



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, Bucuresti  
România, Număr Înregistrare Oficiul Registrului Comerțului J40/8060/2000,  
Cod Unic de Înregistrare 13328043. Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 10  
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei  
www.transelectrica.ro

Nr. 15367/27.03.2024

## Către: ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

### NOTĂ

#### privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a distribuirii de dividende din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023

#### I. Generalități:

Conform prevederilor legale și statutare, Directoratul C.N.T.E.E. "Transelectrica"- S.A. are obligația ca, la data convocării Adunării generale a acționarilor pentru aprobarea situațiilor financiare anuale, să propună dividendul brut/acțiune.

Începând cu data de 30 martie 2017, a intrat în vigoare **OUG nr. 29/2017** pentru modificarea art. 1 alin. (1) lit. g) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome și pentru modificarea art. 1 alin. (2) și (3) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice care conține, printre altele, următoarele prevederi:

- a) **sumele repartizate în anii anteriori la alte rezerve, existente la data intrării în vigoare a ordonanței, se pot redistribui sub formă de dividende, [...].**
- b) **începând cu aprobarea situațiilor financiare ale anului 2016, rezultatul reportat existent în sold la data de 31 decembrie a fiecărui an poate fi distribuit sub formă de dividende, [...].**

#### II. Justificare:

##### II.1. Analiza financiară asupra disponibilităților bănești existente în conturile Companiei la data de 31.12.2023

În considerarea celor menționate mai sus, s-a efectuat o analiză financiară asupra numerarului și echivalentelor de numerar la data de 31.12.2023, analiză care se prezintă, astfel:

**31 decembrie 2023**

<b>1. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:</b>	<b>519.277.552</b>
a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă	<u>82.610.379</u>
b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:	<b>436.667.173</b>
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	295.063.039
- numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	47.392.976
- numerar din taxa de racordare	57.387.012

- fonduri europene	87.065
- alte conturi restricționate (garanții piețe de energie și dividende)	36.737.081
<b>2. Casa</b>	<b>81.356</b>
<b>3. Alte echivalente de numerar</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>519.358.908</b>

**Din numerarul disponibil în cuantum de 82.691.735 lei,** Compania are obligații de plată curente pentru asigurarea capitalului de lucru privind activitatea operațională (prestarea serviciului de transport al energiei electrice, prestarea serviciului de sistem, administrarea pieței de echilibrare, cheltuieli curente reprezentând salarii, utilități, chirii, mentenanță și plata investițiilor în curs).

**Numerarul restricționat în cuantum de 436.667.173 lei reprezintă sume aflate în tranzit în conturile Transelectrica** - Compania desfășoară activitățile aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, în calitate de administrator al schemei de sprijin<sup>1</sup> sau ca urmare a unor activități și obligații ce decurg din legislația secundară, după caz. Pe cale de consecință, **Compania nu poate schimba destinația acestor fonduri ci are obligația de a le gestiona (intrări – ieșiri),** sume provenite din schema de sprijin pentru activitatea de cogenerare de înaltă eficiență, sume aferente activității de alocare a capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în mărire de capacitate, tarif de racordare, fonduri europene, garanții constituite pentru piețele de energie etc. Mai mult, în cazul în care profitul Companiei este mai mare decât nivelul reglementat (condiții obligatorii descrise în cadrul de reglementare), acesta este recuperat de ANRE prin reduceri ulterioare ale tarifului.

## **II. 2. Respectarea condiției de încadrare din punct de vedere contabil în soldul conturilor "Rezultatul reportat" și "Alte rezerve"**

În conformitate cu prevederile legislației în vigoare, doar acționarii CNTEE "Transelectrica" S.A. au competența de a adopta o hotărâre AGA având ca obiect distribuirea sub formă de dividende a unei sume de bani, cu condiția ca aceasta să se încadreze contabil în soldul conturilor "Alte rezerve" și "Rezultatul reportat".

La nivelul Companiei a fost efectuată o analiză cu scopul de a stabili sumele reprezentând rezervele constituite din repartizarea, din anii anteriori, a profitului net la „alte rezerve” conform art. 1, alin. (1), lit. g) din OG nr. 64/2001, precum și sumele reprezentând „rezultat reportat” care poate fi distribuit sub formă de dividende. Prin urmare, au rezultat următoarele:

- ❖ La data de 31 decembrie 2023, Compania înregistrează un **rezultat reportat pozitiv din surplusul realizat din rezerve de reevaluare** în sumă de **830.821.238 lei**, din care:

<b>Cont contabil</b>	<b>Denumire cont contabil</b>	<b>Valoare</b>
1175.01	Surplus realizat din rezerve din reevaluare impozabile la modificarea destinației	685.243.319
<b>1175.02 <sup>1)</sup></b>	<b>Surplus realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației</b>	<b>145.577.919</b>

<sup>1)</sup> Din suma de 145.577.919 lei reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației, valoarea de 124.558.966 lei este propusă către AGA a i se modifica destinația prin constituirea rezervelor

<sup>1</sup> în conformitate cu prevederile HGR nr. 1215/2009 cu completările și modificările ulterioare

aferele veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune, întrucât profitul net contabil pe anul 2023 nu a permis repartizarea integrală pe destinația "Alte rezerve" a veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune. Prin urmare, soldul contului 1175.02 va fi de 21.018.953 lei.

### **II.3. Valoare totală a dividendelor de repartizat**

Astfel, din analiza financiară efectuată, în conformitate cu legislația în vigoare aplicabilă companiilor naționale cu capital majoritar de stat, **valoarea totală a dividendelor aferente anului 2023** distribuibile **din rezultatul reportat aferent surplusului realizat din rezerve din reevaluare existent în sold la 31.12.2023** ce vor fi alocate acționarilor C.N.T.E.E. "Transelectrica" S.A., persoane juridice și fizice, rezidente și nerezidente este în cuantum de **20.524.879,76 lei**.

### **II.4. Stabilirea valorii dividendului brut per acțiune**

Dividendele se distribuie acționarilor proporțional cu cota de participare la capitalul social al Companiei.

- ✓ La data prezentei propuneri, numărul de acțiuni aferent capitalului social subscris și vărsat este **73.303.142**;
- ✓ **Valoarea dividendului brut pe acțiune aferent anului 2023** este de **0,28 lei**.

Menționăm că, în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare, la plata efectivă a dividendelor, impozitul pe dividend urmează a fi calculat, reținut la sursă, declarat și virat la bugetul de stat de către Transelectrica;

### **II.5. Termenul maxim de plată a dividendelor**

- ✓ Conform prevederilor legale, termenul de plată este "nu mai târziu de 6 luni de la data aprobării situației financiare anuale aferente exercițiului financiar încheiat" (conform Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată cu modificările și completările ulterioare) și "nu mai mare de 6 luni de la data adunării generale a acționarilor de stabilire a dividendelor" (conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare).
- ✓ Potrivit art. 1, alin. (3) din OG nr. 64/2001 *privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome*, forma actualizată, Compania are obligația "să vireze dividendele convenite acționarilor în termen de 60 de zile de la termenul prevăzut de lege pentru depunerea situațiilor financiare anuale".
- ✓ Potrivit art. 178 alin. (1) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață "data plății este stabilită astfel încât această dată să fie într-o zi lucrătoare ulterioară cu cel mult 15 zile lucrătoare datei de înregistrare".

Prin urmare, plata dividendelor aferente anului 2023 se va face începând cu data de **27.06.2024**, **dată stabilită** în conformitate cu cadrul legal aplicabil Companiei.

### **II.6. Modalități de plată**

- Potrivit art. 87. alin. (5) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, coroborat cu art. 177 alin. (1) din Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Compania va efectua plata dividendelor prin intermediul Depozitarului Central, *potrivit regulilor emise în acest sens de către acesta, precum și al participanților la sistemul acestora. Distribuția dividendelor și a altor sume convenite*

deținătorilor de instrumente financiare, prin intermediul depozitarului central, precum și al participanților se efectuează în conformitate cu prevederile contractelor ce se încheie în acest sens între depozitarul central și emitenți, între depozitarul central și participanții săi, precum și între depozitarul central și agenții de plată;

- **Detaliile procedurii de plată vor fi aduse la cunoștință acționarilor, ulterior aprobării de către AGOA din data de 29/30.04.2024, printr-un comunicat diseminat prin intermediul instituțiilor pieței de capital<sup>2</sup>, publicat într-un ziar de circulație națională și pe site-ul [www.transelectrica.ro](http://www.transelectrica.ro), secțiunea Relații Investitori/Acțiuni/Dividende.**

**II.7.** Acționarii care vor primi dividende aferente anului 2023 sunt cei înregistrați în evidențele Registrului acționarilor Transelectrica livrat de Depozitarul Central S.A. corespunzător datei de înregistrare propusă a fi **07.06.2024**, ex-date **06.06.2024** (data de înregistrare este ulterioară datei AGA – 29/30.04.2024 - cu cel puțin 10 zile lucrătoare).

### III. Propuneri:

Față de cele prezentate, în temeiul prevederilor art. 14 litera b) din Actul Constitutiv al C.N.T.E.E. "Transelectrica"-S.A, supunem aprobării Adunării generale ordinare a acționarilor convocată în ședință ordinară pentru data de 29.(30) 04.2024 următoarele:

- + **repartizarea de dividende în cuantum de 20.524.879,76 lei din soldul contului 1175.02 "Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare neimpozabile la modificarea destinației";**
- + aprobarea dividendului brut pe acțiune din rezultatul reportat existent în sold la 31.12.2023, la valoarea **0,28 lei**;
- + aprobarea datei de înregistrare: **07.06.2024, ex-date 06.06.2024**;
- + stabilirea termenului de plată începând cu data de **27.06.2024**.

**Ștefăniță  
MUNTEANU**

**Cătălin Constantin  
NADOLU**

**Florin - Cristian  
TĂTARU**

**Bogdan  
TONCESCU**

**Director General Executiv  
Președinte Directorat**

**Membru Directorat**

**Membru Directorat**

**Membru Directorat**

<sup>2</sup> în conformitate cu art. 145, alin.(1) și (2) din Regulamentul 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață