

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Societate administrată în sistem dualist

**Situații Financiare Consolidate
la data și pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2019**

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016
cu modificarile si completarile ulterioare
pentru aprobarea Reglementarilor contabile
conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara**

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Nota | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Active | | | |
| Active imobilizate | | | |
| Imobilizari corporale | 5 | 3.518.276 | 3.043.346 |
| Imobilizari necorporale | | 30.258 | 23.152 |
| Imobilizari financiare | | 29.769 | 34.843 |
| Imobilizari af. drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing - cladiri | 6 | 6.329 | - |
| Total active imobilizate | | 3.584.632 | 3.101.342 |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | 7 | 47.412 | 54.085 |
| Creante comerciale si alte creante | 8 | 710.334 | 1.069.938 |
| Alte active financiare | | 85.000 | |
| Numerar si echivalente de numerar | 9 | 339.630 | 505.494 |
| Total active circulante | | 1.182.377 | 1.629.517 |
| Total active | | 4.767.009 | 4.730.858 |
| Capitaluri proprii si datorii | | | |
| Capitaluri proprii | | | |
| Capital social | | 733.031 | 733.031 |
| Prima de emisiune | | 49.843 | 49.843 |
| Rezerve legale | | 129.096 | 123.742 |
| Rezerve din reevaluare | | 955.201 | 551.185 |
| Alte rezerve | | 15.813 | 66.705 |
| Rezultatul reportat | | 1.414.339 | 1.315.729 |
| Total capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului | 10 | 3.297.323 | 2.840.236 |
| Interese minoritare | 27 | 19.748 | 1.335 |
| Total capitaluri proprii | | 3.317.071 | 2.841.571 |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Venituri in avans pe termen lung | 11 | 360.641 | 411.155 |
| Imprumuturi | 12 | 122.835 | 143.866 |
| Datorii privind impozitele amanate | 14 | 145.380 | 61.016 |
| Obligatii privind beneficiile angajatilor | 13 | 76.357 | 65.986 |
| Total datorii pe termen lung | | 705.214 | 682.023 |

Notele atasate fac parte integranta din aceste situatii financiare interimare consolidate simplificate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEL, dacă nu este indicat altfel)

| | Nota | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|---------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale si alte datorii | 14 | 561.864 | 1.018.348 |
| Alte imprumuturi si datorii asimilate - Leasing cladire | | 6.329 | - |
| Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale | 18 | 10.875 | 11.578 |
| Imprumuturi | 12 | 58.917 | 61.149 |
| Provizioane | 15 | 70.990 | 96.494 |
| Venituri in avans pe termen scurt | 11 | 37.749 | 19.329 |
| Impozit pe profit de plata | | -2.001 | 367 |
| Total datorii curente | | 744.724 | 1.207.264 |
| Total datorii | | 1.449.938 | 1.889.287 |
| Total capitaluri proprii si datorii | | 4.767.009 | 4.730.858 |

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 20 martie 2020 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

| | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Catalin NITU | Andreea-Mihaela MIU | Ionut-Bogdan GRECIA | Corneliu-Bogdan MARCU | Adrian MOISE |
| Presedinte | Membru | Membru | Membru | Membru |

Ana-Iuliana DINU
 Director Unitatea Economică și Financiar
 Administrativă

Cristiana Zirnovan
 Manager Departament Bugetare și Raportare
 Managerială

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Nota | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
| Venituri din exploatare | | | |
| Venituri din serviciul de transport | | 1.081.982 | 1.069.837 |
| Venituri din servicii de sistem | | 741.693 | 701.622 |
| Venituri privind piata de echilibrare | | 523.104 | 903.865 |
| Alte venituri | | 94.743 | 50.281 |
| Total venituri | 19 | 2.441.522 | 2.725.605 |
| Cheltuieli din exploatare | | | |
| Cheltuieli pentru operarea sistemului | 20 | (351.741) | (308.872) |
| Cheltuieli privind piata de echilibrare | 20 | (523.104) | (903.865) |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice | 20 | (676.468) | (677.725) |
| Amortizare | | (287.346) | (306.967) |
| Cheltuieli cu personalul | 21 | (268.840) | (248.804) |
| Reparatii si mentenata | | (68.746) | (62.466) |
| Cheltuieli cu materiale si consumabile | | (53.693) | (28.312) |
| Alte cheltuieli din exploatare | 22 | (102.116) | (89.635) |
| Total cheltuieli din exploatare | | (2.332.054) | (2.626.647) |
| Rezultat din exploatare | | 109.468 | 98.957 |
| Venituri financiare | | 10.023 | 16.020 |
| Cheltuieli financiare | | (18.709) | (25.758) |
| Rezultat financiar net | 23 | (8.686) | (9.738) |
| Rezultat inainte de impozitul pe profit | | 100.782 | 89.219 |
| Impozit pe profit | 16 | (12.077) | (13.839) |
| Rezultatul exercitiului din operatiuni continue | | 88.705 | 75.380 |
| REZULTATUL EXERCITIULUI | | | |
| Atribuibil: | | | |
| Proprietarilor Grupului | | 88.779 | 78.110 |
| Intereselor Minoritare | | (74) | (2.730) |
| Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune) | 17 | 1,21 | 1,03 |

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| Nota | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rezultatul exercitiului | 88.705 | 75.380 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Elemente care nu vor fi reclasificate in contul de profit si pierdere, din care: | | |
| - Efectele impozitarii afrente rezervei din reevaluare: | (86.443) | (36.607) |
| - Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale | 542.389 | 119.080 |
| - Pierdere actuariala aferenta planului de beneficii determinate | (9.465) | (2.958) |
| Alte elemente ale rezultatului global (AERG) | 446.480 | 79.515 |
| Rezultatul global total | 535.185 | 154.895 |
| Atribuibil: | | |
| Proprietarilor Grupului | 525.492 | 78.110 |
| Intereselor Minoritare | 9.692 | (2.730) |

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 20 martie 2020 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

| | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Catalin NITU | Andreea-Mihaela MIU | Ionut-Bogdan GRECIA | Corneliu-Bogdan MARCU | Adrian MOISE |
| Presedinte | Membru | Membru | Membru | Membru |

Ana-Iuliana DINU
 Director Unitatea Economică și Financiar
 Administrativă

Cristiana Zirnovan
 Manager Departament Bugetare și Raportare
 Managerială

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Sold la 1 Ianuarie 2019 | 733.031 | 49.843 | 123.742 | 551.185 | 66.705 | 1.315.731 | 2.840.237 | 1.335 | 2.841.572 |
| Rezultatul global al perioadei | | | | | | | | | |
| Rezultatul exercitiului | - | - | - | - | - | 88.779 | 88.779 | (74) | 88.705 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | | | | | | |
| Recunoasterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii | - | - | - | - | - | (10.573) | (10.573) | 1.108 | (9.465) |
| Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporare | - | - | - | 533.731 | - | - | 533.731 | 8.658 | 542.389 |
| Datoria privind impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare | - | - | - | (86.443) | - | - | (86.443) | - | (86.443) |
| Total alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | 447.287 | - | (10.573) | 436.714 | - | 446.380 |
| Total rezultat global al perioadei | - | - | - | 447.287 | - | 78.206 | 525.493 | - | 535.185 |
| Alte elemente | - | - | - | (1.252) | - | - | (1.252) | - | (1.252) |
| Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat | - | - | - | (42.019) | - | 46.926 | - | - | - |
| Majorarea rezervei legale | - | - | 5.354 | - | - | (5.354) | - | - | - |
| Interese minoritare provenind din scaderea participatiei in SMART SA | - | - | - | - | - | (17.256) | (17.256) | 8.721 | (8.535) |
| Total alte elemente | - | - | 5.354 | (43.272) | - | 19.409 | (18.508) | 8.721 | (9.787) |
| Derecunoasterea imobilizarilor de natura patrimoniului public prin inregistrarea HG nr. 615, 682 si 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public | - | - | - | - | (54.442) | - | (54.442) | - | (54.442) |
| Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare) | - | - | - | - | 3.550 | - | 3.550 | - | 3.550 |
| Alte rezerva | - | - | - | - | - | 993 | 993 | - | 993 |
| Distribuire dividende speciale cf OG 29/2017 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total tranzactii cu proprietarii | - | - | - | - | (50.892) | (993) | (49.899) | - | (49.899) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 733.031 | 49.843 | 129.096 | 955.201 | 15.813 | 1.414.339 | 3.297.323 | 19.748 | 3.317.071 |

Catalin NITU
Presedinte

Andreea-Mihaela MIU
Membru

Directorat,
Ionut-Bogdan GRECIA
Membru

Corneliu-Bogdan MARCU
Membru

Adrian MOISE
Membru

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economica și Financiar Administrativa

Cristiana Zirnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare Managerială

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Capital social | Prime de emisiune | Rezerve legale | Rezerva din reevaluare | Alte rezerve | Rezultat reportat | Atribuibil grupului | Aferent interes minoritar | TOTAL |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2018 | 733.031 | 49.843 | 119.153 | 408.899 | 57.627 | 1.366.936 | 2.735.489 | 4.065 | 2.739.554 |
| Rezultat global al perioadei | | | | | | | | | |
| Profitul perioadei | - | - | - | - | - | 75.380 | 75.380 | - | 75.380 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | | | | | | | |
| Recunoasterea pierderii/profit actuariale aferente planului de beneficii | - | - | - | - | - | (2.958) | (2.958) | - | (2.958) |
| Surplus din reevaluarea imobilizarilor corporale | - | - | - | 119.080 | - | - | 119.080 | - | 119.080 |
| Datoria privind impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare | - | - | - | (36.607) | - | - | (36.607) | - | (36.607) |
| Total alte elemente ale rezultatului Global | - | - | - | 82.473 | - | (2.958) | 79.515 | - | 79.515 |
| Total rezultat global al perioadei | - | - | - | 82.473 | - | 72.422 | 154.895 | - | 154.895 |
| Alte elemente | | | | | | | | | |
| Transferul rezervei din reevaluare in rezultatul reportat | - | - | - | (57.499) | - | 57.499 | - | - | - |
| Majorare rezervei legale | - | - | 4.781 | - | - | (4.781) | - | - | - |
| Interese minoritare provenind din scaderea participatiei in SMART | - | - | - | - | - | 2.730 | 2.730 | (2.730) | - |
| Total alte elemente | - | - | 4.781 | (57.499) | - | 55.448 | 2.730 | (2.730) | - |
| Contributii ale si distribuirii catre actionari din care | | | | | | | | | |
| Reclasare aferent ani precedenti | - | - | (192) | 117.312 | (632) | (112.370) | 4.118 | - | 4.118 |
| Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare) | - | - | - | - | 9.711 | - | 9.711 | - | 9.711 |
| Distribuire dividende din profitul anului | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Distribuire dividende speciale cf OG 29/2017 | - | - | - | - | - | (66.706) | (66.706) | - | (66.706) |
| Ajustari ale rezultatului reportat | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total tranzactii cu proprietarii | - | - | (192) | 117.312 | 9.078 | (179.076) | (52.877) | - | (52.877) |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 733.031 | 49.843 | 123.742 | 551.185 | 66.705 | 1.315.731 | 2.840.237 | 1.335 | 2.841.572 |

Directorat,

| | | | | |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------|
| Catalin NITU | Andreea-Mihaela MIU | Ionut-Bogdan GRECIA | Corneliu-Bogdan MARCU | Adrian MOISE |
| Presedinte | Membru | Membru | Membru | Membru |

Ana-Iuliana DINU
 Director Unitatea Economică și Financiar Administrativă

Cristiana Zirnovan
 Manager Departament Bugetare și Raportare Managerială

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEL, dacă nu este indicat altfel)

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | | |
| Inregistrare pierdere in rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | | 0 |
| Profit/Pierdere net/a | 88.705 | 75.380 |
| Ajustari pentru: | | |
| Cheltuiala cu impozitul de profit | 11.160 | 13.839 |
| Cheltuieli cu amortizarea | 278.907 | 306.967 |
| Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale | 5.777 | 12.956 |
| Venituri din reversarea provizioanele pentru deprecierea creantelor comerciale | (10.022) | (8.645) |
| Pierderi din debitori diversi | 9.456 | 55 |
| Venituri nete cu ajustarile pentru deprecierea debitorilor diversi | (3.533) | (32.914) |
| Cheltuieli nete cu ajustarile pentru deprecierea stocurilor | 24 | 352 |
| Profit/Pierdere din vanzarea de imobilizari corporale, net | 355 | 99 |
| Cheltuieli nete cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale | 11.538 | 1.569 |
| Cheltuieli/Venituri privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net | (32.819) | 54.051 |
| Cheltuieli financiare privind ajustarile pentru pierderea de valoare a imobilizarilor | 0 | 0 |
| Cheltuieli cu dobanzile, veniturile din dobanzi si venituri nerealizate din dif de curs valutar | 9.037 | 8.631 |
| Fluxuri de trezorerie inainte de modificarile capitalului circulant | 368.585 | 432.340 |
| Modificari in: | | |
| Stocuri | 6.098 | (3.979) |
| Cienti si conturi asimilate | 350.671 | (214.992) |
| Executare _ANAF | (2.762) | 0 |
| Datorii comerciale si alte datorii | (420.787) | 277.717 |
| Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale | (1.300) | 353 |
| Venituri in avans | (28.583) | (22.974) |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | 271.922 | 468.466 |
| Dobanzi platite | (9.022) | (20.948) |
| Impozit pe profit platit | (15.823) | (12.865) |
| Numerar net generat din activitatea de exploatare | 247.077 | 434.654 |
| Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de investitii | | |
| Achizitii de imobilizari corporale si necorporale | (237.518) | (173.236) |
| Incasari din finantare nerambursabila CE | - | 11.646 |
| Dobanzi incasate | 5.044 | 9.867 |
| Titluri de participare detinute la JAO/TSC NET | (1.232) | (2.207) |
| Incasari din vanzarea de imobilizari corporale | 8 | 688 |
| Alte active financiare | (85.000) | 0 |
| Numerar net utilizat in activitatea de investitii | (318.737) | (153.242) |

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finantare | | |
| Trageri din imprumuturi pe termen scurt | 29.540 | 0 |
| Rambursari imprumuturi pe termen lung | (52.215) | (113.900) |
| Rambursari imprumuturi pe termen scurt | (4.487) | (13.282) |
| Rambursare obligatiuni | | (200.000) |
| Dividende platite | (67.042) | (2.610) |
| Numerar net utilizat in activitatea de finantare | (94.203) | (329.792) |
| Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie | 505.494 | 553.875 |
| Diminuarea neta a numerarului si echivalentelor de numerar | (165.864) | (48.381) |
| Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei | 339.630 | 505.494 |

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 20 martie 2020 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

| | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Catalin NITU | Andreea-Mihaela MIU | Ionut-Bogdan GRECIA | Corneliu-Bogdan MARCU | Adrian MOISE |
| Președinte Directorat | Membru Directorat | Membru Directorat | Membru Directorat | Membru Directorat |

Ana-Iuliana DINU
 Director Unitatea Economică și Financiar
 Administrativă

Cristiana Zirnovan
 Manager Departament Bugetare și Raportare
 Managerială

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII 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. 641/25.04.2018, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014 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: Bdul General Gheorghe Magheru nr. 33, București, sectorul 1. În prezent, activitatea executivului Companiei se desfășoară în cadrul punctului de lucru din Strada Olteni nr. 2 – 4 sector 3, București.

Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2019 ale Grupului întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană sunt disponibile la punctul de lucru al Companiei situat în Strada Olteni nr. 2 – 4 sector 3, București.

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

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

Inființarea Companiei

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

După cum este prezentat în Nota 12, la 31 decembrie 2017, acționarii Companiei sunt: Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), DEDEMAN SRL cu 4.503.567 (6,14%), NN Group N.V. cu un număr de 4.458.060 acțiuni (6,08%), alți acționari persoane juridice cu 15.525.909 acțiuni (21,18%) și alți acționari persoane fizice cu 5.795.297 acțiuni (7,91%).

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 SA se realizează de către Secretariatul General al Guvernului.

HG nr. 47/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Economiei a fost modificată și completată în mod corespunzător prin HG nr. 41/2015.

La data de 14.11.2019, Depozitarul Central S.A. a înregistrat transferul unui număr de 43.020.309 acțiuni (reprezentând 58,68% 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.

STRUCTURA GRUPULUI

Principalele filiale ale Grupului care intra in perimetrul de consolidare precum si procentul actiunilor detinute de Companie sunt prezentate in continuare:

| Entitatea | Tara de origine | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | | % din actiuni | % din actiuni |
| SMART SA | Romania | 70 | 70 |
| TELETRANS SA | Romania | 100 | 100 |

SMART SA

SMART SA cu sediul social in B-dul Magheru nr. 33 sector 1 Bucuresti si cu sediul central la punctul de lucru B-dul Gheorghe Sincai nr. 3, Cladirea "Formenerg", et.1, sector 4 Bucuresti, are ca obiect principal de activitate efectuarea lucrarilor de mentenanta pentru sistemul de transport-dispecer. A fost infiintata prin HG nr. 710/19.07.2001 la data de 1 noiembrie 2001. Capitalul social la 31 decembrie 2016 este de 55.036, din care 38.529 subscris si varsat integral de Companie.

Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor S Smart SA a aprobat cu Hotararea nr.14/10.12.2014 majorarea de capital a S Smart SA prin aport in natura cu valoarea terenurilor pentru care s-a obtinut certificat de atestare a dreptului de proprietate.

In data de 30.12.2014, Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti a solutionat cererea de inregistrare a majorarii de capital social a S Smart SA si pe cale de consecinta la data de 31 decembrie 2015 structura actionariatului S Smart SA este urmatoarea:

| | |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| CNTEE Transelectrica SA | - numar de actiuni 3.852.860 |
| 70,005% | - cota de participare la beneficii si pierderi: |
| Statul roman prin Secretariatul General al Guvernului | - numar de actiuni 1.650.770 |
| 29,994% | - cota de participare la beneficii si pierderi: |

Incepand cu data de 25.01.2016, a fost operata la Oficiul National al Registrului Comertului modificarea privind structura actionariatului la S Smart SA, respectiv mentiunea referitoare la administrarea portofoliului statului, modificare impusa, potrivit art. 10 din OUG nr. 86/2014, modificata si actualizata.

*) Pe rolul instantelor de judecata a existat un litigiu - dosar nr. 32675/3/2015 - având ca obiect anularea Rezoluției Persoanei Desemnate nr. 154954/30.12.2014, pronunțată în Dosarul nr. 449314/23.12.2014, în temeiul căreia Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti a înregistrat majorarea capitalului social al Filialei S Smart SA cu aport în natură și modificarea în consecință a actului constitutiv potrivit Deciziei nr. 12375/22.12.2014 a Președintelui Consiliului de Administrație al filialei și a Deciziei Consiliului de Administrație nr. 19/22.12.2014. De asemenea, Compania a solicitat instanței competente anularea celor două decizii mai sus precizate și suspendarea aplicării actelor a caror anulare se solicită până la soluționarea acțiunii promovate.

In dosarul nr.32675/3/2015, Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a pronuntat sentinta civila nr.6468/16.11.2015, prin care a dispus urmatoarele: „Admite exceptia inadmisibilitatii. Respinge cererea de chemare in judecata formulata de reclamanta Transelectrica in contradictoriu cu paratii Filiala Societatea pentru servicii de mentenanta a retelei electrice de transport SMART SA, Statul Roman si ONRC, ca inadmisibila. Cu drept de apel in termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul Bucuresti Sectia a VI-a Civila. Pronuntata in sedinta publica astazi, 16 noiembrie 2015”. CNTEE Transelectrica SA a formulat apel, care a fost inregistrat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, dosarul fiind solutionat la termenul de judecata din data de 23 mai 2016, termen la care Curtea de Apel Bucuresti a pronuntat decizia civila nr. 903/23.05.2016, prin care a dispus urmatoarele: „Respinge apelul ca nefondat. Admite cererea de sesizare a Curtii Constitutionale.

În temeiul art. 29 alin. 4 din Legea nr. 47/1992, sesizează Curtea Constituțională pentru soluționarea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 114 alin. 3 din Legea nr. 31/1990 raportat la dispozițiile art. 16, art. 21 și art. 44 din Constituție, excepție invocată de apelantă. Definitivă.”

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Conform înregistrărilor la ONRC, Decizia Președintelui Consiliului de administrație nr.12375/23.12.2014 (prin care s-a majorat capitalul social al Smart SA cu suma de 16.507.700 lei, reprezentând aport în natură al Statului Român, acesta dobândind cota de participare la beneficii și pierderi de 29,994% diminuându-se astfel cota de participare la beneficii și pierderi a Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica SA”, de la 100% la 70,005%) și în baza căreia a fost înregistrată mențiunea nr.449314 din 23.12.2014 – a fost anulată prin Decizia civilă definitivă nr.835/14.05.2019 pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI a Civilă, în Dosarul nr.7763/2/2018, având ca obiect nulitate act juridic – Cerere de revizuire. Transelectrica SA a formulat acțiune în radierea mențiunii, în vederea revenirii la deținerea de 100%, formându-se dosarul nr.37718/3/2019, pe rolul Tribunalului București, cu termen de judecată la data de 02.04.2020.

Filiala SMART SA are ca activitate principală efectuarea de revizii și reparații la aparatură și echipamente sub tensiune, transformatoare și autotransformatoare, remedierea incidentelor la instalații electrice și microproducție de echipamente electrice. Societatea are 8 sucursale fără personalitate juridică, situate în aceleași locații ca și sucursalele Transelectrica.

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.

Ca și obiective strategice generale, se au în vedere cel puțin următoarele:

- ✓ Asigurarea disponibilității ridicate a activelor din RET
- ✓ Creșterea flexibilității în funcționare
- ✓ Diminuarea timpilor de intervenție
- ✓ Coordonarea serviciilor/lucrărilor de mentenanță cu programul de retrageri din exploatare al Dispeceratului Energetic Național (DEN)

TELETRANS SA

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. Acțiunile TELETRANS sunt deținute 100% de către Transelectrica.

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.

Capitalul social la 31.12.2019 este de 6.874 mil lei (687.443 acțiuni, valoare nominală 10 lei), Transelectrica fiind acționarul unic. Rezultatele Teletrans sunt consolidate cu rezultatele financiare ale Companiei.

În afara de cele două filiale care intra în perimetrul de consolidare, Compania mai are în componența trei filiale, persoane juridice române, organizate ca societăți pe acțiuni, în care este unic acționar în Formenerg, și Icemenerg Service (aflată la data acestor situații financiare în procedură de faliment).

Formenerg și Icemenerg-Service nu au fost luate în calcul la consolidare întrucât, conform legislației contabile aplicabile, impactul activității acestora este considerat nesemnificativ pentru scopul consolidării, în timp ce OPCOM, ultima filială din această enumerare, se supune regulilor ANRE și are o poziție independentă în piața de energie.

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, printre clienți numărându-se Transelectrica, ENGIE România, Romgaz, Transgaz Medias, Nuclearelectrica și Hidroelectrică.

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

ROMANIA, atestat ANRE. La data de 09.06.2017, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, a dispus intrarea in faliment prin procedura simplificata a debitorului Societatea ICEMENERG SERVICE – SA, desemnand in calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

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.

Transelectrica nu exercită control direct efectiv asupra mecanismelor decizionale ale OPCOM, a cărei administrare este condusă potrivit reglementărilor stabilite de ANRE.

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 transparență, nediscriminare și echidistanță pentru toți participanții la piață.

Alte informații legate de activitatea Grupului

Participarea Operatorilor de Transport și de Sistem (OTS) din Europa în cadrul ENTSO-E este reglementată prin legislația europeană în vigoare (Regulamentul 714/2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1228/2003): „Toți operatorii de transport și de sistem cooperează la nivel comunitar prin intermediul ENTSO de energie electrică, în scopul promovării finalizării și funcționării pieței interne a energiei electrice și a comerțului transfrontalier, precum și în scopul asigurării unei gestionări optime, a unei exploatare coordonate și a unei evoluții tehnice sănătoase a rețelei europene de transport de energie electrică.”

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

ENTSO-E a fost creat în anul 2009, ca o asociație non-profit cu sediul la Bruxelles, prin unificarea asociațiilor OTS-urilor europene organizate conform regiunilor interconectate sincron (UCTE, ETSO, BALTSO, NORDEL, UKTSOA, ATSOI). Transelectrica a fost membru UCTE și ETSO din octombrie 2004 - sistemul electroenergetic românesc făcând parte din Grupul Regional Europa Continentală.

Transelectrica SA este membră afiliată la următoarele organisme internaționale:

- ENTSO – E - Rețeaua Europeană a Operatorilor de Transport și Sistem pentru Energia Electrică;
- CIGRE - Consiliul Internațional al marilor rețele electrice de înaltă tensiune;
- LWA - Asociația Internațională a Lucrului sub Tensiune;

În data 23 septembrie 2019, agenția de rating de credit Moody's Investors Service a publicat opinia de credit actualizată, prin care evaluează capacitatea prezentă și viitoare a Transelectrica de a-și îndeplini obligațiile de plată față de creditorii. Opinia de credit curentă menține ratingul Companiei la nivelul celui din anul anterior, respectiv Ba1.

În evaluare, rating-ul Transelectrica este situat la doar o treaptă sub rating-ul de țară (Baa3 stabil), recunoscându-se performanța financiară îmbunătățită și rezultatele operaționale solide ale Companiei, asigurându-se astfel premisele finanțării viitoare în condiții optime de cost pentru realizarea în bune condiții a investițiilor asumate pentru perioada a patra de reglementare.

În data de 19 decembrie 2019, agenția internațională de rating de credit Fitch Ratings a reconfirmat rating-ul pe termen lung al Companiei, la nivelul celui înregistrat în anul 2018, respectiv 'BBB', perspectiva stabilă, reflectând profilul solid de afaceri al Transelectrica ca operator de transport și sistem, ale cărui venituri sunt susținute de baza activelor reglementate (BAR), precum și de abordarea prudentă și responsabilă în derularea activității operaționale.

Calificativul obținut se situează cu o treaptă peste rating-ul suveran (BBB-/stabil).

Totodată, din considerente comerciale Fitch Ratings a retras, în decembrie 2019, rating-ul acordat Companiei.

Mediul legislativ

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

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

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

Activitatea operațională a Companiei se desfășoară în baza licenței nr. 161/2000 pentru transportul energiei electrice și furnizarea serviciului de sistem emisă de ANRE, valabilă până în 2025, actualizată prin Decizia ANRE nr. 641/25.04.2018 și a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015 însoțit de Avizul Comisiei Europene cu numărul C (2015) 7053 final/12.10.2015, ca parte integrantă a Ordinului, a fost publicat în Monitorul Oficial nr. 908/08.12.2015 și împreună cu Referatul de aprobare al acestuia se comunică de către ANRE Comisiei Europene.

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

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

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

Activitatea de transport al energiei electrice este o activitate de interes general în domeniul energiei electrice, autorizată și monitorizată de o autoritate publică (serviciu public), cu caracter de monopol natural. Tarifele practicate de Companie pentru serviciile de transport și de sistem sunt stabilite și aprobate de ANRE (a se vedea Nota 20).

Baza activelor reglementate ("BAR")

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

Activele rezultate în urma unor investiții realizate suplimentar cu aprobarea autorității de reglementare, datorită unor condiții excepționale față de programul de investiții aprobat inițial la începutul perioadei de reglementare, se introduc în BAR în perioada respectivă de reglementare dacă în cadrul perioadei de reglementare a fost înregistrată o economie valorică și numai în limita acesteia, sau vor fi incluse în BAR la începutul următoarei perioade de reglementare, la valoarea rămasă de amortizat, dacă nu a fost realizată o economie valorică.

În anul 2019, rata reglementată a rentabilității activelor pentru activitatea de transport al energiei electrice a avut următoarele valori:

- 7,7%, valoare stabilită de ANRE pentru a treia perioadă de reglementare și aplicată în intervalul 01 ianuarie 2019 – 29 martie 2019;
- 6,9% valoare stabilită în Legea energiei electrice și a gazelor naturale (conform modificărilor aduse de OUG nr. 19/2019) și aplicată în intervalul 30 martie - 31 decembrie 2019.

La finalul anului 2019, valoarea BAR aferentă activității de transport al energiei electrice, stabilită de ANRE în baza investițiilor realizate de CNTEE Transelectrica SA în a treia perioadă de reglementare și în baza estimării investițiilor realizate în perioada tarifară tranzitorie, este de cca. 2.599 milioane.

Includerea Transelectrica în indicii bursieri locali și internaționali

Începând cu data de 29.08.2006 acțiunile emise de Transelectrica sunt tranzacționate pe piața reglementată, administrată de BVB, la categoria I, sub simbolul TEL. Acțiunile Transelectrica fac parte din indicii BET [indice care reflectă evoluția celor mai tranzacționate 10 companii de pe Piața Reglementată a BVB, exclusiv societățile de investiții financiare (SIF-uri)] cu o pondere de 2,06% la data de 31 decembrie 2018 (31 decembrie 2017: 2,21%), având o capitalizare bursieră de la 31 decembrie 2019: 1.447.737.054 (31 decembrie 2018: 1.576.017.553).

Transelectrica este inclusă de asemenea în indicii bursieri locali BET-XT, BET-NG, BET-XT-TR, BET Plus, BET-TR, BET-BK, ROTX

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

Veniturile Grupului

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

- Serviciul de transport al energiei electrice;
- Servicii de sistem (serviciul de conducere tehnică operațională a SEN);
- Operator al pieței de echilibrare

Serviciul de transport al energiei electrice

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

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

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

Servicii de sistem

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

Compania prestează acest serviciu prin utilizarea sistemelor de conducere prin dispecer, în baza unui tarif reglementat și aprobat de ANRE, care se aplică aceleiași baze - energia electrică livrată consumatorilor - și cuprinde tariful pentru servicii de sistem, care include:

- o tariful pentru servicii de sistem funcționale.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate în baza unei proceduri concurențiale reglementate de ANRE,

de la producatori, la cererea Companiei, pentru mentinerea nivelului de siguranta in functionare al SEN precum si a calitatii energiei transportate la parametri ceruti de legislatia in vigoare. Compania refactureaza intreaga valoare a serviciilor de sistem achizitionate de la producatori (cu exceptia componentei de energie activa pentru acoperirea pierderilor in RET) catre furnizorii de energie electrica licentiați de ANRE care beneficiaza in final de aceste servicii.

Serviciile de sistem functionale se refera la serviciile de dispecerizare furnizate de Companie si constau in planificarea si conducerea operationala a SEN, precum si la celelalte activitati prestate de Companie in scopul echilibrării in timp real a productiei cu consumul, in scopul satisfacerii consumului de energie electrica in mod sigur cu costuri minime si cu mentinerea nivelului de siguranta in functionare al SEN.

Operator al pietei de echilibrare

In conformitate cu prevederile Codului comercial al pietei angro de energie electrica, piata de echilibrare a fost introdusa si a inceput sa functioneze in Romania in iulie 2005. Incepand cu data de 01.09.2018, functionarea pietei de echilibrare este reglementata de Regulamentul de calcul și decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea si Regulamentul de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare, aprobate prin Ordinul președintelui ANRE nr.31/31.01.2018, publicat în Monitorul Oficial al României nr.166 bis/22.02.2018. Scopul acestei pietei este de a asigura echilibrarea balantei productie-consum de energie electrica in timp real, utilizand resurse oferite intr-un sistem concurential.

Transelectrica SA este operator al pietei de echilibrare care, pe baza procedurilor si reglementarilor aprobate de ANRE, trebuie sa aprobe inregistrarea licentiatilor care participa la piata nationala de energie electrica, sa colecteze, sa verifice, sa proceseze toate ofertele si sa efectueze procedurile de decontare.

Cogenerare de inalta eficienta

Incepand cu 1 Aprilie 2011, Compania este administratorul schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de inalta eficienta. Obiectivul acestei scheme de sprijin este promovarea sistemelor de productie a energiei electrice in cogenerare de inalta eficienta, avand avantajul producerii de energie cu emisii poluante reduse. Scopul este de a facilita accesul pe piata a sistemelor de productie in cogenerare de inalta eficienta prin acordarea unui bonus de cogenerare, in conditiile in care costurile de productie a energiei electrice si a energiei termice in centralele de cogenerare sunt superioare preturilor de piata ale celor doua forme de energie. Schema este destinata producatorilor de energie electrica si termica ce detin sau exploateaza comercial centrale de cogenerare de inalta eficienta, in scopul stimulării efectuării de investitii noi in sisteme de cogenerare, precum si re tehnologizării centralelor existente. Intrarea in aplicare efectiva a schemei de sprijin in Romania a avut loc la 1 aprilie 2011, dupa adoptarea de catre Autoritatea Nationala in domeniul Energiei (ANRE) a cadrului de reglementare necesar implementării acestei scheme.

Schema de sprijin pentru promovarea cogenerării de inalta eficienta reprezinta unul dintre mecanismele dezvoltate la nivelul Uniunii Europene (UE) pentru atingerea de catre fiecare stat membru a tintelor de reducere a emisiilor de gaze cu efect de sera -GES- (prin reducerea cantitatii de energie primara necesara generării acelorasi cantitati de energie prelucrata – electrica si termica – fata de producerea separata).

Schema de sprijin de tip bonus a fost instituita in Romania prin HG nr. 219/2007 privind promovarea cogenerării bazate pe energia termica utila (transpunerea Directivei CE nr. 8/2004) si implementata prin HG nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor si a conditiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de inalta eficienta pe baza cererii de energie termica utila , pentru producatorii cu capacitate electrica instalata mai mare de 1 MW.

Mecanismul de sprijin a fost autorizat de Comisia Europeana Decizia C(2009)7085, modificata prin Decizia C(2016)7522 final. Conform acestor decizii, ajutorul de stat este de tip operare, pentru acoperirea diferentei dintre costurile si veniturile productiei de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta, asigurandu-se o rentabilitate de maximum 9%.

Schema de sprijin de tip bonus este destinata in acest fel sustinerii si promovării sistemelor de productie de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta, astfel incurajandu-se noi investitii in tehnologia de cogenerare, precum si realizarea de lucrari de inlocuire/reabilitare a instalatiilor existente.

Schema se aplica producatorilor de energie electrica si termica in cogenerare care au solicitat ANRE acordarea bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta, livrata in SEN, pentru capacitatile de cogenerare inscrise in lista producatorilor de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta pana la 31 decembrie 2016. Producatorii beneficiaza de schema de sprijin pe o perioada de maximum 11 ani consecutivi, fara a depasi anul 2023, an la finalul caruia se incheie schema. Bonusul, acordat la cerere, reprezinta quantumul (in lei) primit de producatori pentru fiecare MWh produs in cogenerare de inalta eficienta si livrat in retelele SEN, este stabilit anual de catre ANRE si este calculat ca diferenta dintre costurile totale de productie ale unei centrale de cogenerare echivalente, cu productie de energie electrica de inalta eficienta, si

veniturile ce pot fi obtinute de aceasta utilizand pretul pe piata al energiei electrice, respectiv costul unitar al energiei termice rezultat pentru o centrala termica echivalenta, diferenta raportata la energia electrica livrata in SEN de centrala de cogenerare.

Hotararea de Guvern nr. 1215/2009 stabileste cadrul legal, in conformitate cu reglementarile Uniunii Europene, necesar implementarii schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, pe baza cererii de energie termica utila, in vederea acoperirii diferentei dintre costul producerii energiei in cogenerare de inalta eficienta si pretul de vanzare al acesteia. ANRE a aprobat valorile bonusurilor de referinta, pe megawatt ora de energie electrica produsa si livrata in retea din centrale de cogenerare de inalta eficienta. Beneficiarii schemei sunt producatori care indeplinesc anumite criterii stabilite de catre ANRE.

In conformitate cu prevederile art. 14 din Hotararea de Guvern nr. 1215/2009, Compania este desemnata ca fiind responsabila de administrarea schemei de sprijin. Principalele atributii care ii revin Companiei in calitate de administrator al schemei de sprijin, sunt reprezentate de colectarea contributiei de la furnizorii consumatorilor de energie electrica intr-un cont bancar distinct de activitatea de baza si de plata bonusului catre producatorii de energie electrica si termica in cogenerare de inalta eficienta; incheierea de contracte cu furnizorii pentru colectarea contributiei si cu producatorii care vor fi beneficiarii schemei; verificarea valorii contributiei colectate; emiterea facturilor catre furnizori; returnarea contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta furnizorilor care introduc in Romania energie electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta in alte state membre ale Uniunii Europene; monitorizarea si raportarea catre ANRE a modului de administrare a schemei de sprijin; plata bonusului catre producatorii de energie care beneficiaza de schema; plata penalitatilor de intarziere catre producatori pentru neplata bonusului in termenul scadent.

Compania actioneaza ca agent al statului in colectarea lunara a contributiei pentru cogenerare si plata lunara a bonusului si in aceste conditii, operatiunile aferente schemei de sprijin nu influenteaza conturile de venituri si cheltuieli, cu exceptia cheltuielilor proprii de administrare recunoscute de ANRE pentru derularea schemei de sprijin si care se autofactureaza.

În data de 08.12.2016, prin Hotărârea Guvernului nr. 925, s-au adoptat modificarea și completarea HG nr.1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă. Principalele modificări fac referire la următoarele aspecte:

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

Pana la data prezentelor situatii financiare separate, ANRE nu a elaborat cadrul de reglementare pentru inchiderea financiara a schemei, conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă.

HG nr. 129/2017 pentru completarea art. 8 din Hotărârea Guvernului nr. 1.215/2009 prevede ca bonusul de cogenerare aferent actualei scheme de sprijin poate fi acordat pentru maximum 11 ani consecutivi, dar nu mai tarziu de anul 2023.

HG nr. 846/2018 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.215/2009 prevede ca prin care bonusurile de referinta si preturile de referinta pentru energia termica se ajusteaza semestrial, iar valorile aprobate pentru anul urmator se aplica si in perioada noiembrie-decembrie a anului curent (fata de situatia precedenta cand bonusurile de referinta erau aprobate anual). Astfel, incepand cu anul 2019, analiza de supracompensare se va realiza in baza ordinelor privind aprobarea valorilor bonusurilor de referinta pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si ale preturilor de referinta pentru energia termica si electrica produse in cogenerare, ordine emise de ANRE pe mai multe perioade (ianuarie – iunie, iulie – octombrie, noiembrie – decembrie).

Mecanismul de cuplare prin preț a piețelor de energie electrica

In data de 19 noiembrie 2014, Proiectul „4M Market Coupling” care prevede unirea pietelor de energie electrica PZU (Piata Zilei Urmatoare) din Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia a intrat in faza de operare.

Din punct de vedere al cadrului de reglementare intern, rolurile și responsabilitățile operatorilor implicați Companiei și SC OPCOM SA, cat și operațiunile ce se realizează in cadrul cuplării piețelor sunt prevăzute in Regulamentul de organizare și funcționare a pieței pentru ziua urmatoare de energie electrica cu respectarea mecanismului de cuplare prin preț a piețelor și modificarea unor acte normative care reglementează piața pentru ziua următoare de energie electrica, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 82/2014 (Regulament). Modelul țintă pentru piața pentru ziua următoare, bazat pe principiul de cuplare a regiunilor prin preț (PCR - Price Coupling of Regions) utilizează un algoritm unic de corelare a ofertelor și de stabilire a prețului.

In situatia in care cuplarea nu este posibila in cadrul pietei 4M MC, OTS-urile din Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia aplica procedurile de fallback, prin care se aloca capacitatea transfrontaliera

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

In cadrul mecanismului de cuplare prin pret a pietelor pentru ziua urmatoare, bursele de energie electrica coreleaza, pe baza de licitatii, tranzactiile cu energie electrica pentru ziua urmatoare, in functie de capacitatea de interconexiune pusa la dispozitie de OTS prin care se realizeaza alocarea implicita a acesteia.

Compania, in calitate de OTS, transfera energia electrica, atat fizic, cat si comercial, catre OTS vecin (MAVIR-Ungaria) si administreza veniturile din congestii pe interconexiunea respectiva (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar in relatie cu SC OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piata Zilei Urmatoare.

In calitate de Agent de Transfer si de Participant Implicit, Compania are sarcina comerciala de a deconta energia tranzactionata între SC OPCOM SA si MAVIR.

Astfel, in cadrul mecanismului de cuplare prin pret a pietelor regionale, Compania:

- indeplineste rolul de participant implicit pe PZU si are calitatea de agent de transfer;
- pune la dispozitie capacitatea de interconexiune pentru livrarea fizica a energiei electrice tranzactionata pe PZU, respectiv trecerea energiei de la o zona de ofertare la alta prin intermediul liniilor de interconexiune, fiind limitata de capacitatea disponibila de transfer a acestora.

Veniturile inregistrate din congestii sunt impartite lunar între operatorii de transport si de sistem, iar diferentele de curs valutar se retin sau se asigura, dupa caz, de catre OTS.

La nivelul Companiei s-a aprobat ca tranzactiile aferente mecanismului de cuplare prin pret a pietelor regionale sa nu influenteze conturile de venituri si cheltuieli, cu exceptia veniturilor din managementul congestiilor pe liniile de interconexiune, a veniturilor/cheltuielilor cu diferentele de curs valutar si a cheltuielilor cu comisioanele bancare rezultate din decontarea tranzactiilor realizate de Companie in calitate de agent de transfer.

2. BAZELE INTOCMIRII

Declaratie de conformitate

Aceste situatii financiare consolidate (“situatii financiare”) au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („OMFP nr. 2844/2016”) cu modificarile si completarile ulterioare. In acceptiunea Ordinului nr. 2844/2016 , Standardele Internationale de Raportare Financiara reprezinta standardele adoptate potrivit procedurii prevazute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1.606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internationale de contabilitate (“IFRS UE”).

Grupul aplica Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de catre Uniunea Europeana la intocmirea situatiilor financiare separate ale anului 2018 in conformitate cu OMF nr. 881/2012 cu modificarile si completarile ulterioare.

Bazele evaluării

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

Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare consolidate sunt prezentate în LEI Românești ("LEI" sau "RON") conform reglementărilor contabile aplicabile, aceasta fiind și moneda funcțională a Grupului.

Utilizarea de estimări și judecăți

Pregătirea situațiilor financiare consolidate în conformitate cu IFRS UE presupune din partea conducerii utilizarea unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea recunoscută a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, ipoteze privind valoarea justă privind angajamente și contingente, privind recunoașterea fondurilor nerambursabile de primit, privind provizioanele pentru pierderi de valoare ale creanțelor, privind obligațiile aferente tranzacțiilor cu plată pe baza de acțiuni cu decontare în numerar și privind obligațiile aferente planurilor de beneficii determinate.

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

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

- Nota 11 - estimarea conducerii Grupului cu privire la faptul că există o asigurare rezonabilă că vor fi îndeplinite condițiile atașate fondurilor nerambursabile și că fondurile vor fi primite;
- Nota 13 - evaluarea obligațiilor aferente planurilor de beneficii determinate;
- Nota 24 - recunoașterea și evaluarea provizioanelor, angajamentelor și contingentelor; ipoteze cheie privind probabilitatea și amploarea unei ieșiri de resurse;
- Nota 25 - evaluarea obligațiilor privind tranzacțiile cu plată pe baza de acțiuni cu decontare în numerar.

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

Grupul (concesionar) a încheiat în 2004 un contract de concesiune cu Ministerul Economiei (concedent) potrivit căruia Compania are dreptul de a utiliza active de patrimoniu public ce includ rețeaua electrică de transport a energiei electrice și terenurile pe care aceasta este amplasată, în schimbul furnizării serviciului de transport a energiei electrice (Vezi Nota 3 (b)). Având în vedere că majoritatea acțiunilor Companiei sunt deținute de către Stat, conducerea Companiei consideră că aceasta este o companie publică și de aceea nu intra sub prevederile IFRIC 12 "Acorduri de concesiune a serviciilor". Având în vedere că nu există alt standard internațional de raportare financiară specific pentru acordurile de concesiune a serviciilor, Compania a considerat că va aplica totuși IFRIC 12, pe baza ierarhiei menționate în SIC 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", care prevede că mai întâi să se aibă în vedere prevederile altor IFRS-uri ce tratează aspecte similare.

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

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

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

- serviciile prestate de Grup sunt reglementate de ANRE, prin urmare Concedentul – Ministerul de resort - nu controleaza si nu reglementeaza tipul de servicii pe care Grupul trebuie sa le presteze;
- la sfarsitul perioadei contractuale, interesul rezidual in infrastructura este aproximativ zero, majoritatea bunurilor apartinand domeniului public al statului fiind complet amortizate;
- in prezent nu exista contracte similare, Grupul avand pozitie de monopol pentru transportul energiei electrice.

Grupul a concluzionat faptul ca o contabilizare a contractului de concesiune potrivit prevederilor IFRIC 12 nu va reflecta substanta economica a tranzactiei, deoarece Grupul achita o taxa anuala sub forma de redeventa pentru utilizarea activelor mentionate in contractul de concesiune in valoare de 1/1000 din venitul anual realizat din activitatea de transport al energiei electrice, calculata in functie de cantitatea efectiv transportata, taxa ce este semnificativ mai mica decat amortizarea pe care Grupul ar fi inregistrat-o pentru activele respective daca contractul de concesiune nu ar fi fost semnat. Drept urmare, IFRIC 12 nu este aplicabil, iar Grupul a aplicat politicile contabile asa cum sunt descrise in Notele 3 (a) si (b).

3. POLITICI CONTABILE

Politicile contabile detaliate mai jos au fost aplicate in mod consecvent pentru toate perioadele prezentate in aceste situatii financiare consolidate si au fost consecvent aplicate de entitatile Grupului, cu exceptia aspectelor prezentate in nota 3 litera (x) care prezinta modificarile in politicile contabile.

(a) Bazele consolidarii

(i) Filiale

Filiarele sunt entitati controlate de catre Grup. Grupul detine controlul asupra unei entitati atunci cand este expus la, sau are dreptul la castiguri variabile ce rezulta din implicarea sa in entitate si are capacitatea de a afecta aceste castiguri prin puterea asupra entitatii. Situatiile financiare ale filialelor sunt incluse in situatiile financiare consolidate din momentul in care incepe exercitarea controlului si pana in momentul incetarii lui.

La data intocmirii prezentelor situatii financiare consolidate Compania are in componenta cinci filiale, persoane juridice romane, organizate ca societati pe actiuni: Formenerg, OPCOM, Teletrans, Smart și Icemenerg Service (aflata la data prezenta in procedura de faliment).

Dintre filialele Companiei doar societatile Smart și Teletrans sunt incluse in perimetrul de consolidare financiara a Grupului. Formenerg și Icemenerg-Service nu au fost luate in calcul la consolidare intrucat, conform legislatiei contabile aplicabile, impactul activitatii acestora este considerat nesemnificativ pentru scopul consolidarii, in timp ce OPCOM se supune regulilor ANRE și are o pozitie independenta in piata de energie.

Pierderea controlului

La pierderea controlului, Grupul derecunoaste activele si datoriile filialei, orice interese care nu controleaza si alte componente ale capitalurilor proprii atribuibile filialei. Orice surplus sau deficit rezultand din pierderea controlului este recunoscut in contul de profit si pierdere. Daca Grupul pastreaza orice interes in fosta filiala, atunci acest interes este evaluat la valoarea justa de la data in care controlul este pierdut. Ulterior acest interes este contabilizat prin metoda punerii in echivalenta sau drept un activ financiar disponibil pentru vanzare in functie de gradul de influenta pastrat.

(ii) Tranzactii eliminate la consolidare

Soldurile si tranzactiile in cadrul Grupului, precum si orice venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzactii in cadrul Grupului sunt eliminate la intocmirea situatiilor financiare consolidate. Profiturile nerealizate aferente tranzactiilor cu entitatile asociate contabilizate prin metoda punerii in echivalenta sunt eliminate in contrapartida cu investitia in entitatea asociata in masura interesului Grupului in entitatile asociate. Pierderile nerealizate sunt eliminate in acelasi fel ca si castigurile nerealizate, insa numai in masura in care nu exista indicii de depreciere a valorii.

(b) Imobilizari corporale

Active proprii

Imobilizarile corporale, cu exceptia imobilizarilor corporale in curs de executie, sunt prezentate la valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Imobilizarile corporale in curs de executie sunt prezentate la cost. Costul activelor construite in regie proprie include costul materialelor, al

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

salariilor directe, estimarea initiala, unde este cazul, a costurilor de demontare si de mutare a elementelor si restaurarea amplasamentului, si o cota parte a cheltuielilor indirecte.

Recunoastere

Imobilizarile corporale sunt evaluate initial la cost.

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

- costul materialelor si cheltuielile directe cu personalul;
- alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locul si starea necesara/stadiul necesar utilizarii preconizate; si
- costurile indatorarii capitalizate.

Pentru imobilizarile corporale neutilizate sau uzate se inregistreaza ajustari de depreciere.

Ajustari de valoare pentru imobilizarile corporale neutilizate sau uzate sunt inregistrate in situatiile financiare consolidate, atunci cand aceste elemente sunt identificate.

Cheltuielile ulterioare

Grupul recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul inlocuirii unei parti a unui element de imobilizare daca la momentul in care costul are loc este probabila generarea catre Grup de beneficii economice viitoare aferente elementului si costul elementului poate fi evaluat in mod credibil. Toate celelalte costuri sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand acestea au loc.

Amortizarea

Imobilizarile corporale sunt amortizate folosind metoda liniara, pe parcursul duratelor de viata ale acestora, dupa cum urmeaza:

| | <u>Durata normala de functionare (ani)</u> |
|--------------------------------|--------------------------------------------|
| Cladiri si instalatii speciale | 40 – 60 |
| Utilaje si echipamente | 15 – 40 |
| Aparate de masura si control | 7 – 12 |
| Vehicule | 5 – 8 |
| Alte imobilizari corporale | 3 – 5 |

Terenurile nu se amortizeaza. Atunci cand elementele unei imobilizari corporale au durate de viata diferite, acestea sunt inregistrate ca elemente separate (componente majore) ale unui activ. Metodele de amortizare ale activelor, duratele de viata utile si valorile reziduale sunt revizuite la fiecare data de raportare si ajustate daca este cazul.

Reevaluarea

Grupul a optat pentru prezentarea imobilizarilor corporale la valoarea reevaluată, cu exceptia avansurilor si imobilizarilor corporale in curs de executie ce sunt prezentate la cost istoric.

Reevaluarile se efectueaza de experti evaluatori independenti, cu suficienta regularitate astfel incat valoarea contabila sa nu difere in mod semnificativ de valoarea care poate fi determinata pe baza valorii juste la data raportarii.

(c) Patrimoniul public

In conformitate cu prevederile Legii 213/1998 retelele de transport al energiei electrice sunt bunuri care alcatuiesc domeniul public al statului.

Hotararea de Guvern nr. 627/2000 stabileste in anexa nr. 8 inventarul bunurilor imobile care alcatuiesc domeniul public al statului, preluate in administrare de catre Grup incepand cu 1 august 2000 si care se inventariaza si se actualizeaza de cate ori este cazul printr act legislativ (HG).

Anterior semnarii contractului de concesiune detaliat in paragraful urmatoare, patrimoniul public a fost tratat ca o contributie in natura a Statului roman prin reprezentantul sau Ministerul Economiei intrucat Grupul nu trebuia sa plateasca nici o taxa pentru utilizarea activelor;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

În noiembrie 1998 a fost emisă Legea nr. 213/1998, care reglementează statutul patrimoniului public. În această lege se menționează că dreptul de proprietate asupra patrimoniului public aparține statului sau autorităților locale care pot închiria sau concesiunea bunurile ce sunt proprietate publică. În conformitate cu prevederile Legii nr. 213/1998 și Legii nr. 219/1998. Ministerul Economiei a concesiionat în numele statului către Grup rețeaua de transport (linii de înaltă tensiune și stații electrice) și terenurile pe care aceasta este amplasată. Astfel, la data de 29 iunie 2004, a fost încheiat contractul de concesiune nr. 1 între Ministerul Economiei și Grup pentru toate imobilizările corporale din patrimoniul public în sold la 31 decembrie 2003 pe o durată de 49 ani.

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

Contractul de concesiune nr. 1/2004 a fost publicat în Monitorul Oficial al României nr. 298 bis din 30 aprilie 2015.

În cursul anilor 2005-2013, au fost încheiate șapte acte adiționale la contractul de concesiune. Ca urmare, activele din patrimoniul public obținute din taxa de dezvoltare după data de 29 iunie 2004 au fost derecunoscute.

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

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

Principalii termeni ai contractului de concesiune sunt următorii:

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

Taxa plătită de Companie conform contractului de concesiune pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2014 este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Grupul ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă acest contract nu ar fi existat. Cu toate acestea, Grupul nu a înregistrat în situațiile financiare nici o sumă referitoare la acest posibil beneficiu deoarece nu poate estima care este suma plătită pentru utilizarea acestor active de către o terță parte într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv.

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

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

(d) Imobilizari necorporale

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

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

Cheltuielile ulterioare

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

(e) Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută la sfârșitul de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb de la acea dată. Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv. Ratele de schimb la 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017 sunt după cum urmează:

| Moneda | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 EUR | 4,7793 | 4,6639 |
| 1 USD | 4,2608 | 4,0736 |

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

(f) Creante

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

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

(g) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

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

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

Politica Grupului este de a înregistra o pierdere de valoare de 100% pentru stocurile curente mai vechi de 365 de zile și care nu vor mai fi folosite în viitor.

(h) Numerar și echivalente de numerar

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

(i) Rezervele din reevaluare

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Grupul, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004 în rezultatul reportat, care sunt impozitate concomitent cu deducerea amortizării fiscale.

(j) Deprecierea activelor nefinanciare

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

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

Pentru testarea deprecierii, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate la nivelul celui mai mic grup de

active care generează intrări de numerar din utilizarea continuă și care sunt în mare măsură independente de intrările de numerar generate de alte active sau grupuri de active („unitate generatoare de numerar”).

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

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

(k) Capital social

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

(l) Dividende

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

(m) Datorii comerciale și alte datorii

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

(n) Imprumuturile purtătoare de dobândă

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

(o) Recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare nederivate

Active financiare nederivate

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

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

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

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

Datorii financiare nederivate

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

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

Grupul clasifică datoriile financiare nederivate în categoria altor datorii financiare. Aceste datorii financiare sunt recunoscute inițial la valoarea justă minus orice costuri de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii

initiale aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

Alte datorii financiare nederivate cuprind imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii.

(p) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul curent si impozitul amanat sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cu exceptia cazului in care acestea sunt aferente combinarilor de intreprinderi sau unor elemente recunoscute direct in capitalurile proprii sau in alte elemente ale rezultatului global.

(i) Impozit curent

Impozitul curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscala realizata in anul curent, utilizand cote de impozitare adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii, precum si orice ajustare privind obligatiile de plata a impozitului pe profit aferente anilor precedenti. Impozitul curent pe profit datorat include si impozitul aferent dividendelor datorate declarate.

(ii) Impozit amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriilor utilizata in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

Impozitul amanat nu se recunoaste pentru:

- diferentele temporare care apar la recunoasterea initiala a activelor si datoriilor provenite din tranzactii care nu sunt combinari de intreprinderi si care nu afecteaza profitul sau pierderea contabila sau fiscala;
- diferentele temporare provenind din investitii in filiale sau entitati controlate in comun, in masura in care este probabil ca acestea sa nu fie reluate in viitorul previzibil; si
- diferentele temporare rezultate la recunoasterea initiala a fondului comercial.

Evaluarea impozitului amanat reflecta consecinta fiscala care ar decurge din modul in care Grupul se asteapta, la sfarsitul perioadei de raportare, sa recupereze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si a datoriilor sale.

Impozitul amanat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizeaza ca vor fi aplicabile diferentelor temporare la reluarea acestora, in baza legislatiei adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii.

Creantele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate numai daca exista dreptul legal de a compensa datoriile si creantele cu impozitul curent si daca acestea sunt aferente impozitelor percepute de aceeasi autoritate fiscala pentru aceeasi entitate supusa taxarii sau pentru entitati fiscale diferite, dar care intentioneaza sa deconteze creantele si datoriile cu impozitul curent pe baza neta sau ale caror active si datorii din impozitare vor fi realizate simultan.

O creanta cu impozitul amanat este recunoscuta pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale si diferente temporare deductibile, numai in masura in care este probabila realizarea de profituri viitoare taxabile care sa poata fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creantele cu impozitul amanat sunt revizuite la fiecare data de raportare si sunt diminuate in masura in care nu mai este probabila realizarea beneficiului fiscal aferent.

(iii) Expunerea in ceea ce priveste impozitul pe profit

Grupul considera impactul pozitiei taxelor incert si daca taxe si dobanzi suplimentare pot fi datorate, la determinarea valorii impozitului curent si amanat. Aceasta evaluare se bazeaza pe estimari si ipoteze si poate implica o serie de rationamente profesionale cu privire la evenimente viitoare. Informatii noi pot deveni disponibile care determina Compania sa modifice rationamentele sale profesionale in ceea ce priveste caracterul adecvat al obligatiilor fiscale existente; astfel de modificari ale obligatiilor fiscale pot avea un impact asupra cheltuielii cu impozitul pe profit in perioada in care o astfel de determinare are loc.

(q) Beneficiile angajatilor

Alte beneficii ale angajatilor pe termen lung

Obligatia neta a Grupului in ceea ce priveste beneficiile pe termen lung acordate salariatilor, alta decat

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

Tranzacțiile cu plată pe bază de acțiuni cu decontare în numerar

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

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

Beneficii ale angajaților pe termen scurt

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

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

(r) Venituri

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

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

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

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

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin pret a pietelor regionale, Compania:

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

Tarifele de racordare

IFRIC 18 "Transferuri de active de la clienți" se aplică contractelor cu clienții în care Compania încasează disponibilități banesti de la un client când aceste disponibilități banesti trebuie să fie utilizate numai pentru

construcția sau achiziția unui element de imobilizări corporale, iar Grupul trebuie să utilizeze apoi această imobilizare corporală pentru conectarea clienților la rețea.

Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr.123/2012, cu modificările și completările ulterioare, prevede la art.25 alin.(1) următoarele: "accesul la rețelele electrice de interes public reprezintă un serviciu obligatoriu, în condiții reglementate, pe care trebuie să-l îndeplinească operatorul de transport și de sistem, precum și operatorul de distribuție".

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

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

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

(s) Costurile nete ale finanțării

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

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

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

(t) Subvenții

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

(u) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, și numai atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții: Grupul are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut; este probabil (adică, mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației; când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației. Acolo unde efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

(v) Rezultatul pe acțiune

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

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

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderilor pe acțiune rezultate în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertite, sau că acțiuni ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

condiții specificate. Obiectul rezultatului pe acțiuni diluat este similar cu acela al rezultatului pe acțiuni de bază și anume, de a evalua interesul fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități.

(w) Contingente

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

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

(x) Segmente operationale

Un segment operațional este o componentă a unei entități:

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

Grupul își desfășoară operațiunile în mai multe locații din România, care sunt angajate atât în activitatea de transport, cât și în cea de dispecer. Conducerea Grupului considera operațiunile în totalitatea lor ca "un singur segment".

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

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

Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) *nu au intrat încă în vigoare* pentru perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 decembrie 2019 și nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare:

| Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)] | Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)] | Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)] |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare", IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori" <i>(în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)</i> | Obiectivul amendamentelor aduse standardelor IAS 1 și IAS 8 este de a clarifica definiția termenului "semnificativ" pentru a facilita evaluarea de către întreprinderi a caracterului semnificativ și pentru a spori relevanța informațiilor prezentate în notele la situațiile financiare. | Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare. |
| Modificări ale referințelor la cadrul general conceptual în standardele IFRS <i>(în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)</i> | Obiectivul modificărilor este de a actualiza referințele existente la cadrele anterioare, înlocuindu-le cu referințe la cadrul general conceptual revizuit, din mai multe standarde și interpretări (IFRS 2 "Plată pe bază de acțiuni", IFRS 3 "Combinări de întreprinderi", IFRS 6 "Explorarea și evaluarea resurselor minerale", IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare", IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", IAS 34 "Raportarea financiară interimară", IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente", IAS 38 "Imobilizări necorporale", IFRIC 12 "Angajamente de concesiune a serviciilor", IFRIC 19 "Stingerea datoriilor financiare cu instrumente de capitaluri proprii", IFRIC 20 "Costuri de descoperită în etapa de producție a unei mine de suprafață", IFRIC 22 "Tranzacții valutare și contraprestații în avans", SIC 32 "Imobilizări necorporale – Costuri asociate creării de site-uri web" | Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare. |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare", IAS 39 "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare", IFRS 7 "Instrumente financiare: informații de furnizat" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020) | Amendamentele prevăd derogări temporare și limitate de la dispozițiile privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor prevăzute în standardele IAS 39, IFRS 9, IFRS 7. | Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare în perioada curentă:

| Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)] | Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)] | Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)] |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IFRS 16 "Contracte de leasing" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | IFRS 16 vizează îmbunătățirea raportării financiare cu privire la contractele de leasing. | La data tranziției la IFRS 16 (01.01.2019) societatea a translatat conform noului standard contractul de chirie sediu. |
| Amendamente la IFRS 9 "Instrumente financiare" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | Modificările sunt menite să clarifice clasificarea anumitor active financiare cu plata în avans atunci când se aplică IFRS 9. | Adoptarea amendamentelor la IFRS 9 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2019. |
| IFRIC 23 "Incertitudine legată de tratamentele fiscale" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | IFRIC 23 precizează modul în care trebuie să se reflecte incertitudinea în contabilitatea aferentă impozitului pe profit. | Adoptarea IFRIC 23 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2019. |
| Amendamente la IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | Obiectivul amendamentelor la IAS 28 este de a clarifica faptul că cerințele privind deprecierea din Standardul Internațional de Raportare Financiară (IFRS) 9 Instrumente financiare se aplică investițiilor pe termen lung în entitățile asociate și în asocierile în participație. | Adoptarea amendamentelor la IAS 28 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2019, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare. |
| Amendamente la IAS 19 "Beneficiile angajaților" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | Obiectivul amendamentelor este de a clarifica faptul că, după o modificare, reducere sau decontare a planului de beneficii determinate, o entitate ar trebui să aplice ipotezele actuariale rezultate din reevaluarea datoriei nete (activului net) privind beneficiile determinate pentru restul perioadei de raportare. | Adoptarea amendamentelor la IAS 19 nu a avut impact asupra situațiilor financiare. |
| Amendamente la diverse standarde „Îmbunătățiri anuale aduse IFRS (ciclul 2015-2017” care rezultă din proiectul anual de Îmbunătățire a IFRS (IAS 12 „Impozitul pe profit”, IAS 23 “Costurile îndatorării”, IFRS 3 “Combinări de întreprinderi”, IFRS 11 “Angajamente comune” - în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2019) | Obiectivul acestor modificări vizează simplificarea și clarificarea standardelor. | Adoptarea acestor amendamente nu a avut impact asupra situațiilor financiare. |

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății în perioada de aplicare inițială.

4. DETERMINAREA VALORII JUSTE

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

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

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

(i) *Imobilizări corporale*

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

5. IMOBILIZARI CORPORALE

Intre 1 ianuarie 2019 si 31 decembrie 2019, imobiliarile corporale au evoluat astfel:

| | Terenuri si amenajari de terenuri | Cladiri si instalatii speciale | Utilaje si echipamente | Aparate de masura si control | Vehicule | Alte imobilizari corporale | Imobilizari corporale in curs | Total |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| COST | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 55.010 | 1.379.348 | 3.228.809 | 516.486 | 65.164 | 290.193 | 340.692 | 5.875.702 |
| Intrari | (50) | (11.613) | 15.180 | (7.811) | 11 | 0 | 260.730 | 256.445 |
| Cresterea/Diminuarea rezervei din reevaluare | 34.064 | 3.046 | 472.018 | 19.627 | 1.753 | (117) | 0 | 530.392 |
| Transferuri din imob corporale in curs | 14 | 43.335 | 109.370 | 11.115 | 3.585 | 3.713 | (171.132) | 0 |
| Reclasificari intre conturile de imobilizari | 0 | 0 | 7 | (7) | 0 | 0 | (187) | (187) |
| Iesiri | 0 | (7) | (7.379) | (1.258) | (1.972) | (4.095) | (281) | (14.991) |
| Impact din reevaluare | 0 | (11.252) | (2.257.880) | (395.521) | (13.005) | (74) | 0 | (2.677.732) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 89.038 | 1.402.857 | 1.560.126 | 142.631 | 55.537 | 289.620 | 429.822 | 3.969.63 |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 55.010 | 1.379.348 | 3.228.809 | 516.486 | 65.164 | 290.193 | 340.692 | 5.875.702 |
| Amortizare cumulata | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2018 | 138 | 177.078 | 1.927.021 | 358.903 | 10.160 | 199.396 | 0 | 2.672.697 |
| Cheltuiala cu amortizarea | - | 86.257 | 157.157 | 23.119 | 2.433 | 27.576 | - | 296.543 |
| Amortizarea cumulata a iesirilor | - | (61) | (5.371) | (110) | (1.084) | (1.249) | - | (7.876) |
| Impact din reevaluare | 0 | (263.274) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (263.274) |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 138 | 2.641 | 2.113.286 | 411.954 | 48.622 | 235.471 | 0 | 2.812.112 |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 138 | 2.641 | 2.113.286 | 411.954 | 48.622 | 235.471 | 0 | 2.812.112 |
| Cheltuiala cu amortizarea | 0 | 90.389 | 170.136 | 12.588 | 3.133 | 20.168 | 0 | 296.414 |
| Amortizarea cumulata a iesirilor | 0 | (6) | (7.067) | (1.258) | (1.972) | (4.095) | 0 | (14.398) |
| Impact din reevaluare | 0 | (11.252) | (2.257.880) | (395.521) | (13.005) | (74) | 0 | (2.677.732) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 138 | 81.773 | 18.474 | 27.764 | 36.778 | 251.470 | 0 | 416.397 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE

| | | | | | | | | |
|----------------------------------------|----------|---------------|----------|----------|------------|----------|---------------|---------------|
| Sold la 1 ianuarie 2018 | - | 14436 | - | - | 113 | - | 19.238 | 33.787 |
| Cheltuiala cu ajustarile de depreciere | - | -368 | - | - | 115 | - | 1.021 | 768 |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 0 | 14.068 | 0 | 0 | 115 | 0 | 20.259 | 34.442 |
| Cheltuiala cu ajustarile de depreciere | 0 | 0 | 0 | 0 | -115 | 0 | 632 | 516 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 0 | 14.068 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.890 | 34.959 |

VALOARE CONTABILA

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2018 | 52.614 | 1.171.085 | 1.190.180 | 97.867 | 11.356 | 82.371 | 438.893 | 3.044.365 |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 54.872 | 1.376.707 | 1.115.523 | 104.532 | 16.427 | 54.722 | 320.433 | 3.043.216 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 88.900 | 1.307.016 | 1.541.652 | 114.868 | 18.759 | 38.150 | 408.932 | 3.518.276 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Valoarea totala neta a imobilizarilor corporale a crescut la 31 decembrie 2019 fata de 31 decembrie 2018 pe fondul unei cresteri a sumelor imobilizarilor corporale in curs si a inregistrarii reevaluarii terenurilor si a mijloacelor fixe din grupa 2 .

In anul 2019 imobilizarile corporale in curs sunt reprezentate in principal de realizarea lucrarilor de investitii in statiile si liniile electrice de inalta tensiune, astfel:

- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Domnesti – 40.705.799;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja in stația 400 kV Medgidia Sud – 25.127.597;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Turnu Severin Est (H. CA nr. 10 / 08.09.2009) – 22.197.137;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 19.334.213;
- Modernizare statia electrica 220/110/20 kV Arefu – 13.823.490;
- Modernizarea statiilor 110kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 12.469.639;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Portile de Fier - (Anina) – Resita – 11.956.498;
- Modernizare statia electrica 220/110/20 kV Raureni – 9.744.490;
- Modernizare statia 220/110 kV Dumbrava – 9.646.606;
- Retehnologizarea Statiei 220/110/20 kV Ungheni – 9.257.321;
- Modernizarea instalatiilor de 110kV si 400(220 kV) din statia Focsani Vest – 9.108.648;
- Retehnologizarea statiei 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente si celula 400 kV Stupina – 7.453.535;
- Retehnologizarea statiei 220/110 kV Hasdat – 7.305.939;
- Inlocuire AT2 220 / 110 kV in statia Gheorgheni – 6.068.174;
- Retehnologizarea Stației 220 kV Oțelărie Hunedoara – 6.426.457;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 5.610.310;
- Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Clădire centru (Decizia CNTEE nr. 491/ 09.05.2011) – 4.834.207;
- Modernizarea Statiei 400 (220)/110/20 kV Munteni – 4.272.277;
- Inlocuire AT si Trafo in Statiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 3.986.793;
- Modernizare sistem teleprotectii,telecomunicatii in statia Cernavoda – 3.202.094;
- Autovehicule pentru reintregirea parcului auto CNTEE Transelectrica SA - LOT2 – 2.776.800;
- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Smardan – 2.534.980;
- Modificari LEA 400,220,110kV pentru realizarea obiectivului Strapungere B-dul N.Grigorescu - Splai Dudescu – 1.991.933;
- Inlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22kV, din statia 400/220kV Portile de Fier – 1.612.923;
- Retehnologizare statia 220/110 kV Iaz – 1.395.415;
- Realizare sistem teleprotectie pe LEA 220 kV Tg Jiu Nord-Urechesi si pe LEA 400 kV Urechesi – Tantareni – 1.204.249;
- Extinderea statiei 400 kV Cernavoda - Etapa I+II, Inlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 1.158.582;
- Relocarea retelelor de inalta tensiune 220 kV Autostrada Sebes -Turda ,lot 1, km 0 + 000 – km 17+ 000 - Sectiunea C – km 0 + 300 – 1.148.687;
- Relocarea retelelor de inalta tensiune Autostrada Brasov-Targu Mures-Oradea, Sectiunea 2A: Ogra-Campia Turzii, Lot 2 Iernut-Chetani, km 3+600+21+500 - LEA 220kV Iernut-Capia Turzii, km 13+580 – 1.039.566;
- Modernizare cladire DET Timisoara – 1.080.245.

In anul 2019, cele mai mari transferuri din imobilizari corporale in curs la imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de punerea in functiune a obiectivelor de investitii, astfel:

- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Turnu Severin Est (Hot. CA nr. 10/08.09.2009) – 42.712.348;
- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Domnesti – 35.791.417;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- Retehnologizarea Stației 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente și celula 400 kV Stupina – 30.612.836;
- Retehnologizarea Stației 400/220/110/20 kV Bradu – 12.277.242;
- Modernizarea instalațiilor de 110kV și 400(220 kV) din Stația Focsani Vest – 7.889.800;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 7.125.921;
- Modernizarea stațiilor 110kV Bacau Sud și Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 6.924.634;
- Inlocuire AT2 220/110 kV în Stația Gheorgheni – 6.090.030;
- Autovehicule pentru reîntregirea parcului auto CNTEE Transelectrica SA - LOT2 – 2.776.800;
- Inlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 2.554.035;
- Tehnica de calcul - Hardware și Software - Desktop PC – 1.935.750;
- Soluție de securitate pentru implementarea măsurilor de securitate a informațiilor clasificate – 1.529.182;
- Realizare sistem teleprotecție pe LEA 220 kV Tg Jiu Nord-Urechești și pe LEA 400 kV Urechești – Tântăreni- 1.240.878;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune 220 kV Autostrada Sebes - Turda, lot 1, km 0 + 000 – km 17+000 - Secțiunea C – km 0 + 300 – 1.148.687;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune Autostrada Brasov - Targu Mures - Cluj – Oradea, secțiunea 2A Ogra- Campia Turzii, lot 2 Iernut - Chetani, km 3 + 600 km 21 + 500 - LEA 400 kV Iernut - Sibiu Sud – 1.061.469;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune Autostrada Brasov - Targu Mures - Cluj – Oradea, secțiunea 2A Ogra- Campia Turzii, lot 2 Iernut - Chetani, km 3 + 600 km 21 + 500 - LEA 400 kV Iernut - Sibiu Sud – 1.061.469;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune Autostrada Brasov-Targu Mures - Oradea, Secțiunea 2A: Ogra-Campia Turzii, Lot 2 Iernut - Chetani, km 3+600+21+500 - LEA 220kV Iernut - Campia Turzii, km 13+580 – 1.039.566;
- Racordarea la RET a Stației 400/110 kV Rahmanu – 989.359;
- Inlocuire intreruptoare din stații electrice – 738.380;
- Mobilier specific pentru dispeceri pentru DET Bacau, DET Cluj, DET Craiova și DET Timisoara – 590.957;
- Inlocuire grup diesel nr. 1 și nr. 2 în Stația 400/110 kV Darste – 473.592;
- Baterii acumulatori Bacau Sud, Roman Nord, FAI – 426.204;
- Inlocuirea stalpului nr. 826 din LEA 400 kV Urechești Domnești – 421.093;
- Separatoare hidrocarburi (ulei) pentru platforme betonate în stația Medgidia Sud – 380.430;
- Mobilier specific pentru dispeceri pentru DET Bacau, DET Cluj, DET Craiova și DET Timisoara – 365.257;
- Racordare la RED a Stației electrice 110 KV Ulmi, aparținând Societății de Distribuție a Energiei Electrice Muntenia Nord SA cu realizarea lucrărilor din celula de linie aferentă LEA 110 KV Targoviste - Titu (Ulmi) din Stația electrică 220/110 KV Targoviste aparținând C.N.T.E.E. Transelectrica SA – 310.680;
- Realizarea condițiilor de coexistență între LEA 220kV Alba Iulia - Sugag și Alba Iulia - Galceag cu drum interior – 263.815;
- Lucrări de instalații apă în Stația 110/220 kV Suceava – 259.805;
- Stalpi speciali de intervenție, tip Portal Ancorat Universal pentru tensiunea de 220-400 kV, inclusiv fundații prefabricate – 259.747;
- Separator hidrocarburi (ulei) pentru platforma betonată în stația Lacu Sarat – 222.940;
- Teleprotecție LEA 400 kV Arad (Romania) – Sandorfalva (Ungaria) – 202.233;
- Separatoare hidrocarburi (ulei) pentru platforma betonată, trafo 1250 MVA 400/110 kV, trafo 2250 MVA 400/110 kV din Stația 400/110 kV Constanta Nord – 190.945;
- Vehicul pentru intervenția rapidă în zone greu accesibile – UTV și platformă auto – 168.990;
- Inlocuire baterii acumulatori nr. 2 în Stația 220/110 kV Pitesti Sud – 159.965.

Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31 decembrie 2019 este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- 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;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Portile de Fier - (Anina) – Resita – 39.420.765;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja in Stația 400 kV Medgidia Sud – 35.020.417;
- Modernizarea Stației electrice 220/110/20 kV Arefu – 16.789.133;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnesti (H.CA nr. 5 / 19.05.2010) – 14.858.627;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv - 14.413.918;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hasdat – 14.410.890;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14.296.873;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Raureni – 13.032.920;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 12.943.645;
- Retehnologizarea Stației 220 kV Oțelărie Hunedoara – 11.565.472;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 11.541.300;
- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 11.444.853;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 9.753.377;
- Modernizarea statiilor 110kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 8.162.925;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV – 8.022.510;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - Statia 400/220/110 kV Resita – 6.627.560;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 6.464.369;
- LEA 400 kV Gadalin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.041.923;
- HVDC Link 400 kV (Cablu submarin Romania - Turcia) – 5.853.759;
- Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Clădire centru – 4.834.207;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 4.753.073;
- LEA 400 kV Suceava - Balti, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României – 4.439.120;
- LEA 400 kV d.c. Gutinas – Smardan – 3.944.808;
- Inlocuire intreruptoare din statii electrice -3.518.056;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Resita - Timisoara – Sacalaz – 3.343.480;
- Modernizare sistem teleprotecții, telecomunicații in Statia Cernavoda – 3.202.094;
- Extindere cu noi functionalitati a sistemului de control si evidenta informatizata a accesului in obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Racordarea la RET a CEE 136 MW Platonesti, jud. Ialomita, prin realizarea unei celule de 110 kV in Statia 400/110 kV Gura Ialomitei – 2.889.337;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa III – 2.798.024;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 si 2 in vecinatatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Racordarea la RET a CEE Dumesti 99 MW si CEE Romanesti 30 MW, judetul Iasi, prin realizarea unei celule de linie 110 kV in Statia 220/110 kV FAI – 2.545.853;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smardan – 2.534.980;
- Modificari LEA 400,220,110kV pentru realizarea obiectivului Strapungere B-dul N.Grigorescu - Splai Dudescu – 1.991.933;
- Modernizarea instalatiilor de 110kV si 400(220 kV) din statia Focsani Vest – 1.985.122;
- Inlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22kV, din statia 400/220kV Portile de Fier - 1.651.119;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" la Executiv - 1.627.393;
- Inlocuire AT si Trafo in statii electrice- etapa 2 – 1.601.837;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 1.547.834;
- Retehnologizare statia 220/110 kV Iaz – 1.509.186;
- Extinderea statiei 400 kV Cernavoda - Etapa I+II, Inlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 1.158.582;
- Sistem integrat de securitate la noua Statie de 400/220/110 kV Banca – 1.133.202;
- Realizare comunicatie fibra optica intre Statia 220/110/20 kV Pitesti Sud si centru de telecomanda si supraveghere instalatii al ST Pitesti (SF) – 1.115.805;
- Modernizare cladire DET Timisoara – 1.108.663;
- LEA 400 kV Oradea - Beckescsaba – 1.007.372.

In conformitate cu prevederile art. 46 din Ordinul ANRE nr. 59/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind racordare utilizatorilor la rețelele electrice de interes public, receptia instalatiilor rezultate în urma lucrărilor pentru realizarea instalatiilor de racordare si punerea lor in functiune se realizează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Pentru urmatoarele proiecte din soldul imobilizarilor corporale in curs, care sunt finantate din tarif de racordare, nu au fost întrunite condițiile tehnice de realizare a Procesului Verbal de punere in functiune:

- Racordare la RET a CEE 56 MW Bogdănești, CEE 112,5 MW Deleni, CEE 20,8 MW Viișoara Nord 1, CEE 52,8 MW Viișoara Nord 1, CEE 47,5 MW Viișoara Sud, din zona unor localități din județul Vaslui, prin noua Stație electrică 400/220/110 kV Banca - lucrarea este finalizată, are proces verbal la terminarea lucrarilor nr. 34759/14.11.2013; contractul este in vigoare pana la 31.12.2022; valoare totala investitie in curs – 48.018.186;

Cladirile si instalatiile speciale au fost reevaluate la 31 decembrie 2018 de catre SC JPA Audit & Consultanta SRL, evaluator independent autorizat de catre Uniunea Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania. Evaluarea s-a facut la valoarea justa, in ipoteza continuarii activitatii cu utilizarea imobilizarilor corporale in structura existent. Nu au fost evaluate :

La 31 decembrie 2018, Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea constructiilor si instalatiilor speciale in suma de 99.431.462 lei, din care 100.361.122 lei in creditul contului de rezerve din reevaluare si suma de (929.660) lei a fost inregistrata in contul de profit si pierdere al anului.

Cladirile si instalatiile speciale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta. Societatea a schimbat metoda de inregistrare a reevaluarii la 31 decembrie 2015 trecand de la metoda bruta la cea neta pentru a prezenta o imagine mai clara, mai concisa si mai relevanta utilizatorilor situatiilor financiare, fara influenta data de o denaturare artificiala a valorii contabile brute si a amortizarii.

Cladirile si instalatiile speciale constau in principal in statii de transformare si linii electrice de inalta tensiune. Utilajele si echipamentele constau in principal in transformatoare si celule aferente SEN de 110 KV, 220 KV, 400 KV si 750 KV.

In cazul bunurilor apartinand domeniul public al statului reprezentând imobilizări finalizate, efectuate din surse proprii de finanțare, acestea vor fi cuprinse în inventarul bunurilor din domeniul public al statului după recuperarea surselor proprii de finanțare, la momentul aprobarii, prin Hotarare de Guvern, a inventarului bunurilor apartinand domeniului public al statului.

La 31 decembrie 2019, instalatiile speciale, utilajele si echipamentele, aparatele de masura si control si vehiculele au fost reevaluate de catre SC JPA Audit & Consultanta SRL, evaluator independent autorizat de catre Uniunea Nationala a Evaluatorilor Autorizati din Romania (ANEVAR). Aceste imobilizari au fost reevaluate in principal utilizand metoda bazata pe costuri. In cadrul metodei bazate pe costuri, costul brut de inlocuire a fost stabilit utilizand metoda indirecta. Metoda baza pe csturi a fost utilizata din considerente care tin de specializarea activelor pentru care s-a constatat insuficienta informatiilor de piata si/sau inexistentia unei pietee active.

La 31 decembrie 2019, Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea instalatiilor speciale, utilajelor si echipamentelor, aparatelor de masura si control si a vehiculelor in suma de 494.660.417, din care 503.354.614 in contul de rezerve din reevaluare si suma de (8.694.196) a fost inregistrata in contul de profit si pierdere al anului.

Instalatiile speciale, utilajele, echipamentele, aparatele de masura si control si vehiculele sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea neta. Societatea a schimbat metoda de inregistrare a reevaluarii la 31 decembrie 2019 trecand de la metoda bruta la cea neta pentru a prezenta o imagine mai clara, mai concisa si mai relevanta utilizatorilor situatiilor financiare, fara influenta data de o denaturare artificiala a valorii contabile

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

brute și a amortizării.

Terenurile au fost reevaluate la 31 decembrie 2019 pe baza metodei pieței, Compania recunoscând un surplus net din reevaluarea acestora în suma de 20.575.888, din care 21.746.694 în contul de rezerve din reevaluare și suma de (1.170.806) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2019.

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale

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

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

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

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

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

Informații referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018:

| | Nivelul 1 | Nivelul 2 | Nivelul 3 | Valoarea justă la 31 Decembrie 2019 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| Terenuri și amenajări de terenuri | - | - | 73.208 | 73.208 |
| Clădiri și instalații speciale | - | - | 1.245.036 | 1.245.036 |
| Utilaje și echipamente | - | - | 1.534.326 | 1.534.326 |
| Aparate de măsură și control | - | - | 104.409 | 104.409 |
| Vehicule | - | - | 13.954 | 13.954 |
| Alte imobilizări corporale | - | - | 42.803 | 42.803 |
| | Nivelul 1 | Nivelul 2 | Nivelul 3 | Valoarea justă la 31 Decembrie 2018 |
| Terenuri și amenajări de terenuri | - | - | 54.872 | 54.872 |
| Clădiri și instalații speciale | - | - | 1.376.706 | 1.376.706 |
| Utilaje și echipamente | - | - | 1.115.522 | 1.115.522 |
| Aparate de măsură și control | - | - | 104.533 | 104.533 |
| Vehicule | - | - | 16.542 | 16.542 |
| Alte imobilizări corporale | - | - | 54.721 | 54.721 |
| Imobilizări corporale în curs | - | - | 320.449 | 320.449 |

Atât în cursul anului 2019 cât și în cursul anului 2018 nu au existat transferuri între nivelele aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de imobilizări corporale la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018, netă de cheltuielile cu amortizarea și deprecierea cumulată este prezentată mai jos:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Valoarea la cost 31 decembrie 2019 | Valoarea la cost 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Terenuri si amenajari de terenuri | 7.632 | 8.844 |
| Cladiri si instalatii speciale | 783.536 | 720.628 |
| Utilaje si echipamente | 1.019.828 | 1.193.842 |
| Aparate de masura si control | 83.126 | 100.113 |
| Vehicule | 11.515 | 10.494 |
| Alte imobilizari corporale | 42.770 | 95.456 |
| TOTAL | 1.948.407 | 2.129.377 |

6. IMOBILIZARI NECORPORALE

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 imobilizarile necorporale ale Societatii se prezinta astfel:

| | Licente si software | Imobilizari necorporale in curs | Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing- cladiri (251) | Total |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Cost | | | | - |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 65.522 | 17.894 | - | 83.416 |
| Intrari | 135 | 3.017 | 14.767 | 17.919 |
| transferuri din imobilizari necorporale in curs (cont 203) | 55 | (55) | | - |
| transferuri din imobilizari corporale in curs (cont 231) | 354 | | | 354 |
| iesiri | (1.292) | | | (1.292) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 64.775 | 20.856 | 14.767 | 100.397 |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 59.652 | 0 | 0 | 59.652 |
| Cheltuiala cu amortizarea | 2.988 | | 8.438 | 11.426 |
| Amortizarea cumulata a iesirilor | (1.292) | | | (1.292) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 61.348 | 0 | 8.438 | 69.786 |
| AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2018 | 0 | 351 | 0 | 351 |
| Cheltuiala cu ajustarile de depreciere | - | - | | - |
| Sold la 31 decembrie 2018 | - | 351 | | 351 |
| Cheltuiala cu ajustarile de depreciere | 1 | - | | 1 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 2 | 351 | 0 | 352 |
| Valoare contabila | | | | |
| Sold la 31 decembrie 2018 | 5.610 | 17.543 | 0 | 23.153 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 3.425 | 20.504 | 6.329 | 30.258 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

În anul 2019, cele mai mari transferuri din imobilizări necorporale în curs la imobilizări necorporale sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, astfel:

- Upgrade soluție antimalware existent – 55.371;
- Programe (software) cu licență pentru SCADA - Stația 220/110 kV Turnu Severin Est – 139.926;
- Licența Windows Server 2019 (24 core) 6 bucati – 30.005.

Pentru imobilizările necorporale în curs, cele mai mari intrări în anul 2019 au fost:

- Înlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta hardware – 2.961.714;

Soldul imobilizărilor necorporale în curs de execuție la 31 decembrie 2019 este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Înlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 14.770.522;
- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474.290;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.208.

Cresterea imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2019 este reprezentată în principal de recunoașterea dreptului de utilizare, în suma de 6.328.098, a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum (contract nr. C217/2015 încheiat cu Dagesh Rom SRL), conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing. Pentru acest contract, Compania achită un quantum lunar de 14 euro/mp pentru închirierea spațiilor de birouri, rezultând o valoare anuală de cca. 1,5 mil. euro.

ii) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea acțiunilor deținute de Grup în alte entități în afara celor consolidate, în suma de 29.769 la 31 decembrie 2019 și de 34.843 la 31 decembrie 2018.

Cresterea valorii imobilizărilor financiare la data de 31 decembrie 2019 față de 31 decembrie 2018 a fost determinată de afilierea Companiei la acționariatul Joint Allocation Office SA (JAO) – Centrul European de alocare a capacităților transfrontaliere care a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor CNTEE Transelectrica prin HAGEA nr. 10/10.08.2018. Prin Nota justificativă nr. 39007/19.09.2019 Directoratul Companiei a aprobat semnarea transferului sumei de 259.325 EURO, reprezentând valoarea subscrierii CNTEE Transelectrica la acționariatul JAO.

În cadrul implementării la nivelul CNTEE Transelectrica SA a inițiativelor regionale privind aplicarea prevederilor „Regulamentului (UE) 2016/1719 s-a identificat necesitatea afilierii companiei la acest organism european.

7. STOCURI

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 stocurile (la valoarea netă) se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Piese de schimb | 26.498 | 22.719 |
| Consumabile și alte materiale | 6.930 | 8.279 |
| Materiale auxiliare | 12.107 | 13.819 |
| Alte stocuri | 1.877 | 9.269 |
| Total | 47.412 | 54.085 |

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 ajustările pentru deprecierea stocurilor se prezintă după cum urmează:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile | 7.960 | 8.360 |
| Ajustari pentru deprecierea altor materiale | 2.352 | 2.137 |
| Ajustari pentru deprecierea ambalajelor | 219 | 156 |
| Total | <u>10.531</u> | <u>10.652</u> |

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 evolutia ajustarilor pentru deprecierea stocurilor se prezinta astfel:

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2018 | 10.652 | 10.259 |
| Inregistrare ajustari pentru deprecierea stocurilor | 1.505 | 1.154 |
| Reversare ajustari pentru deprecierea stocurilor | (1.626) | (761) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | <u>10.531</u> | <u>12.174</u> |

In cursul anului 2019 cheltuielile efectuate cu consumul de materiale si piese de schimb se prezinta astfel:

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Cheltuieli privind piese de schimb | 46.452 | 19.892 |
| Cheltuieli privind alte materiale consumabile | 3.468 | 4.302 |
| Cheltuieli privind alte materiale | 1.042 | 1.218 |
| Cheltuieli cu materiale auxiliare | 240 | 235 |
| Cheltuieli privind combustibilul | 2.491 | 2.665 |
| Total | <u>53.693</u> | <u>28.312</u> |

8. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Creante comerciale | 749.491 | 1.047.228 |
| Alte creante | 119.376 | 89.327 |
| Avansuri catre furnizori | 28.699 | 52.627 |
| TVA de recuperat | 7.659 | 82.774 |
| Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale incerte | (139.282) | (143.013) |
| Ajustari pentru deprecierea altor creante incerte | (55.610) | (59.005) |
| Total | <u>710.334</u> | <u>1.069.938</u> |

Structura creantelor comerciale se prezinta astfel:

| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Clienti – piata de energie din care: | 743.236 | 1.038.273 |
| - clienti - activitate operationala – energie | 434.981 | 438.570 |
| - clienti - piata de echilibrare | 133.210 | 400.554 |
| - clienti - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta | 175.046 | 199.150 |
| Clienti din alte activitati | 6.254 | 8.955 |
| Total creante comerciale | <u>749.491</u> | <u>1.047.228</u> |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Grupul își desfășoară activitatea operațională în baza Licenței de funcționare nr.161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia Președintelui ANRE nr. 641/25.04.2018, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem și pentru administrarea pieței de echilibrare.

La data de 31 decembrie 2019, clienții în sold din activitatea operațională și piața de echilibrare înregistrează o creștere, respectiv o scădere față de 31 decembrie 2018 determinată în principal de:

- încasarea în cursul lunii ianuarie 2020 a creanțelor aferente facturilor emise pentru piața de energie electrică în luna decembrie 2019;
- scăderea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare în lunile noiembrie și decembrie 2019 față de perioada similară a anului 2018, determinând scăderea creanțelor aflate în sold la data de 31 decembrie 2019 față de 31 decembrie 2018;

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: RAAN, Electrica Furnizare SA, Enel Energie Muntenia SA, E.ON Energie România SA, Enel Energie SA, OPCOM SA, MAVIR, MET România Energy SA, Alro SA Petprod. Ponderea principalilor clienți pe piața de energie electrică este de circa 47,26% în 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 cu completările și modificările ulterioare, „principalele atribuții fiind de colectare lunară a contribuției pentru cogenerare și plata lunară a bonusurilor”.

La data de 31 decembrie 2019, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 19% (31 decembrie 2017: 26%) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează la data de 31 decembrie 2018 o scădere a creanțelor determinată, în principal de:

- încasarea creanțelor corespunzătoare deciziilor ANRE privind supracompensarea activității de cogenerare pentru anul 2017, în sumă de 140.342 emise în luna martie 2018, conform deciziilor ANRE;
- încasarea sumelor esalonate (9.775) în semestrul I și trimestrul III pentru supracompensarea aferentă anului 2015 din partea Termoficare Oradea pentru SC Electrocentrale Oradea SA, conform convenției încheiate;
- scăderea valorii contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență, stabilită de ANRE de la 01 iulie 2018.

La data de 31 decembrie 2019, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 175.046, 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;
- contribuție pentru cogenerare neincasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.252, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882, Petprod - 4.391, Romenergy Industry - 2.681, RAAN- 2.386, UGM Energy - 1.814, CET Govora - 901, KDF Energy - 888 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2018 (sumă de 8.787), prin tranzacții bancare, de la Electrocentrale București.

Pentru stingerea creanțelor generate de supracompensare și bonus necuvenit, Compania a solicitat producătorilor calificați în schema de sprijin efectuarea de compensări reciproce. Pentru producătorii (RAAN, Electrocentrale București, CET Govora) care nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriiilor reciproce, Compania a aplicat și aplica 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 Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/a140, avand ca obiect “pretentii suma de 86.513.431”, dosar in care Compania are calitatea de reclamanta, parata fiind **Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN**. Prin cererea de chemare în judecată formulată de Transelectrica SA, aceasta a solicitat obligarea paratei RAAN la plata sumei de 86.513.431.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a pronunat o incheiere de sedinta, prin care a dispus urmatoarele: “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 judecata la data de 06.06.2019. Precizam ca 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 parti RAAN (reclamanta) si ANRE (parata).

Precizam si faptul ca, prin Incheierea din data de 18.09.2013, pronunata de Tribunalul Mehedinti, in dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare R.A. (RAAN)

Prin sentinta nr. 387/20.03.2014, Tribunalul Mehedinti a confirmat planul de reorganizare al debitoarei Regia Autonomă Pentru Activități Nucleare, propus de administratorul judiciar Tudor&Asociatii SPRL și votat de Adunarea Generală a Creditorilor conform procesului verbal din 28.02.2014.

Prin hotararea intermediara nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, judecatorul sindic a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei, in temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Lg. 85/2006, precum si dizolvarea debitoarei și ridicarea dreptului de administrare al debitoarei.

Prin Decizia nr. 563/14.06.2016, Curtea de Apel Craiova – Sectia a II-a Civila a respins apelurile formulate impotriva hotararii intermediare nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal.

Odata cu depunerea declaratiei de creanta, in procedura falimentului RAAN, Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabila procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creantei sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci cand conditiile prevazute de lege in materie de compensare legala sunt indeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica SA a fost inscrisa in tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, in categoria creantelor ce au rezultat din continuarea activitatii debitorului, suma solicitata de Companie fiind de 89.360.986 lei, nefiindu-ne inscrisa in tabelul preliminar de creante suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv ca “*aceasta nu figureaza ca fiind datorata in evidentele contabile ale RAAN*”. Mai mult decat atat, lichidatorul judiciar a considerat ca solicitarea inscrierii in tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv formulata, fiind aferenta perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declaratia de creanta trebuia sa fie formulata la momentul deschiderii procedurii insolventei, respectiv in data de 18.09.2013.

Ca urmare a inscrierii in parte a sumei totale solicitate de Transelectrica in cuantum de 89.360.986,06 lei si a adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunica faptul ca doar suma de 11.264.777,30 lei a fost inscrisa in tabelul suplimentar in categoria creantelor ce au rezultat din continuarea activitatii debitorului, iar suma de 78.096.208,76 lei a fost respinsa, am depus in termen legal contestatie la Tabelul suplimentar de creante.

La termenul de judecata din data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinti a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (avand ca obiect pretentii – cerere de plata). Judecarea dosarului a fost amanata, intrucat instanta a considerat ca este utila solutionarii cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronununtata de Inalta Curte de Casatie si Justitie in dosarul nr. 3014/2/2014, avand ca obiect anulare decizie Presedinte ANRE nr. 743/2014.

Solutia Tribunalului Mehedinti: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019 20.06.2019. Transelectrica a declarat apel in termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecata la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotarari, inregistrata sub numarul de dosar Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecata la data de 25.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmeaza sa trimita dosarul la Inalta Curte de Casatie si Justitie pentru competenta solutionare.

In dosarul de faliment nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinti a stabilit termen la data de 26.03.2020 pentru continuarea procedurii.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- CNTEE Transelectrica SA a încheiat cu **CET Govora SA** o convenție de compensare și esalonare la plata 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 esalonării la plata.

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 prezidentului ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în suma 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 prezidentului 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 suma 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 Valcea 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 28.013.984,83 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188.224,16 aferentă schemei de sprijin în contul debitorii diversi, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin. Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 1.215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă, ANRE urmează să elaboreze cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei.

Suma de 22.188.224,16 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin, în suma de 25.557.189,98, corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul prezidentului ANRE nr. 116/2013, în suma de 3.368.965,82.

Având în vedere prevederile Hotărârii de Guvern nr. 925/2016 cu modificările și completările ulterioare, prezentată mai sus în Nota 1, Compania nu înregistrează cheltuieli cu ajustări de depreciere a clienților pentru schema de sprijin, valoarea nerecuperată a acestor creanțe urmând a fi inclusă în contribuția pentru cogenerare.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Alte creante

La data de 31 decembrie 2019, alte creante în suma de 119.376 includ în principal:

- debitori diversi (106.001), reprezentând:
 - penalități de întârziere la plata calculate clienților rău plățitori, în suma de 70.000 (din care suma de 35.305 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plata au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901), CET Govora (9.607), Electrocentrale București (9.409), Eco Energy SRL (8.910), Petprod SRL (8.895), Total Electric Oltenia (3.289), ICPE Electrocond Technologies (1.004). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - diferența negativă dintre facturile emise pentru colectarea contribuției pentru cogenerare și bonusul acordat conform deciziilor ANRE (27.076);
 - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 988) și Enol Grup 2.541). 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 suma de 4.517;
- cheltuieli înregistrate în avans în suma de 1.053 reprezentate în principal de avansuri la contractele încheiate cu furnizorii de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare, roviniete, tarife OPCOM pentru anul 2020, comision de garantare pentru creditul BEI 25710, polite RCA, chirii;
- alte creante imobilizate în suma de 4.256, din care 4.199 reprezintă 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 Resita – Pancevo (Serbia);
- alte creante sociale în suma de 1.253 reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori

La 31 decembrie 2019, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în suma de 28.699 și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin pret (4MMC și SIDC). Aplicarea mecanismului de cuplare prin pret a început în data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piata Zilei Urmatoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În cadrul mecanismului de cuplare prin pret a pietelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe baza 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 Piata Zilei Urmatoare.

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 Ceha, 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.

Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale, a creanțelor comerciale incerte și pentru alte creante 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 creante 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 creante neincasate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cele mai mari ajustari de depreciere la 31 decembrie 2019, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru CET Govora (25.182), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (15.533), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Opcom (5.811), CET Braosv (4.665). Pentru recuperarea creantelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat urmatoarele masuri: actionare in instanta, inscriere la masa credala, solicitare clarificari de la ANAF (pentru TVA de incasat de la Opcom) etc.

Expunerea la riscul de incasare, precum si ajustarile de valoare aferente creantelor comerciale sunt prezentate in Nota 27.

Adoptarea de catre UE a IFRS 9 „Instrumente financiare” aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018 nu are impact semnificativ asupra situatiilor financiare ale Companiei in perioada de aplicare initiala.

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 31 decembrie 2019 si la 31 decembrie 2018, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Conturi curente la banci si depozite, din care: | 339.461 | 505.353 |
| - numerar si depozite din cogenerare de inalta eficienta | - | 41.705 |
| - numerar din veniturile aferente alocarii capacitatilor de interconexiune utilizate pentru investitii in retea | 72.217 | 133.729 |
| - numerar din taxa de racordare | 14.967 | 18.426 |
| -Fonduri europene | 11.970 | - |
| Casa | 167 | 141 |
| Alte echivalente de numerar | 2 | 1 |
| Total | 339.630 | 505.494 |

Depozitele bancare cu maturitate mai mica de 90 zile, constituite din disponibilitatile banesti aflate in conturi curente (inclusiv depozitele din cogenerare), sunt in suma de 102.285 la 31 decembrie 2019 respectiv 309.136 la 31 decembrie 2018.

10. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social

In 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 actionarilor Companiei transferul celor 43.020.309 actiuni din contul Statului Roman din administrarea Secretariatului General al Guvernului, in contul Statului Roman in administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

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

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

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

La 31 decembrie 2019, 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 N.V. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), DEDEMAN SA cu un număr de 4.503.567 acțiuni (6,14 %), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 15.976.281 acțiuni (21,8%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.795.297 acțiuni (7,90 %).

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

Structura acționariatului la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 este următoarea:

| Actionar | 31 decembrie 2019 | | 31 decembrie 2018 | |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Numar de acțiuni | % din capitalul social | Numar de acțiuni | % din capitalul social |
| Statul Roman prin SGG | 43.020.309 | 58,69% | 43.020.309 | 58,69% |
| Alti actionari persoane juridice | 15.976.281 | 21,80% | 20.157.347 | 27,50% |
| DEDEMAN SRL | 4.503.567 | 6,14% | 4.503.567 | 6,14% |
| NN Group N.V | 4.007.688 | 5,47% | - | - |
| Alti actionari persoane fizice | 5.795.297 | 7,90% | 5.621.919 | 7,67% |
| Total | 73.303.142 | 100,00% | 73.303.142 | 100,00% |

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

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 capitalul social se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social (valoare nominală) | 733.031 | 733.031 |
| Soldul capitalului social | 733.031 | 733.031 |

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

Valoarea dividendelor plătite în luna ianuarie an 2019, repartizate din rezultatul reportat conform Hotărârii AGA nr. 15/14.12.2018, a fost în suma de 66.706 lei, iar plata acestora s-a efectuat prin intermediul Depozitarului Central începând cu data de 25 ianuarie 2019.

Valoarea dividendelor neplătite, aflate în sold la 31 decembrie 2019 este de 616 .

Prima de emisiune

Toate acțiunile nou emise în cadrul majorării de capital social ce a avut loc prin oferta publică inițială primară în anul 2006 au fost subscrise și plătite integral la prețul de emisiune. Prima de emisiune în valoare de 49.843, respectiv diferența dintre prețul de emisiune a acțiunilor și valoarea nominală a acestora a fost înregistrată în contul de rezerve al Companiei.

Rezerve legale

Rezervele legale în suma de: 129.096 la 31 decembrie 2019 și 123.742 la 31 decembrie 2018, reprezintă rezerve legale constituite conform legislației în vigoare aplicabilă și nu pot fi distribuite.

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt în suma de 955.201 la 31 decembrie 2019 și în suma de 551.185 la 31 decembrie 2019. Ultima reevaluare a instalațiilor tehnice, mijloacelor de transport a fost efectuată la 31 decembrie 2019 de către SC JPA Audit & Consultanța SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2019, alte rezerve sunt în suma de 15.813 (66.705 la 31 decembrie 2018), care reprezintă derecunoașterea imobilizărilor de natură patrimonială publică prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public și valoarea terenurilor pentru care sunt obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. După cum este prezentat în Nota 23, terenurile pentru care s-au obținut titlurile de proprietate sunt recunoscute la valoarea justă pe seama rezervelor, fiind urmate de o majorare a capitalului social după înregistrarea la Oficiul Registrului Comerțului.

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat la data de 31 decembrie 2019 este în suma de 1.414.339.

La data de 31 decembrie 2019, Compania mamă înregistrează un rezultat reportat pozitiv din surplusul realizat din rezerve din reevaluare în suma de 525.101, din care 2.307 surplus realizat din rezerve din reevaluare neimpozabil la modificarea destinației și 527.408 surplus realizat din rezerve din reevaluare impozabil la modificarea destinației.

La data de 31 decembrie 2019, pierdere actuarială înregistrată în rezultatul reportat este în suma de 10.573. Această sumă a rezultat în urma aplicării prevederilor IAS 19 – Beneficiile angajaților (Nota 14).

- Din profitul individual realizat Compania mamă la data de 31 decembrie 2019 în suma de 96.031, se repartizează la "Alte rezerve" suma de 90.677, din care:

- suma de 51.752, care reprezintă repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, începând cu data de 1 iulie 2014, conform prevederilor art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

- suma de 38.925, care reprezintă repartizarea parțială a veniturilor nete din alocarea capacităților de interconexiune realizate în anul 2019, în limita profitului net realizat la 31 decembrie 2019.

În conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 714/2009 și Ordinul ANRE nr. 53/2013 veniturile din alocarea capacităților de interconexiune se utilizează pentru realizarea de investiții în rețeaua electrică de transport pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune. În aceste condiții, veniturile realizate în anul 2019 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală) au fost repartizate parțial pe destinația prevăzută la art. 1 lit. d) din OG nr. 64/2001 „Alte repartizări prevăzute de lege”, în limita profitului net realizat la 31 decembrie 2019.

În anul 2019 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în suma de 84.242.

Repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2019

Repartizarea profitului individual contabil al Societății mamă în suma de 96.031 lei pe destinațiile legale după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2019, este următoarea:

| | 31 decembrie 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Destinația | |
| Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2019 | 96.031 |
| Repartizare profit contabil pe următoarele destinații: | |
| Rezerva legală (5%) | 5.354 |
| Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege - scutirea de la plata a impozitului pe profitul reinvestit | 51.752 |
| Alte repartizări prevăzute de lege - venituri realizate în anul 2018 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală) – repartizare parțială, în limita profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2019 | 38.925 |
| Profit nerepartizat | |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Calculul repartizării profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2019 s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- OG nr. 64/2001 – privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (CE) nr. 714/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 13 iulie 2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1228/2003;
- Ordinul ANRE nr. 53/2013, cu modificările și completările ulterioare privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Raportul *Date considerate de ANRE la calculul tarifelor aprobate pentru serviciul de transport și pentru serviciul de sistem* transmis de ANRE cu adresa nr. 59924/08.07.2019.

Astfel, profitul contabil pe anul 2019 rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații:

- a) - rezerva legală în sumă de 5.354, determinată în cota de 5% conform prevederilor art. 26 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- b) - alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 51.752 reprezentate de scutirea de la plata a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- c) - alte repartizări prevăzute de lege în sumă de 38.925, reprezentate de veniturile realizate în anul 2018 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozit pe profit și de rezerva legală), repartizate conform prevederilor art. 1 lit. d) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și ale Ordinului ANRE nr. 53/2013 care prevăd utilizarea veniturilor din alocarea capacităților de interconexiune pentru realizarea de investiții în rețea pentru mentinerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

În anul 2019 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în suma de 84.242.

La repartizarea veniturilor din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2019 pe destinația „alte repartizări prevăzute de lege” a fost luată în considerare corecția pozitivă în suma de 11.576 a venitului reglementat, ca element de corecție provenit din perioada tarifară 1 iulie 2017 - 30 iunie 2018, aplicată de ANRE la determinarea tarifului mediu de transport al energiei electrice pentru perioada tarifară 1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019. Astfel, suma de 11.576 devine sursa de finanțare a investițiilor în mentinerea și/sau creșterea capacității de interconexiune transfrontaliere a rețelei electrice de transport din România.

În aceste condiții, veniturile realizate în anul 2019 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozit pe profit și de rezerva legală), de repartizat pentru constituirea rezervelor, în vederea realizării de investiții în rețea pentru mentinerea sau creșterea capacităților de interconexiune, conform Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și Ordinului ANRE nr. 53/2013, sunt în suma de 76.462. Profitul contabil pe anul 2019 rămas după deducerea impozitului pe profit a permis repartizarea pe destinația „Alte rezerve” pentru realizarea de investiții în rețea pentru mentinerea sau creșterea capacităților de interconexiune numai a sumei de 38.924.731, în limita profitului net realizat. Astfel, pentru sumele aferente veniturilor realizate rămase neacoperite din profitul lui 2019 este necesară constituirea rezervelor în suma de 37.537 din surplusul realizat din rezerve din reevaluare (neimpozabile și impozabile la modificarea destinației).

11. VENITURI ÎN AVANS

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

La 31 decembrie 2019 situația veniturilor în avans se prezintă astfel:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | 31 Decembrie 2019 | Din care portiunea pe termen scurt la 31.12.2019 | 31 Decembrie 2018 | Din care portiunea pe termen scurt la 31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Venituri inregistrate in avans - alocare capacitate din interconexiune | 5.757 | 5.757 | 7.896 | 7.896 |
| Venituri inregistrate in avans - fonduri europene | 2.754 | 2.754 | 2.219 | 2.219 |
| Fonduri din tarif de racordare | 263.163 | 20.553 | 285.749 | 4.394 |
| Fonduri Europene | 98.796 | 7.474 | 106.018 | 3.674 |
| Alte subventii | 27.381 | 1.211 | 28.602 | 1.146 |
| Total | 397.851 | 37.749 | 430.484 | 19.329 |

Evoluția veniturilor în avans pe termen scurt în cursul anului 2019 se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|
| Sold la începutul perioadei | 19.329 | 40.881 |
| Incasari in avans aferente capacitatii de interconexiune | 81.580 | 95.112 |
| Incasari din fonduri europene | 1.228 | 90 |
| Transfer din venituri in avans pe termen lung (tarif de racordare) | 19.485 | (23.312) |
| Venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune | (83.719) | (93.014) |
| Venituri din fonduri europene | (154) | (429) |
| Sold la 31 decembrie | 37.749 | 19.329 |

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în cursul anului 2019 se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Sold la începutul perioadei | 411.155 | 410.642 |
| Subventii racordare | 1.176 | (2.676) |
| Fonduri nerambursabile | (14) | 11.627 |
| Fonduri nerambursabile de restituit | - | 15 |
| Transfer in venituri in avans pe termen scurt | (21.836) | 23.312 |
| Reluarea la venituri a subventiilor | (29.839) | (31.765) |
| Sold la 31 decembrie | 360.641 | 411.155 |

12. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen lung

La datele de 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 sumele datorate instituțiilor de credit într-o perioadă mai mare de un an sunt următoarele:

| Descriere | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| NIB PIL No 02/18 (a) | | 0 |
| BIRD 7181 (b) | 1.545 | 10.926 |
| NIB PIL No 03/5 (c) | 0 | 0 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| NIB PIL No 02/37 (d) | 0 | 0 |
| BEI 25709 (i) | 69.034 | 78.595 |
| BEI 25710 (i) | 76.847 | 86.252 |
| BRD-ING (j) | 0 | 19.588 |
| Obligatiuni negarantate (k) | 0 | 0 |
| Total imprumuturi pe termen lung de la institutiile de credit, din care: | 147.426 | 195.362 |
| Mai puțin: Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung | (24.590) | (51.496) |
| Total imprumuturi pe termen lung, net de ratele curente | 122.835 | 143.866 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

IMPRUMUTURI

Situația imprumuturilor pe termen lung la data de 31.12.2019

| Nr.crt. | Denumire Imprumut | Data acordarii | Valoare Imprumut (valuta) | Sold la 31.12.2019 (valuta) | Sold la 31.12.2019 (RON) | Rata dobanda | Maturitate conform imprumut |
|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 1 | BIRD 7181 | 15.07.2003 | 71.623 EUR | 3.232 EUR | 1.545 | ultima comunicata 0% | 15.01.2020 |
| 2 | BEI 25709 | 05.08.2010 | 32.500 EUR | 14.444 EUR | 69.034 | 3,60% | 10.09.2025 |
| 3 | BEI 25710 | 05.08.2010 | 32.500 EUR | 16.079 EUR | 76.847 | 3,856% si 2,847% | 11.04.2028 |
| 4 | ING+BRD | 26.07.2012 | 42.000 EUR | - | - | EURIBOR 6M+2,75% | 13.02.2019 |
| TOTAL | | | | | 122.835 | | |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Imprumuturile pe termen lung sunt detaliate după cum urmează:

a) Imprumut acordat de BIRD nr. 7181

Imprumutul a fost acordat de BIRD la 15 iulie 2003 pentru obiectivul «Piata de Electricitate». Suma datorată la 31 decembrie 2019 este de 3.232 EUR. Rata dobânzii este cea comunicată de BIRD în funcție de costul de finanțare. Rata dobânzii aferentă ultimei tranșe a fost de 0%. Rambursarea se face trimestrial (pe 15 ianuarie și 15 iulie a fiecărui an) începând cu 15 iulie 2008, ultima rambursare fiind în data de 15 ianuarie 2020.

Acordul de imprumut cuprinde anumite clauze financiare: (i) indicele de acoperire al serviciului datoriei trebuie să fie cel puțin 1,3 și (ii) raportul dintre activele curente și obligațiile curente trebuie să fie cel puțin 1,2.

b) Imprumut acordat de BEI 25709 și BEI 25710

Imprumuturile au fost acordate de BEI la 5 august 2010 pentru a finanța modernizarea și reabilitarea Rețelei Electrice de Transport din România. Valoarea fiecărui imprumut este de 32.500.000 EUR. Imprumutul nr. 25709 nu este garantat, în timp ce imprumutul nr. 25710 este garantat de CitiBank Europe PLC. Dublin – Sucursala România. Perioada de rambursare este de 15 ani, cu o perioadă de grație de 2 ani. Rambursarea se face începând din 2012 și până în 2025 pentru imprumutul BEI 25709 (pe 10 martie și 10 septembrie a fiecărui an) și începând cu 2013 și până în 2028 pentru imprumutul BEI 25710 (pe 11 aprilie și 11 octombrie a fiecărui an). Rata dobânzii este 3,596% pentru imprumutul BEI 25709 și 3,856% și 2,847% pentru imprumutul BEI 25710.

Suma datorată la 31 decembrie 2019 pentru imprumutul BEI 25709 este de 14.444 EUR și pentru imprumutul BEI 25710 este de 16.079 EUR.

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

Imprumutul BEI 25710 este garantat de către CitiBank Europe PLC. Dublin – Sucursala România. Contractul prevede un comision de garantare de 0,46% pe an calculat la 115% la valoarea creditului rambursat. Contractul de garantare încheiat la 26 ianuarie 2011 cuprinde anumite clauze financiare: (i) raportul dintre EBITDA consolidat și cheltuielile financiare nete consolidate trebuie să fie cel puțin 4,2; (ii) raportul dintre datoria netă totală și valoarea capitalurilor proprii trebuie să nu depășească 0,95.

c) Imprumut acordat de ING Bank N.V., Amsterdam – Sucursala București și BRD – Groupe Societe Generale SA

Imprumutul acordat la 26 iulie 2012 de către consorțiul format din ING Bank N.V. Amsterdam – Sucursala București și BRD – Group Societe Generale SA. Este destinat finanțării următoarelor investiții: modernizarea stației electrice 400/200/110/20kv Lacu Sarat, modernizarea stației electrice 220/110kv Mintia, sisteme integrate de securitate în stații și înlocuirea autotransformatoarelor și transformatoarelor în stațiile electrice. Perioada de rambursare este de 84 de luni cu o perioadă de grație de 24 luni, cu rambursări semestriale egale începând din august 2014. Imprumutul are o rată variabilă EURIBOR pe 6 luni cu o marjă de 2,75%. Imprumutul este garantat 100% prin cesiune de creanțe. Suma datorată la data de 31 decembrie 2019 este de 0 euro ultima rată rambursată fiind la 13.02.2019..

Contractul include anumite clauze financiare: i) raportul dintre EBITDA și cheltuielile financiare să fie de minim 4,2; ii) raportul dintre datoria totală netă și EBITDA să fie de maxim 3,5.

La data de 31 decembrie 2019, indicatorii financiari aferenți contractelor de credit, au fost îndepliniți. Porțiunea pe termen lung a imprumuturilor va fi rambursată după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|------------------|------------------------------|----------------------------------|
| Intre 1 și 2 ani | 23.045 | 23.997 |
| Intre 2 și 5 ani | 69.136 | 67.467 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | | |
|--------------|----------------|----------------|
| Peste 5 ani | 30.654 | 52.402 |
| Total | 122.835 | 143.866 |

Grupul nu a efectuat activitati de acoperire impotriva riscurilor aferent obligatiilor sale in moneda straina sau expunerii la riscurile asociate ratei dobanzii.

Toate imprumuturile pe termen lung cu exceptia acordurilor BEI 25709 , BEI 25710 si Obligatiunilor sunt purtatoare de dobanda variabila si in consecinta valoarea justa a imprumuturilor pe termen lung este similara cu valoarea lor contabila.

La data de 31 decembrie 2019 imprumutul pe termen lung garantat de catre Guvernul Romaniei, prin intermediul Ministerului Finantelor Publice este BIRD 7181.

Imprumutul de la ING si BRD, a fost garantat initial prin cesiunea creantelor pe care Compania le avea de incasat de la SC E.On Energie Romania SA, SC E-Distributie Muntenia SA, SC Alpiq Romindustries SRL, SC Electromagnetica SA, SC Met Romania Energy Marketing SRL si prin garantia reala mobiliara constituita asupra conturilor aferente activitatii de investitii deschise la ING si un cont aferent activitatii de investitii deschis la BRD SMCC.

Incepand cu luna noiembrie 2016, imprumutul este garantat prin cesiunea creantelor pe care Compania le are de incasat doar de la SC EON Energie Romania SA si SC Enel Distributie Muntenia SA si prin garantia reala mobiliara constituita asupra conturilor aferente activitatii de investitii deschise la ING si un cont aferent activitatii de investitii deschis la BRD SMCC.

Contractul de garantare incheiat cu CitiBank Europe PLC este garantat prin cesiunea creantelor pe care Compania le are de incasat de la SC Enel Energie Muntenia SA.

Imprumuturi pe termen scurt

Imprumuturile pe termen scurt sunt detaliate dupa cum urmeaza:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Portiunea curenta a creditelor pe termen lung | 54.131 | 51.496 |
| Linii de credit SMART | 3.350 | 7.837 |
| Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung si scurt | 1.436 | 1.816 |
| Total imprumuturi pe termen scurt | 58.917 | 61.149 |

Imprumuturi contractate pentru activitatea curenta

Compania a incheiat contractatul de credit nr. C55/01.03.2018 cu Raiffeisen Bank pentru o perioada de 12 luni pentru finantarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de inalta eficienta, sub forma de descoperit de cont, in suma de 100.000, cu o dobanda calculata in functie de rata de referinta ROBOR 1M, la care se adauga o marja negativa de 0,35%. In cazul in care valoarea ratei de referinta ROBOR 1M este mai mica de 0,35%, rata de dobanda aplicata este 0%. Contractul s-a finalizat la data de 27.03.2019.

Aceasta a fost garantata prin:

- ipoteca mobiliara asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele privind contributia pentru cogenerare de inalta eficienta incheiate cu Cez Vanzare S.A., E.ON Energie Romania S.A.

La data de 04 aprilie 2019, Transelectrica a incheiat contractul de credit nr. C733 cu Banca Transilvania pentru o perioada de 12 luni pentru finantarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de inalta eficienta, sub forma de descoperit de cont, in suma de 150.000, cu o dobanda calculata in functie de rata de referinta ROBOR 1M, la care se adauga o marja de 0,50%.

In data de 24.04.2019 a fost incheiat Actul Aditonal nr.1 la contract prin care s-a suplimentat linia de credit cu 25.000 respectiv de la 150.000.000 la 175.000.

La data de 31 decembrie 2019 s-au efectuat trageri din linia de credit in suma de 29.540.

Linia de credit este garantata prin:

- ipoteca mobiliara asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele privind contributia pentru

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

congenerare de inalta eficienta incheiate cu Cez Vanzare S.A., E.ON Energie Romania S.A., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

În luna decembrie 2019, SMART SA a încheiat o nouă facilitate de credit cu Libra Bank în valoare de 10.000 mii lei pentru finantarea activitatii curente, pe o perioada de 12 luni cu scadenta in 23 decembrie 2020 cu o dobanda calculata in functie de data de referinta ROBOR 3M la care se adauga o marja de 4,7 pp

13. OBLIGATII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR

In conformitate cu HG nr. 1041/2003 si nr. 1461/2003, Compania furnizeaza beneficii in natura sub forma de energie gratuita angajatilor care s-au pensionat din cadrul entitatii predecesoare.

De asemenea, conform contractului colectiv de munca, Compania furnizeaza beneficii pe termen lung atat salariatilor – in functie de vechimea in munca si vechimea in cadrul Companiei – cat si fostilor salariați, dupa pensionare. Beneficiile acordate angajatilor cu functii de conducere sunt prezentate in Nota 25 *Salarizarea conducerii Companiei*.

Beneficiile pe termen lung acordate de Companie cuprind urmatoarele:

- premii de pensionare care variaza de la 1 la 5 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime in Companie la data pensionarii;
- prime jubiliare intre 1 si 5 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani vechime in cadrul Companiei;
- energie electrica gratuita acordata dupa pensionare de 1.800 kWh/an acordata conform prevederilor contractului colectiv de munca

Calcululele actuariale referitoare la beneficiile post angajare si la alte beneficii pe termen lung au fost determinate de catre un actuar autorizat, in baza contractului de servicii incheiat cu SC VIREO SRL.

Obligatiile privind beneficiile angajatilor se prezinta, dupa cum urmeaza:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Prime jubiliare | 33.564 | 22.629 |
| Prime de pensionare | 15.683 | 19.494 |
| Energie electrica gratuita acordata actualilor angajati si angajatilor pensionati | 27.110 | 23.753 |
| Beneficii pentru terminarea contractului de munca | 0 | 93 |
| Prime de maternitate | 0 | 17 |
| Total | 76.357 | 65.986 |

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018, Compania are o obligatie privind beneficiile pe termen lung acordate angajatilor in suma de 76.357 si respectiv 65.986.

Din valoarea totala a provizionului constituit respectiv 76.357:

- 5.062 reprezinta provizion pe termen scurt constituit pentru plati viitoare pentru beneficiile acordate la pensionarea pentru limita de varsta si beneficii aferente jubileelor.
- diferenta de 71.295 reprezinta provizion pe termen lung constituit pentru plati viitoare pentru beneficiile acordate la pensionarea pentru limita de varsta si beneficii aferente jubileelor.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

OBLIGATII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR

| | 31 Decembrie 2018 | Costul dobanzii | Costul serviciului curent | Platile din provizion | Pierdere actuariala aferinta perioadei | 31 Decembrie 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------|
| Beneficiile aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali | 22.629 | 990 | 1.326 | (2.953) | 11.571 | 33.564 |
| Beneficiile aferente concediilor de maternitate ce vor fi acordate angajaților actuali | 17 | - | - | | (17) | - |
| Beneficiile aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali | 19.495 | 547 | 829 | (1.496) | (3.691) | 15.683 |
| Beneficiile aferente primelor acordate pentru terminarea contractului de munca | 93 | - | - | - | (93) | - |
| Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitata actualilor angajati dupa iesirea la pensie | 9.622 | 391 | 541 | - | 672 | 11.225 |
| Beneficiile aferente achitării contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor pensionari | 14.132 | 235 | - | (613) | 2.131 | 15.885 |
| Total | 65.987 | 2.163 | 2.696 | (5.062) | 10.573 | 76.357 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

14. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

La 31 decembrie 2019 si la 31 decembrie 2018, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

| | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori piata de energie | 390.221 | 780.292 |
| Furnizori de imobilizari | 73.460 | 30.651 |
| Furnizori alte activitati | 27.212 | 22.565 |
| Sume datorate angajatilor | 7.607 | 8.590 |
| Alte datorii | 69.694 | 176.250 |
| Total | 568.194 | 1.018.347 |

La data de 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018, datoriile aflate in sold pe piata de energie sunt in suma de 390.221 respectiv 780.292 si prezinta urmatoarea structura:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori piata de energie electrica, din care: | | |
| - furnizori – activitate operationala – energie | 142.743 | 188.915 |
| - furnizori - piata de echilibrare | 77.631 | 383.389 |
| - furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta | 169.847 | 207.988 |
| Total | 390.221 | 780.292 |

Furnizorii pe piata de energie electrica sunt reprezentati in principal de: SC Hidroelectrica SA, Mavir, Complex Energetic Oltenia, Electrocentrale Bucuresti, OPCOM, Complex energetic Hunedoara, Romgaz, Ciga Energy, Veolia Energie Prahova, Electrocentrale Galati. La 31 decembrie 2019, ponderea acestora in total furnizori de energie este de circa 85%.

- scăderea soldului datoriilor aferente activității operaționale a fost determinată în principal de achitarea obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la 31 decembrie 2018;
- scaderea soldului datoriilor aferente pietei de echilibrare a fost determinata de achitarea obligatiilor de plata aflate in sold pe piata de energie electrica la 31 decembrie 2018 la termenul scadent, in luna ianuarie 2019, si de scaderea volumului tranzactiilor pe piata de echilibrare din trim. IV 2019 fata de trim. IV 2018.
- scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători) a fost determinată de în principal de achitarea datoriei corespunzatoare bonusului lunar retinut, suma de 56.680 pentru Electrocentrale Bucuresti SA, prin constatarea interventiei compensatiei de drept, validata de administratorul judiciar al Electrocentrale Bucuresti SA (BPI nr. 20461/ 29.10.2019).

La data de 31 decembrie 2019 se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 546 mii lei (RAAN – 512 mii lei, și CET Govora SA – 34 mi lei, reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anii 2015 și 2016. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN si 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 (producatorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensarii datoriilor reciproce la nivelul minim al acestora prin Institutul de Management si Informatica (IMI) care gestioneaza unitar toate informatiile primite de la contribuabili, in baza prevederilor HG nr. 685/1999.

Producatorii (RAAN, Electrocentrale Bucuresti, CET Govora) nu au fost de acord cu aceasta modalitate de stingere a creantelor si datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat si aplica in continuare (pentru RAAN si CET Govora) prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiilor pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta: "in cazul in care producatorul nu a achitat integral catre administratorul schemei de sprijin obligatiile de plata rezultate in conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plateste producatorului diferenta dintre valoarea facturilor emise de producator si obligatiile de plata ale producatorului referitoare la schema de sprijin, cu mentionarea explicita, pe documentul de plata, a sumelor respective" si a retinut de la

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

plata sumele aferente schemei de sprijin convenite.

Transelectrica SA a încheiat cu CET Govora SA o convenție de compensare și esalonare la plata 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 esalonării la plata.

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 suma 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 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 achita 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 reinerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.

- Creșterea soldului furnizorilor de imobilizări la 31 decembrie 2019 față de 31 decembrie 2018, s-a datorat achizițiilor de echipamente, lucrări și servicii pentru proiectele de investiții .
- Datoriile către furnizori alte activități sunt reprezentate în principal de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o scădere față de 31 decembrie 2018.

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

| | 31 decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Creditori diversi | 1.693 | 25.055 |
| Clienți-creditori | 44.639 | 71.021 |
| Dividende de plată | 616 | 67.658 |
| Alte datorii | 22.747 | 12.516 |
| Total | 69.695 | 176.250 |

Creditorii diversi, în suma de 1.696 la 31.12.2019, reprezintă, în principal: garanții de participare la licitații în suma de 503, redevența trim IV 248, contracte de studii 227, certificate verzi în suma de 168 și garanții de bună executie 97.

„Clienții creditori”, la data de 31 decembrie 2019, sunt în suma de 44.639, din care 14.905 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR, 24.360 sume încasate în avans de la OPCOM și 5.025 sume încasate de la IBEX în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin pret 4MMC (4M Market Coupling) și SIDC (Single Intraday Coupling).

La 31 decembrie 2019, dividendele convenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în suma de 616. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

Alte datorii în suma de 22.747 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în suma de 14.987.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

15. PROVIZIOANE

La 31 decembrie 2018 și 31 decembrie 2017 situația provizioanelor se prezintă astfel:

| | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Provizioane pentru litigii | 33.884 | 62.440 |
| Provizioane pentru contracte mandat | 33.132 | 33.132 |
| Provizioane fond participare salariați profit | 45 | 55 |
| Alte provizioane | 3.929 | 866 |
| Total | 70.990 | 96.494 |

Provizioanele în sold la data de 31 decembrie 2019 se prezintă astfel:

| | Provizioane pentru litigii | Provizioane pentru contracte mandat | Provizioane fond participare salariați profit | Alte provizioane |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 62.440 | 33.132 | 55 | 866 |
| Cresterea provizioanelor (contul de profit și pierdere) | 2.988 | 39 | - | 3.514 |
| Descreșterea provizioanelor (contul de profit și pierdere) | (31.544) | (39) | (10) | (451) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 33.884 | 33.132 | 45 | 3.929 |

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.12.2019, în suma de 33.884, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

- 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 parata, 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 reclamanta obligația vizând condițiile suspensive, aceasta neexecutare se datorează culpei exclusive a Transelectrica SA, parata împiedicând îndeplinirea condițiilor”. Termen de judecată: 09.04.2019 (a se vedea Nota 24).
- Dosarul nr. 2494/115/2018* înregistrat pe rolul Tribunalului Caras Severin. Prin cererea de chemare în judecată, reclamantul Municipiul Resita solicită obligarea paratei CNTEE 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 scadența și până la plata efectivă;
 - cheltuieli de judecată.
 Compania a constituit un provizion pentru litigiul cu Municipiul Resita în suma de 6.389.298.
- Dosarul nr.2434/115/2018* reinregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă. Prin cererea de chemare în judecată, reclamanta Regia Națională a Padurilor Romsilva - Direcția Silvică Caras Severin solicită obligarea paratei CNTEE Transelectrica SA la plata următoarelor sume:
 - 2.433.608,52, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național + penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;
 - 304.298,47, cval.scoatere definitivă din fondul forestier național suprafața teren, cval pierderii de creștere exploatare masă lemnoasă + penalități de întârziere calculate de la data de 10.05.2015 și până la plata efectivă și integrală a acestora.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cauza a făcut obiectul dosarul 2434/115/2018, aflat pe rolul Tribunalului Caras Severin. La data de 29.11.2018, Tribunalul Caras Severin a pronunțat sentința nr.3326/2018, prin care a dispus următoarele: "Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii de chemare în judecată formulată de către reclamanta RNP-Romsilva, Direcția Silvică Caraș-Severin împotriva pârâtelor Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA și Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA - Sucursala de Transport Timișoara. Definitivă. Pronunțată în ședința publică din data de 29.11.2018."

Dosarul a fost înregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a IV-a Civilă, cu nr.2434/115/2018, care, la data de 22.01.2019, a pronunțat următoarea încheiere: "Admite excepția necompetenței funcționale. Dispune înaintarea dosarului Secției a VI-a Civilă a Tribunalului București, spre competență soluționare. Fără cale de atac. Pronunțată în ședința publică, azi, 22.01.2019."

Dosarul a fost reinregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă, cu nr.2434/115/2018*, care, la data de 13.02.2019, a pronunțat următoarea încheiere: "Admite excepția necompetenței materiale procesuale a Tribunalului București-Secția a VI-a Civilă, invocată din oficiu. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului București-Secția a IV-a Civilă, căreia i se va înainta dosarul de îndată. Constată ivit conflictul negativ de competență, suspendă judecata cauzei și înaintează dosarul Curții de Apel București în vederea soluționării conflictului. Fără cale de atac. Pronunțată în ședința publică, azi, 13.02.2019."

Compania a constituit un provizion pentru litigiul cu Regia Nationala a Padurilor Romsilva - Directia Silvica Caras Severin in suma de 2.737.907.

- Litigiul cu filiala OPCOM in suma de 2.670.029 pentru amenda stabilita in urma investigatiei UE. La data de 24.11.2014, Filiala SC OPCOM SA, a chemat în judecata CNTEE Transelectrica SA, in vederea obligarii acesteia la plata sumei de 582.086,31 euro (2.585.161 la cursul BNR din data de 24.11.2014), reprezentand suma achitata de aceasta cu titlu de amenda, din totalul amenzii de 1.031.000 euro aplicata filialei OPCOM S.A. de catre Comisia Europeana, in conditiile in care filiala SC OPCOM SA a efectuat plata integrala a amenzii stabilita de Comisia Europeana. De asemenea, OPCOM SA a mai solicitat instantei de judecata obligarea Companiei la plata sumei de 84.867 cu titlu de dobanda legala aferenta perioadei 11.06.2014 – 24.11.2014, la care se adauga cheltuieli de judecata in suma de 37.828 (vezi Nota 24 *iii*).

Alte provizioane in suma de 3.513.812 sunt reprezentate de provizioane inregistrate pentru concedii de odihna neefectuate si

Provizion TVA de plata estimat pentru actiunea de inspectie fiscala in derulare Aviz nr. F-MC-326/13.11.2019_ TVA perioada 2014-2016 in suma de 1.369.494 lei si provizion pentru Decizie ANAF pv obligatii fiscale accesorii impozit pe profit perioada 2012 – 2016 in suma de 2.133.283 lei.

La 31 decembrie 2019, Compania a inregistrat un provizion in suma de 33.132.184 (33.132.184 la 31 decembrie 2018) pentru componenta anuala variabila convenita membrilor Directoratului si Consiliului de Supraveghere (vezi Nota 26).

Provizionul in suma de 44.799 este reprezentat in principal de provizionul constituit pentru participarea salariilor la profitul aferent exercitiilor financiare 2013, 2015 si 2016, sume neacordate pana la data de 31.12.2019.

16. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru 2019 si 2018 este dupa cum urmeaza:

| | 31 Decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent | (14.084) | (14.741) |
| Venit net din impozitul pe profit amanat | 2.007 | 902 |
| Total | (12.077) | (13.839) |

Impozitul pe profit curent si amanat al Grupului pentru anii 2019 si 2018 este determinat la o rata statutară de 16%, fiind in vigoare in anul 2019 si in anul 2018.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2019 si 2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

| Elemente | Sold la 01 ianuarie 2018 | Recunoscut in profit si pierdere | Recunoscut direct in AERG | Sold la 31 decembrie 2018 | Recunoscut in profit si pierdere | Recunoscut direct in AERG | Sold la 31 decembrie 2019 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Imobilizari corporale - durate de viata | 4.807 | 1.285 | - | 6.092 | 279 | | 6.371 |
| Imobilizari corporale – rezerve din reevaluare | 36.187 | (6.683) | 36.607 | 70.325 | (5.297) | 86.443 | 151.471 |
| Imobilizari corporale finantate din subventii | (1.190) | (272) | - | (1.462) | (278) | | (2.665) |
| Obligatiile privind beneficiile angajatiilor | (4.712) | 2.223 | - | (3.963) | 2.133 | | (1.830) |
| Estimat interconexiune | (989) | (394) | - | (2.158) | 968 | | (1.190) |
| Provizioane | (6.777) | - | - | (6.892) | 115 | | (6.777) |
| Alte elemente | 925 | | | (925) | | | |
| Impozit (activ)/datorie | 27.263 | (3.842) | 36.607 | 61.016 | (2.080) | 85.439 | 145.380 |

Impozitul amanat consta din:

| | Activ | | Datorii | | Net | |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
| Imobilizari corporale - durate de viata | (2.872) | (1.791) | 9.243 | 7.883 | 6.371 | 6.093 |
| Imobilizari corporale – rezerve din reevaluare | (5.097) | (4.226) | 156.568 | 71.334 | 151.471 | 67.108 |
| Imobilizari corporale finantate din subventii | (591) | (2.695) | (2.074) | 2.479 | (2.665) | (215) |
| Obligatiile privind beneficiile angajatiilor | (1.830) | (3.035) | - | - | (1.830) | (3.035) |
| Estimat interconexiune | (1.190) | (2.158) | - | - | (1.190) | (2.158) |
| Provizioane | (6.777) | (6.775) | - | - | (6.777) | (6.777) |
| Alte elemente | - | - | - | - | - | - |
| Impozit net (activ)/datorie | (18.357) | (20.680) | 163.737 | 81.696 | 145.380 | 61.016 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

17. REZULTATUL PE ACTIUNE

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018 rezultatul pe acțiune este:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Rezultatul consolidat al exercitiului financiar | 88.705 | 75.380 |
| Numarul de actiuni ordinare la inceputul și sfarsitul perioadei | 73.303.142 | 73.303.142 |
| Rezultatul de baza și diluat pe acțiune (lei/acțiune) | 1,21 | 1,03 |

18. ALTE IMPOZITE SI OBLIGATII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

La 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2018, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Contributia la fondurile de asigurari sociale | 7.652 | 8.429 |
| TVA de plata | 180 | 11 |
| Impozit pe salarii | 1.521 | 1.906 |
| Alte impozite de plata | 1.522 | 1.232 |
| Total | 10.875 | 11.578 |

La 31 decembrie 2019, Grupul înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, care au fost achitate în luna ianuarie 2020.

19. VENITURI DIN EXPLOATARE

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

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică se prezintă astfel:

| | Tarif mediu pentru serviciul de transport | Tarif pentru servicii de sistem tehnologice | Tarif pentru servicii de sistem functionale |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Ordin nr. 108/20.06.2018 pentru perioada 01 iulie – 31 decembrie 2019 | 17,68 | 13,05 | 1,84 |
| Ordin nr. 122/19.12.2017 pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2019 | 18,13 | 10,44 | 1,11 |
| Ordin nr. 48/22.06.2017 pentru perioada 01 iulie – 31 decembrie 2018 | 18,13 | 10,44 | 1,11 |
| Ordin nr. 27/22.06.2016 pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2018 | 16,86 | 12,06 | 1,11 |

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

Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrică în rețea (T_G) și pentru extragerea de energie electrică din rețea (T_L) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 108/2018, începând cu data de 01 iulie 2018.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor la care s-au aplicat tarifele pentru serviciile prestate pe piata de energie electrica, se prezinta astfel:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh) | 55.343.389 | 55.775.645 |

Veniturile din exploatare realizate in anii 2018 si 2017 se prezinta astfel:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Venituri din serviciul de transport | 986.485 | 973.613 |
| Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune | 84.242 | 81.713 |
| Venituri din energia reactiva | 1.227 | 5.499 |
| Venituri din tranzactii CPT | 2.033 | 5.913 |
| Venituri din Inter TSO Compensation (ITC) | 7.995 | 3.098 |
| Venituri din serviciul de transport – total | 1.081.982 | 1.069.837 |
| Venituri din servicii de sistem functionale | 81.451 | 61.943 |
| Venituri din servicii de sistem tehnologice | 654.095 | 637.497 |
| Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU | 6.147 | 1.908 |
| Venituri din ajutoare de avarie | - | 274 |
| Venituri din servicii de sistem – total | 741.693 | 701.622 |
| Venituri privind piata de echilibrare | 523.104 | 903.865 |
| Alte venituri | 94.743 | 50.281 |
| Total venituri | 2.441.521 | 2.725.605 |

Venituri din serviciul de transport

In conditiile diminuarii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor in anul 2019 fata de anul 2018 cu 0,77%, respectiv cu 432.256 MWh, veniturile din serviciul de transport au inregistrat o crestere cu suma de 12.872, determinata de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior). Astfel, tariful calculat ca medie a tarifulor pentru anul 2019 – 17,90 lei/MWh a fost mai mare cu 2,28% fata de tariful calculat ca medie a tarifulor pentru anul 2018 – 17,50 lei/MWh.

Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune

In anul 2019, veniturile din alocarea capacitatii de interconexiune au inregistrat o crestere fata de anul 2018, in suma de 2.528, corespunzator nivelului de utilizare a disponibilitatilor capacitatii de interconexiune de catre traderii de pe piata de energie electrica.

Piata de alocare a capacitatii de interconexiune este fluctuanta, preturile evoluand functie de cererea si necesitatea participantilor pe piata de energie electrica de a achizitiona capacitate de interconexiune.

Mecanismul de alocare a capacitatii de interconexiune consta in organizarea de licitatii anuale, lunare, zilnice si intrazilnice. Cele anuale, lunare si intrazilnice sunt explicite - se liciteaza doar capacitate de transport, iar cele zilnice cu Ungaria sunt implicite - se aloca simultan cu energia si capacitatea, prin mecanismul de cuplare.

Infiintarea, incepand cu data de 19 noiembrie 2014, a bursei regionale de energie de catre Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia presupune ca aceste patru tari sa ajunga sa aiba un pret unic al electricitatii tranzactionate pe pietele spot. Alocarea de capacitate intre Romania si Ungaria, singura tara din cele 3 cu care Romania are frontiera, se face de transportatori: Transelectrica si MAVIR, prin mecanism comun, in baza unui acord bilateral.

Incepand cu anul 2016, s-a implementat principiul UIOSI pe granita cu Bulgaria, iar incepand cu anul 2017 si pe granita cu Serbia. Potrivit acestui principiu, participantii care nu folosesc capacitatea castigata la licitatiile

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

anuale și lunare sunt remunerati (de către Transelectrica) pentru capacitatea respectivă. Capacitatea neutilizată se vinde ulterior în cadrul licitațiilor zilnice. Pe granița cu Ungaria sensul este invers, în sensul că MAVIR remunerează participanții pentru capacitățile neutilizate.

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

Venituri din energia reactivă

În anul 2019, veniturile din energia reactivă au înregistrat o scădere față de anul 2018, în suma de 4.272, datorită scăderii consumului de energie electrică reactivă absorbită din RET de către Arcelor Mittal Hunedoara, pe fondul punerii în funcțiune (la nivelul otelăriei) a unui echipament de compensare a energiei reactive de tip SVC (Static Var Compensator). Astfel, scăderea veniturilor din energia reactivă se datorează faptului că Arcelor Mittal Hunedoara a luat măsuri locale de îmbunătățire a factorului de putere, reducerea puterii reactive absorbite din RET și implicit reducerea facturilor de plată a energiei reactive.

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacții CPT au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excedent pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și în cadrul PRE CIGA Energy, pe Piața de Echilibrare. La sfârșitul lunii noiembrie 2019 s-a lansat funcționarea cuplata a pieței intrazilnice la nivel european, în cadrul proiectului XBID/SIDC, care a asigurat o mai mare lichiditate a pieței și o diversificare a produselor tranzacționate.

Aceste venituri au fost mai mari în anul 2019 comparativ cu anul 2018 cu suma de 2.081, datorită faptului că dezechilibrele Transelectrica au fost în sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY și astfel vânzarea energiei excedentare în cadrul PRE a fost mai avantajoasă decât vânzarea pe Piața de Echilibrare.

Venituri din servicii de sistem funcționale

Veniturile din serviciile de sistem funcționale au înregistrat o creștere în anul 2019 față de anul 2018, în suma de 19.508, determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 0,77%, respectiv cu 432.256 MWh.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o creștere în anul 2019 comparativ cu anul 2018, cu suma de 16.599, determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 0,77%, respectiv cu 432.256 MWh.

În anul 2019, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mici cu suma de 22.372 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate. Această sumă diminuează profitul brut al Companiei înregistrat la data de 31 decembrie 2019.

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în anul 2019 față de anul 2018, cu suma de 380.761, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- creșterea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare în luna ianuarie 2019 comparativ cu luna similară a anului 2018 și scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare pentru lunile februarie-decembrie 2019;
- modul de realizare a contractării pe pietele anterioare pieței de echilibrare și participarea redusă pe piața zilei următoare și pe piața intrazilnică de energie electrică a producătorilor de energie electrică;
- evoluția hidraulicității;
- gradul mare de impredictibilitate și volatilitate al producției din surse regenerabile (în special eoliană);
- evoluția pretului mediu de deficit înregistrat pe piața de echilibrare;
- cererea de energie electrică în condițiile unei ierni mai blânde decât în anul 2018.

Piața de echilibrare reprezintă un segment de activitate cu profit zero la nivelul Companiei.

20. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI SI PIATA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile pentru operarea sistemului si din piata de echilibrare realizate in anii 2019 si 2018 se prezinta astfel:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic | 283.908 | 252.675 |
| Cheltuielile cu congestiile | 1.657 | 8.218 |
| Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET | 20.450 | 17.235 |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale | 32.735 | 15.463 |
| Cheltuieli cu ITC (Inter TSO Compesation) | 12.991 | 15.281 |
| Total cheltuieli pentru operarea sistemului | 351.741 | 308.872 |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice | 676.468 | 677.725 |
| Cheltuielile privind piata de echilibrare | 523.104 | 903.865 |
| Total | 1.551.313 | 1.890.463 |

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

Acestea reprezinta cheltuieli cu achizitia de energie electrica de pe piata libera de energie electrica, respectiv Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale (PCCB), Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU), Piata de Echilibrare (PE) si Piata Intrazilnica (PI) pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) in RET.

In anul 2019 cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu suma de 31.233 comparativ cu cele inregistrate in anul anul 2018, in principal, datorita majorarii pretului mediu de achizitie al energiei electrice necesare acoperirii CPT in RET.

Cheltuieli privind congestiile

Congestiile (restrictiile de retea) sunt solicitari de transport al energiei electrice peste limitele de capacitate tehnica ale retelei, fiind necesare actiuni corective din partea operatorului de transport si de sistem si apar in situatia in care, la programarea functionarii sau la functionarea in timp real, circulatia de puteri intre doua noduri sau zone de sistem conduce la nerespectarea parametrilor de siguranta in functionarea unui sistem electroenergetic.

In anul 2019 s-au inregistrat cheltuieli cu congestiile in suma de 1.657, determinate de:

- asigurarea criteriului de siguranta N-1 in conditiile indisponibilitatii LEA 220 kV Fantanele – Gheorgheni, ca urmare a conditiilor meteorologice defavorabile;
- asigurarea criteriului de siguranta N-1 in sectiunea 4, in conditiile retragerii programate din exploatare a LEA 400 kV Iernut – Sibiu Sud;
- necesitatea reducerii productiei eoliene in centrale din zona Dobrogea pentru respectarea criteriului de siguranta N – 1, la deconectarea LEA 400 kV Constanta Nord – Tariverde, solicitata de catre echipele ISU pentru evitarea accidentelor de natura electrica.

Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET

In vederea desfasurarii activitatii de transport a energiei electrice in statiile electrice si operarii Sistemului Electroenergetic National in conditii de siguranta, CNTEE Transelectrica SA trebuie sa achizitioneze energie electrica pentru acoperirea consumului aferent serviciilor interne din statiile electrice de inalta tensiune ce se afla in administrarea Companiei.

Aceste cheltuieli au inregistrat o crestere de 3.214 in anul 2019 comparativ cu anul 2018, determinata de evolutia crescatoare a preturilor la energia electrica si, in special, preturilor ferme mai mari fata de anul trecut, cu care au fost incheiate pe piata concurentiala contractele de furnizare energie electrica pentru anul 2019.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale

Cheltuielile privind serviciile de sistem functionale reprezinta schimburile internationale necontractate de energie electrica cu tarile vecine si cheltuielile cu schimburile neplanificate pe piata zilei urmatoare (PZU).

Aceste cheltuieli au inregistrat o crestere in anul 2019 fata de anul 2018 in suma de 17.274, determinata, in principal, de de cresterea cheltuielilor pe piata de echilibrare privind schimburile neplanificate de energie electrica cu tarile vecine interconectate la SEN.

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Cheltuielile cu ITC, in suma de 12.991, reprezinta obligatiile lunare de plata/drepturile de incasare pentru fiecare operator de transport si de sistem (TSO). Acestea se stabilesc in cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizarii rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrica intre operatorii TSO din cele 35 de tari care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. In anul 2019 aceste cheltuieli au fost mai mici cu 2.290 fata de anul 2018.

Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

Serviciile de sistem tehnologice sunt achizitionate de Companie de la producatori in scopul asigurarii mentinerii nivelului de siguranta in functionare a SEN si a calitatii energiei electrice transportata la parametrii ceruti de normele tehnice in vigoare.

Contractarea acestor servicii se realizeaza:

- in regim reglementat, in baza Hotararilor de Guvern si a Deciziilor Autoritatii Nationale de Reglementare in Domeniul Energiei (ANRE);
- prin mecanisme concurentiale.

In anul 2019, s-au achizitionat servicii de sistem tehnologice in regim reglementat potrivit Deciziilor ANRE nr. 1440/2018 si nr. 1203/1551/2019 (de la Societatea Hidroelectrica SA), Deciziei ANRE nr. 2047/2018 (de la Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA), Deciziilor ANRE nr. 1911/2018 si nr. 1851/2019 (de la Societatea Electrocentrale Galati SA), precum si potrivit HG nr. 773/27.09.2018 prin care s-au aprobat „Masurile privind nivelul de siguranta si securitate in functionare a Sistemului Electroenergetic National, pentru perioada 1 noiembrie 2018 – 31 martie 2019”.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o diminuare in anul 2019 comparativ cu anul 2018, in suma de 1.258, determinata, in principal, de preturile de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice pentru rezerva tertiara lenta (RTL) pe piata concurentiala mai mici comparativ cu preturile de achizitie din anul 2018, datorita manifestarii unei concurente mai mari pe acest tip de rezerva. In acelasi timp, preturile de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice pe piata concurentiala s-au mentinut in jurul valorilor inregistrate in anul 2018 pentru rezerva secundara (RS) si rezerva tertiara rapida (RTR). De asemenea, o influenta importanta asupra costului de achizitie a STS pe piata concurentiala a fost determinata si de nivelul foarte ridicat de concentrare a pietei serviciilor de sistem tehnologice pentru rezerva secundara (RS) si rezerva tertiara rapida (RTR) in perioada analizata.

Transelectrica SA refactureaza valoarea serviciilor de sistem tehnologice achizitionate de la producatori catre furnizorii de energie electrica licentiati de ANRE, care beneficiaza in final de aceste servicii.

Cheltuieli privind piata de echilibrare

Cheltuielile privind piata de echilibrare realizate in anul 2019 au fost in suma de 523.104.001, urmand evolutia prezentata la capitolul *Venituri pe piata de echilibrare*. Aceste cheltuieli rezulta in urma notificarilor/realizarilor participantilor pe aceasta piata, fiind acoperite integral de veniturile din piata de echilibrare.

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Cheltuieli cu personalul | 268.840 | 248.804 |
| - din care cheltuieli cu salariile personalului | 229.276 | 218.048 |

Cheltuielile cu personalul realizate in anul 2019 inregistreaza o crestere comparativ cu anul 2018, determinata in principale de cresterea in anul 2019 a cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a celor privind asigurarile si protectia sociala, etc.

| | 2019 | 2018 |
|------------------------|-------------|-------------|
| Numar mediu salariatii | 2.027 | 2.102 |
| Transelectrica SA | 609 | 674 |
| Smart SA | 230 | 235 |
| Teletrans SA | | |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

22. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti | 79.909 | 34.824 |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii | 1.193 | 1.292 |
| Cheltuieli cu chirile | 3.246 | 10.854 |
| (Venituri)/Cheltuieli nete de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante | (7.754) | 2.930 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 25.523 | 39.735 |
| Total | 102.116 | 89.701 |

23. REZULTAT FINANCIAR NET

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Venituri din dobanzi | 5.658 | 9.962 |
| Venituri din diferente de curs valutar | 4.184 | 6.003 |
| Alte venituri financiare | 182 | 55 |
| Total venituri financiare | 10.024 | 16.020 |
| Cheltuieli privind dobanzile | (10.419) | (19.828) |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | (8.276) | (5.921) |
| Alte cheltuieli financiare | (15) | 0 |
| Total cheltuieli financiare | (18.710) | (25.749) |
| Rezultatul financiar net | (8.686) | (9.729) |

La data de 31 decembrie 2019 Grupul a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în suma de 8.686 cu 1.043 mai mare față de anul 2018. Acesta a fost influențat, în principal, de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții (euro), în contextul diminuării cheltuielilor privind dobanzile.

Cursul mediu de schimb al monedei naționale înregistrat în anul 2019 comparativ cu cel înregistrat în anul 2018, se prezintă astfel:

| Moneda | 2019 | 2018 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Lei / Euro | 4,7793 | 4,7452 |
| Lei / Dolar SUA | 4,2608 | 4,2379 |

24. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

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

25. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Angajamente

La 31 decembrie 2019, Compania avea angajamente în valoare de 1.040.008.008 reprezentând contracte în derulare pentru lucrări de investiții referitoare la modernizarea și rețehnologizarea rețelei de transport.

Terenuri utilizate de Grup

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

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

Aceste terenuri sunt înregistrate inițial în alte rezerve. În acest sens, Compania va majora capitalul social cu valoarea terenurilor, iar beneficiar al acestei majorări va fi Statul român.

În conformitate cu prevederile art.130 din Legea nr. 297/2004 privind piața de capital „majorarea capitalului social al unei societăți ale cărei acțiuni sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se va realiza cu acordarea posibilităților pastrării ponderii deținute de fiecare acționar în capitalul social al acesteia”.

La acest moment, opinia juridică externă primită de către Companie ca urmare a achiziționării serviciilor juridice de consultanță, de asistență și/sau de reprezentare necesare pentru majorarea capitalului social al Companiei susține că, în lipsa unor modificări sau clarificări ale cadrului legislativ, dispozițiile legislației general aplicabile societăților sunt contradictorii cu dispozițiile privind majorarea la societățile reglementate de legislația privatizării. Prin raportare la demersurile având ca obiectiv majorarea capitalului social cu valoarea terenurilor pentru care s-au emis certificate de atestare a dreptului de proprietate, O.P.S.P.I. a comunicat Companiei că, în opinia acestei instituții, este necesar ca majorarea capitalului să se realizeze după modificarea cadrului legal.

Adunarea Generală a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 16/21.12.2018 majorarea de principiu a capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu aportul în natură reprezentat de valoarea unui număr de 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și înaintarea către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a propunerii de desemnare a JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR pentru evaluarea în condițiile legii a aportului în natură care face obiectul majorării capitalului social.

Ca urmare a validării de către ORCTB a propunerii Adunării generale a acționarilor privind expertul, JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR a întocmit și comunicat Companiei Raportul de evaluare nr. 21278/10.05.2019 în care se stabilește valoarea justă la data de 31.03.2019 a celor 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate, terenuri aparținând Companiei. Având în vedere faptul că ne confruntăm cu opinii diferite asupra aplicării/interpretării legislației incidente respectiv a legislației privatizării și a legislației pieței de capital, CNTEE Transelectrica SA, se află în imposibilitatea obiectivă de a majora capitalul social valoarea celor 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și pentru care expertul JPA Audit și Consultanță SRL a stabilit o valoare justă.

Litigii în curs

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

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

- 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 parat, cu excepția următoarelor litigii:

- **REGIA AUTONOMA PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE**

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

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 Mehedinți, iar cauza a fost trimisă spre rejudecare la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pe rolul Tribunalului București, cauza a fost înregistrată sub nr. 40444/3/2017, care prin sentința civilă nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN și a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.090.831.70 lei. Sentința a fost atacată cu recurs. Termenul de judecată a fost stabilit pentru data de 13.12.2018.

În perioada 2014-2015. Compania a reținut la plată bonusul convenit RAAN pe schema de sprijin, în baza prevederilor din reglementările ANRE, respectiv art.17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr.116/2013.

În aceste condiții, RAAN a calculat penalități pentru neîncasarea la termen a bonusului de cogenerare convenit, în sumă de 3.496.914 lei, reținut de la plată de către Companie în contul creanțelor neîncasate. Suma de 3.496.914 lei a fost refuzată la plată de Companie și nu a fost înregistrată ca datorie în cadrul schemei de sprijin.

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

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

La termenul din 14.06.2018 se suspendă judecarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul ÎCCJ, iar în data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului 9089/101/2013/A152 la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Astfel judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

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

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 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 Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecată la data de 25.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmează să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competența soluționare.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinți a stabilit termen la data de 26.03.2020 pentru continuarea procedurii.

• **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 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorării de expert și taxă judiciară de timbru). Document hotărâre 2771/13.06.2018.

Transelectrica a declarat recurs la data de 14.06.2019. Următorul termen fiind stabilit pentru data de 28.10.2021

Urmare controlului desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate. CNTEE Transelectrica SA a formulat un număr de 8 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 sunt în curs de soluționare pe rolul Curții de Apel București și al Înaltei Curți de Casație și Justiție și au termene în perioada următoare a anului 2019, respectiv anii 2020-2021

- **ANRE**

CNTEE Transelectrica SA a formulat o plângere împotriva Ordinului președintelui ANRE nr. 51/ 26.06.2014 înregistrată la ANRE sub nr. 47714 / 04.08.2014 și o contestație la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 4921/2/2014, prin care solicită fie modificarea Ordinului mai sus indicat, fie emiterea unui nou ordin, în care să se efectueze recalcularea valorii RRR la nivelul de 9,87% (recalculat cu un coeficient (β) de 1,0359, conform analizelor interne Transelectrica) sau, în măsura în care va fi respinsă această cerere, folosind același procent de 8,52% stabilit de ANRE pentru anul 2013 și semestrul I 2014.

În data de 26.06.2014, a fost emis Ordinul ANRE nr. 51, publicat în Monitorul Oficial nr. 474/27.06.2014, privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem și a tarifelor zonale aferente serviciului de transport, practicate de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice “Transelectrica” – SA și de abrogare a anexei nr. 1 la Ordinul președintelui ANRE nr. 96 / 2013 privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifelor zonale aferente serviciului de transport și a tarifelor pentru energia electrică reactivă, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice. Valorile luate în calculul ratei reglementate a rentabilității (RRR1) de către ANRE conform Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice aprobată prin Ordinul ANRE nr. 53/ 2013 (“Metodologie”), au determinat o valoare a RRR de 7,7%.

La termenul din data de 27.03.2018 onorariul de expert pus în sarcina reclamantei a fost achitat și se va dispune revenirea cu adresă către expert pentru a efectua și depune la dosar raportul de expertiză încuviințat.

La termenul din data de 25.09.2018 soluția pe scurt a fost că se va reveni cu adresă către expert, în vederea efectuării și depunerii la dosar a raportului de expertiză, cu mențiunea de a face dovada imposibilității depunerii raportului de expertiză până la termenul de judecată, sens în care va dispune amânarea cauzei.

La termenul de judecată din data de 22.01.2019 instanța încuviințează în principiu cererea de intervenție accesorie în interesul pârâtei (ANRE), formulată de intervenienta ALRO SA, cu cale de atac odată cu fondul. În data de 25.06.2019 pentru a da posibilitate părților să ia cunoștință de conținutul raportului de expertiză, se dispune amânarea cauzei și acordarea unui nou termen de judecată în data 10.09.2019.

La termenul din data de 10.09.2019 având în vedere solicitarea reprezentantului reclamantei de a lua cunoștință de conținutul obiecțiunilor formulate de intervenienta și pentru a-i da posibilitatea să răspundă acestora, reținând și faptul că reclamanta a depus note de ședință însoțite de înscrisuri ce necesită traducerea acestora, admite cererea de amânare a cauzei și dispune acordarea unui nou termen de judecată stabilit pentru data de 03.12.2019.

Litigiul nu a afectat relația cu ANRE și nici rezultatele financiare ale Companiei.

La termenul din 03.12.2019 se dispune amânarea cauzei și acordarea unui nou termen de judecată pentru a se reveni cu adresă către expert în vederea depunerii la dosar a răspunsului la obiecțiuni, cu mențiunea să se prezinte în instanță la următorul termen de judecată. Va pune în vedere expertului ca mai înainte termenului de judecată următor să comunice câte un exemplar al răspunsului la obiecțiuni către părți.

Următorul termen în data de 17.03.2020.

- **OPCOM**

¹ RRR- Rata Reglementată de Rentabilitate este întâlnită în literatura de specialitate sub denumirea prescurtată de WACC – Weighted Average Cost of Capital – în traducere Costul Mediu Ponderat al Capitalului, formula celor doi indicatori fiind asemănătoare: $RRR = WACC = CCP + Kp/(1 - T) + CCI \times Ki$

La data de 24.11.2014, Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale - OPCOM SA a chemat în judecată Compania, în vederea obligării acesteia la plata sumei de 582.086,31 euro (2.585.161,72 lei), reprezentând suma achitată de aceasta cu titlu de amendă, din totalul amenzii de 1.031.000 euro, cererea făcând obiectul dosarului nr. 40814/3/2014.

Anterior, Adunarea Generală a Acționarilor a Filialei OPCOM SA a hotărât, în ședința din data 10.06.2014, plata integrală a amenzii în sumă de 1.031.000 euro aplicată de către Direcția Generală Concurență – Comisia Europeană pentru încălcarea art.102 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, conform Deciziei în cazul antitrust AT 39984.

De asemenea, OPCOM SA a mai solicitat instanței de judecată obligarea Companiei la plata sumei de 84.867,67 lei cu titlu de dobândă legală aferentă perioadei 11.06.2014 – 24.11.2014 la care se adaugă cheltuieli de judecată în sumă de 37.828 lei.

Acțiunea depusă de OPCOM SA, face obiectul dosarului nr. 40814/3/2014, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VI-a Civilă, având ca obiect pretenții materiale, litigiu cu profesioniștii.

În ședința de judecată din data de 24.07.2015, instanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. și a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 582.086,31 de euro, reprezentând suma achitată de reclamantă în locul pârâtei din valoarea amenzii de 1.031.000 de euro aplicată prin Decizia Comisiei Europene la data de 05.03.2014 în cazul AT.39984, și a dobândii legale aferente sumei de 582.086,31 de euro, calculată de la data de 11.06.2014 și până la data plății efective. De asemenea, instanța obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 37.828 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

Soluția Curții de Apel pe scurt: admite apelul, schimbă în tot sentința civilă apelată în sensul că respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata cheltuielilor de judecată către apelanta-pârâta în sumă de 16.129 lei, reprezentând taxa judiciară de timbru. Recursul este în 30 de zile de la comunicare și a fost pronunțat în ședința publică din data de 10.10.2016. Document: Hotărâre 1517/2016 din 10.10.2016.

OPCOM S.A a declarat recurs, care a fost înregistrat la Înalta Curte de Casație și Justiție.

Termen de judecată la ICCJ: 13.03.2018. Soluția ICCJ pe scurt: Admite recursul declarat de recurentul-reclamant Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. împotriva deciziei nr. 1517/10.10.2016, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă. Casează decizia atacată și trimite cauza, spre o nouă judecată, instanței de apel. Definitivă.

La termenul de judecată din data de 01.10.2018, Curtea de Apel București a dispus respingerea apelului ca nefondat și obligarea apelantei pârâte la plata către intimatul reclamant a sumei de 26.070,31 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

În data de 27.11.2018 CNTEE Transelectrica SA a declarat recurs, care se află în procedura de filtru la ICCJ.

Compania a înregistrat în anul 2014 un provizion în sumă de 2.670.029 lei pentru litigiul cu Filiala OPCOM SA. Obiectul dosarului nr. 17765-3-2019 îl constituie obligarea pârâtei OPCOM SA la plata sumei de 4.517.460 lei aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr.19533/29.07.2016, reprezentând contravaloare TVA, aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al OPCOM SA, emisă în baza Contractului de împrumut nr. 7181RO/2003, angajament pentru finanțarea proiectului de investiții "Electricity Market Project", obligarea OPCOM SA la plata sumei de 1.293.778,27 lei aferentă facturilor TEL 19 T00 nr.17/28.01.2019 și TEL 19 T00 nr.131/10.07.2019 reprezentând dobânda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

Suma de 4.517.460 lei, debitul principal ce face obiectul petitului 1 al prezentei acțiuni, reprezintă TVA aferent operațiunii de majorare a capitalului social al OPCOM SA, prin aport în natură, materializat prin imobilizări necorporale recepționate, corespunzătoare fazei I A și a fazei II din contractele nr. P081406-O-C78, nr.P081406-C125 și nr.P081406-C300.

La termenul din data de 27.09.2019 se respinge excepția inadmisibilității și excepția prescripției, ca neîntemeiate. Respinge cererea, ca neîntemeiată. Respinge cererea creditoarei de obligarea a debitoarei la plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu cerere în anulare în termen de 10 zile de la comunicare, cererea în anulare urmând a se depune la sediul Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă.

În data de 22.11.2019, dosar nr. 34249/3/2019, soluția pe scurt: Față de dispozițiile art. 94 alin. 3 din Regulamentul de Ordine Interioară al Instanțelor Judecătorești, aprobat prin hotărârea C.S.M. nr. 1375/2015, potrivit căruia căile de atac declarate împotriva aceleiași hotărâri se soluționează de completul inițial investit și având în vedere că împotriva încheierii de ședință din data de 27.09.2019 pronunțate de Tribunalul București Secția a VI-a Civilă în dosarul nr. 17765/3/2019, având ca obiect ordonanță de plată, au formulat cereri în

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

anulare atât creditoarea, cât și debitoarea, dispune trimiterea prezentului dosar spre soluționare primului complet investit cu soluționarea unei căi de atac împotriva încheierii de ședință din data de 27.09.2019 pronunțate de Tribunalul București Secția a VI-a Civilă în dosarul nr. 17765/3/2019, respectiv Completului 11 AO, investit inițial cu dosarul nr. 34022/3/2019, având ca obiect cerere în anulare. Cererile în anulare sunt înregistrate sub nr. de dosar 34022/3/2019, având ca termen de judecată la data de 11.03.2020.

• **ASITO KAPITAL SRL**

Compania a depus la data de 01.07.2017 o cerere de chemare în judecată, privind emiterea unei ordonanțe de plată, acțiune ce face obiectul dosarului nr. 24552/3/2017, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VI –a Civilă, solicitând instanței să pronunțe o hotărâre prin care să oblige debitoarea ASITO KAPITAL SA, la plata sumei de 7.058.773,36 Euro, (echivalentul sumei de 31.180.857,96 lei) reprezentând polițe de garantare pentru plata avansului nr. BR – 1500544/18.11.2015 și nr. BR – 1500520/29.07.2015.

Având în vedere cererea în anulare formulată de ASITO KAPITAL SA împotriva Hotărârii 4067/2017, Compania a constituit un provizion pentru litigii în sumă de 31.180.858 lei.

Soluția pe scurt: Admite cererea. Ordonă debitoarei să plătească în termen de 20 de zile de la comunicarea prezentei hotărâri suma de 2.237.750,83 euro (echivalentul sumei de 9.948.592,64 lei la cursul de 4,4458 euro) reprezentând avans nerestituit și garantat prin scrisoarea de garanție pentru plata avansului nr. BR-1500544/18.11.2015 precum și suma de 4.821.022,53 euro (echivalentul sumei de 21.233.265,32 lei la cursul de 4,4041 lei/euro) reprezentând avans nerestituit și garantat prin scrisoare de garanție pentru plata avansului nr. BR-1500520/29.07.2015; 200 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de cerere în anulare în termen de 10 zile de la comunicare.

Hotărârea 4067/07.11.2017 a fost redactată și comunicată ambelor părți la data de 17.10.2018.

La data de 01.11.2018, Hotărârea 4067/07.11.2017 a fost legalizată și a fost înaintată BEJ Răileanu în vederea punerii în executare a titlului executoriu.

În data de 06.11.2018, ASITO KAPITAL SA a achitat Companiei suma de 31.181.857,96 astfel:

- suma de 21.233.265,32 - conform Hotărâre Civilă nr. 4067/2017 (4.821.022,53 EUR la cursul de 4,4041);
- suma de 9.948.592,64 - conform Hotărâre Civilă nr. 4067/2017 (2.237.750,83 EUR la cursul de 4,4458).

În dosarul nr. 35865/3/2018 (dosar vechi nr. 24552/3/2017) termenul de judecată fixat pentru soluționarea cererii în anulare a ordonanței de plată prin care a fost dispusă restituirea sumei de 31,2 mil. lei a fost stabilit la data de 19.02.2019. Amanare pronunțare : 20.03.2019.

La termenul din 19.02.2019 după încheierea cercetării judecătorești și acordarea cuvântului părților pe excepții, probe și fondul cauzei, instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea de două ori până la termenul din 20.03.2019. După deliberare, Tribunalul București a pronunțat următoarea soluție pe scurt:

Respinge capătul de cerere având ca obiect întoarcerea executării silite, ca inadmisibil.

Respinge cererea de restituire a taxei de timbru aferentă capătului de cerere având ca obiect întoarcerea executării silite, ca neîntemeiată.

Respinge cererea în anulare formulată de contestatoarea-debitoare ASITO KAPITAL S.A. împotriva Sentinței Civile nr. 4067/07.11.2017 pronunțate de Tribunalul București – Secția a VI-a civilă în dosarul nr. 24552/3/2017, în contradictoriu cu intimata - creditoare Compania Națională de Transport al Energiei Electrice TRANSELECTRICA S.A, ca nefondată. Definitivă. Pronunțată în ședință publică în data de 20.03.2019.

Document: Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

Prin Certificatul de grefă, emis la data de 18.04.2019 de Tribunalul București – Secția a VI-a civilă, se certifică Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

La data de 04.10.2019 Asito Kapital a declarat apel împotriva Sentinței civile nr. 3840/19.12.2018, dosarul fiind înaintat Curții de Apel București pentru soluționarea căii de atac cu termen de judecată nefixat la acest moment. Transelectrica a formulat întâmpinare în termenul legal, urmând a se fixa termenul de judecată.

La termenul din 11.11.2019 se amână cauza. Soluția pe scurt: Admite cererea. Eșalonează taxa judiciară de timbru datorată de petenți în prezenta cauză, în cuantum de 185.790,30 lei, în 3 rate lunare egale, scadente în data de 20 a fiecărei luni, începând cu luna noiembrie 2019, în cuantum de 61.930,10 lei fiecare. Cu drept de cerere de reexaminare în termen de 15 zile de la comunicare.

Următorul termen în dosarul nr. 28445/3/2017 (3055/2019) este la data de 18.05.2020.

• **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. La data acestor situații financiare sumele pretinse de Conaid Company SRL au fost considerate drept datorii contingente întrucât este improbabil ca pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice, iar valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de credibil. Dosarul nr. 5302/2/2013 s-a aflat pe rolul Inaltei Curții de Casație și Justiție. Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu citarea părților.

Judecarea cauzei a fost amânată pentru data de 17.06.2016, când instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 29.06.2016, când a pronunțat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus următoarele: "Respinge excepțiile invocate de recurenta-reclamantă Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâta 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 pârâta, 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.

- **FF WIND ENERGY INTERNAȚIONAL SRL**

Dosarul nr. 47332/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă, prin care Societatea FF Wind Energy Internațional SRL solicită în contradictoriu cu CNTEE Transelectrica SA anularea declarației unilaterale de reziliere a contractului de racordare la RET nr. 85/14.03.2011 emisă la data de 02.03.2016 sub numărul 8295, și obligarea Companiei la plata sumei de 32.777.167.35 lei, prejudiciu ca urmare a rezilierii contractului și la plata sumei de 45.000.000 euro, reprezentând cuantumul devalorizării Societății FF Wind Energy Internațional SRL prin împiedicarea realizării scopului acesteia.

La termenul de judecată din 28.12.2018 instanța respinge cererea de chemare în judecată, astfel cum a fost precizată, ca neîntemeiată. În act că pârâta nu a solicitat cheltuieli de judecată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Conform art. 425 alin. 3 și art. 471 alin. 1 din Codul de procedură civilă, apelul și motivele de apel se depun la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Document: Hotărâre 3891/ 28.12.2018.

Societatea FF Wind Energy Internațional SRL a declarat apel, care s-a judecat la data de 18.06.2019, iar pronunțarea a fost amânată pentru data de 23.07.2019, când soluția pe scurt a fost următoarea: „Respinge apelul, ca nefondat. Cu drept de recurs în 30 de zile de la comunicare. Cererea de recurs se depune la Curtea de Apel București - Secția a VI-a Civilă, sub sancțiunea nulității. Pronunțată în ședință publică. Document: Hotărâre 1191/23.07.2019”.

FF Wind a declarat recurs, care se afla în faza de filtru la Înalta Curte de Casație și Justiție.

- **ELECTROCENTRALE BUCUREȘTI SA**

Prin contestația împotriva măsurii administratorului judiciar de a refuza să răspunda la cererea de plată, care face obiectul dosarului nr. 6642/3/2018 înregistrat la Tribunalul București, Transelectrica a solicitat obligarea debitoarei ELCEN SA – societate în insolvență, la plata sumei de 56.680.387 lei, reprezentând contravaloare supracompensare, conform Decizie Președinte ANRE nr. 476/30.03.2017.

Soluția Tribunalului București, pe scurt: Respinge, ca neîntemeiată, excepția tardivității contestației invocată de intimată ELCEN prin întâmpinare. Admite contestația formulată împotriva măsurii administratorului judiciar. Obligă debitoarea să achite contestatoarei suma de 56.680.387 lei, reprezentând diferența neachitată aferentă Deciziei de supracompensare nr. 476/30.03.2017 și facturii seria TEL17COG nr. 17948/30.03.2017. Admite capătul de cerere referitor la obligarea debitoarei la plata cheltuielilor de judecată.

Obligă debitoarea la plata către contestatoare a sumei de 2.500 de lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxa de timbru și onorariu provizoriu de expertiză. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Tribunalul București - Secția a VII-a Civilă. Pronunțată în ședință publică. Document: sentință civilă nr.7834/21.12.2018.

Elcen a declarat apel, care a fost respins ca nefondat la data de 11.06.2019.

- **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 mil 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 – sala 5, ora 9:00, având în vedere Hotărârea Nr. 2/22.01.2020 a Adunării Generale a judecătorilor din cadrul Tribunalului Alba, prin care s-a hotărât suspendarea activității de judecată.

- **DAGESH ROM**

Dosarul nr. 17284/3/2015 se află pe rolul Tribunalului București/Curtea de Apel și are obiect: pretenții - în valoare de 2.784.950 lei, reprezentând indexare chirie și penalități de întârziere la indexare chirie + 168.500 lei, reprezentând diferență taxă de servicii și penalități de întârziere.

Soluția TMB

1. Admite excepția prescripției cu privire la pretențiile reprezentate de: - diferența de chirie solicitată pentru perioada 04.03.2012 - 12.05.2012; penalitățile aferente sumelor solicitate cu titlu de diferență de chirie calculată pentru perioada 04.03.2012 - 12.05.2012; diferența de taxa de servicii solicitată pentru perioada 04.03.2012 - 12.05.2012; penalitățile aferente sumelor solicitate cu titlu de diferență de taxa de servicii calculată pentru perioada 04.03.2012 - 12.05.2012. Respinge aceste pretenții ca prescise.

2. Respinge celelalte pretenții ca neîntemeiate.

3. Obligă reclamanta la plata către pârâtă a sumei de 2.250 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată.

4. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică. Hotărâre 7230/15.11.2016.

Soluția CAB: Dagesh a declarat apel la data de 04.10.2017. Soluția pe scurt: Admite apelul. Schimbă în parte sentința atacată. Admite în parte cererea de chemare în judecată, în sensul că obligă pârâtă să plătească reclamantei suma de 76.265,23 lei, cu titlu de diferență taxă servicii pe anul 2012 și suma de 76.265,23 lei, cu titlu de penalități de întârziere aferente. Menține în rest dispozițiile sentinței apelate. Obligă intimata-pârâtă să plătească apelantei-reclamante suma de 31.877,45 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată în fond și apel. Cu recurs în termen de 30 zile de la comunicare. Recursul se depune la Curtea de Apel București-Secția a VI-a civilă. Pronunțată în ședință publică. Document: Hotărâre 810/20.04.2018.

Ambele părți au declarat recurs, care s-a judecat data de 12.11.2019. Soluția pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție: Respinge ca nefondate recursurile declarate de recurenta-reclamantă S.C. DAGESH ROM S.R.L. și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva deciziei civile nr. 810A/2018 din 20 aprilie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă. Respinge cererile formulate de recurenta-reclamantă S.C. DAGESH ROM S.R.L. și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. privind acordarea cheltuielilor de judecată. Definitivă.

- **MUNICIPIUL REȘIȚA**

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;

- 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 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.

- **ANAF**

La sediul Transelectrica SA a fost desfășurată inspecția fiscală generală, care a vizat perioada decembrie 2005 – decembrie 2010. Inspecția fiscală generală a început la data de 14.12.2011 și s-a încheiat la 26.06.2017, data discuției finale cu Transelectrica SA.

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 99.013.399 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 inspecție fiscală al ANAF consemnează 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 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 Judecătoriei 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 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 judecării formulată de contestatoare. În baza art. 413 alin. (1) pct. 1 cod proc. civilă suspendă judecata până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1802/2/2018, aflat pe rolul Curții de Apel București, Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

Cu recurs pe toată durata suspendării, cererea de recurs urmând a se depune la judecătoria sectorului 1 București. Pronunțată în ședință publică - Document: Încheiere - Suspendare 17.04.2018.

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

La termenul de judecată din 06.11.2018 a fost admisă administrarea probei cu expertiza în specializarea contabilitate - fiscalitate. În data de 21.01.2020 s-a amânat cauza pentru comunicarea răspunsului la obiecțiuni, următorul termen fiind în data de 28.04.2020.

- **ALTELE**

Compania este implicată în litigii semnificative, în special pentru recuperarea creanțelor (de ex. Eco Energy SRL , Petprod SRL, Total Electric Oltenia SA, Arcelormittal Galați 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, Elsaco Esco, Arelco Power SRL, Arelco Energy SRL, Inversolar Energy SA, 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.

Conducerea Companiei considera ca este probabil ca nu vor exista cazuri în care o ieșire de resurse va fi necesară pentru decontarea litigiilor în curs. În plus, nu sunt alte litigii în curs care, fie prin natură, fie prin valoarea lor, să facă necesară prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Companiei.

În plus, nu sunt alte litigii în curs care, fie prin natură, fie prin valoarea lor, să facă necesară prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Companiei.

Totodată Compania este implicată în :

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 societatea noastră a sumei de 7.652.449 lei, la care se adaugă TVA, cu titlu de prejudiciu suportat de societatea noastră 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 platită cu titlu de îmbogățire fără justă cauză, în principal, și ca plată nedatorată, în secundar, calculate de la data efectuării de către subscrișa a platilor nedatorate către părâtă și până la data sesizării instanței de judecată în cuantum de 2.773.364,48 lei, 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: Soluția pe scurt: În baza art.413 alin.1 pct.1 Cod procedura civilă dispune suspendarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 6577/2/2017 aflat pe rolul CAB – Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal. Cu drept de recurs pe durata suspendării, cererea de recurs urmând a se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică azi, 24.04.2018.

Document: Încheiere - Suspendare 24.04.2018

Observații cu privire la circumstanțele inițierii acțiunii:

În perioada 16.01.2017 - 26.05.2017, Compania noastră 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 Compania noastră, 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 7.652.449 lei.

- **Dosar nr. 40958/3/2016 – Tribunalul Bucuresti**

Obiectul dosarului:

Transelectrica, in calitate de reclamanta solicita obligarea SMART SA la plata sumei in valoare de 2.797.095,21 lei, incluzand TVA + 1.211.694,26 lei, reprezentand accesorii.

Stadiu dosar:

In temeiul art. 413 alin. 1 pct. 1 NCPD suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1658/3/2014 in contradictoriu cu CCR. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată in ședință publică, astăzi 07.06.2017. Document: Încheiere - Suspendare 07.06.2017.

- **Dosar nr. 7763/2/2018 – Curtea de Apel Bucuresti**

Obiectul dosarului: anulara Deciziei nr. 19/22.12.2014 a Consiliului de Administrație al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "SMART" S.A. și a Deciziei nr. 12375/22.12.2014 a Președintelui Consiliului de Administrație al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport "SMART" S.A.,

Circumstanțele declansării litigiului:

Prin Decizia nr.12375/22.12.2014, a Președintelui Consiliului de Administrație al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanța a Rețelei Electrice de Transport "Smart" – S.A., s-a hotarat majorarea capitalului social al Societatii cu suma de 16.507.700 lei, reprezentand aport in natura, modificarea corespunzatoare a actionariatului, acordandu-se Secretariatului General al Guvernului, cu sediul in Bucuresti, sectorul 1, Piata Victoriei nr.1, 1.650.770 de actiuni, cu valoare nominala de 10 lei, care au fost atribuite Statului Roman, prin Secretariatul General al Guvernului, acesta dobandind cota de participare la beneficii si pierderi 29,994%, modificarea Actului Constitutiv si imputernicirea domnului Florin Rosu in vederea indeplinirii formalitatilor de publicitate si inregistrare la ORCB.

Actele care au stat la baza majorarii capitalului filialei Smart SA si a emiterii Rezolutiei Persoanei Desemnate nr. 154954/30.12.2014, in speta Decizia nr.19/22.12.2014, a Consiliului de Administrație al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanța a Rețelei Electrice de Transport "Smart" – S.A., precum si Decizia nr.12375/22.12.2014, a Președintelui Consiliului de Administrație al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanța a Rețelei Electrice de Transport "Smart" – S.A.

Prin Hotararea nr.14/10.12.2014, Adunarea generala extraordinara a actionarilor Filialei "Smart" SA a hotarat urmatoarele:

- respingerea, în temeiul art. 219 din Legea societăților nr.31/1990, a deciziei privind majorarea capitalului social al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart”-SA cu suma de 14.378.940 lei, sumă reprezentând valoarea terenurilor pentru care au fost eliberate certificate de atestare a dreptului de proprietate conform Notei nr.10860/14.11.2014
- aprobarea majorarii capitalului social al Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” - SA cu aport in natura constand in terenurile pentru care s-au emis în condițiile legislației privatizării certificate de atestare a dreptului de proprietate, terenuri la care se refera Nota nr. 10860/14.11.2014, si se pune in vedere organelor de conducere ale Filialei Societatea pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart”-SA sa deruleze cu celeritate toate procedurile prevazute de lege ca fiind necesare pentru majorarea capitalului social al SMART SA si modificarea actului constitutiv, inclusiv evaluarea autorizata a terenurilor ce constituie aport in natura la nivelul lunii decembrie 2014, astfel încât să fie respectate termenele prevăzute de lege.”

II. litigii in contradictoriu cu Filiala TELETRANS SA

- **Dosar nr. 20223/3/2017 inregistrat la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila**

Obiectul dosarului:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Teletrans SA solicita obligarea CNTEE Transelectrica SA la plata sumei de 4.634.841,31 lei, contravaloare garanție buna executie constituita conform contractului C243/2010, la care se adauga suma de 293.496,69 lei, dobanda legala calculata de la data scadentei pana la data depunerii actiunii – 31.05.2017.

Stadiul dosarului:

Solutia Tribunalului Bucuresti pe scurt: Respinge cererea, astfel cum a fost precizată, 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 18.05.2018. Document: Hotărâre 1505/2018 18.05.2018.

Solutia Curtii de Apel Bucuresti pe scurt: Admite apelul. Schimbă sentința atacată în sensul că: Admite în parte cererea de chemare în judecată. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 4.632.187,61 lei. Respinge capătul de cerere privind obligarea pârâtei la plata dobânzii legale ca nefondat. Obligă pârâtă să plătească reclamantei suma de 49.926,87 lei cheltuieli de judecată în fond. Obligă intimata pârâtă să plătească apelantei reclamante suma de 24.963,43 lei cheltuieli de judecată în apel. Cu drept de recurs în 30 de zile de la comunicare. Cererea de recurs se depune la Curtea de Apel București – Secția a VI a Civilă, sub sancțiunea nulității. Pronunțată în ședință publică azi, 17.12.2019. Document: Hotărâre 2119/2019 17.12.2019

Observatii privind cauzele care au condus la litigiu:

In opinia Transelectrica, restituirea GBE se poate face doar dacă sunt îndeplinite, în mod cumulativ, următoarele condiții: prestatorul a îndeplinit obligațiile contractuale si achizitorul nu a emis pretenții asupra GBE, în limita prejudicului creat.

La data expirării Contractului C243/2010 (30.06.2014), serviciile ce au făcut obiectul contractului au fost îndeplinite în bune condiții, cu excepția a trei proiecte de investiții care mai erau in curs de implementare și care nu sunt finalizate nici în prezent.

Aspectele referitoare la neîndeplinirea obligațiilor contractuale de către Teletrans, au fost constatate și de către Curtea de Conturi a României prin Raportul de control nr. 19211/26.05.2017 (punctul 3.3.1, paginile 51-60, punctul 3.3.2, paginile 60-66 si punctul 3.4, paginile 66-72) si prin Decizia nr. 8/27.06.2017, punctele 7 și 8, menținută prin Incheierea nr. 77/03.08.2017.

Transelectrica a contestat actele de control emise de Curtea de Conturi. Contestatia face obiectul dosarului nr. **6576/2/2017** aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti priveste si are urmatorul termen de judecata la data de **25.02.2020**.

La D.N.A. se află în cercetare lucrarea nr. 931/VIII-1/2015 privind derularea contractului nr. C243/2010.

• **Dosar nr. 16216/3/2017 inregistrat la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila**

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 4.649.266,12 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 883.360,56 lei, reprezentând contravaloarea facturilor nr. 115/2017, nr. 123/2017 până la nr. 143/2017;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 214.355,40 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:

Solutia pe scurt: Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune referitoare la facturile fiscale aferente lunilor februarie – martie 2014. Respinge cererea aferentă facturilor nr. 115/01.032015 și nr. 123/01.03.2017 ca

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

Observatii cu privire la circumstanțele declansării litigiului:

În urma controlului efectuat în perioada ianuarie–martie 2017 la Teletrans, Curtea de Conturi a constatat că 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.

Garantii

La 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2018 garantiile Grupului se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2018 | 31 decembrie 2017 |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Garantii acordate, din care: | | |
| | 317.955 | 278.850 |
| - scrisori de garantie acordate – producție | 54.582 | 51.330 |
| - scrisori de garantie acordate – investiții | 88.374 | 123.186 |
| - alte garantii acordate | 175.000 | 104.334 |
| Garantii primite, din care: | 529.052 | 579.809 |
| - scrisori de garantie primite – producție | 228.251 | 267.635 |
| - scrisori de garantie primite – investiții | 252.706 | 263.085 |
| - alte garantii primite | 48.094 | 49.089 |

Garantii acordate

Compania este obligată conform Licenței nr. 161/2000, actualizată prin Decizia ANRE nr. 802/18.05.2016, privind prestarea serviciului de transport al energiei electrice, a serviciului de sistem și administrarea pieței de echilibrare, să constituie și să mențină o garanție financiară de 1% din cifra de afaceri asociată activităților autorizate prin licență, care să asigure prestarea cu continuitate a activităților ce fac obiectul licenței, luând în considerare riscurile majore care pot afecta aceste activități și care să acopere eventualele daune solicitate conform prevederilor contractuale încheiate. În vederea respectării acestei obligații, Compania a încheiat un contract de credit pentru emiterea de scrisori de garanție bancară cu Banca Comercială Română, valoarea contractului la 31.12.2018 fiind de 26.805.

La data de 21.12.2018 a fost încheiat un contract de credit pentru emitere scrisori de garanție bancară cu Banca Comercială Română în suma de 30.150 cu valabilitate în perioada 01.01.2019-31.12.2019.

Celelalte garantii acordate sunt reprezentate în principal de scrisori de garanție bancară emise pentru contractele încheiate pe piețele centralizate administrate de OPCOM – Piața Centralizată a Contractelor bilaterale de energie electrică prin licitație extinsă (PCCB-LE), Piața pentru Ziua Următoare (PZU) și Piața Intra-zilnică (PI), precum și angajamente/garantii acordate aferente contractelor de împrumut aflate în derulare pentru activitatea de investiții.

Alte garantii acordate reprezintă contractele cesionate pentru garantarea liniei de credit contractată pentru schema de sprijin.

Garantii primite

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2019

La 31 decembrie 2019, rezervele din reevaluare sunt în valoare de 957.994 (la 31 decembrie 2018, 551.185). Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

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

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

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

Perioada de reglementare curentă are o durată de cinci ani (01 iulie 2014-30 iunie 2019), fiind compusă din cinci ani tarifari (anul tarifar începe la 01 iulie și are o durată de 12 luni). Astfel, în anul 2018 a avut loc trecerea de la al patrulea an tarifar la al cincilea (ultimul) an tarifar din cadrul perioadei de reglementare curentă (la 30 iunie 2018 s-a închis al patrulea an tarifar, la 01 iulie 2018 a debutat al cincilea an tarifar). Pentru anul 2018 tarifele pentru serviciul de transport și pentru serviciile de sistem au fost calculate conform prevederilor Ordinului ANRE nr. 53/2013 și 87/2013, cu modificările și completările ulterioare. Pentru semestrul I 2018 tarifele pentru serviciul de transport și pentru serviciile de sistem au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 48/2017 și pentru semestrul II 2018 prin Ordinul ANRE nr. 108/2018.

Conform Ordinului ANRE nr. 53/2013, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice, la calculul venitului reglementat pentru prima perioadă tarifară autoritatea competentă determină suma aferentă castigurilor de eficiență (rezultate din reducerea costurilor operaționale controlabile realizate într-o perioadă tarifară) peste țintele stabilite pentru perioada de reglementare anterioară și alocă clienților serviciului de transport 50% din surplus (mecanism de împărțire a castigurilor).

Conform Ordinului ANRE nr. 87/2013, pentru aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem, autoritatea competentă determină suma aferentă castigurilor obținute de operatorul de transport și de sistem printr-o gestionare eficientă a serviciilor tehnologice de sistem în cadrul unei perioade tarifare și alocă 80% din aceasta utilizatorilor (mecanism de împărțire a castigurilor). În iunie 2017 ANRE a aprobat prin Ordinul nr. 45/2017 noua Metodologie de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem, aplicabilă începând cu anul tarifar 01 iulie 2017-30 iunie 2018 (abrogă Ordinul ANRE nr. 87/2013).

Tarifele pentru serviciul de transport al energiei electrice și pentru serviciile de sistem sunt ajustate anual cu valoarea totală a corecțiilor rezultate din corecțiile perioadei tarifare anterioare (date realizate pentru 8 luni și date estimate pentru 4 luni) și corecțiilor perioadei tarifare precedente celei anterioare (date realizate).

În mod excepțional, tariful pentru serviciile tehnologice de sistem aprobat pentru al patrulea an tarifar a fost revizuit, conform prevederilor art. 45 din Ordinul ANRE nr. 45/2017, de la 9,39 lei/MWh la 12,06 lei/MWh, cu aplicabilitate de la 01 ianuarie 2018. Factorul principal care a stat la baza creșterii tarifului a fost reprezentat de reconsiderarea ipotezelor de preț aferente achiziționării de către Transelectrica a rezervelor de sistem de pe piața concurențială.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| Serviciul | Tarif aplicat in semestrul I 2019 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 108/2018) | Tarif aplicat in semestrul II 2019 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 81/2019) |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| | lei/MWh | lei/MWh |
| Serviciul de transport al energiei electrice | 18,13 | 17,68 |
| Serviciile functionale de sistem | 1,11 | 1,84 |
| Serviciile tehnologice de sistem | 10,44 | 13,05 |

Contingente

La sediul Companiei se afla in derulare actiuni de control, dupa cum urmeaza:

- Actiunea de inspectie fiscala a Ministerului Finantelor Publice – ANAF - DGAMC actiune care a inceput in data de 20.12.2019. Obiectivele de verificare sunt prezentate mai jos:

- verificarea legalitatii si conformitatii declaratiilor fiscale si/sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, a corectitudinii si exactitatii indeplinirii obligatiilor in legatura cu stabilirea bazelor de impozitare si a obligatiilor fiscale principale privind Taxa pe valoarea adaugata in perioada 01.01.2014-31.12.2016.

In cursul anului 2019, la sediul Companiei au fost finalizate urmatoarele actiuni de control:

- Actiunea de inspectie fiscala a Ministerului Finantelor Publice – ANAF – DGAMC, actiune care a inceput in data de 20.09.2018 și s-a încheiat la 06.12.2019, data discuției finale cu Transelectrica SA, ce a avut ca obiective:

- verificarea legalitatii si conformitatii declaratiilor fiscale si/sau operatiunilor relevante pentru inspectia fiscala, a corectitudinii si exactitatii indeplinirii obligatiilor in legatura cu stabilirea bazelor de impozitare si a obligatiilor fiscale principale privind impozit pe profit in perioada 01.01.2012 - 31.12.2016;
- verificarea respectarii prevederilor legislatiei fiscale si contabile;
- verificarea altor aspecte relevante pentru impozitare, daca prezinta interes pentru aplicarea legislatiei fiscale si contabile;

La data de 19.12.2019, MFP-ANAF a incheiat Raportul de Inspectie fiscala cu nr. 2004 si Decizia de Impunere cu nr. F-MC 427/19.12.2019, documente predate de echipa de inspectori si inregistrate in Companie la data de 23.12.2019.

Impotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 427/19.12.2019 si a Raportului de Inspectie Fiscala nr.307/19.12.2019 care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, Compania a formulat contestatie si a solicitat anularea deciziei de impunere si a Raportului de Inspectie Fiscala prin care a fost stabilita ca baza impozabila suplimentara pentru perioada 01.01.2012-31.12.2016, suma de 17.261.688 lei si, in consecinta, a fost stabilita suma de 2.761.870 lei cu titlu de "impozit taxa, contributie stabilita suplimentar de plata/Obligatii fiscale accesorii".

Obligatia fiscala suplimentara de plata stabilita de ANAF in suma de 2.761.870 lei reprezinta impozit pe profit pentru anul 2012 in suma de 1.929.684 lei si impozit pe profit pentru anul 2013 in suma de 832.186 lei.

Compania a contestat pe cale administrativa Raportul de Inspectie, Decizia de Impunere si Decizia de accesorii si penalitati.

- Actiunea de control inopinat a Ministerului Finantelor Publice – ANAF – DGAMC a inceput in data de 11.02.2019 si fost incheiata in data de 11.03.2019 prin incheierea Procesului-verbal nr. 7147. Actiunea de inspectie fiscala a vizat tranzactiile pe piata de echilibrare, respectiv conventiile cadru incheiate de Companie cu S CIGA Energy SA. Fara masuri.

- Actiunea de control desfasurata de ANRE in cursul anului 2019 a avut ca tematica verificarea realizarii programului de investitii in anul 2018. Prin procesul verbal nr.99451 inregistrat la CNTEE Transelectrica SA cu nr.48008/15.11.2019, ANRE a dispus sanctionarea Societatii cu o amenda de la 20.000 pana la 400.000 lei, cu posibilitatea achitarii la jumatate din minimul amenzii prevazute de actul normativ, respectiv 10.000 lei.

- La data de 31 decembrie 2018, Teletrans S.A., filiala a Companiei, avea in desfasurare un control inceput la data de 29.05.2015 de Direcția Generală de Inspectie Economico-Financiară a Ministerului Finantelor Publice, perioada verificata fiind 01.01.2010-31.12.2014, conform Ordinului de serviciu nr. 82/27.05.2015 și 01.01.2015-prezent, conform Ordinului de serviciu nr. 38/31.05.2017, obiectivele actiunii de inspectie economico-financiara fiind:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- fundamentarea și executia bugetului de venituri și cheltuieli;
- respectarea disciplinei bugetare, economico-financiare și contabile;
- respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al unităților administrativ teritoriale;
- modul de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- verificare respectării prevederilor OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, în perioada 2015 – în prezent.

Proiectul raportului de inspecție economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018 specifică faptul că, urmare a încheierii bunurilor aparținând domeniului public al statului (capacități și elemente de infrastructură din rețeaua publică de telecomunicații) cu nerespectarea de către reprezentanții Societății și Teletrans S.A. a prevederilor art. 14, art. 15 și art. 16 din Legea nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, s-a rădit adus prejudiciu bugetului de stat în sumă totală de 88.778.158 lei, reprezentând sume încasate și nevirate la bugetul de stat în perioada 2006-2016.

Prin Adresa nr. 13443 din 26.03.2018 Teletrans a comunicat Transelectrica următoarele:

- în intervalul 21.02.2018 – 10.03.2018 au avut loc mai multe întâlniri între reprezentanții Teletrans și reprezentanții echipei de control din cadrul Ministerului, întâlniri în urma cărora s-a stabilit ca baza de calcul folosită în cadrul proiectului de raport a fost eronată, fiind raportată strict la veniturile înregistrate fără a lua în calcul și cheltuielile facute (totalitatea amortizării echipamentelor de rețea achiziționate, resursa umană precum și totalitatea cheltuielilor indirecte aferente acestei activități) și fără a înțelege în integralitate raporturile comerciale și juridice dintre Transelectrica și Teletrans;
- ca urmare a acestui fapt, echipa de control împreună cu conducerea Direcției de Inspecție Economico-Financiară din cadrul Ministerului de Finanțe, a acordat Teletrans un nou termen până la care să poată depune situația revizuită și explicații suplimentare pentru intervalul controlat, decalând termenul inițial de la 27.02.2018 până la 30.03.2018.

În ceea ce privește legalitatea exploatării excedentului de fibra optică, în argumentarea naturii juridice a raportului contractual s-a avut în vedere opinia legală emisă de Bostina&Asociații potrivit căreia contractul anterior C45/2006 a fost calificat drept un contract de mandat fără reprezentare care a avut drept obiect "încheierea de către TELETRANS SA în nume propriu dar în contul, rețelei publice de telecomunicații a Transelectrica de contracte cu scopul de a comercializa capacitatea și elementele de infrastructură ale acesteia". Calificarea dată actului juridic a făcut posibilă încheierea Convenției C111/2014, păstrându-se natura raporturilor juridice între părți.

Prin adresa nr. 42553 din 17.10.2018, CNTEE Transelectrica SA a transmis către Teletrans SA analiză efectuată asupra veniturilor încasate și a cheltuielilor suportate în perioada iunie 2006 - noiembrie 2017, analiză aferentă capacității excedentare de fibra optică și s-a solicitat filialei Teletrans, să aibă în vedere transmiterea către Inspectia economico-financiară din cadrul MFP a punctului de vedere al companiei însoțit de analiză, înainte de întocmirea de către aceștia a RIF Final (Raport de Inspecție fiscală).

Astfel, în vederea determinării efectului posibil al rezultatului proiectului de raport de inspecție economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018, Compania a efectuat analiză asupra veniturilor încasate de Transelectrica de la Teletrans și a cheltuielilor suportate de Transelectrica pentru perioada iunie 2006 – noiembrie 2017, aferente capacității excedentare de fibra optică, rezultând o diferență în suma de 3.047.441 dintre veniturile încasate și cheltuielile efectuate.

Drept urmare, considerăm că până la data aprobării prezentelor situații financiare consolidate la data de 31 decembrie 2019, Compania a finalizat analiză necesară pentru a determina efectul posibil al rezultatului proiectului de raport de inspecție economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018.

În prezent există pe rol litigii cu Curtea de Conturi referitoare la controale desfășurate în anul 2013 și în anul 2017. Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile din anii 2013 și 2017, există posibilitatea de a rezulta obligații fiscale suplimentare care, la acest moment, nu pot fi determinate cu acuratețe în condițiile prevăzute de Standardul IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente.

Astfel, considerând toate cele de mai sus, la data de 31 decembrie 2019 conducerea Companiei nu a avut informațiile necesare pentru a efectua o analiză pertinentă în vederea determinării efectului rezultatelor acestui proiect de raport asupra situațiilor financiare consolidate la data de 31 decembrie 2019.

26. SALARIZAREA CONDUCERII COMPANIEI

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

Acestea sunt detaliate după cum urmează:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Angajați cu CIM in functii de conducere</u> | | |
| Beneficii pe termen scurt | 18.578 | 13.772 |
| Alte beneficii pe termen lung | 225 | 144 |
| <u>Membrii Directoratului si Consiliului de Supraveghere</u> | 0 | 0 |
| Componenta fixa | 2.330 | 2.228 |
| Componenta variabila | 0 | 0 |
| Total | 21.133 | 16.144 |

In cursul anului 2013, a fost aprobat mandatul de 4 ani al membrilor Consiliului de Supraveghere si al membrilor Directoratului. Adunarea Generala a Actionarilor din data de 6 noiembrie 2013 a aprobat contractul de mandat al membrilor Consiliului de Supraveghere precum si nivelul remuneratiei variabile a acestora incepand cu ziua lucratoare imediat urmatoare datei aprobarii Planului de administrare al CNTEE Transelectrica SA pentru perioada 2013-2017 elaborat de Consiliul de Supraveghere, respectiv din data de 01.10.2013.

Prin Hotararea AGOA nr. 1 din 23.03.2015 s-a aprobat la pct. 3.3 si 3.4 fixarea limitelor generale ale indemnizatiei fixe acordate membrilor Consiliului de Supraveghere din cadrul CNTEE "Transelectrica" – S.A. precum si a limitelor generale ale componentei variabile a remuneratiilor acestora. La data de 31.12.2018, conform certificatelor emise de Companie, numărul de Optiuni pe Actiuni Virtuale Transelectrica (OAVT) acordate membrilor Consiliului de Supraveghere al Transelectrica este:

| Pachet | Numar OAVT-uri | Data acordarii | Data expirarii | Pret mediu ponderat pentru luna anterioara acordarii cf. contract mandat |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Pachet 1 15 noiembrie 2013 | 644.545 | 15.11.2013 | 15.11.2016 | 13,1484 lei/actiune |
| Pachet 2 15 noiembrie 2014 | 571.561 | 15.11.2014 | 15.11.2017 | 26,6040 lei/actiune |
| Pachet 3 15 noiembrie 2015 | 355.640 | 15.11.2015 | 15.11.2018 | 25,9986 lei/actiune |
| Pachet 4 15 noiembrie 2016 | 415.274 | 15.11.2016 | 15.11.2019 | 29,0861 lei/actiune |

La data de 31.12.2018, conform certificatelor emise de Companie, numărul de OAVT-uri acordate membrilor Directoratului Transelectrica este:

| Pachet | Numar OAVT-uri | Data acordarii | Data expirarii | Pret mediu ponderat pentru luna anterioara acordarii cf. contract mandat |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Pachet 1 15 mai 2014 | 567.978 | 15.05.2014 | 15.11.2016 | 13,1484 lei/actiune |
| Pachet 2 15 noiembrie 2014 | 657.973 | 15.11.2014 | 15.11.2017 | 26,6040 lei/actiune |
| Pachet 3 15 noiembrie 2015 | 522.418 | 15.11.2015 | 15.11.2018 | 25,9986 lei/actiune |
| Pachet 4 15 noiembrie 2016 | 394.345 | 15.11.2016 | 15.11.2019 | 29,0861 lei/actiune |
| Pachet 5 15 noiembrie 2017 | 79.752 | 15.11.2017 | 15.11.2020 | 28,5501 lei/actiune |

Detalii privind modelul de calcul al OAVT-urilor:

| | Pachet 1 | Pachet 2 | Pachet 3 | Pachet 4 | Pachet 5 |
|----------------|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Valabilitate | 3 ani | 3 ani | 3 ani | 3 ani | 3 ani |
| Mod exercitare | 1/3 din pachetul acordat in fiecare an | | | | |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | | | | | |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Pret mediu ponderat pentru luna anterioara | 13,1484 | 26,6040 | 25,9986 | 29,0861 | 28,5501 |
| | lei/actiune | lei/actiune | lei/actiune | lei/actiune | lei/actiune |

La data de 31 decembrie 2019, Compania are înregistrat un provizion în suma de 33.132 (38.498 la 31 decembrie 2018) pentru componenta anuală variabilă convenită membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere pentru valoarea justă a acțiunilor virtuale ale Companiei la finalul exercitiului financiar.

27. INTERESE MINORITARE

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sold la începutul anului | 1.335 | 4.065 |
| Pondere pierderii în an | (74) | (2.730) |
| Interese minoritare adiționale | 18.487 | 0 |
| Sold la finalul anului | 19.748 | 1.335 |

28. INSTRUMENTE FINANCIARE

Managementul riscului financiar

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

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

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

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Companiei sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal urmare a împrumuturilor pe termen lung în valută contractate de la bănci finanțatoare externe. Compania are împrumuturi pe termen lung semnificative cu dobânda variabilă, care o expun la un risc de fluxuri de numerar.

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

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Instrumente financiare cu rată dobânzii fixă | | |
| Datorii financiare | 148.862 | 166.473 |
| Instrumente financiare cu rată dobânzii variabilă | | |
| Datorii financiare | 32.890 | 38.542 |

Riscul de numerar determinat de rată dobânzii este riscul ca dobânda să, prin urmare, cheltuiala cu aceasta, să fluctueze în timp. Compania are împrumuturi pe termen lung semnificative, cu rate de dobândă variabile, care pot expune compania la riscul de numerar.

Analiza de sensibilitate a ratei dobânzii

O apreciere cu 100 de puncte procentuale a ratei dobânzii pentru împrumuturile cu rate ale dobânzii variabile la

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

data întocmirii situației poziției financiare ar fi scăzut profitul brut al exercitiului financiar cu sumele indicate mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în principal cursurile de schimb valutar, rămân constante.

| | Pierdere 31 decembrie 2019 | Pierdere 31 decembrie 2018 |
|--------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| RON | - | - |
| EUR | (590) | (8.951) |
| USD | (0) | (235) |
| Total | (590) | (9.186) |

O depreciere cu 100 de puncte procentuale a ratei dobânzii pentru împrumuturile cu rate ale dobânzii variabile la data întocmirii situației poziției financiare ar fi crescut profitul brut al exercitiului financiar cu sumele indicate mai jos. Această analiză presupune ca toate celelalte variabile, în principal cursurile de schimb valutar, rămân constante.

| | Profit 31 decembrie 2019 | Profit 31 decembrie 2018 |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| RON | - | - |
| EUR | 590 | 8.951 |
| USD | 0 | 235 |
| Total | 590 | 9.186 |

Grupul nu a încheiat contracte de hedging în ceea ce privește obligațiile în moneda străină sau expunerea față de riscul de rată a dobânzii.

Riscul valutar

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

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

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

| 31 decembrie 2019 | Valoare | RON | EUR | USD |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| Active monetare | | | | |
| Numerar și echivalente de numerar | 320.769 | 277.421 | | - |
| Alte active financiare | 85.000 | 85.000 | - | |
| Creante | 706.350 | 642.780 | 63.571 | - |
| Expunerea brută | 1.112.119 | 1.005.201 | 106.917 | - |
| Datorii financiare | | | | |
| Furnizori și alte datorii | 571.558 | 456.782 | 114.776 | 0 |
| Împrumuturi | 178.402 | 29.540 | 148.862 | 0 |
| Expunerea brută | 749.960 | 486.322 | 263.638 | - |
| Expunerea netă în situația poziției financiare | 362.159 | 518.879 | (156.720) | - |
| 31 Decembrie 2018 | | | | |
| Active monetare | | | | |
| Numerar și echivalente de numerar | 505.494 | 466.570 | 38.899 | 25 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | | | | |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Alte active financiare | - | - | - | - |
| Creante | 825.949 | 760.501 | 65.148 | - |
| Expunerea bruta | 1.379.824 | 1.259.464 | 120.043 | 16 |
| Datorii financiare | | | | |
| Furnizori si alte datorii | 704.574 | 638.725 | 65.849 | - |
| Imprumuturi | 533.369 | 224.989 | 308.380 | - |
| Expunerea bruta | 1.237.943 | 863.714 | 374.229 | 3.435 |
| Expunerea neta în situația poziției financiare | 141.881 | 395.750 | (254.186) | (3.420) |

Creantele comerciale si alte creante precum si furnizorii si alte obligatii mai putin furnizorii de imobilizari sunt exprimate numai in RON.

Urmatoarele rate de schimb au fost aplicate:

| | Curs mediu | | Cursul de schimb la data | |
|-----------|------------|--------|--------------------------|-------------------|
| | 2019 | 2018 | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
| RON/ EURO | 4,7452 | 4,6535 | 4,7793 | 4,6639 |
| RON/ USD | 4,2379 | 3,9416 | 4,2608 | 4,0736 |

Analiza de senzitivitate a riscului valutar

O apreciere cu 10% a leului romanesc fata de urmatoarele monede straine la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 ar fi crescut profitul brut cu sumele indicate mai jos. Aceasta analiza presupune ca toate celelalte variabile raman constante.

| | Profit 31 decembrie 2019 | Profit 31 decembrie 2018 |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| EUR | 15.672 | 19.212 |
| USD | - | - |
| Total | 15.672 | 19.210 |

O depreciere cu 10% a leului romanesc fata de urmatoarele monede straine la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018 ar fi avut un efect similar dar de sens contrar asupra sumelor de mai sus, presupunand ca toate celelalte variabile au ramas constante

| | Pierdere 31 decembrie 2019 | Pierdere 31 decembrie 2018 |
|--------------|----------------------------|----------------------------|
| EUR | 15.672 | 19.212 |
| USD | - | - |
| Total | 15.672 | 19.210 |

Riscul de credit

Riscul de creditare este riscul in care Grupul suporta o pierdere financiara urmare a neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar. Acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar.

Tratamentul riscului de contrapartida se bazeaza pe factori de succes interni si externi ai Grupului. Factorii externi de succes – care au efect asupra reducerii riscului in 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 in tratamentul riscului de contrapartida includ: diversificarea portofoliului de clienti si diversificarea numarului de servicii oferite pe piata

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

de energie electrica.

Activele financiare care pot supune Grupul riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Grupul a pus in practica o serie de politici prin care se asigura ca vanzarea de servicii se realizeaza catre clienti cu o incasare corespunzatoare, prin includerea in contractele comerciale a obligatiei acestora de a constitui garantii financiare. Valoarea creantelor, neta de ajustarile pentru pierderi de valoare, reprezinta suma maxima expusa riscului de incasare.

Riscul de incasare aferent acestor creante este limitat, intrucat aceste sume sunt, in principal, datorate de companii detinute de stat.

Numerarul este plasat in institutii financiare, care sunt considerate ca avand risc minim. Depozitele la data de 31.12.2019 sunt plasate la Banca Comerciala Romana si CITI Bank.

Expunerea maxima la riscul de incasare la data raportarii a fost:

| | <u>Valoarea neta</u> | <u>Valoarea neta</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>31 decembrie 2019</u> | <u>31 decembrie 2018</u> |
| Active financiare | | |
| Creante comerciale nete | 339.630 | 904.215 |
| Numerar si echivalente de numerar | 85.000 | 505.494 |
| Alte creante nete | 610.210 | 30.322 |
| TVA de recuperat | 63.766 | 82.774 |
| Alte active financiare | 7.659 | 0 |
| Total | 1.106.265 | 1.522.805 |

Situatia vechimii creantelor comerciale la data intocmirii situatiei pozitiei financiare a fost:

| | <u>Valoarea bruta 31</u> | <u>Provizion 31</u> | <u>Valoarea bruta</u> | <u>Provizion 31</u> |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>decembrie</u> | <u>decembrie</u> | <u>31 decembrie</u> | <u>decembrie</u> |
| | <u>2019</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2018</u> |
| Neajunse la scadenta | 517.678 | | 744.341 | 2.264 |
| Scadenta depasita intre 1 – 30 zile | 10.450 | | 7.717 | 0 |
| Scadenta depasita 31 – 90 zile | 1.613 | | 1.270 | 169 |
| Scadenta depasita 90 – 180 zile | 224 | | 74 | 37 |
| Scadenta depasita intre 180 – 270 zile | 2.579 | | 941 | 932 |
| Scadenta depasita intre 270 – 365 zile | 2.146 | | 2.101 | 2.105 |
| Mai mult de un an | 214.800 | 139.281 | 290.785 | 137.506 |
| Total | 749.491 | 139.281 | 1.047.228 | 143.013 |

Situatia vechimii altor creante la data intocmirii situatiei pozitiei financiare a fost:

| | <u>Valoarea bruta 31</u> | <u>Provizion 31</u> | <u>Valoarea bruta</u> | <u>Provizion 31</u> |
|----------------------------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | <u>decembrie</u> | <u>decembrie</u> | <u>31 decembrie</u> | <u>decembrie</u> |
| | <u>2019</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>2018</u> |
| Neajunse la scadenta | 72.588 | | 68.022 | 3.626 |
| Scadenta depasita intre 1 – 30 zile | 429 | | 4 | 0 |
| Scadenta depasita intre 31 – 90 zile | 325 | | 46 | 8 |
| Scadenta depasita intre 90 – 180 zile | 9.934 | | 868 | 0 |
| Scadenta depasita intre 180 – 270 zile | 127 | | 153 | 153 |
| Scadenta depasita intre 270 – 365 zile | 1.084 | | 79 | 26 |
| Mai mult de un an | 34.890 | 55.610 | 72.783 | 55.193 |
| Total | 119.376 | 55.610 | 141.955 | 59.005 |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 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 31 decembrie 2019, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (15.533), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco Energy (9.276), Opcom (5.811), CET Brașov (4.665), CET Govora (25.182). Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de încasat de la Opcom) etc.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea clienților se prezintă după cum urmează:

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 143.014 | 124.988 |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 6.396 | 26.479 |
| Reluare ajustări pentru depreciere | 10.128 | 8.454 |
| Sold la sfârșitul anului | 139.282 | 143.014 |

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

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 59.005 | 82.913 |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 1.228 | 10.436 |
| Reluare ajustări pentru depreciere | 4.623 | 34.344 |
| Sold la sfârșitul anului | 55.610 | 59.005 |

Riscul de lichiditate

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

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

| | 31 decembrie 2019 | 31 decembrie 2018 |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Active | | |
| Active monetare în RON | 1.028.047 | 1.474.755 |
| Active monetare în moneda străină | 106.918 | 110.661 |
| | 1.134.965 | 1.585.415 |
| Datorii | | |
| Datorii monetare în RON | (896.637) | (863.714) |
| Datorii monetare în moneda străină | (377.664) | (377.664) |
| | (1.274.301) | (1.241.378) |
| Poziția monetară netă în RON | 131.410 | 611.041 |
| Poziția monetară netă în moneda străină | (270.746) | (267.003) |

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

| 31 decembrie 2019 | Valoare neta | Valoarea contractuală | <12luni | 1-2ani | 2-5ani | >5ani |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Datorii financiare | | | | | | |
| Furnizori si alte obligatii | (568.204) | (589.029) | (138.215) | (15.551) | (10) | 0 |
| Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale | (8.752) | (8.752) | (8.752) | | 0 | 0 |
| Imprumuturi | (181.752) | (656.311) | (55.567) | (23.045) | (69.136) | (30.653) |
| Total | (758.708) | (1.254.092) | (202.534) | (38.597) | (69.136) | (30.653) |

| 31 decembrie 2018 | Valoare neta | Valoarea contractuală | <12luni | 1-2ani | 2-5ani | >5ani |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Datorii financiare | | | | | | |
| Furnizori si alte obligatii | (1.018.348) | (1.058.089) | (6.353) | (6.790) | (9.687) | 0 |
| Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale | (11.578) | (10.052) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Imprumuturi | (205.015) | (833.078) | (53.311) | (23.997) | (67.467) | (52.402) |
| Total | (1.234.940) | (1.901.220) | (59.665) | (30.787) | (77.154) | (52.402) |

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite desfasurate in conditii obiective intre parti interesate si in cunostinta de cauza, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzare silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar, dupa caz. La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018, managementul considera ca valorile juste ale numerarului si echivalentelor de numerar, creantelor comerciale si altor creante, datoriilor comerciale, a imprumuturilor precum si ale altor datorii pe termen scurt aproximeaza valoarea lor contabila. Valoarea contabila a imprumuturilor este costul amortizat.

31 decembrie 2019

| | Valoare contabila | Valoare justa | Nivel |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| Active financiare | | | |
| Creante comerciale nete | 610.210 | 610.210 | Nivel 1 |
| Numerar si echivalente de numerar | 339.630 | 339.630 | Nivel 1 |
| Alte creante nete | 63.766 | 63.766 | Nivel 1 |
| TVA de recuperat | 7.659 | 7.659 | Nivel 1 |
| Alte active financiare | 85.000 | 85.000 | Nivel 1 |
| Total | 1.106.265 | 1.106.265 | |
| Datorii financiare pe termen lung | | | |
| Imprumuturi, mai putin obligatiuni | 122.835 | 122.835 | Nivel 1 |
| Obligatiuni | 0 | 0 | Nivel 1 |
| Total | 122.835 | 122.835 | |
| Datorii financiare pe termen scurt | | | |
| Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari | 568.193 | 568.193 | Nivel 1 |
| Imprumuturi | 58.914 | 58.914 | Nivel 2 |
| Obligatiuni | 0 | 0 | Nivel 1 |
| Sume datorate angajatilor si alte datorii | 10.875 | 10.875 | Nivel 1 |
| Total | 637.982 | 637.982 | |

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

31 decembrie 2018

| | Valoare contabila | Valoare justa | Nivel |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|
| Active financiare | | | |
| Creante comerciale nete | 904.215 | 904.215 | Nivel 1 |
| Numerar si echivalente de numerar | 505.494 | 505.494 | Nivel 1 |
| Alte creante nete | 30.322 | 30.322 | Nivel 1 |
| TVA de recuperat | 82.774 | 82.774 | Nivel 1 |
| Alte active financiare | 0 | 0 | Nivel 1 |
| Total | 1.522.805 | 1.522.805 | |
| Datorii financiare pe termen lung | | | |
| Imprumuturi, mai putin obligatiuni | 143.866 | 143.866 | Nivel 1 |
| Obligatiuni | 0 | 0 | Nivel 1 |
| Total | 143.866 | 143.866 | |
| Datorii financiare pe termen scurt | | | |
| Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari | 1.018.348 | 1.018.348 | Nivel 1 |
| Imprumuturi | 61.149 | 61.149 | Nivel 2 |
| Obligatiuni | 0 | 0 | Nivel 1 |
| Sume datorate angajatilor si alte datorii | 11.578 | 11.578 | Nivel 1 |
| Total | 1.091.074 | 1.091.074 | |

Categoriile de instrumente financiare

| | 31 decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Active financiare | | |
| Disponibilitati banesti | 339.630 | 505.494 |
| Creante | 710.334 | 1.069.938 |
| Datorii financiare | | |
| Cost amortizat | (758.708) | (1.234.940) |

Riscul de personal si sistemul de salarizare

La 31 decembrie 2019, media de varsta a personalului Companiei este ridicata. Exista posibilitatea ca in viitor, Compania sa se confrunte cu o lipsa de personal datorata plecarii angajatilor din cauze naturale.

Un alt risc legat de personal il reprezinta posibilitatea plecarii angajatilor de calificare inalta catre companiile private, care ar putea oferi pachete salariale si compensatii peste nivelul actual oferit de catre Companie.

Politica salariala impusa de Statul roman in cadrul Companiei in care este actionar majoritar poate conduce la o fluctuatie majora in cadrul fortei de munca specializate.

Managementul riscului de capital

Politica Grupului este de a mentine o baza puternica de capital pentru a mentine investitorii, creditorii si o piata increzatoare si de asemenea pentru a sustine dezvoltarea viitoare a afacerii.

Indicatorul gradului de indatorare

| | 31 decembrie 2019 | 31 Decembrie 2018 |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Imprumuturi pe termen lung si termen scurt | 181.752 | 205.015 |
| Disponibilitati banesti | (339.630) | (505.494) |
| Alte active financiare | 85.000 | 0 |
| | (72.878) | (300.479) |
| Capitaluri proprii | 3.297.323 | 2.841.571 |
| Gradul de indatorare | - | - |

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

Situația onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale și totalul onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanță fiscală și pentru alte servicii decât cele de audit, conform pct. 38 din Anexa 1 la OMFP nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, aferente exercițiului financiar al anului 2019, se prezintă după cum urmează:

- **BDO Audit SRL** - Contract nr. C111/28.01.2019 – servicii de auditare a situațiilor financiare separate și consolidate, emiterea raportului asupra conformității Raportului Directoratului cu situațiile financiare separate și consolidate, servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în contractele de împrumut încheiate cu Banci Comerciale/Instituii Financiare Internaționale, în contractele privind emisiunea de obligațiuni, raport de audit în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017, servicii de audit privind veniturile realizate din activitatea de furnizare de rețele de telecomunicații - onorarii aferente exercițiului financiar al anului 2019 – 213.000, la care se adaugă TVA;
- **Ceausescu&Partners SRL** - Contract C473/12.12.2018 - serviciilor de întocmire a Dosarului preturilor de transfer pentru Transelectrica SA practicate în cadrul tranzacțiilor efectuate între Transelectrica SA și filialele sale în anul 2018 – 8.200, la care se adaugă TVA, servicii achitate în anul 2019.
- **KDCL CONCEPT SRL** - Contract nr.2050/26.02.2020 încheiat cu societatea având ca obiect servicii de audit statutar pentru exercițiul financiar 2019, valoarea contractului este de 7500 EUR fără TVA.

DBF Expert Audit SRL încheiat cu Asocieria și Cabinet Expertise și Audit Manolescu Florin prin lider de asocierie DBF Expert Audit SRL, valoare anuală 17.280 lei fără TVA

30. EVENIMENTE ULTERIOARE

Numire membru provizoriu în Consiliul de Supraveghere

În data de 06 ianuarie 2020, Consiliul de Supraveghere a decis numirea în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere a domnului Ciprian Constantin DUMITRU, numirea acestuia devenind efectivă la data de 07 ianuarie 2020, odată cu semnarea în fața notarului public a declarației de acceptare.

Demisie membru provizoriu Directorat

În data de 08 ianuarie 2020, domnul Ioan FOLESCU a renunțat la mandatul încredințat de membru provizoriu al Directoratului Companiei.

Numire membru provizoriu Directorat

Consiliul de Supraveghere al Companiei a decis în ședința din data de 09 ianuarie 2020 desemnarea domnului Corneliu-Bogdan MARCU în calitate de membru provizoriu al Directoratului începând cu data de 09 ianuarie 2020 și până la data de 20 aprilie 2020. Numirea domnului Corneliu-Bogdan MARCU a devenit efectivă la data de 10 ianuarie 2020, odată cu semnarea în fața notarului public a declarației de acceptare a mandatului.

Completare componență Comitete Consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere

Consiliul de Supraveghere, întrunit în ședința din data de 13.01.2020, a desemnat în funcția de Președinte al Comitetului de nominalizare și remunerare din cadrul Consiliului de Supraveghere pe doamna Luiza Popescu, iar în calitate de membru al Comitetului de nominalizare și remunerare, cât și al Comitetului de securitate energetică din cadrul Consiliului de Supraveghere pe domnul Ciprian Constantin DUMITRU.

Astfel, componența comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere, la data raportului, este următoarea:

- Comitetul de nominalizare și remunerare: Luiza POPESCU – președinte, Adrian GOICEA – membru, Jean –Valentin COMĂNESCU – membru, Oleg BURLACU – membru, Ciprian Constantin DUMITRU – membru, Jean BADEA –membru
- Comitetul de audit: Jean – Valentin COMĂNESCU – președinte, Adrian GOICEA – membru, Luiza POPESCU – membru
- Comitetul de securitate energetică: Oleg BURLACU – președinte, Ciprian Constantin DUMITRU –

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

membru, Adrian GOICEA – membru, Luiza POPESCU – membru, Jean – Valentin COMĂNESCU – membru, Jean BADEA – membru

Tarif ANRE pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice

În Monitorul Oficial nr.28/16.01.2020 a fost publicat Ordinul ANRE nr.10/2020 pentru modificarea Ordinului ANRE nr.218/2019 privind aprobarea 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), a tarifelor pentru serviciul de sistem și a prețului reglementat pentru energia electrică reactivă, practicate de Companie. Prin urmare, tarifele reglementare aplicabile începând cu data de 16 ianuarie 2020 sunt:

| Serviciu | Tarif aplicabil de la 01 ian 2020 | Tarif aplicabil de la 16 ian 2020 | Diferente |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | lei/MWh | lei/MWh | % |
| I.Transport en.el. (tarif mediu) | 18,33 | 17,97 | -1,96 |
| Tarif transport (TG) | 1,30 | 1,30 | - |
| Tarif transport (TL) | 17,03 | 16,67 | -2,11 |
| II.Servicii Sistem Funcționale | 1,84 | 1,84 | - |
| III.Servicii Sistem Tehnologice | 13,05 | 13,05 | - |

Trebuie menționat faptul că scăderea valorii tarifului mediu pentru transportul energiei electrice a fost determinată de reducerea nivelului contribuției Companiei la bugetul ANRE pentru anul 2020, de la 2% la 0,2% din cifra de afaceri a Companiei (Ordin ANRE 1/2020).

Renunțare mandat membru provizoriu Consiliu de Supraveghere

Domnul Jean BADEA a renunțat la mandatul de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere al Companiei începând cu data de 04 februarie 2020.

Numire membri provizorii în Consiliul de Supraveghere

În data de 07 februarie 2020, Consiliul de Supraveghere a decis numirea în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere a doamnei Mihaela CONSTANTINOVICI. Durata mandatului este până la data de 29 martie 2020 dar nu mai târziu de data numirii unui membru al Consiliului de Supraveghere de către Adunarea Generală a Acționarilor.

În data de 11 februarie 2020 Consiliul de Supraveghere a decis numirea în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere a domnului Mircea Cristian STAIU. Durata mandatului este până la data de 29 martie 2020 dar nu mai târziu de data numirii unui membru al Consiliului de Supraveghere de către Adunarea Generală a Acționarilor.

Completare componență Comitete Consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere

Consiliul de Supraveghere întrunit în ședință în data de 13.02.2020 a desemnat în funcția de membru al Comitetului de nominalizare și remunerare, cât și al Comitetului de securitate energetică din cadrul Consiliului de Supraveghere pe domnul Mircea Cristian STAIU iar în calitatea de membru al Comitetului de nominalizare și remunerare, Comitetului de securitate energetică, cât și al Comitetului de audit din cadrul Consiliului de Supraveghere pe doamna Mihaela CONSTANTINOVICI.

Astfel, componența comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere, la data prezentelor situații financiare, este următoarea:

- Comitetul de nominalizare și remunerare: Luiza POPESCU – președinte, Adrian GOICEA – membru, Jean –Valentin COMĂNESCU – membru, Oleg BURLACU – membru, Ciprian Constantin DUMITRU – membru, Mircea Cristian STAIU – membru, Mihaela CONSTANTINOVICI – membru
- Comitetul de audit: Jean – Valentin COMĂNESCU – președinte, Adrian GOICEA – membru, Luiza POPESCU – membru, Mihaela CONSTANTINOVICI - membru
- Comitetul de securitate energetică: Oleg BURLACU – președinte, Ciprian Constantin DUMITRU – membru, Adrian GOICEA – membru, Luiza POPESCU – membru, Jean – Valentin COMĂNESCU – membru, Mircea Cristian STAIU – membru, Mihaela CONSTANTINOVICI – membru

Sanctiune ANRE

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

În data de 19 februarie 2020, ANRE a emis Procesul-verbal de constatare și sancționare nr. 14107/2020, prin care se constată că societatea CNTEE "Transelectrica" SA a încălcat prevederile art. 34 alin. (2) din Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, ca urmare a Hotărârii Adunării Generale ordinare a acționarilor nr. 30 din data de 26 noiembrie 2019, prin care acționarii au aprobat numirea doamnei Stan-Olteanu Manuela Petronela ca membru provizoriu în Consiliul de Supraveghere concomitent cu deținerea de către aceasta a calității de membru neexecutiv la un operator economic care desfășoară activități de producere de energie.

CNTEE Transelectrica SA a contestat sancțiunea ANRE dată sub formă de avertisment, conform prevederilor OG nr. 2/2001 privind regimul juridic al contravențiilor, aprobată prin Legea nr. 180/2002, având în vedere faptul că Hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr. 30 din data de 26 noiembrie 2019 nu a produs efecte. Reamintim, Compania a diseminat prin intermediul instituțiilor pieței de capital un raport curent, în data de 12 decembrie 2019, prin care a informat publicul investitor faptul că membrul desemnat nu a acceptat mandatul în Consiliul de Supraveghere.

Revocare sancțiune ANRE

În urma analizei argumentelor prezentate de Companie, s-a constatat că Hotărârea Adunării Generale Ordinare nr. 30/26.11.2019 nu a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului și nici nu a fost publicată în Monitorul Oficial al României, Partea a IV-a, prin urmare hotărârea nu și-a produs efectele juridice, iar fapta a cărei săvârșire a fost reținută prin procesul-verbal de constatare și sancționare a contravențiilor nr. 14107/19.02.2020 nu a existat.

Impact si masuri Coronavirus

Avand in vedere potentialul impact asupra mediului macroeconomic generat de masurile de protectie luate de statul roman, ne asteptam la o incetinire a activitatii economice pe termen scurt. Astfel, plecam de la premiza ca toate sectoarele economice vor fi afectate si pe cale de consecinta si cantitatea de energie transportata se va diminua pe termen scurt.

La data prezenta, nu putem estima impactul efectului Coronavirus in profitabilitatea Companiei pentru anul 2020.

Cu privire la personal, Compania a luat toate masurile necesare pentru a minimiza raspandirea virusului prin asigurarea unei igiene corespunzatoare si asigurarea unei protectii sanitare sporita.

Suplimentar, conform instructiunilor transmise pe toate canalele, a fost implementat un plan de actiuni privind continuitatea activitatii in cazul situatiilor de criza ce afecteaza si/sau pot afecta forta de munca din cadrul companiei, inclusiv organizarea în sistem de telemunca.

Situatiile financiare consolidate prezentate au fost aprobate de catre conducerea Companiei la data de 20 martie 2020 si semnate in numele acesteia de catre:

Directorat,

| | | | | |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Catalin NITU | Andreea-Mihaela MIU | Ionut-Bogdan GRECIA | Corneliu-Bogdan MARCU | Adrian MOISE |
| Presedinte | Membru | Membru | Membru | Membru |

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar
Administrativă

Cristiana Zirnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare
Managerială