

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

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate  
la data și pentru perioada de trei luni încheiată la  
**31 martie 2019**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situatia separata simplificata a pozitiei financiare la 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Nota	31 martie 2019	31 decembrie 2018
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	4	2.952.479.108	2.988.303.101
Imobilizari necorporale	4	34.743.503	22.752.925
Imobilizari financiare		80.245.910	80.245.910
<b>Total active imobilizate</b>		<b>3.067.468.521</b>	<b>3.091.301.936</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri		34.920.735	34.768.678
Clienti si conturi asimilate	5	876.229.577	1.063.594.025
Numerar si echivalente de numerar	6	177.588.791	482.158.679
<b>Total active circulante</b>		<b>1.088.739.103</b>	<b>1.580.521.382</b>
<b>Total active</b>		<b>4.156.207.624</b>	<b>4.671.823.318</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
<i>Capital social subscris</i>		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		123.742.090	123.742.090
Rezerve din reevaluare		511.469.505	522.585.647
Alte rezerve		66.927.859	66.664.045
Rezultat reportat		1.362.250.417	1.313.139.735
<b>Total capitaluri proprii</b>	7	<b>2.847.263.843</b>	<b>2.809.005.489</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Venituri in avans pe termen lung	8	381.219.258	411.154.678
Imprumuturi	9	139.644.346	143.866.115
Datorii privind impozitele amanate		54.931.606	56.100.417
Obligatii privind beneficiile angajatilor		52.411.509	52.411.509
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>628.206.719</b>	<b>663.532.719</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale si alte datorii	10	539.851.725	1.020.793.710
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	11	7.954.107	10.052.456
Imprumuturi si dobanzi aferente	9	27.509.880	53.311.446
Provizioane		64.373.856	95.557.513
Venituri in avans pe termen scurt	8	40.632.956	19.329.257
Impozit pe profit de plata	12	414.538	240.728
<b>Total datorii curente</b>		<b>680.737.062</b>	<b>1.199.285.110</b>
<b>Total datorii</b>		<b>1.308.943.781</b>	<b>1.862.817.829</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>		<b>4.156.207.624</b>	<b>4.671.823.318</b>

Notele atasate 1-21 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Transelectrica SA**

Contul separat de profit si pierdere pentru perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2019	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2018
<b>Venituri</b>			
Venituri din serviciul de transport		290.170.469	271.921.176
Venituri din servicii de sistem		173.314.529	202.047.549
Venituri din piata de echilibrare		175.033.364	200.460.888
Alte venituri		10.335.909	10.504.838
<b>Total venituri</b>	<b>13</b>	<b>648.854.271</b>	<b>684.934.451</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	<b>14</b>	(100.914.281)	(86.643.329)
Cheltuieli cu piata de echilibrare	<b>14</b>	(175.033.364)	(200.460.888)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	<b>14</b>	(184.801.227)	(157.658.579)
Amortizare		(72.294.037)	(75.531.329)
Cheltuieli cu personalul	<b>15</b>	(47.766.983)	(43.327.267)
Reparatii si mentenanta		(19.672.279)	(12.612.831)
Materiale si consumabile		(1.613.598)	(1.715.127)
Alte cheltuieli din exploatare	<b>16</b>	(3.244.197)	(25.315.461)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(605.339.966)</b>	<b>(603.264.811)</b>
<b>Profit din exploatare</b>		<b>43.514.305</b>	<b>81.669.640</b>
Venituri financiare		3.030.934	2.590.159
Cheltuieli financiare		(7.114.205)	(6.265.813)
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>17</b>	<b>(4.083.271)</b>	<b>(3.675.654)</b>
<b>Profit inainte de impozitul pe profit</b>		<b>39.431.034</b>	<b>77.993.986</b>
Impozit pe profit	<b>12</b>	(1.436.495)	(9.797.694)
<b>Profitul exercitiului</b>		<b>37.994.539</b>	<b>68.196.292</b>

Situatiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost aprobate de catre conducerea Companiei la data de **09 mai 2019** si semnate in numele acestora de catre:

Directorat,

**Marius – Dănuț**  
**CARAȘOL**  
Presedinte

**Claudia - Gina**  
**ANASTASE**  
Membru

**Adrian**  
**SAVU**  
Membru

**Andreea Georgiana**  
**FLOREA**  
Membru

**Constantin**  
**SARAGEA**  
Membru

**Ana-Iuliana DINU**  
Director  
Unitatea Economica - Financiara si  
Administrativa

**Veronica**  
**CRISU**  
Manager Dept. Contabil

Notele atasate 1-21 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Transelectrica SA**

Situatia separata a modificarilor capitalurilor proprii la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2018</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>118.961.487</b>	<b>499.921.435</b>	<b>56.953.503</b>	<b>1.258.921.369</b>	<b>2.717.631.766</b>
<b>Rezultatul global al perioadei</b>							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	81.303.373	<b>81.303.373</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>							
Recunoastere castiguri actuariale aferente planului de beneficii determinat						316.395	316.395
Surplus din reevaluarea imobilizarilor corp.				100.361.123			100.361.123
Datorie privind imp. amanat af. rez. din reev.				(33.611.852)			(33.611.852)
<b>Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.749.271</b>	<b>-</b>	<b>316.395</b>	<b>67.065.666</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66.749.271</b>	<b>-</b>	<b>81.619.768</b>	<b>148.369.039</b>
<b>Alte elemente</b>							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(44.085.059)	-	44.085.059	-
Majorarea rezervei legale	-	-	4.780.602	-	-	(4.780.602)	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.780.602</b>	<b>(44.085.059)</b>	<b>-</b>	<b>39.304.457</b>	<b>-</b>
<b>Contributii de la si distribuii catre actionari</b>							
Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	9.710.542		<b>9.710.542</b>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(66.705.859)	<b>(66.705.859)</b>
<b>Total contributii de la si distribuii catre actionari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.710.542</b>	<b>(66.705.859)</b>	<b>(56.995.317)</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>123.742.090</b>	<b>522.585.647</b>	<b>66.664.045</b>	<b>1.313.139.735</b>	<b>2.809.005.489</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>123.742.090</b>	<b>522.585.647</b>	<b>66.664.045</b>	<b>1.313.139.735</b>	<b>2.809.005.489</b>
<b>Rezultat global al perioadei</b>							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	37.994.539	<b>37.994.539</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care</b>							
Recunoastere pierderi actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>37.994.539</b>	<b>37.994.539</b>
<b>Alte elemente</b>							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(11.116.143)	-	11.116.143	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte modificari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.116.143)</b>	<b>-</b>	<b>11.116.143</b>	<b>-</b>
<b>Contributii de la si distribuii catre actionari</b>							
Derecunoasterea imobilizarilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	263.815	-	<b>263.815</b>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total contributii de la si distribuii catre actionari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>263.815</b>	<b>-</b>	<b>263.815</b>
<b>Sold la 31 martie 2019</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>123.742.090</b>	<b>511.469.504</b>	<b>66.927.859</b>	<b>1.362.250.417</b>	<b>2.847.263.843</b>

Notele atasate 1-21 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

**CNTEE Tranelectrica SA**

Situatia separata a fluxurilor de trezorerie la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

	<b>Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2019</b>	<b>Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2018</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Profitul perioadei	37.994.539	68.196.292
<b>Ajustari pentru:</b>		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.436.495	9.797.694
Cheltuieli cu amortizarea	70.184.475	75.531.329
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale	2.912.142	1.978.054
Reversarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale	(1.777.597)	(1.509.685)
Venituri nete cu ajustarile pentru deprecierea debitorilor diversi	(967.702)	(213.327)
Venituri nete cu ajustarile pentru deprecierea stocurilor	(198.612)	(58.401)
Profit/Pierdere neta din vanzarea de imobilizari corporale	-	78.498
Cheltuieli nete cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale	1.051.059	539.165
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(31.184.452)	(4.011)
Cheltuieli cu dobanzile, veniturile din dobanzi, cheltuieli si venituri nerealizate din diferente de curs valutar	4.446.368	3.680.659
<b>Fluxuri de trezorerie inainte de modificarile capitalului circulant</b>	<b>83.896.715</b>	<b>158.016.267</b>
<b>Modificari in:</b>		
Cienti si conturi asimilate - energie si alte activitati	(78.671.728)	(26.130.557)
Cienti – echilibrare	289.333.983	57.737.671
Cienti – cogenerare	(23.370.145)	(135.179.944)
Stocuri	(152.057)	(2.584.879)
Datorii comerciale si alte datorii - energie si alte activitati	(74.915.016)	18.199.931
Datorii - echilibrare	(341.583.285)	(75.921.024)
Datorii - cogenerare	3.246.611	12.148.854
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	(2.098.349)	(72.506)
Venituri in avans	(8.367.907)	(11.419.406)
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>(152.681.178)</b>	<b>(5.205.593)</b>
Dobanzi platite	(1.784.656)	(2.490.950)
Impozit pe profit platit	(2.431.496)	-
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>(156.897.330)</b>	<b>(7.696.543)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(48.794.626)	(42.073.591)
Dobanzi incasate	1.190.030	1.062.639
<b>Numerar net utilizat in activitatea de investitii</b>	<b>(47.604.596)</b>	<b>(41.010.952)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finantare</b>		
Rambursari ale imprumuturilor pe termen lung	(33.770.968)	(49.752.434)
Utilizare linie de credit cogenerare	-	76.859.539
Dividende platite	(66.296.994)	(136.359)
<b>Numerar net utilizat in activitatea de finantare</b>	<b>(100.067.962)</b>	<b>26.970.746</b>
<b>Diminuarea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>(304.569.888)</b>	<b>(21.736.749)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>482.158.679</b>	<b>520.746.500</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>177.588.791</b>	<b>499.009.751</b>

Notele atasate 1-21 constituie parte integranta a acestor situatii financiare separate.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

---

### 1. Informatii generale

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) consta in: prestarea serviciului de transport al energiei electrice si al serviciului de sistem, operator al pietei de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activitati conexe. Aceste activitati se desfasoara in conformitate cu prevederile licentei de functionare nr. 161/2000 emisa de ANRE, actualizata prin Decizia ANRE nr. 641/25.04.2018, a Conditiiilor generale asociate licentei aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014 si a certificarii finale a Companiei ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății (“ownership unbundling”).

Adresa sediului social este B-dul General Gheorghe Magheru nr. 33, Bucuresti, sectorul 1. In prezent, activitatea executivului Companiei se desfasoara in cadrul punctului de lucru in Strada Olteni nr. 2-4, sector 3, Bucuresti.

Situatiile financiare interimare separate intocmite la data de 31 martie 2019 nu sunt auditate.

### 2. Bazele intocmirii

#### a) Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare interimare separate simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (“SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Companiei de la ultimele situatii financiare anuale separate la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

#### b) Rationamente profesionale si estimari

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare separate la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018.

### 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare separate simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare separate ale Companiei la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018, exceptand adoptarea noilor standarde in vigoare de la 1 ianuarie 2019.

### 4. Imobilizari corporale si necorporale

Diminuarea valorii totale a imobilizarilor corporale la data de 31 martie 2019 fata de 31 decembrie 2018 a fost determinata de inregistrarea amortizarii acestor imobilizari.

In trimestrul I 2019 s-a inregistrat o crestere a valorii imobilizarilor corporale in curs reprezentate in principal de realizarea lucrarilor de investitii in statiile si liniile electrice de inalta tensiune, astfel:

- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Domnesti – 22.371.960;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 5.950.229;
- Retehnologizarea Statiei 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente si celula 400 kV Stupina – 5.285.795;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Turnu Severin Est – 2.977.185;
- Modernizarea instalatiilor de 110 kV si 400 (220 kV) din Statia Focsani Vest – 2.085.358;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 1.981.059;
- Modernizarea statiilor 110 kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 428.400;
- Retehnologizarea Statiei 220/110 kV Hasdat – 391.582;
- Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Clădire centru – 236.912;
- Despagubiri pentru terenuri aferente LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 218.547;
- Retehnologizarea Statiei 220/110/20 kV Ungheni – 195.416.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

In trimestrul I 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:

- Inlocuire grup diesel nr. 1 si nr. 2 in Statia 400/110 kV Darste – 473.592;
- Realizarea conditiilor de coexistenta intre LEA 220kV Alba Iulia -Sugag si Alba-Iulia-Galceag cu drum interior – 263.815;
- Lucrari de instalatii apa in Statia 110/220 kV Suceava – 259.805;
- Teleprotectie LEA 400 kV Arad (Romania) – Sandorfalva (Ungaria) – 202.233;
- Inlocuire baterie acumulatori nr. 2 in Statia 220/110 kV Pitesti Sud – 158.681;
- Baterie de acumulatori OPzV2420 105 elemente Vetis – 73.200.

Soldul imobilizarilor corporale in curs de executie la 31 martie 2019 este reprezentat de proiectele in derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălciu 1 și CEE 18 MW Fălciu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Domnesti (H.CA nr. 5 / 19.05.2010) – 31.183.341;
- Retehnologizarea Statiei 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente si celula 400 kV Stupina – 28.749.960;
- 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 – 27.477.506;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Turmu Severin Est – 23.771.874;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv -14.413.918;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlpu și racord în Gura Ialomitei – 12.834.045;
- Retehnologizarea Stației 400/220/110/20 kV Bradu – etapa 4 – 12.290.562;
- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 11.444.853;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobruja in Stația 400 kV Medgidia Sud – 10.921.451;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV – 8.021.232;
- Retehnologizarea Statiei 220/110 kV Hasdat – 7.493.898;
- 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;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV - 6.050.537;
- LEA 400 kV Gadalin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.021.417;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin Romania - Turcia) – 5.853.759;
- Retehnologizare Stația 220 kV Oțelărie Hunedoara – 5.182.434;
- LEA 400 kV Suceava - Balti, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României – 4.400.349;
- LEA 400 kV d.c. Gutinas – Smardan – 3.763.106;
- Modernizare Statia 220/110/20 kV Raureni – 3.288.670;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Resita - Timisoara – Sacalaz (Statia 220/110 kV Timisoara) – 3.224.541;
- Extindere cu noi functionalitati a sistemului de control si evidenta informatizata a accesului in obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Modernizarea statiilor 110 kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 3.046.320;
- Modernizare Statia electrica 220/110/20 kV Arefu – 2.999.736;
- Racordare 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;
- Modernizarea instalatiilor de 110 kV si 400 (220 kV) din Statia Focsani Vest – 2.851.631;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa III – 2.798.024;
- Modernizarea instalatiilor de 110 kV si 400 (220 kV) din Statia Focsani Vest – 2.599.684;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 si 2 in vecinatatea Statiei 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- 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;
- Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Clădire centru - 2.447.586;
- Solutie de securitate pentru implementarea masurilor de securitate a informatiilor clasificate – 2.024.289;
- Modernizare Statia 220/110 kV Dumbrava – 1.922.729;
- Modernizare sistem teleprotectii, telecomunicatii in Statia Cernavoda – 1.716.029;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" la Executiv - 1.627.393;
- 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) – 1.110.032;
- Despagubiri pentru terenuri aferente LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.007.172;
- Retehnologizarea Statiei 220/110/20 kV Ungheni – 1.104.731;
- Retehnologizare Statia 400/110/20 kV Smardan – 1.103.045;
- Relocarea retelelor de inalta tensiune Autostrada Brasov - Targu Mures - Cluj – Oradea, sectiunea 2A Ogra-Campia Turzii, lot 2 Iernut - Chetani, km 3 + 600 km 21 + 500 - LEA 400 kV Iernut - Sibiu Sud – 1.061.469;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 915.175.

Soldul imobilizarilor necorporale in curs de executie la 31 martie 2019 este reprezentat de proiectele in derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 11.808.808;
- Implementare sistem de Arhivare Electronica și Document Management in cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474.290;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.208.

Cresterea imobilizarilor necorporale in trim. I 2019 este reprezentata in principal de recunoasterea dreptului de utilizare, in suma de 14.766.931, a spatiilor inchiriate de Companie in cladirea de birouri Platinum (contract nr. C217/2015 incheiat cu Dagesh Rom SRL), conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

La data de 31 martie 2019, valoarea contabila a dreptului de utilizare a spatiilor inchiriate de Companie in cladirea de birouri Platinum este in suma de 12.657.369.

### 5. Creante comerciale si alte creante

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

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Creante comerciale	730.240.038	1.040.797.078
Alte creante	247.320.613	83.495.790
Avansuri catre furnizori	12.121.525	52.627.078
TVA de recuperat	82.546.885	82.507.514
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale incerte	(140.778.781)	(139.644.236)
Ajustari pentru deprecierea altor creante incerte	(55.220.702)	(56.189.199)
<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>876.229.577</b>	<b>1.063.594.025</b>

Structura creantelor comerciale este urmatoarea:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Clienti pe piata de energie electrica, din care:	728.855.656	1.038.272.786
- clienti - activitate operationala	395.119.301	438.569.602
- clienti - piata de echilibrare	111.219.592	400.553.575
- clienti - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	222.516.763	199.149.609
Clienti din alte activitati	1.384.382	2.524.292
<b>Total creante comerciale</b>	<b>730.240.038</b>	<b>1.040.797.078</b>



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- CNTEE Transelectrica SA isi desfasoara activitatea operationala in baza Licentei de functionare nr.161/2000 emisa de ANRE, actualizata prin Decizia Presedintelui ANRE nr. 641/25.04.2018, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem si pentru administrarea pietei de echilibrare.

La data de 31 martie 2019, clientii in sold din activitatea operationala inregistreaza o scadere fata de 31 decembrie 2018 determinata in principal de scaderea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor in lunile februarie si martie 2019 fata de lunile noiembrie si decembrie 2018.

Principalii clienti in sold pe piata de energie electrica sunt reprezentati de: RAAN, Electrocentrale Bucuresti SA, Electrica Furnizare SA, Enel Energie Muntenia SA, E.ON Energie Romania SA, Enel Energie SA, MET Romania Energy SA, Petprod SRL, OPCOM SA, CET Govora SA. Ponderea principalilor clienti pe piata de energie electrica este de circa 52% in total creante comerciale.

Creantele aflate in sold la data de 31 martie 2019, in suma de 111.219.529, aferente pietei de echilibrare, au inregistrat o scadere valorica fata de 31 decembrie 2018, urmare a diminuarii tranzactiilor pe aceasta piata.

- CNTEE Transelectrica SA desfasoara activitatile aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, in calitate de administrator al schemei de sprijin, in conformitatea cu prevederile HGR nr. 1215/2009, „principalele atributii fiind de colectare lunara a contributiei pentru cogenerare si plata lunara a bonusurilor”.

La data de 31 martie 2019, Compania inregistreaza creante de incasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta in proportie de aproximativ 30% (31 decembrie 2018 - 19%) din total creante comerciale.

Clientii din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta inregistreaza la data de 31 martie 2019 o crestere determinata, in principal de creantele corespunzatoare deciziilor ANRE emise in luna martie 2019 privind supracompensarea activitatii de cogenerare pentru anul 2018, in suma de 8.786.766 si a bonusului necuvenit acordat in anul 2018, in suma de 6.544.762.

La data de 31 martie 2019, Compania inregistreaza creante de incasat in suma de 222.516.763, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 in suma de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 si CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 in suma de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 in suma de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- supracompensare pentru 2016 in suma de 56.680.387, respectiv de la Electrocentrale Bucuresti;
- bonus necuvenit pentru 2018 in suma de 4.977.532, respectiv de la Complexul energetic Oltenia - 3.020.965, Electrocentrale Bucuresti - 1.030.706, Complexul energetic Hunedoara - 925.844, Poligen Power Energy - 17 ;
- supracompensare pentru 2018 in suma de 8.786.766, respectiv de la Electrocentrale Bucuresti;
- contributie pentru cogenerare neincasata de la furnizorii consumatorilor de energie electrica, in suma de 21.200.214, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, PetProd - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN- 2.385.922, UGM Energy - 1.814.175, CET Govora - 900.864, KDF Energy - 887.527 si altii.

Pana la data prezentelor situatii financiare interimare, Compania a incasat integral creantele aferente supracompensarii activitatii privind schema de sprijin pentru anul 2018 (in suma de 8.786.766 - prin tranzactii bancare) si bonusului necuvenit pentru anul 2018 (in suma de 6.544.762, din care 3.946.809 prin compensare si 2.597.953 prin tranzactii bancare).

Pentru stingerea creantelor generate de supracompensare si bonus necuvenit din anii 2014-2017, Compania a solicitat producatorilor calificati in schema de sprijin efectuarea de compensari reciproce. Pentru producatorii (RAAN, Electrocentrale Bucuresti, CET Govora) care nu au fost de acord cu aceasta modalitate de stingere a creantelor si datoriilor reciproce, Compania a aplicat si aplica in continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei 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 retine de la plata 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 in judecata formulata 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 pronuntat o incheiere de sedinta, prin care a dispus urmatoarele: “In baza art. 413 pct. 1 C. pr. civ. Dispune suspendarea cauzei pana la solutionarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casație și Justiție. Cu recurs pe toata durata

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

suspendării. Pronunțată azi 19 mai 2016 în ședință publică.” Termen de judecata la data de 06.06.2019. Precizăm 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) și ANRE (parata).

Precizăm și faptul că, prin Încheierea din data de 18.09.2013, pronunțată de Tribunalul Mehedinti, în dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonomă Pentru Activități Nucleare R.A. (R.A.A.N.)

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

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

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

Odata cu depunerea declarației de creanță, în 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 creanței sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci când condițiile prevăzute de lege în materie de compensare legală sunt îndeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica 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 de 89.360.986 lei, nefiindu-ne înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN”. Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrisă 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. Compania a depus contestație la Tabelul suplimentar de creanțe. Tribunalul Mehedinti a încuviințat proba cu expertiză contabilă. Împotriva raportului de expertiză contabilă, partile au formulat obiecțiuni, care au fost admise de instanța de judecată și care a fixat termen de judecată la data de 22.02.2018. La termenul de judecare contestație din data de 14.06.2018 s-a dispus suspendarea judecării cauzei până la soluționarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul ICCJ. Termen de judecată: 06.06.2019.

- 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 președintelui 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 înainte deschiderii procedurii de insolvență, Compania a urmat procedurile specifice prevăzute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolvenței și a solicitat instanței admiterea creanțelor, potrivit legii.

Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și a achitat lunar către CET Govora bonusul de cogenerare.

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

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul reinerii 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. În ceea ce privește creanța în suma de 21.962.243,71 lei, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016, aceasta 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

La termenul din data de 18.07.2018, Tribunalul Valcea a pronuntat urmatoarea solutie:

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 Pitesti a anulat suma de 28.013.984,83 – reprezentand obligatie inregistrata de Companie in Tabloul Creditorilor (Dosarul 1396/90/2016).

In aceste conditii, Compania a inclus suma de 22.188.224,16 aferenta schemei de sprijin in contul debitori diversi, analitic distinct - ANRE, cu impact in pozitia neta 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 urmeaza sa elaboreze cadrul de reglementare pentru inchiderea financiara a schemei.

Suma de 22.188.224,16 reprezinta creanta de incasat de la CET Govora aferenta schemei de sprijin, in suma de 25.557.189,98, corectata cu bonusul retinut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013, in suma de 3.368.965,82.

*Avand in vedere prevederile Hotararii de Guvern nr. 925/2016 cu modificarile si completarile ulterioare, Compania nu inregistreaza cheltuieli cu ajustari de depreciere a clientilor pentru schema de sprijin, valoarea nerecuperata a acestor creante urmand a fi inclusa in contributia pentru cogenerare.*

*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 urmeaza sa elaboreze cadrul de reglementare pentru inchiderea financiara a schemei.*

### Alte creante

La data de 31 martie 2019, alte creante in suma de 247.320.613 includ in principal debitori diversi (198.904.160), cheltuieli inregistrate in avans (41.750.113), alte creante imobilizate (4.550.039).

La data de 31 martie 2019, alte creante in suma de 247.320.613 includ in principal:

- debitori diversi (198.904.160), din care:

- pozitia neta a schemei de sprijin privind cogenerarea de inalta eficienta care, la data de 31 martie 2019, inregistreaza pozitie de creanta in suma de 128.283.281 (31 decembrie 2018 pozitie de datorie in suma de 23.804.879);

Pozitia neta a schemei de sprijin reprezinta diferenta dintre:

- valoarea bonusului de cogenerare retinut in baza art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013, a antesupracompensarii și a bonusului neacordat de achitat catre producatorii de energie in cogenerare de inalta eficienta, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de-o parte, și
- valoarea contributiei de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrica, valoarea supracompensarii activitatii de productie a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta, bonusul necuvenit de incasat de la producatori, conform deciziilor ANRE, pe de alta parte.

- penalitati de intarziere la plata calculate clientilor rau platnici, in suma de 61.911.125 (din care suma de 26.015.000 reprezinta penalitati aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalitati de intarziere la plata au fost inregistrate de clientii: RAAN (16.901.449), CET Govora (9,606,504), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Total Electric Oltenia (3.288.967), Enol Grup (2.541.312), Also Energ (2.121.010). Pentru penalitatile calculate pentru plata cu intarziere a creantelor din activitatea operationala au fost inregistrate ajustari de depreciere;
  - compensatii datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 990.257 și Enol Grup 2.541.312). Pentru compensatiile datorate de furnizorii din activitatea operationala au fost inregistrate ajustari de depreciere;
  - creanta de recuperat de la OPCOM reprezentand TVA-ul aferent aportului in natura la capitalul filialei in suma de 4.517.460;
- cheltuieli inregistrate in avans in suma de 41.750.113 reprezentate in principal de contributia datorata catre ANRE pentru perioada aprilie-decembrie 2019 (26.587.994) și care urmeaza a se suporta esalonat pe cheltuielile de exploatare, de avansurile la contractele incheiate cu furnizorii de energie electrica necesara acoperirii consumului propriu tehnologic

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

pentru perioadele viitoare (8.637.394), de cotizatiile la organisme nationale si internationale (3.455.812) care urmeaza a se suporta esalonat pe cheltuielile de exploatare ale anului 2019, de comisionul de garantare pentru creditul BEI 25.710 (58.986);

- alte creante imobilizate in suma de 4.550.039, din care 4.199.505 reprezinta garantii pentru ocuparea temporara a terenului, calculate si retinute in conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) si alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, in vederea realizarii obiectivului de investitii LEA 400 kV Resita – Pancevo (Serbia)

### Avansuri catre furnizori

La 31 martie 2019, avansurile achitate catre furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestari servicii in suma de 12.121.525 si reprezinta in principal sume din tranzactiile aferente mecanismului de cuplare prin pret. Aplicarea mecanismului de cuplare prin pret a inceput in data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market 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. 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 tinand seama de capacitatea de interconexiune pusa la dispozitie de OTS prin care se realizeaza alocarea implicita a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, in calitate de OTS, transfera energia electrica, atat fizic, cat si comercial, catre OTS vecin (MAVIR-Ungaria) si administreaza veniturile din congestii pe interconexiunea respectiva (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar in relatie cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piata Zilei Urmatoare.

In calitate de Agent de Transfer si de Participant Implicit, CNTEE Transelectrica SA are sarcina comerciala de a deconta energia tranzactionata intre OPCOM SA si MAVIR.

### TVA de recuperat

La data de 31 martie 2019, Compania inregistreaza TVA de recuperat in suma de 82.546.885, reprezentand in principal, deconturile cu suma negativa de TVA pentru lunile octombrie 2018 – martie 2019.

### Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale, a creantelor comerciale incerte si pentru alte creante incerte

Politica Transelectrica este a de a inregistra ajustari de depreciere pentru pierdere de valoare in valoare de 100% pentru clientii in litigiu, in insolventa si in faliment si 100% din creantele comerciale si alte creante neincasate intr-o perioada mai mare de 180 zile, cu exceptia creantelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectueaza si o analiza individuala a creantelor comerciale si a altor creante neincasate.

Cele mai mari ajustari de depreciere la 31 martie 2019, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru CET Govora (25.274.256), SC Eco Energy SRL (24.736.066), SC Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.533.052), SC Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.747), Also Energ (7.177.167), Opcom (5.577.320), CET Brasov (4.664.627). 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 20.

## 6. Numerar si echivalente de numerar

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

	31 martie 2019	31 decembrie 2018
Conturi curente la banci si depozite, din care:	177.458.077	482.089.074
- numerar si depozite din cogenerare de inalta eficienta	5.024	41.705.447
- numerar din veniturile aferente alocarii capacitatilor de interconexiune utilizate pentru investitii in retea	41.016.030	133.729.367
- numerar din taxa de racordare	17.626.756	18.426.374
Casa	80.824	69.605
Alte echivalente de numerar	49.890	-
<b>Total</b>	<b>177.588.791</b>	<b>482.158.679</b>

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 700.237 la 31 martie 2019 si de 309.135.805 la 31 decembrie 2018.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

### 7. Capitaluri proprii

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 funcționează sub autoritatea Ministerului Economiei. La data de 3 martie 2017 a fost înregistrat în Registrul actionarilor Companiei transferul celor 43.020.309 actiuni din contul Statului Roman din administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului, in contul Statului Roman in administrarea Ministerului Economiei.

La sfarsitul fiecărei perioade de raportare, capitalul social subscris si varsat integral al Companiei, in suma de 733.031.420 este impartit in 73.303.142 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si corespunde cu cel inregistrat la Oficiul Registrului Comertului.

Structura actionariatului la 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018 este urmatoarea:

Actionar	31 martie 2019		31 decembrie 2018	
	Numar de actiuni	% din capitalul social	Numar de actiuni	% din capitalul social
Statul Roman prin MECRMA	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alti actionari persoane juridice	20.240.667	27,61%	20.157.347	27,50%
DEDEMAN SRL	4.503.567	6,14%	4.503.567	6,14%
Alti actionari persoane fizice	5.538.599	7,56%	5.621.919	7,67%
<b>Total</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>

Cresterea capitalurilor proprii la data de 31 martie 2019 fata de 31 decembrie 2018 a fost determinata in principal de de inregistrarea in rezultatul reportat a profitului net, in suma de 37.994.539, realizat la data de 31 martie 2019 si de capitalizarea surplusului realizat din rezerve din reevaluare, in suma de 11.116.143.

### 8. Venituri in avans

Veniturile in avans sunt reprezentate in principal de: tariful de racordare, alte subventii pentru investitii, fonduri europene nerambursabile incasate de la Ministerul Fondurilor Europene, precum si venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune. La data de 31 martie 2019, situatia veniturilor in avans se prezinta astfel:

	31 martie 2019	Din care: portiunea pe termen scurt la 31.03.2019	31 decembrie 2018	Din care: portiunea pe termen scurt la 31.12.2018
Venituri inregistrate in avans – alocare capacitate de interconexiune	6.669.070	6.669.070	7.896.067	7.896.067
Venituri inregistrate in avans – fonduri europene	2.425.049	2.425.049	2.219.181	2.219.181
Fonduri din tarif de racordare	280.656.534	23.191.849	285.748.510	4.393.799
Fonduri Europene	104.214.028	6.952.390	106.017.816	3.674.067
Alte subventii	27.887.533	1.394.599	28.602.361	1.146.144
<b>Total</b>	<b>421.852.214</b>	<b>40.632.956</b>	<b>430.483.935</b>	<b>19.329.257</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Evolutia veniturilor in avans pe termen scurt in perioada ianuarie - martie 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Sold la inceputul perioadei	19.329.257	40.881.064
Incasari in avans aferente capacitatii de interconexiune	20.435.853	95.112.435
Incasari din fonduri europene	205.868	90.227
Transfer din venituri in avans pe termen lung	22.324.828	(23.311.755)
Venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune	(21.662.849)	(93.013.534)
Venituri din fonduri europene	0	(429.181)
<b>Total</b>	<b>40.632.956</b>	<b>19.329.257</b>

Evolutia veniturilor in avans pe termen lung in perioada ianuarie - martie 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Sold la inceputul perioadei	411.154.679	410.642.185
Subventii racordare	(155.176)	(2.675.827)
Fonduri nerambursabile	0	11.626.793
Fonduri nerambursabile de restituit	0	14.544
Transfer in venituri in avans pe termen scurt	1.984.527	23.311.755
Reluarea la venituri a subventiilor	(31.764.772)	(31.764.772)
<b>Total</b>	<b>381.219.258</b>	<b>411.154.678</b>

**9. Imprumuturi**● *Imprumuturi pe termen lung*

La data de 31 martie 2019, valoarea imprumuturilor pe termen lung s-a diminuat fata de 31 decembrie 2018 in principal datorita rambursarilor efectuate conform acordurilor de imprumut existente.

In perioada ianuarie - martie 2019 nu au fost efectuate trageri din imprumuturi.

Miscarile in imprumuturi in perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2019, se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>Valuta</b>	<b>Rata dobanzii</b>	<b>Valoare contabila</b>	<b>Scadenta</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>			<b>195.361.864</b>	
<b>Trageri noi</b>			<b>0</b>	
<b>Rambursari din care:</b>			<b>(33.770.968)</b>	
BIRD 7181	EUR	0,% ultima comunicare	(8.177.327)	15-Ian-2020
BEI 25709	EUR	3,596%	(5.707.481)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	-	11-Apr-2028
ING + BRD	EUR	EURIBOR+2,75%	(19.886.160)	13-Feb-2019
<b>Diferente de curs valutar la data rambursarii</b>			<b>(3.826.209)</b>	
<b>Sold la 31 martie 2019</b>			<b>165.417.105</b>	

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

La 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018, soldurile imprumuturilor pe termen lung contractate de la institutiile de credit se prezinta dupa cum urmeaza:

Descriere	31 martie 2019	31 decembrie 2018
BIRD 7181	2.806.836	10.925.879
BEI 25709	74.529.000	78.595.352
BEI 25710	88.081.269	86.252.253
ING + BRD	0	19.588.380
<b>Total imprumuturi pe termen lung de la institutiile de credit, din care:</b>	<b>165.417.105</b>	<b>195.361.864</b>
<b>Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung</b>	<b>(25.772.759)</b>	<b>(51.495.749)</b>
<b>Total imprumuturi pe termen lung net de ratele curente</b>	<b>139.644.346</b>	<b>143.866.115</b>

Portiunea pe termen lung a imprumuturilor va fi rambursata dupa cum urmeaza:

	31 martie 2019	31 decembrie 2018
Intre 1 si 2 ani	45.931.846	23.996.576
Intre 2 si 5 ani	45.931.846	67.467.099
Peste 5 ani	47.780.654	52.402.440
<b>Total</b>	<b>139.644.346</b>	<b>143.866.115</b>

Compania 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 contractelor BEI 25709 si BEI 25710, sunt purtatoare de dobanda variabila si, in consecinta, valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung aproximeaza valoarea lor justa.

- *Imprumuturi pe termen scurt*

Imprumuturile pe termen scurt sunt detaliate dupa cum urmeaza:

	31 martie 2019	31 decembrie 2018
Portiunea curenta a creditelor pe termen lung	25.772.759	51.495.749
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung si scurt	1.737.121	1.815.697
<b>Total imprumuturi pe termen scurt</b>	<b>27.509.880</b>	<b>53.311.446</b>

- *Imprumuturi contractate pentru activitatea de cogenerare*

Transelectrica a incheiat contractul 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 100.000.000, 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.

Linia de credit 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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 150.000.000, 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 Aditional nr.1 la contract prin care s-a suplimentat linia de credit cu 25.000.000 respectiv de la 150.000.000 la 175.000.000.

Linia de credit este 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., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

### 10. Datorii comerciale si alte datorii

La 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori piata de energie	383.694.980	780.292.021
Furnizori de imobilizari	43.033.731	44.513.840
Furnizori alte activitati	53.403.748	29.309.948
Sume datorate angajatilor	6.262.323	6.729.336
Alte datorii	53.456.943	159.948.565
<b>Total</b>	<b><u>539.851.725</u></b>	<b><u>1.020.793.710</u></b>

La data de 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018, datoriile aflate in sold pe piata de energie in suma de 383.694.980 respectiv 780.292.021, prezinta urmatoarea structura:

	<u>31 martie 2019</u>	<u>31 decembrie 2018</u>
Furnizori piata de energie electrica, din care:		
- furnizori - activitate operationala	130.654.574	188.914.941
- furnizori - piata de echilibrare	41.805.885	383.389.169
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	211.234.521	207.987.911
<b>Total</b>	<b><u>383.694.980</u></b>	<b><u>780.292.021</u></b>

• scaderea soldului datoriilor aferente activitatii operationale a fost determinata in principal de achitarea obligatiilor de plata aflate in sold pe piata de energie electrica 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 si de scaderea volumului tranzactiilor pe piata de echilibrare din trim. I 2019 fata de trim. IV 2018.

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

• cresterea datoriilor aferente schemei de sprijin catre furnizori (producatori) a fost determinata de emiterea deciziilor ANRE pentru achitarea bonusului neacordat (22.246.276) si antesupracompensarii (8.062.358) pentru anul 2018.

La data de 31 martie 2019 se inregistreaza obligatii de plata catre furnizori (producatori) in suma de 127.915.865 (Electrocentrale Bucuresti – 65.773.451, RAAN – 51.183.836, CET Govora SA – 5.454.925, Complexul Energetic Oltenia – 3.020.965, Complexul Energetic Hunedoara - 925.844 si altii) reprezentand bonusul lunar de cogenerare, antesupracompensarea pentru anii 2014, 2015 si 2018, bonusul neacordat pentru anii 2015, 2016 si 2018. Sumele reprezentand datoriile Companiei aferente schemei de sprijin fata de Electrocentrale Bucuresti, RAAN, CET Govora au fost retinute la plata in baza art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013, intrucat furnizorii (producatorii) inregistreaza obligatii de plata fata de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Compania a solicitat furnizorilor (producatorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensarii datorii 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 a fost de acord cu aceasta modalitate de stingere a creantelor si datorii reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat si aplica in continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei 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 plata sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

CNTEE Transelectrica SA a incheiat cu CET Govora SA o conventie de compensare si esalonare la plata a sumelor reprezentand creante din contravaloarea supracompensarii pentru 2011-2013 si a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Conventia nr. C 135/30.06.2015 si Actul additional nr. 1/04.08.2015). Durata Conventiei a fost de 1 an (perioada iulie 2015 - august 2016) si a prevazut dreptul Companiei de a calcula si incasa penalitati pe perioada esalonarii la plata.

In baza Conventiei, au fost compensate creantele Companiei de incasat de la CET Govora SA cu datoriile catre CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 - octombrie 2015 retinut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 si a prevederilor din Conventie, in suma de 40.507.669.

In urma suspendarii in instanta, prin Sentinta civila nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilita valoarea supracompensarii pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligatiile asumate prin Conventie. Incepand cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generala de insolventa. Avand in vedere prevederile Legii nr. 85/2014 - Legea insolventei, Compania a sistat, incepand cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si achita lunar catre CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta.

Prin Decizia civila nr. 2430/05.10.2016, inalta Curte de Casatie si Justitie a admis recursul declarat de ANRE impotriva Sentintei civile nr. 3185/27.11.2015, a casat in parte sentinta atacata si a respins cererea de suspendare formulata de CET Govora. Astfel, incepand cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producand efecte pe deplin.

*In aceste conditii, Compania aplica dispozitiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 pentru datoriile si creantele reciproce nascute ulterior procedurii insolventei, in sensul retinerii bonusului datorat CET Govora SA pana la concurenta sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.*

- Diminuarea soldului furnizorilor de imobilizari la 31 martie 2019 fata de 31 decembrie 2018 s-a datorat achitarii datorii catre furnizorii de imobilizari.
- Datoriile catre furnizori alte activitati sunt reprezentate in principal de datoriile aferente serviciilor prestate de catre terti, neajunse la scadenta;
- La 31 martie 2019, Compania nu inregistreaza datorii restante catre furnizori, bugetul de stat sau institutii locale.
- Structura datoriilor inregistrate in „alte datorii” se prezinta astfel:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Creditori diversi	1.166.629	24.983.402
Clienti-creditori	24.605.025	55.729.127
Dividende de plata	1.360.916	67.657.910
Alte datorii	26.324.373	11.578.126
<b>Total</b>	<b>53.456.943</b>	<b>159.948.565</b>

La data de 31 martie 2019, pozitia "Creditori diversi" in suma de 1.166.629 este reprezentata in principal de obligatii de plata privind redeventa datorata Ministerului Economiei, conform Contract de concesiune nr. 1/2004, garantii de participare la licitatie si de alte obligatii de plata catre diversi creditori.

"Clientii creditori", la data de 31 martie 2019, sunt in suma de 24.605.025, din care 23.811.446 reprezinta sume incasate in avans de la MAVIR si OPCOM in cadrul tranzactiilor aferente mecanismului de cuplare prin pret.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La 31 martie 2019, dividendele cuvenite actionarilor Companiei si neplatite sunt in suma de 1.360.916, din care suma de 296.228 este aferenta dividendelor distribuite din soldul contului „Alte rezerve - Surse proprii de finantare constituite din profit”, in baza Hotararii AGA nr. 11/16.10.2017 si suma de 446.709 este aferenta dividendelor distribuite din rezultatul reportat, in baza Hotararii AGA nr. 15/14.12.2018.

Aceste sume se afla la dispozitia actionarilor prin intermediul agentului de plata.

Alte datorii in suma de 26.324.373 sunt reprezentate in principal de garantiile de buna plata a contractelor pe piata de energie electrica incheiate de CNTEE Transelectrica SA in suma de 13.096.015 si de dreptul de utilizare pe perioada contractului de inchiriere, in suma de 12.657.222, a spatiilor inchiriate de Companie in cladirea de birouri Platinum (contract nr. C217/2015 incheiat cu Dagesh Rom SRL), conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

### Provizioane

La 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018 situatia provizioanelor se prezinta astfel:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Provizioane pentru litigii	31.116.447	62.297.305
Provizioane pentru contracte mandat	33.132.184	33.132.184
Provizioane fond participare salariati profit	44.799	44.799
Alte provizioane	80.426	83.225
<b>TOTAL</b>	<b>64.373.856</b>	<b>95.557.513</b>

Descresterea provizioanelor este determinata in principal de anulara provizionului in suma de 31.180.858 constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA referitor la dosarul nr. 35865/3/2018 (dosar vechi nr. 24552/3/2017), aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VI –a Civila.

La termenul din 19.02.2019 dupa incheierea cercetarii judecatoresti si acordarea cuvântului partilor pe exceptii, probe si fondul cauzei, instanta a ramas in pronuntare, amanand pronuntarea de doua ori pana la termenul din 20.03.2019. Dupa deliberare, Tribunalul Bucuresti a pronuntat urmatoarea solutie 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 astăzi, 20.03.2019. Document: Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

Prin Certificatul de grefa, emis la data de 18.04.2019 de Tribunalul București – Secția a VI-a civilă, se certifica Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019 (vezi Nota nr. 18).

### 11. Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

La 31 martie 2019 si 31 decembrie 2018, alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale cuprind:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Contributia la fondurile de asigurari sociale	5.585.278	7.290.426
Impozit pe salarii	1.020.783	1.591.088
Alte impozite de plata	1.348.046	1.170.942
<b>Total</b>	<b>7.954.107</b>	<b>10.052.456</b>

La 31 martie 2019, Compania inregistreaza obligatii de plata pentru contributiile la fondurile de asigurari sociale, impozit pe salarii si alte impozite, care au fost scadente si achitate in luna aprilie 2019.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***12. Impozit pe profit**

Impozitul pe profit curent si amanat al Companiei este determinat la o rata statutară de 16%.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul I 2019 si trimestrul I 2018 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Impozitul pe profit curent	2.605.306	10.611.987
Impozitul pe profit amanat	(1.168.811)	(814.293)
<b>Total</b>	<b>1.436.495</b>	<b>9.797.694</b>

**13. Venituri din exploatare**

Veniturile de exploatare cuprind veniturile realizate din prestarea de catre Companie, pe piata de energie electrica, a serviciilor de transport si de sistem, alocarea capacitatii de interconexiune, servicii de operare a pietei de echilibrare si alte venituri.

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piata de energie electrica, aferente trimestrului I 2019 si trimestrului I 2018, se prezinta 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 trimestrul I 2019	18,13	10,44	1,11
Ordin nr. 122/19.12.2017 - pentru trimestrul I 2018	16,86	12,06	1,11

Tariful mediu de transport al energiei electrice are doua componente: tariful pentru introducerea de energie electrica in retea ( $T_G$ ) si tariful pentru extragerea energiei electrice din retea ( $T_L$ ).Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrica in retea ( $T_G$ ) si pentru extragerea de energie electrica din retea ( $T_L$ ) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 108/2018, incepand cu data de 01 iulie 2018.

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

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	14.678.488	15.000.712

Veniturile din exploatare realizate in trimestrul I 2019 si trimestrul I 2018 se prezinta astfel:

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Venituri din serviciul de transport	264.632.670	252.777.141
Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune	22.744.334	16.674.578
Venituri din energia reactiva	267.462	1.743.764
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	408.021	49.247
Venituri din tranzactii CPT	2.117.982	676.446
<b>Venituri din serviciul de transport – total</b>	<b>290.170.469</b>	<b>271.921.176</b>
Venituri din servicii de sistem functionale	16.293.165	16.650.714
Venituri din servicii de sistem tehnologice	156.568.331	184.493.700
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	453.033	834.422
Venituri din ajutoare de avarie	0	68.713
<b>Venituri din servicii de sistem – total</b>	<b>173.314.529</b>	<b>202.047.549</b>

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Venituri pe piata de echilibrare	175.033.364	200.460.888
Alte venituri	10.335.909	10.504.838
<b>Total venituri</b>	<b>648.854.271</b>	<b>684.934.451</b>

### *Venituri din serviciul de transport*

In conditiile diminuarii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor, in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018, cu 2,15%, respectiv cu 322.224 MWh, veniturile din serviciul de transport au inregistrat o crestere cu suma de 11.855.529, determinata de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

### *Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune*

In trimestrul I 2019 veniturile din alocarea capacitatii de interconexiune au inregistrat o crestere fata de trimestrul I 2018, in suma de 6.069.756, corespunzator nivelului de utilizare a disponibilitatilor capacitatii de interconexiune de catre traderii de pe piata de energie electrica.

Piata de alocare a capacitatilor 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 anuale si lunare sunt remunerati (de catre Transelectrica) pentru capacitatea respectiva. Capacitatea neutilizata se vinde ulterior in cadrul licitatiilor zilnice. Pe granita cu Ungaria sensul este invers, in sensul ca MAVIR remunereaza participantii pentru capacitatea neutilizata.

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacitatii de interconexiune se realizeaza in conformitate cu prevederile art. 22 alin. (4) din Ordinul ANRE nr. 53/2013 si art. 16 alin. (6) al Regulamentului (CE) nr. 714/2009, ca sursa de finantare a investitiilor pentru modernizarea si dezvoltarea capacitatii de interconexiune cu sistemele vecine.

### *Venituri din tranzactii CPT*

Veniturile din tranzactii CPT au fost mai mari in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018 cu suma de 1.441.536, datorita inregistrarii de venituri mai mari din tranzactii CPT pe piata de echilibrare. Aceasta crestere se datoreaza dezechilibrelor pozitive ale CNTEE Transelectrica SA care au contribuit la reducerea dezechilibrului total al PRE-ului.

### *Venituri din servicii de sistem functionale*

In trimestrul I 2019, veniturile din serviciile de sistem functionale au inregistrat o scadere fata de realizarile trimestrului I 2018, cu suma de 357.549, determinata de diminuarea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor, in conditiile mentinerii aceluasi tarif aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

### *Venituri din servicii de sistem tehnologice*

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o scadere in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018 cu suma de 27.925.369, determinata de diminuarea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor cu 2,15% si de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

In trimestrul I 2019, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mici cu suma de 28.232.896 comparativ cu cheltuielile privind achizitia serviciilor de sistem tehnologice realizate. Pierderea a fost cauzata de majorarea cheltuielilor privind serviciile de sistem tehnologice, in conditiile cresterii pretului de achizitie a RS (rezerva secundara) si RTL (rezerva tertiara lenta) de pe piata concurentiala.

Aceasta suma diminueaza profitul brut al Companiei inregistrat la data de 31 martie 2019.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

### Venituri pe piata de echilibrare

Veniturile realizate pe piata de echilibrare au inregistrat o diminuare in trimestrul I 2019 fata de trimestrul I 2018, cu suma de 25.427.524, determinata, in principal de:

- scaderea dezechilibrului negativ inregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrica pe piata de echilibrare, respectiv scaderea dezechilibrului dintre pozitia neta contractuala notificata si energia efectiv livrata;
- modul de realizare a contractarii pe pietele anterioare pietei de echilibrare.

Piata de echilibrare reprezinta un segment de activitate cu profit zero la nivelul Companiei.

### 14. Cheltuieli pentru operarea sistemului si din piata de echilibrare

Cheltuielile realizate in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018 se prezinta astfel:

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	81.104.194	67.230.738
Cheltuieli cu congestiile	1.639.293	5.234.582
Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET	6.338.271	5.566.910
Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale	10.300.373	3.211.099
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	1.532.150	5.400.000
<b>Total cheltuieli operationale</b>	<b>100.914.281</b>	<b>86.643.329</b>
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	184.801.227	157.658.579
Cheltuieli privind piata de echilibrare	175.033.364	200.460.888
<b>Total</b>	<b>460.748.872</b>	<b>444.762.796</b>

### 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 trimestrul I 2019 cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu suma de 13.873.456 comparativ cu trimestrul I 2018, datorita cresterii cantitatii de energie electrica pentru acoperirea consumului propriu tehnologic in retea de transport si a 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 primul trimestru al anului curent s-au inregistrat cheltuieli cu congestiile in suma de 1.639.293, determinate de asigurarea criteriului de siguranta N-1, in conditiile indisponibilitatii LEA 220 kV Fantanele – Gheorgheni, ca urmare a conditiilor meteorologice defavorabile.

### 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, respectiv consumul aferent serviciilor interne din cele 81 de statii electrice, pentru fiecare loc de consum.

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Aceste cheltuieli au inregistrat o crestere de 771.361 in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 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.

### *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.

Aceste cheltuieli au inregistrat o crestere in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018, in suma de 7.089.274, determinata, in principal, de cresterea cheltuielilor pe piata de echilibrare si pe piata zilei urmatoare privind schimburile neplanificate de energie electrica cu tarile vecine interconectate la SEN.

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

Cheltuielile cu ITC, in suma de 1.532.150, 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 retelei 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 trimestrul I 2019 aceste cheltuieli au fost mai mici cu 3.867.850 fata de perioada similara a anului anterior.

### *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 trimestrul I 2019 s-au achizitionat servicii de sistem tehnologice in regim reglementat potrivit Deciziei ANRE nr. 1440/2018 (de la Societatea Hidroelectrica SA), Deciziei ANRE nr. 2047/2018 (de la Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA), Deciziei ANRE nr. 1911/2018 (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 crestere in trimestrul I 2019 comparativ cu trimestrul I 2018, in suma de 27.142.648, determinata, in principal, de cresterea preturilor de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice de pe piata concurentiala, generata de preturile mai mari inregistrate pe piata de energie electrica in perioada analizata.

O influenta importanta in cresterea costului de achizitie a STS pe piata concurentiala a fost generata si de nivelul ridicat de concentrare a pietei serviciilor de sistem tehnologice pe fiecare tip de serviciu (rezerva secundara, rezerva tertiara rapida, rezerva tertiara lenta).

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

### *Cheltuieli privind piata de echilibrare*

Cheltuielile privind piata de echilibrare realizate in trimestrul I 2019 au fost in suma de 175.033.364, 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.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***15. Cheltuieli cu personalul**

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	42.746.519	38.115.074
Cheltuieli sociale	246.137	675.748
Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	1.684.275	1.679.757
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor comitete, comisii	568.460	539.696
Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	2.347.990	2.126.994
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale si asimilate	(2.799)	(4.011)
Alte cheltuieli	176.401	194.009
<b>Total</b>	<b>47.766.983</b>	<b>43.327.267</b>

Cheltuielile cu personalul realizate in trimestrul I 2019 inregistreaza o crestere comparativ cu trimestrul I 2018, determinata de cresterea cheltuielilor cu salariile personalului.

**16. Alte cheltuieli din exploatare**

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	14.435.103	11.317.576
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	244.103	253.284
Cheltuieli cu chiriile	367.773	2.149.628
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	(31.768)	196.641
Alte cheltuieli, din care:	(11.771.014)	11.398.332
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	(30.130.594)	539.164
- cheltuieli privind impozitele si taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite si taxe locale)	12.897.883	5.447.529
- cheltuieli privind cotizatiile internationale	1.137.918	1.155.252
- cheltuieli cu deplasările	1.035.463	1.080.906
- cheltuieli privind marfurile	780.823	238.574
- cheltuieli privind energia achizitionata pentru consum administrativ	740.656	565.230
- cheltuieli privind gazele naturale achizitionate	517.567	409.554
- cheltuieli cu transportul de personal	270.170	269.949
- cheltuieli cu studii si cercetari	52.250	643.050
- alte cheltuieli de exploatare	926.850	1.049.124
<b>Total</b>	<b>3.244.197</b>	<b>25.315.461</b>

In trimestrul I 2019 aceste cheltuieli au inregistrat o diminuare in suma de 22.071.264 comparativ cu trimestrul I 2018, determinata de:

- descresterea cheltuielilor (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare ca urmare a anularii provizionului in suma de 31.180.858 constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA (vezi Nota nr. 18) si pe fondul cresterii:
- cheltuielilor privind impozitele si taxele, datorita majorarii cuantumului procentual al taxei anuale ANRE la 2% din cifra de afaceri CNTEE Transelectrica SA fata de 0,1% aplicat in anul anterior, conform OUG nr. 114/2018;
- altor cheltuieli cu serviciile executate de terti, datorita inregistrării in primul trimestru al anului 2019 a serviciilor de baza pentru schimbul de date, calcule coordonate de TSCNET Services, incluzand costurile generate de afilierea Companiei la actionariatul TSCNET. Aceste costuri se inregistreaza trimestrial in anul 2019.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	<b>Trim. I 2019</b>	<b>Trim. I 2018</b>
<b>17. Rezultat financiar net</b>		
Venituri din dobanzi	1.085.923	1.239.543
Venituri din diferente de curs valutar	1.919.136	1.330.901
Alte venituri financiare	25.875	19.715
<b>Total venituri financiare</b>	<b>3.030.934</b>	<b>2.590.159</b>
Cheltuieli privind dobanzile	(1.706.081)	(5.133.406)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(5.408.124)	(1.132.407)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(7.114.205)</b>	<b>(6.265.813)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>(4.083.271)</b>	<b>(3.675.654)</b>

La data de 31 martie 2019 Compania a inregistrat un rezultat financiar net (pierdere), in suma de 4.083.271, mai mare cu 407.617 fata de cel inregistrat in perioada similara a anului 2018. Acesta a fost influentat, in principal, de evolutia cursului de schimb valutar al monedei nationale in raport cu monedele straine in care Compania are contractate imprumuturi bancare pentru finantarea programelor de investitii (euro, dolar).

Cursul mediu de schimb al monedei nationale inregistrat la 31 martie 2019 comparativ cu cel inregistrat la 31 martie 2018, se prezinta astfel:

<b>Moneda</b>	<b>31.03.2019</b>	<b>31.03.2018</b>
Lei / Euro	4,7464	4,6594
Lei / Dolar SUA	4,1761	3,7785

## 18. Litigii si contingente

### i) Litigii

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea Companiei considera ca nu exista litigii in curs semnificative in care Compania sa aiba calitatea de parat, cu exceptia urmatoarelor:

• Pe rolul Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 3616/101/2014, avand ca obiect “pretentii in suma de 1.090.831,70, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN. Prin sentinta civila nr. 127 pronuntata la data de 10.10.2014, Tribunalul Mehedinti a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN si obligarea CNTEE Transelectrica SA la plata sumei de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013.

Suma solicitata la plata reprezinta penalitati calculate de RAAN pentru bonusul convenit pe schema de sprijin si retinut de la plata de catre Companie, in calitatea sa de Administrator al schemei de sprijin care a aplicat prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr.116/2013 (vezi Nota 9). Suma a fost executata silit de catre RAAN la data de 15.06.2016, conform Incheierii emisa de Biroul Executorului Judecatoresc Ailisei si Guta in dosarul executiional nr. 12105/2016.

Prin decizia civila nr. 843/2015, Curtea de Apel Craiova a respins ca lipsit de interes apelul declarat de CNTEE Transelectrica SA impotriva sentintei civile nr. 127/10.10.2014.

Împotriva deciziei nr.843/05.11.2015 pronunată de Curtea de Apel Craiova – Sectia a II-a Civila in sedinta publica din data de 05.11.2015, în dosarul nr. 3616/101/2014, precum si impotriva sentintei nr.127/2014, pronunată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, in sedinta publica din data de 10.10.2014, în dosarul nr. 3616/101/2014, precum si impotriva sentintei nr.1/2015, pronunată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, in sedinta publica din data de 09.01.2015, în dosarul nr. 3616/101/2014, CNTEE Transelectrica SA a formulat recurs prin care a solicitat Instantei ca, prin hotararea ce o va pronunta, sa dispuna admiterea



## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

recursului asa cum a fost formulat, casarea deciziei si sentintelor atacate si trimiterea cauzei instantei competente teritorial in vederea judecarii ei, constatarea intrunirii cerintelor art. 1616-1617 Cod Civil, motiv pentru care se solicita sa se constate intervenirea compensatiei de drept a datorii reciproce, si stingerea acestora pana la concurenta sumei celei mai mici dintre ele, in speta suma totala solicitata de reclamanta prin cererea de chemare in judecata, obligarea intimetei - reclamante la plata cheltuielilor facute cu acest recurs.

Recursul a fost inregistrat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie care a decis casarea deciziei nr. 843/2015 si a trimis cauza spre rejudecare in recurs aceleiasi instante, Curtea de Apel Craiova.

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de catre Transelectrica si a casat sentinta nr. 127/2014 pronuntata de Tribunalul Mehedinti , iar cauza a fost trimisa spre rejudecare la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila. Pe rolul Tribunalului Bucuresti, cauza a fost inregistrata sub nr. 40444/3/2017, care prin sentinta civila nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN si a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.090.831,70 lei. Sentinta a fost atacata cu recurs. Solutia Curtii de Apel Bucuresti: Respinge recursul ca nefondat. Definitiva. Pronuntata in sedinta publica, azi 13 decembrie 2018.

Document: Hotarâre 535/2018 13.12.2018

In perioada 2014-2015, Compania a retinut la plata bonusul convenit RAAN pe schema de sprijin, in baza prevederilor din reglementarile ANRE, respectiv art.17 alin.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr.116/2013.

In aceste conditii, RAAN a calculat penalitati pentru neincasarea la termen a bonusului de cogenerare convenit, in suma de 3.496.914, retinut de la plata de catre Companie in contul creantelor neincasate. Suma de 3.496.914 a fost refuzata la plata de Companie si nu a fost inregistrata ca datorie in cadrul schemei de sprijin.

• Pe rolul Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 1284/101/2015, avand ca obiect “pretentii suma de 11.637.440”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 11.637.439,66 lei.

La data de 22.05.2015, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a pronuntat sentinta nr. 41/2015, prin care a dispus urmatoarele: “Admite exceptia necompetentei teritoriale. Declină competenta de solutionare în favoarea Tribunalului București, Sectia a VI-a Civilă. Fără cale de atac”. Dosarul a fost inregistrat la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI - a Civila sub numarul 24206/3/2015.

Reclamanta RAAN a formulat cerere de modificare a catimii dreptului pretins, solicitand obligarea Transelectrica SA la plata sumei majorate de 17.805.680.

La data de 03.11.2015, Tribunalului București, Sectia a VI-a Civilă a pronuntat sentinta nr. 6075/2015, prin care a dispus urmatoarele: “Admite cererea, astfel cum a fost completată. Obligă părâta la plata către reclamantă a sumei de 17.805.680, reprezentând contravaloare bonus și penalități. Respinge cererea de acordare a cheltuielilor de judecată formulată de reclamantă ca neîntemeiată. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secție a VI-a Civilă.”

Sentinta a fost comunicata la data de 04.07.2016, conform stampilei de inregistrare a intrarii corespondentei in Transelectrica SA Impotriva sentintei s-a formulat apel. Prin Incheierea de sedinta din data de 12.01.2017 pronuntata in dosarul nr. 24206/3/2015, Curtea de Apel Bucuresti a dispus suspendarea judecării apelului până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 9089/101/2013/a152 aflat pe rolul Tribunalului Mehedinti, in temeiul art. 413 al.1 pct.1 NCPC. Cu recurs pe toată durata suspendării.

Curtea de Apel Bucuresti a decis suspendarea judecarii cauzei, considerand ca solutionarea acesteia depinde de hotararea care va fi pronuntata in dosarul nr. 9089/101/2013/a 152 aflat pe roul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, avand ca obiect contestatie la tabelul suplimentar de creante al Regiei Autonome pentru Activitati Nucleare SA.

• Pe rolul Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a fost inregistrat dosarul nr. 26024/3/2015, avand ca obiect “pretentii”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN. Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 10.274.679.

Instanta de judecata a ramas in pronuntare la data de 13.06.2016, amanand pronuntarea la data de 27.06.2016, cand, prin

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

incheiere de sedinta, a dispus repunerea cauzei pe rol în vederea discutării administrării de probatorii suplimentare pentru stabilirea debitelor reciproce și a compensării invocată de părâtă, la zi, fixand urmatorul termen de judecata la 28.11.2016.

Prin Incheierea de sedinta din data de 28.11.2016, Tribunalul Bucuresti a suspendat cauza conf. art. 413 (1) NCPC rap. la art. 411 (1) NCPC. Cu recurs pe toata durata suspendarii.

Tribunalul Bucuresti a decis suspendarea judecarii cauzei, considerand ca solutionarea acesteia depinde de hotararea care va fi pronuntata in dosarul nr. 9089/101/2013/a152 aflat pe rolul Tribunalului Mehedinti.

- Pe rolul Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a fost inregistrat dosarul nr. 3694/3/2016, avand ca obiect “pretentii”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 15.698.722.

In baza art.413 alin.1 pct.1 Cod procedură civilă, Tribunalul Bucuresti a dispus la data de 20.10.2016 suspendarea judecării cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, avand ca obiect recurs – anulare Decizie Presedinte ANRE nr. 743/2014. Cu recurs pe toată durata suspendării. Cauza a fost repusa pe rol dupa solutionarea definitiva a dosarului nr. 3014/2/2014, inasa a fost suspendata din nou la data de 31.01.2019 pana la solutionarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 aflat pe rolul Tribunalului Mehedinti.

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

Prin sentinta nr. 387/20.03.2014, Tribunalul Mehedinti a confirmat planul de reorganizare al debitoare Regia Autonoma 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 debitoare, in temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Lg. 85/2006, precum si dizolvarea debitoare și ridicarea dreptului de administrare al debitoare.

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.

Prin încheierea de ședință din 30.06.2016, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a stabilit noile termene procedurale astfel: “Fixează termenul limită pentru depunerea cererilor de creanță născute în cursul procedurii la 13.08.2016. Fixează termenul limită pentru verificarea creanțelor născute în cursul procedurii, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului suplimentar al creanțelor la 29.09.2016. Fixează termenul limită pentru depunerea contestațiilor la creanțele născute în cursul procedurii la 9 octombrie 2016 și pentru soluționarea contestațiilor la creanțele născute în cursul procedurii la 20 octombrie 2016. Fixează termenul limită pentru întocmirea și afișarea tabelului definitiv consolidat la 10.11.2016.”

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 debitoare RAAN cu suma de 11.264.777 lei, in categoria creantelor ce au rezultat din continuarea activitatii debitorului, suma solicitata de societatea noastra 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 formulate la momentul deschiderii procedurii insolventei, respectiv in data de 18.09.2013. Am depus contestatie la Tabelul suplimentar de creante. Tribunalul Mehedinti a incuviintat proba cu expertiza contabila. Impotriva raportului de expertiza

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

contabila, partile au formulat obiectiuni, care au fost admise de instanta de judecata si care a fixat termen de judecata la data de 22.02.2018. La termenul de judecare contestatie din data de 14.06.2018 s-a dispus suspendarea judecarii cauzei pana la solutionarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul ICCJ. Termen de judecata: 06.06.2019.

- 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 acestui 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.

În ședința din data de 20.01.2016, instanța de judecată a amânat cauza pentru ca expertul contabil desemnat să-și exprime punctul de vedere cu privire la obiecțiunile părții la raportul de expertiză efectuat în cauză și pentru ca expertul tehnic să efectueze lucrarea de expertiză. În data de 29.06.2016 instanța de judecată a amânat cauza pentru a se finaliza raportul de expertiza tehnică. Următorul termen stabilit a fost 26.10.2016, iar până la data întocmirii prezentului raport, nu mai sunt alte modificări.

La data de 13.06.2018 a fost pronunțată următoarea soluție „Admite în parte cererea”.

Soluția pe scurt: 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 onorarii de expert și taxă judiciară de timbru). Cu drept de recurs în 15 zile de la comunicare. Recursul se depune la Curtea de Apel București Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 13.06.2018.

Document: Hotărâre 2771/2018 13.06.2018. Transelectrica a declarat recurs, care a fost respins de ICCJ ca nefondat prin decizia nr. 145/28.01.2016.

- 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 ( $\beta$ ) 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 (RRR<sup>1</sup>) 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 09.02.2016, instanța de judecată a admis proba cu expertiza contabilă - specialitatea investiții financiare și alte entități de valori mobiliare, a prorogată discutarea probei cu expertiza tehnică – specialitatea electro-energetică, după administrarea probei cu expertiza contabilă - specialitatea investiții financiare și alte entități de valori mobiliare.

La termenele din datele de 25.03.2016, 22.04.2016, 10.06.2016 și 03.03.2017 instanța a amânat judecarea cauzei în lipsa raportului de expertiză tehnică. Termenul pentru finalizarea expertizei s-a stabilit pentru data de 22.01.2019.

Litigiul nu a afectat relația cu ANRE și nici rezultatele financiare ale Companiei. Termen de judecată: 14.05.2019.

- În data de 4 martie 2014, Comisia Europeană a emis o comunicare în care se preciza că a aplicat o amendă în valoare de 1.031.000 EUR Filialei OPCOM S.A. pentru abuzul de poziție dominantă pe piața românească cu privire la facilitarea tranzacționării energiei electrice pe piața spot, cu încălcarea normelor antitrust ale UE. Compania a fost inclusă în proces ca și societate mamă a Filialei OPCOM S.A., fiind răspunzătoare în mod solidar la plata amenzii.

Adunarea Generală a Acționarilor a Filialei OPCOM SA a hotărât, în ședința din data 10.06.2014, plata integrală a amenzii în suma 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. Filiala OPCOM SA a efectuat plata integrală a amenzii stabilită de Comisia Europeană.

<sup>1</sup> 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:  $RRR = WACC = CCP + Kp/(1 - T) + CCI \times Ki$

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

La data de 24.11.2014, Filiala OPCOM SA, a chemat în judecata CNTEE Transelectrica SA, în vederea obligării acesteia la plata sumei de 582.086 euro (2.585.162 lei la cursul BNR din data de 24.11.2014), reprezentând suma achitată de aceasta cu titlu de amendă, din totalul amenzii de 1.031.000 euro.

De asemenea, Filiala 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 suma de 37.828. Acțiunea depusă de Filiala OPCOM SA, face obiectul dosarului nr. 40814/3/2014, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VI –a Civilă, având ca obiect pretentii, materia litigiului cu profesioniști. CNTEE Transelectrica SA a depus întâmpinare la cererea de chemare în judecată în această cauză, invocând excepții și apărări de fond cu privire la netemeinicia și nelegalitatea acțiunii.

La data de 24.07.2015, Tribunalul București a pronunțat sentința nr. 4275/2015, prin care a dispus următoarele: “Admite 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. Obligă 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 dobânzii legale, aferente sumei de 582.086 de euro, calculată de la data de 11.06.2014 și până la data plății efective. 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. Cererea de apel se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă.”

Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-mentionat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curtii de Apel București. Soluția Curtii de Apel este următoarea: 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 parată în suma de 16.129, reprezentând taxa judiciară de timbru. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare. Pronunțată în ședința publică azi, 10.10.2016. Document: Hotărâre 1517/2016 10.10.2016.

OPCOM S.A. a declarat recurs. Înalta Curte de Casație și Justiție a decis următoarele: Admite în principiu 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. Stabilește termen la 13.03.2018, în vederea soluționării recursului. Se vor cita părțile. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 05 decembrie 2017.

La termenul din data de 13.03.2018 a fost admis 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 parate 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.

Compania a înregistrat în anul 2014 un provizion în suma de 2.670.029 lei pentru litigiul cu Filiala OPCOM SA.

• Prin cererea de chemare în judecată formulată de Conaid Company SRL, înregistrată pe rolul Curtii de Apel București, în dosarul nr. 5302/2/2013, reclamanta a solicitat constatarea de către instanță:

a) instanța să constate refuzul nejustificat al Transelectrica SA de a încheia și semna un act adițional la Contractul nr. C154/27.04.2012 de racordare la RET a CEE 102 MW Garana și CEE 147 MW Garana din zona localităților Brebu Nou, Garana, Slatina și Timiș, județul Caras Severin, prin realizarea Stației electrice 400/110 kV Garana și a LEA 400 kV DC de racord a Stației electrice 400/110 kV Garana în sistem intrare-iesire în noua LEA 400 kV Portile de Fier – Resita,

b) să dispună obligarea Transelectrica SA la încheierea actului adițional la contract, care să conțină modificările aferente noii soluții tehnice, conform aviz CTES nr. 422/21/12/2012

c) să constate că obligația vizând condițiile suspensive nu poate fi considerată îndeplinită de reclamanta din culpa exclusivă a paratei

d) să constate refuzul nejustificat al Transelectrica SA de a încheia și semna un nou Contract de racordare la RET a CEE 102 MW Garana și CEE 147 MW Garana din zona localităților Brebu Nou, Garana, Slatina și Timiș, județul Caras Severin, prin realizarea Stației electrice 400/110 kV Garana și a LEA 400 kV DC de racord a Stației electrice 400/110 kV Garana în sistem intrare-iesire în noua LEA 400 kV Portile de Fier – Resita și să dispună obligarea noastră la încheierea noului contract de racordare

e) instanța să dispună obligarea Transelectrica SA “la plata sumelor de 722.756.000 euro, reprezentând profitul nerealizat conform planului de afaceri, sub rezerva majorării și 17.419.508,07 lei, reprezentând cheltuieli efective înregistrate în contabilitatea companiei, sub rezerva majorării, care reprezintă prejudiciul produs în mod culpabil companiei reclamante”

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Prin Incheierea Curții de Apel Bucuresti – Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal, pronunțată in sedinta publica din data de 18.02.2014, în dosarul nr.5302/2/2013, instanta de fond a dispus respingerea ca neintemeiata a exceptiei necompetentei materiale a instantei, invocate de societatea noastra.

Prin Incheierea Curții de Apel Bucuresti – Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal, pronunțată in sedinta publica din data de 25.03.2014, în dosarul nr.5302/2/2013, instanta de fond a dispus respingerea ca neintemeiata a exceptiei inadmisibilitatii actiunii, invocate de societatea noastra.

Prin Incheierea Curții de Apel Bucuresti – Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal, pronunțată in sedinta publica din data de 20.05.2014, în dosarul nr.5302/2/2013, instanta de fond a dispus disjungerea capatului de cerere având ca obiect obligarea părâtelor la plata de despăgubiri și formarea unui nou dosar, nr. 3372/2/2014, înregistrat pe rolul Curții de Apel Bucuresti – Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal, dosar in care, prin Incheierea pronunțată in sedinta publica din data de 24.06.2014, instanta a pronuntat urmatoarea solutie: “În temeiul art. 413 alin. 1 pct. 1 din Codul de procedură civilă, suspendă judecarea cauzei. Cu recurs pe toată durata suspendării. Cererea de recurs se depune la Curtea de Apel București. Pronunțată în ședință publică, azi, 24 iunie 2014.”

Prin sentinta civila nr.1866/11.06.2014 a Curții de Apel Bucuresti – Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal, pronunțată in sedinta publica din data de 11.06.2014, a fost respinsa ca nefondata actiunea formulata de S.C. CONAID COMPANY S.R.L., retinand faptul ca exceptiile invocate de parata Transelectrica SA prin intampinare au fost respinse prin incheierile de sedinta din 18.02.2014 si 25.03.2014, pentru motivele acolo aratate.

Impotriva sentintei, cu privire la respingerea exceptiilor, si impotriva incheierilor de sedinta din 18.02.2014 si 25.03.2014 a formulat recurs Transelectrica SA.

Impotriva sentintei a formulat recurs atat reclamanta, cat si intervenienta in favoarea reclamantei.

Dosarul a fost înregistrat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si justitie, care a ramas in pronuntare la data de 17.06.2016, amanand pronuntarea la data de 29.06.2016, cand a fost pronuntata Decizia nr.2148/2016, prin care Inalta Curte de Casatie si Justitie a hotarat urmatoarele: „Respinge exceptiile invocate de recurenta-reclamantă S.C. Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Admite recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport a 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 S.C. Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de intervenienta S.C. 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 a 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, astăzi 29 iunie 2016”.

Dosarul a fost reinregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti, cu nr.12107/3/2017.

Tribunalul Bucuresti a ramas in pronuntare la data de 09.11.2017, amanand pronuntarea la data de 23.11.2017, cand a pronuntat sentinta nr.4364/23.11.2017, prin care a dispus urmatoarele: “Admite exceptia de inadmisibilitate. Respinge ca inadmisibilă cererea. Respinge cererea de intervenție în interesul reclamantei. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București Secția a VI a Civilă. Pusă la dispoziția părților prin intermediul grefei, astăzi 23.11.2017.”

Pana la data prezentei - nu a fost inregistrata cerere de apel formulata de reclamanta.

La data de 02.11.2018, pe rolul Tribunalului Bucuresti – Sectia a VI-a civila – a fost inregistrata o noua cerere de chemare în judecată formulata de Conaid Company SRL, in dosarul nr. 36755/3/2018, prin care reclamanta a solicitat instanței sa dispuna obligarea Transelectrica SA la „repararea prejudiciului cauzat reclamantei, ca urmare a neexecutarii culpabile a obligatiilor de catre parata, in quantum de 17.216.093,43 lei, constand in paguba efectiv suferita si beneficiul nerealizat, estimat provizoriu la 100.000 euro... avand in vedere refuzul nejustificat al Transelectrica SA de a incheia si semna un act additional la Contractul nr.C154/27.04.2012, si in situatia in care instanta va considera ca, din punct de vedere formal, nu poate fi considerata indeplinita de catre reclamanta obligatia vizand conditiile suspensive, aceasta neexecutare se datoreaza culpei exclusive a Transelectrica SA, parata impiedicand indeplinirea conditiilor”.

Termen de judecata: 11.06.2019.

• Urmare a unui control desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. CNTEE Transelectrica SA a formulat un numar de 8 contestatii împotriva masurilor dispuse de catre Curtea de Conturi a Romaniei (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitand anularea acestora, precum si a Incheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrata la registratura Societatii sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017. Contestatiile sunt in curs de solutionare pe rolul Curtii de Apel Bucuresti si al Inaltei Curti de Casatie si Justitie.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

• Dosarul nr. 47332/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă, prin care Societatea FF Wind Energy International 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, - 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. Stadiu dosar: în procedură preliminară de comunicare acțiune și formulare întâmpinare.

Soluția pe scurt: 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. Pusă la dispoziția părților prin intermediul greșii instanței astăzi, 28 decembrie 2018. Document: Hotărâre 3891/2018 28.12.2018. Societatea FF Wind Energy International SRL a declarat apel.

• 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) 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 suma totală de 99.013.399 lei, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, în suma de 35.105.092 lei, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere), în suma de 63.908.307 lei.

În principal, Raportul de inspecție fiscală al ANAF consemnează următoarele obligații de plată suplimentare:

- Impozit pe profit în suma de 13.726.800, precum și accesorii, datorate pentru un număr de 123 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 Millennium Business Center din str. Armand Calinescu 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 123 facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă;

La termenul din data de 30.04.2014, instanța de fond – Curtea de Apel București, Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal (Hotărâre nr. 1356/2014) în Dosar nr. 6657/2/2012 a respins cererea „reclamantei CNTEE Transelectrica SA (Contestație împotriva Actului administrativ fiscal ANAF)”. La data de 01.03.2017, Înalta Curte de Casație și Justiție a dispus prin decizia nr. 779 următoarele: „respinge excepția inadmisibilității contestației în anulare formulată de contestatoarea Transelectrica SA, invocată prin întâmpinare de intimata Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge contestația în anulare formulată de contestatoarea Transelectrica SA împotriva deciziei civile nr. 1945 din 16 iunie 2016 a Înaltei Curți de Casație și Justiție – Secția de contencios administrativ și fiscal, pronunțată în dosarul nr. 6657/2/2012, ca nefondată. Irevocabilă”.

- Impozit pe profit în suma de 4.795.483 și TVA colectată în suma de 5.694.636, precum și accesorii, datorate pentru un număr de 349 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 Millennium Business Center din str. Armand Calinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania își desfășura activitatea), documente cu regim special;

- Impozit pe profit în suma de 4.320.277 și TVA colectată în suma de 5.130.329, precum și accesorii, aferente cheltuielilor cu serviciile de sistem tehnologice facturate de producători în perioada 01.01.2007 - 31.12.2010 și corespunzător cărora Compania a emis facturi de penalități calculate prin aplicarea procentului de 200% asupra pretului unitar fără TVA, înmulțit cu cantitatea de servicii nerealizate. Potrivit constatărilor echipei de inspecție fiscală, pornindu-se de la facturile de penalități emise s-au stabilit cheltuieli nedeductibile cu serviciile tehnologice de sistem nerealizate/neprestate care generează impozit pe profit suplimentar de plată, precum și TVA suplimentar de plată, aferent serviciilor tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie electrică care nu au fost prestate/realizate.

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 cărui 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, azi 08.02.2018.

Document: Hotărâre 478/2018 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 baza Decizia

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

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

Pe rolul Curtii de Apel se afla dosarul nr. 1802/2/2018 prin care Compania a contestat actul administrativ fiscal Decizia nr.f-mc 439/30.06.2017. La termenul de judecata din 06.11.2018 a fost admisa administrarea probei cu expertiza in specializarea contabilitate - fiscalitate. Termen de judecata: 14.05.2019.

Ulterior contestarii de catre 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 nemotivata contestatia formulata de CNTEE Transelectrica SA, decizia fiind primita la data de 16.03.2018, ulterior depunerii cererii de chemare in judecata care face obiectul dosarului nr.1802/2/2018.

- Compania a depus la data de 01.07.2017 o cerere de chemare in judecata, privind emiterea unei ordonante de plata, actiune ce face obiectul dosarului nr. 24552/3/2017, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VI –a Civila, solicitand instantei sa pronunte o hotarare prin care sa oblige debitoarea ASITO KAPITAL SA, la plata sumei de 7.058.773,36 Euro, (echivalentul sumei de 31.180.857,96 lei) reprezentând polite de garantare pentru plata avansului nr. BR – 1500544/18.11.2015 si nr. BR – 1500520/29.07.2015.

Solutia pe scurt: Admite cererea. Ordonează 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 redactata si comunicata ambelor parti la data de 17.10.2018.

La data de 01.11.2018, Hotărârea 4067/07.11.2017 a fost legalizata si a fost inaintata BEJ Raileanu in vederea punerii in executare a titlului executoriu.

In 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 Hotarare Civila nr. 4067/2017 (4.821.022,53 EUR la cursul de 4,4041);
- suma de 9.948.592,64 - conform Hotarare Civila nr. 4067/2017 (2.237.750,83 EUR la cursul de 4,4458).

La data 26.10.2018, ASITO KAPITAL SA a formulat in termenul legal cerere in anulare impotriva Hotarării 4067/2017.

Avand in vedere cererea in anulare formulata de ASITO KAPITAL SA impotriva Hotarării 4067/2017, Compania a constituit un provizion pentru litigii in suma de 31.180.858.

In dosarul nr. 35865/3/2018 (dosar vechi nr. 24552/3/2017) termenul de judecata fixat pentru solutionarea cererii in anulare a ordonantei de plata prin care a fost dispusa restituirea sumei de 31,2 mil. lei a fost stabilit la data de 19.02.2019. Amanare pronuntare : 20.03.2019.

La termenul din 19.02.2019 dupa incheierea cercetarii judecatoresti si acordarea cuvintului partilor pe exceptii, probe si fondul cauzei, instanta a ramas in pronuntare, amanand pronuntarea de doua ori pana la termenul din 20.03.2019. Dupa deliberare, Tribunalul Bucuresti a pronuntat urmatoarea solutie 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 astăzi, 20.03.2019. Document: Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

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

Pana la data prezentelor situatii financiare interimare, Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019 nu a fost redactata si nu a fost comunicata creditoarei CNTEE Transelectrica SA.

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

• Prin cererea de chemare in judecata care face obiectul dosarului nr. 2494/115/2018, reclamantul Municipiul Resita solicita obligarea paratei CNTEE Transelectrica SA la plata urmatoarelor sume:

- 2.129.765,86 lei, reprezentand chiria pentru suprafata de teren ocupata temporar din fondul forestier aferenta anului 2015;
- 2.129.765,86 lei, reprezentand chirie teren aferenta anului 2016;
- 2.129.765,86 lei, reprezentand chirie teren aferenta anului 2018;
- dobanda legala penalizatoare de la scadenta si pana la plata efectiva.
- cheltuieli de judecata

Dosarul nr. 2494/115/2018\* este inregistrat pe rolul Tribunalului Caras Severin

Solutia: Admite exceptia de necompetenta teritoriala a Tribunalului Caras Severin. Declina competenta de solutionare a cererii formulate de reclamantul Municipiul Resita – prin primar, in contradictoriu cu parata CNTEE Transelectrica SA in favoarea Tribunalului Bucuresti. Fara cale de atac, conform art. 132 alin. 3 Cod procedura civila. Pronuntata in sedinta publica, azi 11 martie 2019. Document: Hotarare 313/2019.

• Prin cererea de chemare in judecata, reclamanta Regia Nationala a Padurilor Romsilva - Directia Silvica Caras Severin solicita obligarea paratei CNTEE Transelectrica SA la plata urmatoarelor sume:

- 2.433.608,52 lei, chirie anuala ocupare temporara teren din fondul forestier national + penalitati de intarziere de la data scadentei chiriei 31.01.2018 si pana la plata efectiva si integrala a acestora;
- 304.298,47 lei, cval.scoatere definitiva din fondul forestier national suprafata teren, cval pierderii de crestere exploatare masa lemnoasa + penalitati de intarziere calculate de la data de 10.05.2015 si pana la plata efectiva si integrala a acestora.

Cauza a facut obiectul dosarul 2434/115/2018, aflat pe rolul Tribunalului Caras Severin.

La data de 29.11.2018, Tribunalul Caras Severin a pronuntata sentinta nr.3326/2018, prin care a dispus urmatoarele: "Admite exceptia de necompetenta teritoriala a Tribunalului Caras-Severin. Declina competenta de solutionare a cererii de chemare in judecata formulata de catre reclamanta RNP-Romsilva, Directia Silvica Caras-Severin impotriva paratelor Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA si Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA - Sucursala de Transport Timisoara. Definitiv. Pronuntata in sedinta publica din data de 29.11.2018."

Dosarul a fost inregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti - sectia a IV-a Civila, cu nr.2434/115/2018, care, la data de 22.01.2019, a pronuntat urmatoarea incheiere: "Admite exceptia necompetentei functionale. Dispune inaintarea dosarului Sectiei a VI-a Civila a Tribunalului Bucuresti, spre competenta solutionare. Fara cale de atac. Pronuntata in sedinta publica, azi, 22.01.2019."

Dosarul a fost reinregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti - sectia a VI-a Civila, cu nr.2434/115/2018\*, care, la data de 13.02.2019, a pronuntat urmatoarea incheiere: "Admite exceptia necompetentei materiale procesuale a Tribunalului Bucuresti-Sectia a VI-a Civila, invocata din oficiu. Declina competenta de solutionare a cauzei in favoarea Tribunalului Bucuresti-Sectia a IV-a Civila, careia i se va inainta dosarul de indata. Constată ivit conflictul negativ de competenta, suspenda judecata cauzei si inainteaza dosarul Curtii de Apel Bucuresti in vederea solutionarii conflictului. Fara cale de atac. Pronuntata in sedinta publica, azi, 13.02.2019."

• Prin cererea de chemare in judecata, reclamantul Pop Lucia solicita obligarea paratei CNTEE Transelectrica SA la plata de despagubiri pentru expropriere teren in baza Legii nr. 33/1994.

La data de 29.10.2012 ICCJ : Decizia nr.6555: Admite recursurile declarate de reclamanta Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” S.A. Bucuresti prin CNTEE „Transelectrica” S.A, Sucursala de Transport Cluj si parata Pop Lucia impotriva deciziei civile nr.219/2011-A din 22 noiembrie 2011 a Curtii de Apel Oradea, Sectia I civila. Caseaza decizia recurata si trimite cauza spre rejudecare la aceeasi instanta. Irevocabila.

Termen de judecata : 19.09.2018

Solutia pe scurt: Admite ca fondat apelul civil declarat de apelanta POP LUCIA, in contradictoriu cu intimata CNTEE „Transelectrica” SA Bucuresti prin CNTEE „Transelectrica” SA Sucursala de Transport Cluj in numele Statului Roman si Parchetul de pe langa Curtea de Apel Oradea, impotriva sentintei civile nr. 240/C din 19 iunie 2008 pronuntata de Tribunalul Bihor, pe care o schimba in parte in sensul ca: Majoreaza quantumul despăgubirilor acordate de prima instanta de la suma de 25.000 Euro la suma de 48.914 Euro. Menține restul dispozitiilor sentintei. Obliga partea intimata Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA Bucuresti prin CNTEE „Transelectrica” SA Sucursala de Transport Cluj sa plateasca partii apelante POP LUCIA suma de 2.500 Ron cheltuieli de judecata. Respinge ca nefondat apelul declarat de apelanta Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA Bucuresti prin CNTEE „Transelectrica” SA Sucursala de Transport Cluj, impotriva aceleiasi sentinte. Definitiv. Cu recurs in 15 zile de la comunicare. Pronuntata in sedinta publica azi 03.10.2018.

Document: Hotarare 903/2018 03.10.2018.

La data de 20.02.2019, Inalta Curte de Casatie si Justitie a pronuntat decizia nr.327/20.02.2019, prin care a dispus urmatoarele: "Respinge, ca nefondat, recursul declarat de reclamanta Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA, prin CNTEE "Transelectrica" SA - Sucursala de Transport Cluj, in numele Statului Roman impotriva deciziei nr. 903-A din 3 octombrie 2018 a Curtii de Apel Oradea, Sectia I civila. Respinge cererea intimitei –



## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

pârâte Pop Lucia de acordare a cheltuielilor de judecata. Irevocabila.”

• Prin contestatia impotriva masurii administratorului judiciar de a refuza sa raspunda la cererea de plata, care face obiectul dosarului nr. 6642/3/2018 inregistrat la Tribunalul Bucuresti, Transelectrica a solicitat obligarea Societatii Electrocentrale Bucuresti SA, debitor aflat in procedura de insolventa, la plata sumei de 56.680.387 lei, reprezentand contravaloare supracompensare, conform Decizie Presedinte ANRE nr. 476/30.03.2017. Solutia pe scurt: Respinge, ca neintemeiata, exceptia tardivitatii contestatiei invocata de intimata ELCEN prin întâmpinare. Admite, contestatia formulata împotriva măsurii administratorului judiciar. Obliga debitoarea sa achite contestatoarei suma de 56.680.387 lei, reprezentând diferenta neachitata aferenta Deciziei de supracompensare nr. 476/30.03.2017 si facturii seria TEL17COG nr. 17948/30.03.2017. Admite capătul de cerere referitor la obligarea debitoarei la plata cheltuielilor de judecata. Obliga debitoarea la plata către contestatoare a sumei de 2500 de lei cu titlu de cheltuieli de judecata, reprezentând taxa de timbru si onorariu provizoriu de expertiza. 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, azi, 21.12.2018. Document: Hotărâre 7834/2018 21.12.2018. ELCEN a declarat apel, care se afla in procedura preliminara la Curtea de Apel Bucuresti.

De asemenea, Compania este implicata in litigii semnificative in care are calitatea de reclamant, in special pentru recuperarea creantelor (de ex. Eco Energy SRL , Petprod SRL, Total Electric Oltenia SA, Arcelormittal Galati SA, Regia Autonoma de Activitati Nucleare, Romenergy Industry SRL, Energy Holding SRL, UGM Energy Trading SRL, CET Iasi, CET Bacau, CET Braila, CET Govora, CET Brasov, Elsaco Energy SRL, Elsaco Esco, Arelco Power SRL, Arelco Energy SRL, Inversolar Energy SA, Opcom, etc). Compania a inregistrat ajustari pentru pierderi de valoare pentru clientii si alte creante in litigiu si pentru clientii in faliment.

Totodata, Compania este implicata și în litigii cu foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere, cu privire la contractele de mandat încheiate între Companie si acestia.

Conducerea Companiei considera ca este probabil ca nu vor exista cazuri in care o iesire de resurse va fi necesara pentru decontarea litigiilor in curs. In plus, nu sunt alte litigii in curs care, fie prin natura, fie prin valoarea lor, sa faca necesara prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Companiei.

### ***ii) Contingente***

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

• Ministerul Finantelor Publice – Directia Generala de Inspectie Economico-Financiara – actiune de inspectie care a inceput in data de 15.09.2017 si care a fost suspendata prin Adresa 243104/29.11.2017 la aceeasi data. Actiunea de inspectie a fost reluata la data de 18.06.2018 (conform Adresei nr. 261403/12.06.2018) si a fost suspendata prin Adresa nr. 261775/17.07.2018. Obiectivele de verificare pentru perioada 2012-2016 sunt prezentate mai jos:

- fundamentarea si executia bugetului de venituri si cheltuieli;
- respectarii disciplinei bugetare, economico-financiara si contabile;
- respectarii prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ-teritoriale, detinute sub orice forma;
- respectarii prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societatile nationale, companiile nationale si societatile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum si la regiile autonome cu modificarile si completarile ulterioare;
- modului de utilizare a rezervelor constituite;
- modului de organizare si exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- modului de fundamentare si justificare a sumelor acordate de la bugetul general consolidat.

• La sediul Companiei se afla in derulare actiunea de inspectie fiscala a Ministerului Finantelor Publice – ANAF - DGAMC actiune de inspectie care a inceput in data de 20.08.2018, avand 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.

Prin Decizia nr. 12/01.03.2019, inregistrata la Companie cu nr. 10818/01.03.2019, ANAF- DGAMC a dispus suspendarea inspectiei fiscale incepand cu data de 01.03.2019, in temeiul art. 127 alin. 1 lit.b din Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedura fiscala.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

• Guvernul Romaniei – Corpul de control al primului - ministru – actiune de control inceputa in data de 03.01.2019 la CNTEE Transelectrica SA si SMART SA – obiectivele actiunii de control sunt: verificarea respectarii prevederilor cu privire la organizarea si functionarea CNTEE Transelectrica SA, verificarea respectarii prevederilor legale privind regulile de guvernanta corporativa, in ceea ce priveste desemnarea si remunerarea forurilor decizionale ale CNTEE Transelectrica SA (Consiliul de supraveghere, Directorat), verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la atribuirea, incheierea si derularea contractelor la nivelul CNTEE Transelectrica SA, verificarea respectarii prevederilor legale cu privire la constituirea si realizarea veniturilor, precum si cu privire la angajarea si efectuarea cheltuielilor la nivelul CNTEE Transelectrica SA, verificarea modului de contractare si deulare a contractului de finantare nr. 08164/14.04.2008, incheiat intre societatea SMART SA si ING Bank, alte aspecte considerate relevante de catre echipa de control.

• La sediul Companiei se afla in derulare actiunea ANRE de control de tip verificare, actiune care a inceput in data de 21.01.2019, tematica controlului fiind urmatoarea: verificarea modului in care societatea si-a indeplinit, incepand cu data de 01.01.2016, obligatiile stabilite prin Regulamentul de conducere si organizare a activitatii de mentenanta aprobat prin Ordinele ANRE nr. 35/2002 si nr. 845/2017, verificarea modului in care societatea a realizat, incepand cu data de 01.01.2016, lucrarile de defrisare a vegetatiei si a taierilor de modelare, pentru crearea si mentinerea distantei de apropiere fata de retelele electrice, verificarea modului in care societatea a realizat, incepand cu data de 01.01.2016, analiza fiabilitatii elementelor de retea din zonele afectate de incidente si a realizat corelarea cu lucrarile de investitii si mentenanta, in baza obligatiei de asigurare a sigurantei in alimentarea cu energie electrica, stipulata in cadrul art. 36, alin. (7), lit. c), din Legea energiei electrice si a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificarile si completarile ulterioare.

• La data de 31 martie 2019, Teletrans S.A., filiala a Companiei, avea in desfasurare un control inceput la data de 29.05.2015 de Directia Generala de Insectie Economico-Financiară a Ministerului Finantelor Publice, perioada verificata fiind 01.01.2010-31.12.2014, conform Ordinului de serviciu nr. 82/27.05.2015 si 01.01.2015- prezent, conform Ordinului de serviciu nr. 38/31.05.2017, obiectivele actiunii de inspectie economico-financiara fiind:

- fundamentarea si executia bugetului de venituri si cheltuieli;
- respectarea disciplinei bugetare, economico-financiare si contabile;
- respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ teritoriale;
- modul de organizare si exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial;
- verificarea respectarii prevederilor OG nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, in perioada 2015 – in prezent.

Proiectul raportului de inspectie economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018 specifică faptul că, urmare a închirierii bunurilor aparținând domeniului public al statului (capacități și elemente de infrastructură din rețeaua publică de telecomunicații) cu nerespectarea de către reprezentanții Societății si Teletrans S.A. a prevederilor art. 14, art. 15 și art. 16 din Legea nr. 213/1998 privind bunurile proprietate publică, s-ar fi adus prejudicii 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 urmatoarele:

- in intervalul 21.02.2018 – 10.03.2018 au avut loc mai multe intalniri intre reprezentantii Teletrans si reprezentantii echipei de control din cadrul Ministerului, intalniri in urma carora s-a stabilit ca baza de calcul folosita in cadrul proiectului de raport a fost eronata, fiind raportata strict la veniturile inregistrate fara a lua in calcul si cheltuielile facute (totalitatea amortizarii echipamentelor de retea achizitionate, resursa umana precum si totalitatea cheltuielilor indirecte aferente acestei activitati) si fara a intelege in integralitate raporturile comerciale si juridice dintre Transelectrica si Teletrans;
- ca urmare a acestui fapt, echipa de control impreuna cu conducerea Directiei de Insectie Economico-Financiare din cadrul Ministerului de Finante, a acordat Teletrans un nou termen pana la care sa poata depuna situatia revizuita si explicatii suplimentare pentru intervalul controlat, decaland termenul initial de la 27.02.2018 pana la 30.03.2018.

Din data de 26.03.2019 Directia Generala de Insectie Economico-financiara a Ministerului Finantelor Publice, extinde controlul anterior, perioada verificata fiind 01.01.2015 - 31.12.2018, conform avizului Ministerului Finantelor nr. 261043/25.03.2019, inregistrat la Teletrans sub nr. 3053/26.03.2019.

Obiectivele actiunii de inspectie economico-financiara sunt:

- fundamentarea si executia bugetului de venituri si cheltuieli
- respectarea disciplinei bugetare, economico-financiare si contabile
- respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public si privat al statului si al unitatilor administrativ teritoriale
- modul de organizare si exercitare a formelor obligatorii de control intern/managerial

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- verificarea respectarii prevederilor OG 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, in perioada 2015-in prezent.

Pana la data prezentelor situatii financiare interimare, Teletrans SA nu a primit Raportul de inspectie economico-financiara, controlul fiind in desfasurare.

In ceea ce priveste legalitatea exploatarei excedentului de fibra optica, in argumentarea naturii juridice a raportului contractual s-a avut in vedere opinia legala emisa de Bostina&Asociatii potrivit careia contractul anterior C45/2006 a fost calificat drept un contract de mandat fara reprezentare care a avut drept obiect "incheierea de catre Teletrans SA in nume propriu dar in contul, retelei publice de telecomunicatii a Transelectrica de contracte cu scopul de a comercializa capacitatea si elementele de infrastructura ale acesteia". Calificarea data actului juridic a facut posibila incheierea Conventiei C111/2014, pastrandu-se natura raporturilor juridice intre parti.

Prin adresa nr. 42553 din 17.10.2018, CNTEE Transelectrica SA a transmis catre Teletrans SA analiza efectuata asupra veniturilor incasate si a cheltuielilor suportate in perioada iunie 2006 - noiembrie 2017, analiza aferenta capacitatii excedentare de fibra optica si s-a solicitat filialei Teletrans, sa aiba in vedere transmiterea catre inspectia economico-financiara din cadrul MFP a punctului de vedere al companiei insotit de analiza, inainte de intocmirea de catre acestia a RIF Final (Raport de inspectie fiscala).

De asemenea, la solicitarea Teletrans, Compania a transmis filialei adresa nr.16537/05.04.2019 cu privire la aspecte privind obiectivul de investitii „Reabilitarea si modernizarea unor componente ale sistemului de transport dispecer al CNTEE Transelectrica SA”, valoarea totala a redeventei achitata de Companie in perioada 2006-2019, costurile totale ale fibrei optice pentru perioada 2006-2019.

Astfel, in vederea determinarii efectului posibil al rezultatului proiectului de raport de inspectie economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018, Compania a efectuat analiza asupra veniturilor incasate de Transelectrica de la Teletrans si a cheltuielilor suportate de Transelectrica pentru perioada iunie 2006 – noiembrie 2017, aferente capacitatii excedentare de fibra optica, rezultand o diferenta in suma de 3.047.441 dintre veniturile incasate si cheltuielile efectuate.

Drept urmare, consideram ca pana la data aprobarii prezentelor situatii financiare interimare separate la data de 31 martie 2019, Compania nu a finalizat analiza necesară pentru a determina efectul posibil al rezultatului proiectului de raport de inspectie economico-financiară emis la data de 21 februarie 2018.

Astfel, considerand toate cele de mai sus, la data de 31 martie 2019 conducerea Companiei nu a avut informatiile necesare pentru a efectua o analiza pertinenta in vederea determinarii efectului rezultatelor acestui proiect de raport asupra situatiilor financiare separate la data de 31 martie 2019.

In prezent exista pe rol litigii cu Curtea de Conturi referitoare la controale desfasurate in anul 2013 si in anul 2017. Tinand seama de constatările Curtii de Conturi consemnate in Deciziile din anii 2013 si 2017, exista posibilitatea de a rezulta obligatii fiscale suplimentare care, la acest moment, nu pot fi determinate cu acuratete in conditiile prevazute de Standardul IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente.

### 19. Parti afiliate

#### i) Tranzactii cu filialele detinute de Companie

Entitatea	Tara de Origine	31 martie 2019 % din actiuni	31 decembrie 2018 % din actiuni
SMART SA *)	Romania	70,005	70,005
TELETRANS SA	Romania	100	100
ICEMENERG SA **)	Romania	-	-
OPCOM SA	Romania	97,84	97,84
FORMENERG SA	Romania	100	100
ICEMENERG SERVICE SA ***)	Romania	100	100

\*) 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 Comerțului de pe lângă Tribunalul București a înregistrat majorarea capitalului social al Filialei SC 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,

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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.

În dosarul nr.32675/3/2015, Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă a pronunțat sentința civilă nr.6468/16.11.2015, prin care a dispus următoarele: „Admite excepția inadmisibilității. Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Transelectrica în contradictoriu cu pârâții Filiala Societatea pentru servicii de mentenanță a rețelei electrice de transport SMART SA, Statul Român și ONRC, ca inadmisibilă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică astăzi, 16 noiembrie 2015”. CNTEE Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curtii de Apel București, dosarul fiind soluționat la termenul de judecată din data de 23 mai 2016, termen la care Curtea de Apel București a pronunțat decizia civilă nr. 903/23.05.2016, prin care a dispus următoarele: „Respinge apelul ca nefondat. Admite cererea de sesizare a Curții Constituționale. 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.”.

\*\*\*) În data de 07.04.2014 a fost admis de către Oficiul Național al Registrului Comerțului, dosarul cu numărul de înregistrare 121452/03.04.2014 având ca obiect radierea Filialei Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA București. Prin Ordinul nr. 123/13.03.2014 (act de înmatriculare și autorizare a funcționării), a fost înmatriculat la Registrul Comerțului “Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie București” (HGR nr. 925/2010). Compania a formulat plângere împotriva rezoluției directorului ORC prin care s-a dispus înregistrarea în registrul comerțului a radierii Filialei ICEMENERG SA București.

Tribunalul București Secția a-VI-a Civilă, prin Sentința nr. 3569/14.07.2014 pronunțată în dosarul nr. 15483/3/2014, în care Compania s-a aflat în contradictoriu cu pârâții Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice "Icemenerg" S.A. București și Institutul Național de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie-Icemenerg București, a respins plângerea Companiei, motivată de faptul că HG nr. 925/2010 nu a fost desființată până la momentul radierii la ORC. Curtea de Apel a comunicat în data de 24.02.2015 soluția pronunțată în dosarul nr. 15483/3/2014 și anume Decizia nr. 173/2015, prin care a respins apelul CNTEE Transelectrica SA ca nefondat, decizia fiind definitivă.

Împotriva Deciziei nr. 173/2015, pronunțată de Curtea de Apel București, Transelectrica SA a formulat contestație în anulare, care face obiectul dosarului nr. 1088/2/2015, aflat pe rolul Curtii de Apel București - Secția a VI-a civilă, cu termen de judecată la data de 13.05.2015. În data de 13.05.2015, prin Decizia nr. 777/2015, Curtea de Apel București a respins contestația în anulare ca nefondată, decizia fiind definitivă.

În ședințele din data de 28.03.2016 și 30.08.2016, AGEA nu a aprobat reducerea capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu suma de 1.084.610 lei, reprezentând capitalul social subscris și varsat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participatiei Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010. Compania a înregistrat în anul 2015 o ajustare de depreciere în suma de 1.083.450 pentru acțiunile deținute la Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA București care a fost radiată.

\*\*\*\*) La data de 09.06.2017, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, a dispus intrarea în faliment prin procedura simplificată a debitorului Societatea Filiala ICEMENERG SERVICE – SA, desemnând în calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

Compania a înregistrat în anul 2016 o ajustare de depreciere în suma de 493.000 pentru acțiunile deținute la Filiala SC ICEMENERG SERVICE SA.

Valoarea acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 31 martie 2019 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2018.

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă astfel:

ENTITATEA AFILIATA	Creante Comerciale*)		Datorii comerciale	
	31 martie 2019	31 decembrie 2018	31 martie 2019	31 decembrie 2018
SC SMART SA	315.708	15.975.004	5.503.614	6.609.697
SC TELETRANS SA	239.822	273.466	8.341.367	9.282.984
SC FORMENERG SA	0	0	0	28.703
SC OPCOM SA	24.479.617	69.433.519	20.320.075	62.030.701
<b>TOTAL</b>	<b>25.035.147</b>	<b>85.681.989</b>	<b>34.165.056</b>	<b>77.952.086</b>

\*) Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Tranzactiile derulate in cu filialele Companiei in perioada raportata sunt detaliate dupa cum urmeaza:

ENTITATEA AFILIATA	Vanzari		Achizitii	
	Trimestrul I 2019	Trimestrul I 2018	Trimestrul I 2019	Trimestrul I 2018
SC SMART SA	115.082	242.050	10.585.544	13.454.097
SC TELETRANS SA	317.559	250.694	12.576.120	7.444.769
SC FORMENERG SA	0	0	960	915
SC OPCOM SA	151.069.564	56.388.647	89.782.599	81.165.095
<b>Total</b>	<b>151.502.206</b>	<b>56.881.391</b>	<b>112.945.224</b>	<b>102.064.876</b>

ii) *Salarizarea conducerii Companiei*

Salariile platite conducerii pentru serviciile prestate sunt compuse in principal din salariul de baza cat si din beneficii la terminarea contractului de munca si post angajare. Acestea sunt detaliate dupa cum urmeaza:

	Trimestrul I 2019	Trimestrul I 2018
Beneficii pe termen scurt	3.462.888	3.076.640
Alte beneficii pe termen lung	10.500	-
<b>Total</b>	<b>3.473.388</b>	<b>3.076.640</b>

**20. Riscul de creditare**

Riscul de creditare este riscul in care Compania suporta o pierdere financiara urmare 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 Companiei. Factorii externi de succes - care au efect asupra reducerii riscului in mod sistematic sunt: descentralizarea sectorului energetic in care productie, transportul, distributia si furnizarea sunt activitati distincte, iar interfața pentru client este reprezentată de furnizor, tranzacționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată si piața concurențială. Factorii interni de succes in tratamentul riscului de contrapartida includ: diversificarea portofoliului de clienti si diversificarea numarului de servicii oferite pe piata de energie electrica.

Activele financiare care pot supune Compania riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Compania 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.

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

	31 martie 2019	31 decembrie 2018
<b>Active financiare</b>		
Creante comerciale nete	589.461.257	901.152.842
Alte creante nete si avansuri catre furnizori	204.221.436	79.933.669
TVA de recuperat	82.546.885	82.507.514
Numerar si echivalente de numerar	177.588.791	482.158.679
<b>Total</b>	<b>1.053.818.369</b>	<b>1.545.752.704</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

Situatia vechimii creantelor la data intocmirii situatiei pozitiei financiare este prezentata mai jos:

	<b>Valoarea bruta</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>	<b>Valoarea bruta</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>
	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Neajunse la scadenta	438.520.458	2.589.798	755.702.939	2.264.233
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	8.133.596	824.521	2.149.726	-
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	807.350	145.290	279.687	169.230
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	133.264	40	61.807	37.271
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	62.216	37.271	928.448	932.223
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	928.448	932.223	2.101.062	2.104.637
Mai mult de un an	281.654.706	136.249.638	279.573.409	134.136.642
<b>Total</b>	<b>730.240.038</b>	<b>140.778.781</b>	<b>1.040.797.078</b>	<b>139.644.236</b>

Situatia vechimii "Altore creante" la data intocmirii situatiei pozitiei financiare este prezentata mai jos:

	<b>Valoarea bruta</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>	<b>Valoarea bruta</b>	<b>Ajustare deprecieri</b>
	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
Neajunse la scadenta	155.424.767	2.658.021	65.288.686	3.625.818
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	58.398	6.183	4.125	-
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	35.009.534	1.065.510	46.024	7.542
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	4.169	7.542	867.662	5
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	867.654	857.646	153.106	153.106
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	40.918	-	78.870	26.216
Mai mult de un an	68.036.698	50.625.800	69.684.397	52.376.512
<b>Total</b>	<b>259.442.138</b>	<b>55.220.702</b>	<b>136.122.870</b>	<b>56.189.199</b>

Cele mai mari ajustari de depreciere la 31 martie 2019, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru CET Govora (25.274.256), SC Eco Energy SRL (24.736.066), SC Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.533.052), SC Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.747), Also Energ (7.177.167), Opcom (5.577.320), CET Brasov (4.664.627). 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.

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.

Politica Transelectrica este a de a inregistra ajustari de depreciere pentru pierdere de valoare in valoare de 100% pentru clientii in litigiu, in insolventa si in faliment si 100% din creantele comerciale si alte creante neincasate intr-o perioada mai mare de 180 zile, cu exceptia creantelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectueaza si o analiza individuala a creantelor comerciale si a altor creante neincasate. Adoptarea de catre UE a IFRS 9 „Instrumente financiare” aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018 nu are un impact semnificativ suplimentar asupra situatiilor financiare ale Companiei in perioada de aplicare initiala.

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea creantelor incerte se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>139.644.236</b>	<b>122.650.719</b>
Recunoastere ajustari de depreciere	2.912.142	25.315.210
Reversare ajustari de depreciere	1.777.597	8.321.693
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>140.778.781</b>	<b>139.644.236</b>

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea altor creante incerte se prezinta dupa cum urmeaza:

	<b>31 martie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>56.189.199</b>	<b>80.291.308</b>
Recunoastere ajustari de depreciere	869.306	10.395.305
Reversare ajustari de depreciere	1.837.803	34.497.414
<b>Sold la sfarsitul perioadei</b>	<b>55.220.702</b>	<b>56.189.199</b>

Activele financiare care pot supune Compania riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Compania 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.

### 21. Evenimente ulterioare

#### *Desemnare membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere*

Potrivit Hotărârilor Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4, 6, 7, 8, și 9 din data de 29 martie 2019, desemnați cu o durată a mandatului de până la 30.05.2019, următorii membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere au semnat declarația de acceptare a mandatelor în data de 01 aprilie 2019, respectiv: domnul Adrian MITROI, domnul Constantin DUMITRU, doamna Virginia Mihaela TOADER, doamna Mihaela CONSTANTINOVICI, domnul Mircea Gheorghe Dumitru COȘEA, numirea acestora devenind efectivă începând cu data prezentului raport curent. Numirea doamnei Carmen Nina CRIȘU și a domnului Alin Sorin MITRICĂ, potrivit HAGO nr. 5 și 10 din data de 29 martie 2019 desemnați cu o durată de până la 30.05.2019, va deveni efectivă la data semnării în fața notarului public a declarației de acceptare a mandatelor de membri provizorii ai Consiliului de Supraveghere al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA.

#### *Refuz acceptare mandat membru provizoriu Consiliul de Supraveghere*

Doamna Carmen Nina CRIȘU numită în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere, potrivit Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 10 din data de 29 martie 2019, a refuzat acceptarea mandatului din motive de incompatibilitate.

#### *Acceptare mandate membri provizorii Consiliul de Supraveghere*

Domnul Alin Sorin MITRICĂ, numit în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere potrivit Hotărârii Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 5 din data de 29 martie 2019, a semnat declarația de acceptare a mandatului în data de 02 aprilie 2019, dată la care numirea acestuia devine efectivă.

#### *Numirea Președintelui Consiliului de Supraveghere și numirea unui membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere*

În conformitate cu atribuțiile sale legale și statutare, Consiliul de Supraveghere a decis în ședința din data de 08 aprilie 2019, prin Deciziile nr. 13/2019 și nr. 14/2019, următoarele:

- alegerea în funcția de Președinte al Consiliului de Supraveghere a domnului Mircea Gheorghe Dumitru COȘEA;
- numirea în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere a domnului Florin – Radu CIOCĂNELEA. Mandatul domnului Florin – Radu CIOCĂNELEA va expira la data de 29 mai 2019, dată la care expiră mandatele membrilor Consiliului de Supraveghere în funcție, sau anterior acestei date, la data la care Adunarea generală a acționarilor va numi un membru al Consiliului de Supraveghere pe locul rămas vacant ca urmare a neacceptării mandatului de către doamna Nina Carmen CRIȘU. Numirea domnului Florin – Radu CIOCĂNELEA a devenit efectivă cu data de 08 aprilie 2019, data semnării în fața notarului public a declarației de acceptare a mandatului de membru al Consiliului de Supraveghere al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

### *Finantare europeana nerambursabila a proiectului de investitii - LEA 400 kV Gutinaş – Smârdan*

Ministerul Fondurilor Europene a aprobat o finanțare europeană nerambursabilă de 31,019 milioane de euro pentru Proiectul "Linia Electrică Aeriană 400 kV Gutinaş-Smârdan", în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare (POIM) 2014-2020. Valoarea totală a investiției este de 56,8 milioane de euro. Linia Electrică Aeriană 400 kV Gutinaş-Smârdan va avea o lungime de 140 de kilometri și va străbate 25 de localități din 3 județe (Bacău, Vrancea și Galați). Conform graficului de implementare a proiectului, investiția va fi demarată în acest an, cu termen de punere în funcțiune decembrie 2022. În ceea ce privește importanța și beneficiile proiectului, în plan național, LEA 400 kV Gutinaş-Smârdan asigură:

- întărirea Rețelei Electrice de Transport și creșterea capacității de transport a energiei produse în zona Dobrogea către centrele de consum din restul țării;
- evitarea limitării evacuării energiei electrice produse în centralele eoliene din zona Dobrogea;
- creșterea gradului de siguranță în alimentarea consumatorilor din zona Moldovei și eliminarea congestiilor în Rețeaua Electrică de Transport.

În plan regional, realizarea acestei noi linii de înaltă tensiune va contribui la consolidarea integrării pieței regionale și europene de energie prin asigurarea de interconexiuni și linii interne în direcțiile nord-sud și est-vest pentru finalizarea pieței interne și pentru integrarea producției provenite din surse regenerabile, contribuind la dezvoltarea infrastructurii europene de transport al energiei electrice. Proiectul Liniei Electrice Aeriene 400 kV Gutinaş-Smârdan este inclus în Planul de Dezvoltare a Rețelei Electrice de Transport pentru perioada 2018-2027, aprobat de ANRE și avizat de Ministerul Economiei.

### *Aprobare componență Comitete consultative*

Consiliul de Supraveghere a desemnat prin Decizia nr. 15/2019 membrii comitetelor consultative din cadrul consiliului.

Comitetul de nominalizare și remunerare:

1. Constantin DUMITRU - președinte
2. Mihaela CONSTANTINOVICI - membru
3. Adrian MITROI - membru
4. Alin - Sorin MITRICĂ - membru
5. Florin - Radu CIOCĂNELEA - membru

Comitetul de audit:

1. Adrian MITROI - președinte
2. Mircea Gheorghe Dumitru COȘEA - membru
3. Virginia Mihaela TOADER - membru
4. Alin - Sorin MITRICĂ - membru

Comitetul de securitate energetică:

1. Mircea Gheorghe Dumitru COȘEA - președinte
2. Virginia Mihaela TOADER - membru
3. Constantin DUMITRU - membru
4. Florin - Radu CIOCĂNELEA - membru.

### *Prelungirea mandatelor membrilor (provizorii) ai Directoratului*

În contextul ajungerii la termen în data de 20 aprilie 2019 a mandatelor actualilor membri ai Directoratului, Consiliul de Supraveghere a decis în ședința din data de 11 aprilie 2019 prelungirea mandatelor membrilor provizorii ai Directoratului:

- Marius - Dănuț CARAȘOL
- Claudia - Gina ANASTASE
- Andreea - Georgiana FLOREA
- Constantin SARAGEA
- Adrian SAVU

cu o durată de 2 luni, începând cu data de 21.04.2019 și până la data de 20.06.2019.

### *Contractare linie de credit pentru finantarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de inalta eficienta*

La data de 04 aprilie 2019, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C733 cu Banca Transilvania pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub forma de descoperit de cont, în suma de 150.000.000, cu o dobândă calculată în funcție de rată de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,50%.



## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2019

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)*

---

In data de 24.04.2019 a fost incheiat Actul Adititional nr.1 la contract prin care s-a suplimentat linia de credit cu 25.000.000 respectiv de la 150.000.000 la 175.000.000.

Linia de credit este garantata prin:

- ipoteka mobiliara asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteka 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., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

*Notificare – detineri majore indirecte ale NN Group N.V.*

NN Group N.V. a informat emitentul prin notificarea inregistrata in Companie sub nr. 17857/11.04.2019 că, urmare a tranzactiei efectuate, procentul detinut, in mod concertat, este de 5,12% din capitalul social al CNTEE Transelectrica SA.

*Majorarea capitalului social al Societății pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” - SA, filială a Companiei*

Adunarea Generala Extraordinara a Acționarilor Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”- SA din 08 mai 2019 a aprobat prin Hotararea nr. 13 participarea Companiei la majorarea capitalului social al Societății pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport „Smart” - SA, filială a Companiei, cu un aport în numerar în valoare maximă de 24.000.000 lei.