*

În data de 26.06.2020, Nuclearelectrica a chemat în judecată Compania pentru plata sumei de 1.291 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182 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 1.291, 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 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, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea pârâtei privind plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. (Hotărâre 2698/2020 22.12.2020).

CNTEE Transelectrica SA a făcut apel. În ședința din data de 25.11.2021, Curtea de Apel București admite apelul. Schimbă în parte sentința civilă apelată, în sensul că: Respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Menține dispoziția primei instanțe de respingere ca neîntemeiată a cererii pârâtei

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

privind plata cheltuielilor de judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata către apelanta-pârâtă a sumei de 21 cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă.

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

**"Provizioanele pentru contracte de mandat"** în sumă de 39.094, la data de 30 iunie 2023, reprezintă:

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

**"Alte provizioane"** în sumă de 2.103 reprezintă în principal concedii de odihnă neefectuate și energie electrică pentru pensionari.

## 12. ALTE IMPOZITE ȘI OBLIGAȚII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	11.918	12.849
TVA de plată	1.120	1.105
Impozit pe salarii	2.342	2.355
Alte impozite de plată	1.454	1.069
<b>Total</b>	<b>16.834</b>	<b>17.377</b>

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

## 13. IMPOZITUL PE PROFIT

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

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(24.820)	(16.319)
Venit net din impozitul pe profit amânat	6.474	9.898
<b>Total</b>	<b>(18.346)</b>	<b>(6.421)</b>

## 14. VENITURI DIN EXPLOATARE

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

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



**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru serviciul de sistem
Ordin nr. 33/23.03.2022 pentru perioada 01 aprilie – 30 iunie 2022	28,10	9,32
Ordin nr. 124/25.11.2021 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2022	23,96	9,32

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

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

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

	30 iunie 2023	30 iunie 2022
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	24.971.216	26.903.264

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

	30 iunie 2023	30 iunie 2022
Venituri din serviciul de transport	747.507	693.803
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	180.919	126.580
Venituri din energia reactivă	7.242	732
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	1.983	235
Venituri din tranzacții CPT	21.406	11.199
<b>Venituri din serviciul de transport – total</b>	<b>959.057</b>	<b>832.550</b>
Venituri din servicii de sistem	189.197	251.675
Venituri din ajutoare de avarie	3.553	-
Venituri din schimburi neintenționate/intenționate	-	45
<b>Venituri din servicii de sistem – total</b>	<b>192.751</b>	<b>251.720</b>
<b>Venituri privind piata de echilibrare</b>	<b>1.017.616</b>	<b>1.494.831</b>
Venituri din alte prestații și alte venituri de exploatare	31.281	-
Venituri din capitalizarea CPT	-	-
<b>Alte venituri</b>	<b>31.281</b>	<b>38.719</b>
<b>Total venituri</b>	<b>2.200.704</b>	<b>2.617.819</b>

*Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 53.705, determinată de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,18%, respectiv cu 1.932.045 MWh.

*Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o creștere în semestrul I 2023 față de semestrul I 2022, în sumă de 54.338, corespunzătoare nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

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

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

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

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

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

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

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

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

Veniturile din Inter TSO Compensation (ITC) au fost mai mari în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 1.748. Aceste venituri provin în principal din schimburile programate de energie electrică cu țările perimetrice (țările care nu fac parte din mecanismul ITC), respectiv Ucraina și Moldova. Începând cu data de 01.09.2022, tariful pentru schimburile cu țările perimetrice s-a modificat de la 0,6 EUR/MWh la 1,2 EUR/MWh, ceea ce a condus la o creștere a veniturilor față de perioada similară a anului trecut. La aceasta s-a adăugat faptul că în lunile februarie și martie 2022, schimburile cu Ucraina au fost puternic reduse din cauza debutului conflictului armat din regiune, iar schimburile cu Moldova au început abia în luna octombrie 2022.

#### *Venituri din tranzacții CPT*

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost mai mari în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 10.207. Aceste venituri au fost obținute din vânzarea energiei în excedent, rezultată ca diferență dintre prognoza pe termen lung și mediu și prognoza pe termen scurt pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și respectiv ca diferență dintre CPT prognozat și CPT efectiv realizat pe Piața de Echilibrare.

În structura acestor venituri, tranzacțiile pe Piața Intrazilnică au fost mai mici decât cele realizate în anul precedent, având în vedere că o mare parte din CPT necesar a fost achiziționat pe piețele pe termen lung prin mecanismul MACEE și prin contracte bilaterale, iar prețurile pe piețele pe termen scurt au scăzut față de anul precedent, înregistrându-se și intervale cu prețuri negative, în timp ce tranzacțiile pe Piața de Echilibrare au fost mai mari decât cele realizate în anul precedent, având în vedere delegarea

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

responsabilității echilibrării către o altă PRE începând cu luna iunie 2022, precum și datorită faptului că au fost înregistrate mai multe intervale cu prețuri de echilibrare negative.

*Venituri din servicii de sistem*

Veniturile din serviciile de sistem au înregistrat o scădere în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 cu suma de 62.478, determinată atât de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de reducerea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,18%, respectiv cu 1.932.045 MWh.

Pentru activitatea de servicii de sistem, 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 se compensează prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv. Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului.

*Venituri din ajutoare de avarie*

În lunile mai și iunie 2023, Compania a acordat ajutoare de avarie către Serbia și Ucraina. Astfel, în semestrul I 2023 au fost înregistrate venituri din ajutoare de avarie în suma de 3.553.

*Venituri pe piața de echilibrare*

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în semestrul I 2023 față de semestrul I 2022, cu suma de 477.215, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

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

**15. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI ȘI PIAȚA DE ECHILIBRARE**

Cheltuielile realizate în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 se prezintă, astfel:

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>30 iunie 2022</u>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	261.205	434.186
Cheltuielile cu congestiile	88	221
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	25.456	20.628
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	-	31
Cheltuieli cu ITC (Inter TSO Compesation)	20.321	10.970
<b>Total cheltuieli pentru operarea sistemului</b>	<b>307.070</b>	<b>466.036</b>
		-
Cheltuieli privind serviciile de sistem	230.735	230.820
Cheltuielile privind piața de echilibrare	1.017.157	1.494.866
<b>Total</b>	<b>1.554.962</b>	<b>2.191.722</b>

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

#### *Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic*

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 172.982 în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

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

#### *Cheltuieli privind congestiile*

În semestrul I 2023 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 88. În urma declanșării Trafo 1 – 250 MVA, 400/110 kV în stația Tariverde, pentru evitarea funcționării în suprasarcină a Trafo 2 – 250 MVA, 400/110 kV și a Trafo 3 – 250 MVA, 400/110 kV au fost dispuse reduceri de putere la Unitățile Dispecerizabile racordate în stația Tariverde.

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere de 4.829 în semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice.

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

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

Cheltuielile cu ITC reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din țările care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În semestrul I 2023, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 9.351 față de perioada similară a anului anterior.

#### *Cheltuieli privind serviciile de sistem*

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

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

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

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

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

Cheltuielile privind serviciile de sistem realizate în semestrul I 2023 în sumă de 230.735 au fost relativ constante comparativ cu realizările din semestrul I 2022. Prețurile de achiziție ale serviciilor de sistem pe piața concurențială în semestrul I 2023 s-au menținut în jurul valorilor:

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

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

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

*Cheltuieli privind piața de echilibrare*

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în semestrul I 2023, în sumă de 1.017.157, au fost mai mici cu 477.709 față de cele realizate în semestrul I 2022. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață și sunt influențate semnificativ de evoluția producției și consumului de energie electrică la nivel național, contextul european de evoluție al pieței de energie electrică și modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare.

**16. AMORTIZARE**

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	132.003	130.453
Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale – CPT suplimentar	33.853	-
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	4.455	4.681
<b>Total</b>	<b>170.310</b>	<b>135.134</b>

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

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

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

*Cheltuieli cu amortizarea activelor necorporale recunoscute conform IFRS 16.* Potrivit IFRS 16 – Contracte de leasing - clădiri, se recunoaște dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Grup în clădiri de birouri 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”. De asemenea există la nivelul Grupului (Smart SA) un contract de leasing pentru autovehicule pentru care se calculează cheltuielile cu amortizarea.

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

**17. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>30 iunie 2022</u>
Cheltuieli cu personalul	<b>202.267</b>	<b>168.827</b>
- din care cheltuieli cu salariile personalului	173.386	146.113

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

*ii) Numărul salariați*

La 30 iunie 2023 și 30 iunie 2022, numărul angajaților cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată se prezintă astfel:

<b>Număr salariați</b>	<u>30 iunie 2023</u>	<u>30 iunie 2022</u>
Transelectrica SA	2.033	2.022
Smart SA	588	606
Teletrans SA	225	225

**18. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**

	<u>30 iunie 2023</u>	<u>30 iunie 2022</u>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	56.068	16.361
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	555	372
Cheltuieli cu chiriile	3.241	3.041
(Venituri)/Cheltuieli nete de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	(870)	10.608
Alte cheltuieli	5.461	775
<b>Total</b>	<b>64.455</b>	<b>31.156</b>

În semestrul I 2023, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 33.299 comparativ cu semestrul I 2022, determinată, în principal, de variația următoarelor elemente de cheltuieli:

- creșterea unor elemente de cheltuieli, respectiv: cheltuielile cu protecția civilă și paza, cheltuielile privind implementarea codurilor paneuropene, cheltuielile cu impozitele, taxe și vărsăminte asimilate, cheltuieli privind cotizațiile internaționale, cheltuieli privind valorificarea stocurilor obținute din dezmembrări de echipamente existente în stațiile electrice aflate în administrarea Companiei ca urmare a efectuării lucrărilor de mentenanță, re tehnologizări, modernizări etc. Creșterea *cheltuielilor cu impozitele, taxe și vărsăminte asimilate* este determinată, în principal, de înregistrarea cheltuielilor privind viramentele la bugetul de stat ca urmare a acțiunii de valorificare deșeuri nedezmembrate și nesortate provenite din demontări de mijloace fixe care aparțin domeniului public al statului, în cadrul lucrărilor de re tehnologizare stații; taxe de timbru aferente cheltuielilor de judecată.

- înregistrarea sumei de 7.325 la alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal, reprezentând, în principal, recunoașterea pe costurile operaționale ale Companiei a două proiecte de investiții "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru", respectiv "Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA" și înregistrarea ajustării de TVA aferentă;

- reluarea la venit a ajustării pentru deprecierea obiectivului de investiții "Consolidare, modernizare și extindere a sediului CNTEE Transelectrica SA - Magheru",

- diminuarea cheltuieli de exploatare (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare.

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

## 19. REZULTAT FINANCIAR NET

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
Venituri din dobânzi	2.691	640
Venituri din diferențe de curs valutar	22.729	3.236
Alte venituri financiare	1.505	2.294
<b>Total venituri financiare</b>	<b>26.925</b>	<b>6.171</b>
Cheltuieli privind dobânzile	(2.543)	(5.309)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(22.278)	(4.361)
Alte cheltuieli financiare	(342)	(5)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(25.163)</b>	<b>(9.675)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>1.762</b>	<b>(3.504)</b>

La data de 30 iunie 2023, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (profit) în sumă de 1.762, mai mare cu 5.265 față de cel înregistrat în perioada similară a anului 2022. Acesta a fost influențat, în principal, de dobânzile încasate în perioada analizată, dar și de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții.

La 30 iunie 2023, în valoarea totală de 2.543 (cheltuieli privind dobânzile), suma de 480 reprezintă dobânda calculată pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

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

Alte venituri financiare/alte cheltuieli financiare reprezintă, în principal, înregistrarea ieșirii Transelectrica din acționariatul SELENE CC, conform contractului de vânzare-cumpărare de acțiuni emise de SELENE CC. La data de 08.02.2023, valoarea menționată în contract a fost încasată integral de Transelectrica de la cumpărătorii din cadrul contractului, prin virament bancar.

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

<b>Moneda</b>	<b>30 iunie 2023</b>	<b>30 iunie 2022</b>
Lei / Euro	4,9634	4,9454
Lei / Dolar SUA	4,5750	4,7424

## 20. LITIGII ȘI CONTINGENTE

### ➤ *Litigii in curs*

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

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

- **REGIA AUTONOMĂ PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE**

Pe rolul Tribunalului Mehedintzi – 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 1.091, 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 Mehedintzi a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN și obligarea Companiei la plata sumei de 1.091, 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 intimatului - reclamantă la plata cheltuielilor făcute cu acest recurs.

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

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de către Transelectrica și a casat sentința nr. 127/2014 pronunțată de Tribunalul Mehedinți, iar cauza a fost trimisă spre rejudecare la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pe rolul Tribunalului București, cauza a fost înregistrată sub nr. 40444/3/2017, care prin sentința civilă nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN și a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.091. Sentința a fost atacată cu recurs.

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 3.497, reținut de la plată de către Companie în contul creanțelor neîncasate. Suma de 3.497 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 89.361.

Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.265, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, suma solicitată de Companie fiind însă în valoare de 89.361. Nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096, 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 este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013.

S-a depus în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe, tribunalul Mehedinți încuviințând proba cu expertiza contabilă.

La termenul din 14.06.2018 se suspendă judecarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. **3014/2/2014** aflat pe rolul ÎCCJ, iar în data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr. **9089/101/2013/a140** (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Astfel judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

Soluția Tribunalului Mehedinți prin Hotărârea 163/ 20.06.2019 este: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 16.950 creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1 mie 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.

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.

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



În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. **9089/101/2013**, Tribunalul Mehedinți a amânat cauza 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 15.06.2023, s-a acordat termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare și se stabilește următorul termen pentru data de **05.10.2023**.

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

#### • **CURTEA DE CONTURI**

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 data de 13.06.2018 se admite în parte acțiunea reclamantei. Anulează în parte încheierea nr. 7/20.02.2014, decizia nr. 37/9.12.2013 și raportul de control nr. 35521/6.11.2012 emise de pârâtă în ceea ce privește măsurile dispuse prin decizia mai sus indicată la pct. I.1, I.3, I.6, I.8, I.11, II.14, II.15, II.17, II.18, II.20, II.21, II.22 și parțial măsura de la pct. II.13 în sensul înlăturării sintagmei „inclusiv pentru cele constatate în cazul facturilor emise de FLOREA ADMINSTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 121 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 respinge recursurile declarate de reclamanta și de pârâta împotriva sentinței nr. 2771 din 13 iunie 2018 a CAB - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Definitivă.

La controlul 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\*** Solutia 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 quantum total de 10, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariul expertului judiciar. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Hotărâre 920/26.05.2023.

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

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

---

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 a efectuat o acțiune de control la toate Unitățile Teritoriale de Transport ale CNTEE Transelectrica, iar în perioada 25.05-27.08.2020, acțiunea de verificare a continuat la sediul executiv al Companiei. Tema acțiunii de control a CCR a fost „*controlul situației, evoluției și modulului 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”.

Acțiunea de control cu tema enunțată mai sus, începută la data de 25.05.2020 la sediul executiv al Companiei, a fost suspendată de către CCR pe motivul începerii unui alt control cu tema „controlul modulului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”. Controlul a început la data de 02.06.2020 și a fost finalizat la data de 26.06.2020.

Prin Raportul de control încheiat de auditorii CCR pe tema „*controlul modulului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență*”, raport înregistrat în Companie cu nr. 24225/26.06.2020, nu au fost constatate deficiențe, drept urmare nu s-a emis Decizie prin care să se dispună măsuri.

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

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

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

La termenul din data de 10.12.2021, CAB respinge cererea de chemare în judecată formulată de Companie, 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.

• **OPCOM**

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

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

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 4.517 mii, aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016, reprezentând contravaloarea TVA-ului aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al OPCOM SA, emisă în baza Contractului de împrumut nr. 7181RO/2003, angajament pentru finanțarea proiectului de investiții “Electricity Market Project”;

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 1.294 aferenta facturilor TEL 19 T00 nr. 17/28.01.2019 și TEL 19 T00 nr. 131/10.07.2019, reprezentând dobanda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

- obligarea pârâtei OPCOM SA la plata cheltuielilor de judecată.

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

La termenul din 17.07.2020, instanța a pronunțat următoarea soluție pe scurt: Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. **31001/3/2017**, având ca obiect acțiune în anulare a hotărârii AGA Opcom (în care Transelectrica nu este parte și în care la data de 01.02.2021 s-a dispus respingerea apelurilor declarate, soluția fiind definitivă).

După soluționarea definitivă a dosarului nr. 31001/3/2017, CNTEE Transelectrica SA a formulat cerere de

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

---

repunere pe rol a dosarului nr. 22567/3/2019, întrucât nu mai subzista motivul suspendării cauzei. Tribunalul București a repus cauza pe rol fixând termen de judecată la data de 05.11.2021.

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

La data de 03.12.2021, Tribunalul București a pronunțat următoarea soluție pe scurt: "Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune. Respinge acțiunea ca fiind prescrisă. Document: Hotărâre3021/2021 03.12.2021".

Compania a declarat apel. Instanța respinge apelul ca nefondat. Obligă apelanta la plata către intimată a sumei de 11 cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu recurs în 30 zile de la comunicarea hotărârii. Hotărârea 1532/12.10.2022. Transelectrica a formulat recurs împotriva Deciziei civile nr.1532/12.10.2022 pronunțată de CAB, dosarul fiind înaintat ICCJ se află în procedură de filtru cu termen **19.09.2023**.

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

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

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

• **CONAID COMPANY SRL**

În anul 2013, Conaid Company SRL a dat în judecată CNTEE Transelectrica pentru refuzul nejustificat al acesteia de a semna un act adițional la contractul de racordare sau un nou contract de racordare și a solicitat despăgubiri pentru cheltuielile suportate până la acel moment în sumă de 17.420 și profiturile nerealizate pe perioada 2013-2033 în sumă de 722,76 mil EUR. Până în acest moment, Compania nu a încheiat un act adițional la contractul de racordare întrucât condițiile suspensive incluse în contract nu au fost îndeplinite de către Conaid Company SRL. Un contract nou de racordare ar fi trebuit încheiat până la data de 11 martie 2014, dată la care avizul tehnic de racordare a expirat. Dosarul nr. **5302/2/2013** s-a aflat pe rolul Înaltei Curții de Casație și Justiție Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu citarea părților.

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

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

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, constând în paguba efectiv suferită și beneficiul nerealizat, estimat provizoriu la 100 mii 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 amâna cauza pentru a se efectua expertiza și se acordă următorul termen pe 31.03.2020.

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

După termenele de judecată din 28.09.2022, 07.12.2022, 22.02.2023, 03.05.2023 în care a fost amânată cauza, noul termen de judecată este **13.09.2023**.

#### • **ROMENERGY INDUSTRY**

Dosarul nr. **2088/107/2016** pe rolul Tribunalului Alba, are ca obiect “Faliment - Cerere de înscriere la masa credală”. Transelectrica a depus cerere înscriere la masa credală cu suma de 16.112, iar creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar.

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

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

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

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

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

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

La termenul din 12.12.2022, instanța aprobă Raportul final întocmit de lichidatorul judiciar New Insolvency SPRL, asociat coordonator Bica Rosana. În baza art. 175 alin. 2 din Legea nr. 85/2014, încheie procedura falimentului privind pe debitoarea ROMENERGY INDUSTRY S.R.L. Dispune radierea societății debitoare din registrul comerțului. În conformitate cu dispozițiile art. 180 din lege, judecătorul sindic și lichidatorul judiciar sunt descărcați de orice îndatoriri sau responsabilități cu privire la procedură, debitoare și averea ei, creditoare și asociați. Cu drept de apel în 7 zile de la comunicare prin BPI. Procedură de soluționare apeluri împotriva hotărârii de încheiere.

La termenul din data de 06.04.2023 s-a respins apelul împotriva Sentinței nr. 293/F/2022 pronunțată de Tribunalul Alba în dosar nr. 2088/107/2016. Definitivă. Hotărâre nr. 134/06.04.2023.

#### • **MUNICIPIUL REȘIȚA**

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

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

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

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

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

Dosar **2494/115/2018\*\***. Termen: 22.03.2021 la Tribunalul Caraș Severin. Soluția: Suspendă judecarea cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta 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."

#### • **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.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
**(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)**

---

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 inspecției fiscale.

Potrivit Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017 în sumă totală de 99.013, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, în sumă de 35.105, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere), în sumă de 63.908.

În principal, Raportul de inspecție fiscală al ANAF a consemnat următoarele obligații de plată suplimentare: impozit pe profit în sumă de 13.729, 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 inspecție fiscală în data de 20 septembrie 2011 prin care a fost estimată TVA colectată pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă.

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

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

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

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 ANAF – DGAMC 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, TVA în sumă de 5.695 și accesoriile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.437, 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 27.002, 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 344. 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, 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, aferentă sumei de 344, 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 38 aferentă sumei de 231, 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 577 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 577 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”(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.

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 ANAF– Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, 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. Respinge, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate.

Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4, 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 382/20.10.2020.

Părțile au declarat recurs în martie 2022.

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**.

*Compania este implicată în litigii în contradictoriu cu Filialele SMART și Teletrans după cum urmează:*

**I. litigii în contradictoriu cu Filiala SMART SA**

- **Dosar nr. 48509/3/2017 înregistrat la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă**

**Obiectul dosarului:** CNTEE Transelectrica SA solicită prin acțiune obligarea SMART SA la:

- restituirea către Transelectrica a sumei de 7.652, la care se adaugă TVA, cu titlu de prejudiciu suportat de Companie ca urmare a îmbogățirii fără justă cauză a părâtei, în principal, și ca plată nedatorată, în secundar;
- obligarea părâtei la plata beneficiilor nerealizate aferente sumei platite cu titlu de îmbogățire fără justă cauză, în principal, și ca plată nedatorată, în secundar, calculate de la data efectuării de către subscrisa a plăților nedatorate către părâtă și până la data sesizării instanței de judecată în cuantum de **2.773**, precum și obligarea părâtei la plata, în continuare, a beneficiilor nerealizate, până la data restituirii efective de către părâtă a sumei reprezentând debit principal.

**Stadiu dosar:** Respinge cererea de chemare în judecată ca neîntemeiată. Cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare, cererea de apel urmând a se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin greșita instanței. Document: Hotărâre 741/12.04.2022. Transelectrica a declarat apel, care a fost respins în data de 31.10.2022. La data de 06.07.2022 Transelectrica a declarat recurs, cauza nu are termen de judecată fixat.

**Observații cu privire la circumstanțele inițierii acțiunii:**

În perioada 16.01.2017 - 26.05.2017, Compania a fost supusă unui control al Curții de Conturi a României, efectuat de o echipă de auditori publici externi din cadrul Departamentului IV a Curții de Conturi. În urma efectuării acestui control, a fost încheiat Raportul de control înregistrat la Companie sub nr.19211 din data de 26.05.2017, care a fost contestat de către Companie, ulterior fiind emisă de către CCR Decizia nr. 8/27.06.2017

La pag. 116-117 din Raportul de control, pct. 9, Echipa de control a Curții de Conturi reține faptul că, în anul 2014, în baza contractului **C57/31.01.2012**, Sucursalele de Transport: București, Pitești, Sibiu și Constanța ale CNTEE Transelectrica SA, în baza comenzilor privind lucrări de înlocuire de întreruptoare de 220kv, 110kv și 245 kv, au acceptat la plată facturi (având anexate situații de plată certificate de Sucursalele de Transport și Sucursalele Smart) și situații de lucrări întocmite de Sucursalele Smart, în care, la categoria materiale, au fost incluse întreruptoare achiziționate la prețuri supreevaluate, la care s-au adăugat, cheltuieli indirecte de 30% și profit de 5%, fapt ce a condus la utilizarea ineficientă a fondurilor bănești în sumă estimată de 7.652.

- **Dosar nr. 40958/3/2016 – Tribunalul București**

**Obiectul dosarului:**

Transelectrica, în calitate de reclamantă solicită obligarea SMART SA la plata sumei în valoare de 2.797, incluzând TVA + 1.212, reprezentând accesorii.

**Stadiu dosar:**

Soluția TMB: A fost admisă excepția prescripției dreptului la acțiune, invocată de părâtă. S-a respins acțiunea ca fiind prescrisă. A fost respinsă cererea reclamantei de obligare a părâtei la plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu apel în termen de 30 zile de la comunicare. Document: Hotărâre 2667/2021 29.10.2021.

Soluție CAB 10.05.2022 : Respinge apelul ca nefondat.

Transelectrica a declarat recurs la data de 16.06.2022, care se află în procedură de filtru la ICCJ, cu termen intermediar **19.09.2023**.



- **Dosar nr. 24360/3/2020 – Tribunalul Bucuresti**

**Obiectul dosarului:**

SMART SA a solicitat obligarea Transelectrica la plata sumei de 14,75 mii euro + TVA, cval. 38 fundatii de beton, 98,28 mii euro + TVA, cval. lucrari suplimentare executie canale, 112 + TVA, cval. rastele tip Mecano, dobanzi legale.

**Stadiu dosar:**

Solutia TMB: a fost admisă excepția prescripției extinctive. S-a calificat excepția inadmisibilității ca fiind apărare de fond. A fost respinsă acțiunea ca fiind prescrisă, dreptul material la acțiune. Cu drept de a formula apel, în termen de 30 zile de la comunicare pentru părți. Apelul urmează a fi depus la sediul Tribunalului București, secția a VI-a Civilă. Pronunțat în data de 10 mai 2021 în ședință publică. Document: Hotărâre 1263/2021; SMART a declarat apel.

Solutia CAB pe scurt: A fost admis apelul. S-a anulat sentința apelată și, evocând fondul, a fost admisă excepția prescripției extinctive a dreptului material la acțiune. A fost respinsă acțiunea ca fiind prescrisă. S-a respins cererea apelantei de obligare a intimatului la plata cheltuielilor de judecată. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Recursul se depune la CAB- Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică în data de 11.02.2022. Document: Hotărâre 247/2022;

SMART SA a declarat recurs la ICCJ. Soluție în data de 11.10.2022: A fost anulat recursul declarat de recurenta-reclamantă SMART SA împotriva deciziei civile nr. 247 A din 11 februarie 2022, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă. Definitivă.

- **Dosar nr.51633/299/2021 - Tribunalul Bucuresti**

**Obiectul dosarului:**

SMART SA a solicitat obligarea Transelectrica la plata sumei de 118 mii + TVA, reprezentând "cheltuieli cu servicii de asistență, angajate în contul Companiei precum și la plata beneficiilor nerealizate (dobândă legală).

**Stadiu dosar:**

Solutia Judecatoriei Sector 3 Bucuresti: Respinge, ca neîntemeiată, cererea. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Document: Hotărâre 6134/2022 21.06.2022.

La data de 02.11.2022 SMART SA a formulat apel împotriva Sentinței civile nr.6134/21.06.2022 pronunțată de Judecătoria Sector 3 Bucuresti.

- **Dosar nr.15561/3/2022 - Tribunalul Bucuresti**

**Obiectul dosarului:**

SMART SA a solicitat obligarea Transelectrica la plata sumei de 4,47 mil referitor la executarea unui contract administrativ.

**Stadiu dosar:** Termen de judecată: **09.11.2023.**

**II. litigii în contradictoriu cu Filiala TELETRANS SA**

- **Dosar nr. 16216/3/2017 înregistrat la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă**

**Dosarul a primit un număr nou 153/2/2021 la CAB – Secția de Contencios Adm. și Fiscal**

**Obiectul dosarului:**

Prin cererea de chemare în judecată, Teletrans S.A. solicită instanței

- Să constate îndeplinite în totalitate serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum a fost adiționat;
- În subsidiar, să constate că serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum acesta a fost adiționat, au fost prestate și acceptate parțial;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 4.649, la care se adaugă TVA în valoare de 883, reprezentând contravaloarea facturilor nr. 115/2017, nr. 123/2017 până la nr. 143/2017;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 214 mii euro la care se adaugă TVA, la cursul valutar de la data emiterii facturilor, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate și acceptate parțial pentru

perioada contractuală mai 2014 – noiembrie 2016, "în subsidiar dacă se va admite capătul II de cerere și nu capătul I de cerere";

**Stadiu dosar:**

Soluția pe scurt: Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune referitoare la facturile fiscale aferente lunilor februarie – martie 2014. Respinge cererea aferentă facturilor nr. 115/01.03.2015 și nr. 123/01.03.2017 ca fiind prescrisă. Respinge în rest acțiunea ca neîntemeiată. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică azi, 22.04.2019. Document: Hotărâre 1064/2019 22.04.2019.

Dosarul a primit un numar nou 153/2/2021 la CAB – Sectia de Contencios Adm. si Fiscal, în care s-a ivit conflict negativ de competență, iar cauza a fost înaintată la ICCJ pentru stabilirea secției competente. ICCJ a stabilit ca sectia competenta este Sectia a VI-a a CAB.

Termen de judecata : 18.08.2021. Solutia pe scurt: A fost admisă excepția inadmisibilității apelului. S-a respins apelul ca inadmisibil. De la data comunicării prezentei decizii, raportat la dispozițiile art.457 alin.3 Cod procedură civilă, începe să curgă termenul pentru exercitarea căii de atac a recursului. Definitivă. Document: Hotărâre nr. 1214/06.09.2021.

La Sectia a VI – a a Curtii de Apel Bucuresti, dosarul avand ca obiect recursul formulat de catre Teletrans SA a primit numarul **3684/2/2023**, cu termen de judecata la data de **17.11.2023**.

**Observații cu privire la circumstanțele declanșării litigiului:**

În urma controlului efectuat în perioada ianuarie–martie 2017 la Teletrans, Curtea de Conturi a constatat ca Teletrans nu a recuperat și încasat de la Transelectrica suma de bani solicitată prin acțiunea descrisă mai sus.

Contactul C03/2007 condiționează emiterea și acceptarea la plată a facturilor de confirmarea de către reprezentanții Companiei noastre, la nivel de sucursale și executiv, a serviciilor menționate în fiecare proces verbal emis de reclamantă.

Ca urmare a îndeplinirii necorespunzătoare de către Teletrans SA a serviciilor contractate în baza C03/2007, Procesele verbale locale de recepție a serviciilor nu au fost vizate de către majoritatea Sucursalelor de Transport, motiv pentru care Direcțiile derulatoare ale contractului C03/2007 nu au aprobat nici Procesele verbale de recepție centralizatoare lunare.

➤ **ALTELE**

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

➤ **Control Filiale**

• **SMART SA**

**Control ANAF-DGAMC**

În data de 19.10.2022, a început inspecția fiscală parțială, având ca obiective - verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind:

- Taxa de valoarea adăugată în perioada 01/01/2017-31/12/2021
- Impozitul pe profit în perioada 01/01/2017-31/12/2021
- Verificarea respectării prevederilor legislației fiscale și contabile
- Verificarea altor aspecte relevante pentru impozitare, dacă prezintă interes pentru aplicarea

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

legislației fiscale contabile.

Ca urmare a acestui control în data de 19.06.2023 au fost emise: raportul de inspecție fiscală F-MC\_107, decizia de impunere F-MC\_177 prin care s-au stabilit obligații fiscale de plată sub formă de bază impozabilă suplimentară în sumă de 29.268 și impozit pe profit aferent în sumă de 4.683 precum și decizia privind nemodificarea bazei de impunere F-MC-178.

#### **Ministerul Finanțelor – DGIEF**

În data de 05.07.2023, Ministerul Finanțelor prin Direcția Generală de inspecție economico-financiară a efectuat un control la filiala SMART pentru verificarea aspectelor sesizate de Guvernul României prin Corpul de control al Primului Ministru conform adresei 2736/05.08.2020. Controlul s-a efectuat în baza OUG 94/2011, Hotărârea 101/2012, perioada controlată fiind 01.01.2018 – 2023.

##### ➤ *Contingente*

La 30 iunie 2023, **datoriile contingente** sunt în valoare de 36.303. Acestea sunt aferente unor litigii ce au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare în urma creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contracte de investiții.

- *Dosar nr. 20780/3/2020 - reclamant ENERGOMONTAJ SA (7.092)*

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 Transelectrica. 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 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 lei/lună începând cu data de 01.01.2019. Respinge în rest cererea, ca nefondată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 171i cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 10 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin grefa instanței astăzi, 24.04.2023. Document: Hotărâre 1035/2023 24.04.2023."

Transelectrica a declarat apel. Fără termen fixat.

- *Dosar nr. 25896/3/2020 - reclamant Electromontaj București (10.000)*

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 Porțile 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.

- *Dosar nr. 27001/3/2021 – reclamant Romelectro (3.524)*

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

La termenul din data de 28.04.2023, se amâna cauza pentru lipsa raportului de expertiză. La termenul din data de 23.06.2023, se acordă termen pentru continuarea judecării la data de **06.10.2023**.

- *Dosar nr. 22368/3/2021 – reclamant Romelectro (2.276)*

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

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

- *Dosar nr. 30801/3/2021 – reclamant Romelectro (2.271)*

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 întrebuințate 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 întrebuințată 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 3 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 întrebuințate;

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

- să determine expertul, pe baza devizelor analitice, care este procentul, respectiv suma cu care Transelectrica trebuie să ajusteze prețul Contractului nr. C145/2018 pentru manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG nr. 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3 lei/lună;

- să determine expertul zilele/lunile de întârziere înregistrate în executarea lucrărilor aferente Contractului de lucrări nr. C145/2018 ca urmare a problemelor de finanțare întâmpinate de Romelectro S.A. ca urmare a refuzului Transelectrica de a plăti prețul la valoarea ajustată, respectiv cum a influențat graficul de execuție neajustarea de către Transelectrica a prețului Contractului ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3 lei/lună.

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

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

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

- *Dosar nr. 37332/3/2021 – reclamant Romelectro (4.434)*

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 Tempus Sev (2.437)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând pretenții – OUG 114/2018 pentru contractul de C80/2018 –

Retehnologizare stația 220/110kv Hășdat.

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

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

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

- *Dosar nr. 8442/3/2022 – reclamant Tempos Sev (1.430)*

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)*

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

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

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

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

- *. Dosar nr. 527/1285/2021 – reclamant ELM Electromontaj Cluj (402)*

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

Soluția Tribunalului Cluj: Admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta ELM ELECTROMONTAJ CLUJ S.A., în contradictoriu cu pârâta C.N.T.E.E. „TRANSELECTRICA” S.A. Obligă pârâta să încheie cu reclamanta un act adițional la Contractul de lucrări nr. C4/6882/21.01.2019, având ca obiect modificarea prețului contractului ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru domeniul construcțiilor, prin art. 71 din O.U.G. nr. 114/2018, conform situațiilor de lucrări decontate începând cu luna mai 2020 și până la finalizarea lucrărilor aferente contractului. Obligă pârâta la plata, în favoarea reclamantei, a sumei de 402 (exclusiv TVA), reprezentând diferența dintre costurile cu manopera ofertată și costurile cu manopera executată și acceptată în baza Contractului de lucrări nr. C4/6882/21.01.2019, aferentă situațiilor de lucrări întocmite pentru perioada mai 2020 – 31 mai 2021, precum și în continuare, la fel, la plata diferențelor dintre costurile cu manopera ofertată și costurile cu manopera executată și acceptată până la recepția la terminarea lucrărilor. Obligă pârâta la plata, în favoarea reclamantei, a sumei de 14 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, reprezentând cheltuieli de judecată, respectiv taxă judiciară de timbru. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cererea de apel urmând a fi depusă la Tribunalul Specializat Cuj. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, astăzi, 22 octombrie 2021.

Compania a declarat apel.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

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.

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.

## 21. PĂRȚI AFILIAȚE

### i) Părți afiliate – tranzacții cu Filiale deținute de Companie

La 30 iunie 2023 și 30 iunie 2022, soldurile cu filialele deținute de Companie sunt detaliate, astfel:

Entitatea afiliată	Creanțe comerciale		Datorii comerciale	
	30 iunie 2023	31 decembrie 2022	30 iunie 2023	31 decembrie 2022
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	47.112	654.372	72.044	647.260
<b>TOTAL</b>	<b>47.112</b>	<b>654.372</b>	<b>72.044</b>	<b>647.260</b>

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

Entitatea afiliată	Vânzări		Achiziții	
	30 iunie 2023	30 iunie 2022	30 iunie 2023	30 iunie 2022
FORMENERG SA	-	-	2	0,3
OPCOM SA	407.817	2.625.286	2.163.844	927.034
<b>TOTAL</b>	<b>407.817</b>	<b>2.625.286</b>	<b>2.163.846</b>	<b>927.034</b>

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

Compania este o entitate cu capital majoritar de stat, iar activitățile Companiei sunt reglementate de ANRE. În conformitate cu Contractul de concesiune, se plătește o redevență anuală, calculată ca 4/1000 din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al energiei electrice, prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului (începând cu 12 noiembrie 2020).

### iv) Părți afiliate – companii în care Compania deține participații

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-centralvestică a Europei (regiunea CORE) în vederea implementării coordonate a codurilor europene de rețea.

Afilieră se face cu participarea în cadrul acționariatului TSCNET prin efectuarea unei tranzacții de

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 IUNIE 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

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.

**22. INSTRUMENTE FINANCIARE**

*Riscul de credit*

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

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

	<u>Valoarea netă</u> <u>30 iunie 2023</u>	<u>Valoarea netă</u> <u>31 decembrie 2022</u>
<b>Active financiare</b>		
Creante comerciale nete	1.178.250	2.259.432
Alte creante nete si avansuri catre fz	147.677	791.154
TVA de recuperat	255.498	292.265
Numerar si echivalente de numerar	499.979	333.681
Alte active financiare	-	-
<b>Total</b>	<b>2.081.405</b>	<b>3.676.533</b>

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

	<u>Valoarea</u> <u>bruta 30</u> <u>iunie 2023</u>	<u>Ajustare</u> <u>depreciere 30</u> <u>iunie 2023</u>	<u>Valoarea bruta</u> <u>31 decembrie</u> <u>2022</u>	<u>Ajustare</u> <u>depreciere 31</u> <u>decembrie 2022</u>
Neajunse la scadenta	1.052.511	2.896	2.167.294	439
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	29.415	-	149	3
Scadenta depasita 31 – 90 zile	4.266	2	303	6
Scadenta depasita 90 – 180 zile	51	17	45	7
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	136	29	451	450
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	15	49	188	182
Mai mult de un an	230.379	135.528	229.514	137.427
<b>Total</b>	<b>1.316.772</b>	<b>138.522</b>	<b>2.397.945</b>	<b>138.513</b>

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

**CNTEE TRANSELECTRICA SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE LA 30 Iunie 2023**  
*(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)*

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

	<b>Valoarea bruta 30 iunie 2023</b>	<b>Ajustare depreciere 30 iunie 2023</b>	<b>Valoarea bruta 31 decembrie 2022</b>	<b>Ajustare depreciere 31 decembrie 2022</b>
Neajunse la scadenta	374.662	-	1.052.210	35
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	233	-	258	-
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	381	-	605	-
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	746	9	2.507	243
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	1.710	-	1.708	171
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	319	25	10.098	9.403
Mai mult de un an	101.827	76.668	92.953	67.068
<b>Total</b>	<b>479.877</b>	<b>76.702</b>	<b>1.160.339</b>	<b>76.919</b>

Politica Grupului 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, Grupul efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neîncasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 iunie 2023, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.075), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (14.788), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Romelectro SA (13.429), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Next Energy Partners SRL (8.395).

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

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>138.513</b>	<b>150.558</b>
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	953	2.756
Reluare ajustări pentru depreciere	943	14.801
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>138.523</b>	<b>138.513</b>

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

	<b>30 iunie 2023</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>76.919</b>	<b>70.987</b>
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	45	11.555
Reluare ajustări pentru depreciere	262	5.623
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>76.702</b>	<b>76.919</b>

Actiunile financiare care pot supune Grupul riscului de încasare sunt în principal creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar. Grupul 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.



### **23. EVENIMENTE ULTERIOARE**

- **Convocare AGOA 18(21) august 2023**

Directoratul Companiei a convocat Adunarea generală ordinară a acționarilor în data de 18(21) august 2023 având pe ordinea de zi informări privind achizițiile de produse, servicii și lucrări, angajamente care implică obligații importante ale Companiei cu o valoare mai mare de 5 mil. euro, precum și credite și garanții pentru credite cu o valoare sub 50 mil. euro.

- **Scrisoare de așteptări**

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

- **Solicitare, acționar majoritar, completare ordine de zi AGOA, convocată pentru data de 18 (21) august 2023**

Compania a adus la cunoștința investitorilor faptul că, acționarul majoritar Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, a solicitat completarea ordinii de zi a Adunării generale ordinare a acționarilor programată pentru data de 18/21.08.2023 cu următorul punct:

-Completarea punctului 1 al Hotărârii nr. 5 a AGOA C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. din 27 aprilie 2023 prin introducerea prevederilor alin. (3), (4) și (5) ale art. 29 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, astfel, după completare, punctul va avea următorul conținut: *“Declanșarea procedurii de selecție a membrilor consiliului de supraveghere ai C.N.T.E.E. Transelectrica S.A., cu aplicarea prevederilor art. 29 alin. (3), (4) și (5) din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare”.*