

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 2020

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

CNTEE Transelectrica SA

Situatia separata simplificata a pozitiei financiare la 31 martie 2020

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

	Nota	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	3.425.874.123	3.439.577.805
Imobilizari necorporale	4	24.861.723	23.437.440
Imobilizari financiare		81.500.833	81.500.833
Imobilizari af. drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing - cladiri	4	4.219.123	6.328.685
Total active imobilizate		3.536.455.802	3.550.844.763
Active circulante			
Stocuri		38.607.203	37.519.731
Creante comerciale si alte creante	5	715.565.268	706.350.248
Alte active financiare			85.000.000
Numerar si echivalente de numerar	6	491.845.736	320.768.647
Total active circulante		1.246.018.207	1.149.638.626
Total active		4.782.474.009	4.700.483.389
Capitaluri proprii si datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
Capital social subscris		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		129.096.113	129.096.113
Rezerve din reevaluare		900.537.380	922.454.926
Alte rezerve		15.771.718	15.771.718
Rezultat reportat		1.532.342.839	1.433.931.608
Total capitaluri proprii	7	3.360.622.022	3.284.128.337
Datorii pe termen lung			
Venituri in avans pe termen lung	8	296.654.746	360.641.212
Imprumuturi	9	118.211.989	122.835.499
Datorii privind impozitele amanate		135.061.879	136.853.805
Obligatii privind beneficiile angajatilor		63.711.459	63.711.459
Total datorii pe termen lung		613.640.073	684.041.975
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	10	456.445.081	556.477.615
Alte imprumuturi si datorii asimilate-Leasing cladire		4.219.123	6.328.098
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	11	9.158.283	8.752.115
Imprumuturi si dobanzi aferente	9	154.771.075	55.566.735
Provizioane		70.014.590	70.017.850
Venituri in avans pe termen scurt	8	99.656.613	37.209.745
Impozit pe profit de plata	12	13.947.149	-2.039.081
Total datorii curente		808.211.914	732.313.077
Total datorii		1.421.851.987	1.416.355.052
Total capitaluri proprii si datorii		4.782.474.009	4.700.483.389

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 2020

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

	Nota	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2020	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2019
Venituri			
Venituri din serviciul de transport		280.971.716	290.170.469
Venituri din servicii de sistem		214.828.510	173.314.529
Venituri din piata de echilibrare		97.519.313	175.033.364
Alte venituri		9.523.600	10.335.909
Total venituri	13	602.843.139	648.854.271
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	14	(81.344.578)	(100.914.281)
Cheltuieli cu piata de echilibrare	14	(97.519.313)	(175.033.364)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	14	(165.933.308)	(184.801.227)
Amortizare		(68.455.275)	(72.294.037)
Cheltuieli cu personalul	15	(51.873.444)	(47.766.983)
Reparatii si mentenanta		(15.898.583)	(19.672.279)
Materiale si consumabile		(1.683.650)	(1.613.598)
Alte cheltuieli din exploatare	16	(26.111.732)	(3.244.197)
Total cheltuieli din exploatare		(508.819.883)	(605.339.966)
Profit din exploatare		94.023.256	43.514.305
Venituri financiare		2.545.824	3.030.934
Cheltuieli financiare		(4.132.850)	(7.114.205)
Rezultat financiar net	17	(1.587.026)	(4.083.271)
Profit inainte de impozitul pe profit		92.436.230	39.431.034
Impozit pe profit	12	(15.239.477)	(1.436.495)
Profitul exercitiului		77.196.753	37.994.539

Situatiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost aprobate de catre conducerea Companiei la data de **11 mai 2020** si semnate in numele acestora de catre:

DIRECTORAT,**Presedinte****Catalin
NITU****Membru****Andreea-Mihaela
MIU****Membru****Ionut-Bogdan
GRECIA****Membru****Corneliu-Bogdan
MARCU****Membru****Marius-Viorel
STANCIU**

**Director Unitatea economica-financiara si
administrativa
Ana-Iuliana DINU**

p. Manager Departament contabilitate

Georgiana-Beatrice STEFAN – Sef BCC

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 2020

(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
Sold la 1 ianuarie 2019	733.031.420	49.842.552	123.742.090	522.585.647	66.664.045	1.313.139.735	2.809.005.489
Rezultatul global al perioadei							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	96.030.957	96.030.957
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoastere castiguri actuariale aferente planului de beneficii determinat						(11.439.728)	(11.439.728)
Surplus din reevaluarea imobiliarilor corp.				525.101.307			525.101.307
Datorie privind imp. amanat af. rez. din reev.				(83.677.369)			(83.677.369)
Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	-	441.423.938	-	(11.439.728)	429.984.210
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	441.423.938	-	84.591.229	526.015.167
Alte elemente							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(41.554.660)	-	41.554.660	-
Majorarea rezervei legale	-	-	5.354.023	-	-	(5.354.023)	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	7	7
Total alte elemente	-	-	5.354.023	(41.554.660)	-	36.200.643	7
Contributii de la si distribuirii catre actionari							
Derecunoasterea imobiliarilor de natura patrimoniului public prin inregistrarea HG nr. 615, 682 si 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public					(54.442.106)		(54.442.106)
Subventii aferente imobiliarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	3.549.779		3.549.779
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-		
Total contributii de la si distribuirii catre actionari	-	-	-	-	(50.892.326)		(50.892.326)
Sold la 31 decembrie 2019	733.031.420	49.842.552	129.096.113	922.454.926	15.771.718	1.433.931.608	3.284.128.337
Sold la 1 ianuarie 2020	733.031.420	49.842.552	129.096.113	922.454.926	15.771.718	1.433.931.608	3.284.128.337
Rezultat global al perioadei							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	77.196.753	37.994.539
Alte elemente ale rezultatului global, din care							
Recunoastere pierderi actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	77.196.753	37.994.539
Alte elemente							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(21.917.545)	-	21.917.545	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	(703.067)	(703.067)
Total alte modificari	-	-	-	(21.917.545)	-	21.214.477	703.068
Contributii de la si distribuirii catre actionari							
Derecunoasterea imobiliarilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subventii aferente imobiliarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	-	-	-
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
Total contributii de la si distribuirii catre actionari	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2020	733.031.420	49.842.552	129.096.113	900.537.380	15.771.718	1.532.342.839	3.360.622.022

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

CNTEE Transelectrica SA

Situatia separata a fluxurilor de trezorerie la data de 31 martie 2020

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

	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2020	Perioada de 3 luni incheiata la 31 martie 2019
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	77.196.753	37.994.539
Ajustari pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	15.239.477	1.436.495
Cheltuieli cu amortizarea	66.345.714	70.184.475
Cheltuieli cu ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale	448.798	2.912.142
Reversarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale	(722.053)	(1.777.597)
Venituri nete cu ajustarile pentru deprecierea debitorilor diversi	720.498	(967.702)
Venituri nete cu ajustarile pentru deprecierea stocurilor	(35.690)	(198.612)
Profit/Pierdere neta din vanzarea de imobilizari corporale	20.516	-
Cheltuieli nete cu ajustarile de valoare privind imobilizarile corporale	299.462	1.051.059
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(4.678)	(31.184.452)
Cheltuieli cu dobanzile, veniturile din dobanzi, cheltuieli si venituri din diferente de curs valutar	1.866.778	4.446.368
Fluxuri de trezorerie inainte de modificarile capitalului circulant	161.375.575	83.896.715
Modificari in:		
Cienti si conturi asimilate - energie si alte activitati	(28.246.168)	(78.671.728)
Cienti – echilibrare	25.491.796	289.333.983
Cienti – cogenerare	(7.240.216)	(23.370.145)
Stocuri	(1.087.472)	(152.057)
Datorii comerciale si alte datorii - energie si alte activitati	(42.678.839)	(74.915.016)
Datorii - echilibrare	(44.106.740)	(341.583.285)
Datorii - cogenerare	(12.930.220)	3.246.611
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	406.168	(2.098.349)
Venituri in avans	(1.539.598)	(8.367.907)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	49.444.286	(152.681.178)
Dobanzi platite	(2.098.127)	(1.784.656)
Impozit pe profit platit	(1.719.209)	(2.431.496)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	45.626.950	(156.897.330)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(54.710.658)	(48.794.626)
Dobanzi incasate	2.080.403	1.190.030
Alte active financiare	85.000.000	
Numerar net utilizat in activitatea de investitii	32.369.745	(47.604.596)
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finantare		
Rambursari ale imprumuturilor pe termen lung	(7.337.909)	(33.770.968)
Utilizare linie de credit cogenerare	129.977.889	-
Rambursari linie de credit cogenerare	(29.540.187)	
Dividende platite	(19.399)	(66.296.994)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	93.080.394	(100.067.962)
Cresterea/Diminuarea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	171.077.089	(304.569.888)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	320.768.647	482.158.679
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	491.845.736	177.588.791

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

(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 2020 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 2019.

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 2019.

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 2019.

4. Imobilizari corporale si necorporale

Diminuarea valorii totale a imobilizarilor corporale la data de 31 martie 2020 fata de 31 decembrie 2019 a fost determinata de inregistrarea amortizarii acestor imobilizari.

In trimestrul I 2020, 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 – 10.474.332;
- Inlocuire AT si Trafo in statiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 9.861.288;
- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kv Arad, București și Bradu – 8.403.573;
- Retehnologizarea Statiei 220/110 kV Hasdat – 5.165.944;
- 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 – 4.306.905;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 3.405.471;
- Modificari LEA 400,220,110kV pentru realizarea obiectivului strapungere B-dul N.Grigorescu - Splai Dudescu – 1.978.069;
- Tehnica de calcul - Hardware si Software - Desktop PC – 1.600.540;
- Retehnologizare Statia 220/110 kV Iaz – 1.548.174;
- Modernizarea statiilor 110kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400kV Moldova – 1.484.069;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 1.264.750.

In trimestrul I 2020, 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:

- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kv Arad, București și Bradu – 4.325.388;
- Modernizare Statia 400 (220)/110/20 kV Munteni – 3.871.497;
- Tehnica de calcul - Hardware si Software - Desktop PC – 713.152;
- Modificari in LEA 400 kV Urechesti - Domnesti pentru indeplinirea conditiilor de coexistenta – 580.386;
- Realizarea sigurantei in alimentarea serviciilor interne de 220Vcc ale Statiei Fantanelor prin inlocuirea bateriilor de acumuloare si redimensionarea capacitatii Bateriei nr.2 de acumuloare – 375.989;
- Modernizare sistem rutier drum comunal strada Fortului, comuna Domnesti, judetul Ilfov – 218.673;
- Terminal de videoconferinta pentru rețeaua TSCNET care va fi instalat in sediul UNO-DEN – 160.300.

Soldul imobilizarilor corporale in curs de executie la 31 martie 2020, in suma de 430.554.156 lei, este reprezentat de proiectele in derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivesți, CEE 88 MW Fălciu 1 și CEE 18 MW Fălciu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Portile de Fier - (Anina) – Resita – 43.727.670;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja in Stația 400 kV Medgidia Sud – 35.329.122;
- Retehnologizarea Statiei 400/110/20 kV Domnesti (H.CA nr. 5 / 19.05.2010) – 25.332.960;
- Retehnologizarea Statiei 220/110 kV Hasdat – 19.576.834;
- Modernizare Statia electrica 220/110/20 kV Arefu – 15.504.833;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv -14.413.918;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14.296.873;
- Modernizare Statia 220/110/20 kV Raureni – 13.032.920;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlpu și racord în Gura Ialomitei – 12.943.645;
- Retehnologizare Stația 220 kV Oțelărie Hunedoara – 11.769.500;
- Modernizare Statia 220/110 kV Dumbrava – 11.541.300;
- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 11.507.136;
- Inlocuire AT si Trafo in Statiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 11.463.125;
- Retehnologizarea Statiei 220/110/20 kV Ungheni – 10.022.756;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 9.869.840;
- Modernizarea statiilor 110 kV Bacau Sud si Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 9.646.994;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV – 8.022.510;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - Statia 400/220/110 kV Resita – 6.627.560;
- LEA 400 kV Gadalin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.041.923;
- HVDC Link 400 kV (Cablu submarin Romania - Turcia) – 5.853.759;
- Modernizare Statia 400 (220)/110/20 kV Munteni – 5.069.211;
- Centru de cercetare si dezvoltare a tehnologiilor LST si interventie rapida in SEN - Clădire centru – 4.928.146;
- LEA 400 kV Suceava - Balti, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.400.349;
- LEA 400 kV d.c. Gutinas – Smardan – 4.141.898;
- Modificari LEA 400,220,110 kV pentru realizarea obiectivului strapungere B-dul N.Grigorescu - Splai Dudescu – 3.970.002;
- Modernizare sistem teleprotectii, telecomunicatii in Statia 400 kV Cernavoda – 3.704.909;
- Inlocuire intreruptoare din statii electrice – 3.654.811;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Resita - Timisoara – Sacalaz – 3.343.480;
- Extindere cu noi functionalitati a sistemului de control si evidenta informatizata a accesului in obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Retehnologizare statia 220/110 kV Iaz – 3.057.360;
- 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;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa III – 2.798.024;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 si 2 in vecinatatea Statiei 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Retehnologizare Statia 400/110/20 kV Smardan – 2.562.127;
- 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;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 2.243.455;
- Modernizarea instalatiilor de 110 kV si 400 (220 kV) din Statia Focsani Vest – 2.084.414;
- Inlocuire AT 3 – ATUS - SF 400/400/160MVA 400/231/22kV, din Statia 400/220kV Portile de Fier – 1.909.696;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" la Executiv - 1.627.393;
- Extinderea Statiei 400 kV Cernavoda - Etapa I+II, Inlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 1.590.525;
- Modernizare cladire DET Timisoara – 1.578.481;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET – 1.547.834;
- Sistem integrat de securitate la noua Statie de 400/220/110 kV Banca – 1.133.202;
- Realizare comunicatie fibra optica intre Statia 220/110/20 kV Pitesti Sud si centru de telecomanda si supraveghere instalatii al ST Pitesti (SF) – 1.115.805;
- Statia 400 kV Stalpu – 1.060.126;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.007.599.

Soldul imobiliarilor necorporale in curs de executie la 31 martie 2020, in suma de 22.551.269 lei, este reprezentat de proiectele in derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 16.723.053;
- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică 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.

Imobiliarile aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing - cladiri reprezinta dreptul de utilizare 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 2020, valoarea contabila a dreptului de utilizare a spatiilor inchiriate de Companie in cladirea de birouri Platinum este in suma de 4.219.123.

Pentru acest contract, Compania achita un quantum lunar de 14 euro/mp pentru inchirierea spatiilor de birouri, rezultand o valoare anuala de cca. 1,5 mil. euro.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

5. Creante comerciale si alte creante

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, creantele comerciale si alte creante se prezinta, dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Creante comerciale	684.391.105	745.163.708
Alte creante	204.800.484	113.282.179
Avansuri catre furnizori	8.795.000	28.667.925
TVA de recuperat	6.028.270	7.240.202
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale incerte	(135.235.642)	(135.508.897)
Ajustari pentru deprecierea altor creante incerte	(53.213.949)	(52.494.869)
Total creante comerciale si alte creante	715.565.268	706.350.248

Structura creantelor comerciale este urmatoarea:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Clienti pe piata de energie electrica, din care:	682.700.940	743.236.309
- clienti - activitate operationala	392.696.718	434.980.507
- clienti - piata de echilibrare	107.718.429	133.210.225
- clienti - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	182.285.793	175.045.577
Clienti din alte activitati	1.690.165	1.927.399
Total creante comerciale	684.391.105	745.163.708

• CNTEE Transelectrica SA isi desfasoara activitatea operationala in baza Licentei de functionare nr.161/2000 emisa de ANRE, actualizata prin Decizia Presedintelui ANRE nr. 571/08.04.2020, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem si pentru administrarea pietei de echilibrare.

La data de 31 martie 2020, clientii in sold din activitatea operationala si piata de echilibrare inregistreaza o scadere fata de 31 decembrie 2019 determinata in principal de:

- incasarea creantelor aferente facturilor emise pentru piata de energie electrica;
- scaderea volumului tranzactiilor pe piata de echilibrare in trimestrul I al anului 2020 fata de trimestrul IV al anului 2019, determinand scaderea creantelor aflate in sold la data de 31 martie 2020 fata de 31 decembrie 2019.

Principalii clienti in sold pe piata de energie electrica sunt reprezentati de: RAAN, Electrica Furnizare SA, E.ON Energie Romania SA, CEZ Vanzare, MAVIR, Enel Energie SA, Enel Energie Muntenia SA, Tinmar Energy SA, Petprod SRL, OPCOM SA. Ponderea principalilor clienti pe piata de energie electrica este de circa 46,72% in total creante comerciale.

• 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 conformitate cu prevederile HGR nr. 1215/2009 cu completarile si modificarile ulterioare, „*principalele atributii fiind de colectare lunara a contributiei pentru cogenerare si plata lunara a bonusurilor*”.

La data de 31 martie 2020, Compania inregistreaza creante de incasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta in proportie de aproximativ 27% (31 decembrie 2019: 23%) din total creante comerciale.

Clientii din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta inregistreaza la data de 31 martie 2020 o crestere a creantelor determinata, in principal, de cresterea valorii facturate pentru colectarea contributiei lunare.

La data de 31 martie 2020, Compania inregistreaza creante de incasat in suma de 182.285.793, 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;
- contributie pentru cogenerare neincasata de la furnizorii consumatorilor de energie electrica, in suma de 21.200.172, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, Petprod - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN-2.385.922, UGM Energy - 1.504.046, CET Govora - 900.864, KDF Energy - 887.527 si altii.

Pana la data prezentei raportari financiare, Compania a incasat integral creantele aferente supracompensarii activitatii privind schema de sprijin pentru anul 2019 (suma de 32.339.739), prin tranzactii bancare, de la Electrocentrale Bucuresti,

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

precum si bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2019, in valoare de 15.491.904, de la urmatoorii producatori: Complexul energetic Oltenia, Electrocentrale Bucuresti, CET Govora, Complexul Energetic Hunedoara, Bepco SRL, Modern Calor SA, Soceram SA, Electrouilaj SA, CET Arad, Universitatea Politehnica din Bucuresti, Colonia Cluj Napoca energie SRL si Vest Energo SA.

Pentru stingerea creantelor generate de supracompensare si bonus necuvenit, 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 a retinut 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 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 ca dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție are ca obiect recurs – anulare Decizie ANRE nr. 743/28.03.2014, iar ca parti RAAN (reclamanta) si ANRE (parata).

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

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

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

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

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

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

Solutia Tribunalului Mehedinti: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

conexată. Obligă pârâta RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexate. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019 20.06.2019.

Transelectrica a declarat apel in termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecata la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotarari, inregistrata sub numarul de dosar Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecata la data de 25.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmeaza sa trimita dosarul la Inalta Curte de Casatie si Justitie pentru competenta solutionare.

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

In temeiul art. 63 alin.11 din Decretul nr.240/2020, dosarul a fost suspendat de drept.

- 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 perioada 2011-2013 si a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Conventia nr. C 135/30.06.2015 si Actul aditional 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.

Ca urmare a 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. In vederea recuperarii creantelor izvorate inaintea deschiderii procedurii de insolventa, Compania a urmat procedurile specifice prevazute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolventei si a solicitat instantei admiterea creantelor, potrivit legii.

Avand in vedere cele prezentate, incepand cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat 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 a achitat lunar catre 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 suspendate, producând 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.

Transelectrica a fost inscrisa in Tabelul preliminar si in cel definitiv cu o creanta in valoare totala de 28.200.440,31, din care suma de 25.557.189,98 este aferenta schemei de sprijin. Mentionam faptul ca aceasta creanta in suma de 21.962.243,71 lei, reprezentand debit principal si penalitati aferente facturii nr. 8116/08.04.2016, este inscrisa sub conditia suspensiva a pronuntarii unei hotarari judecatoresti definitive in favoarea ANRE in dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, avand ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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 inscrisa 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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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.

Alte creante

La data de 31 martie 2020, alte creante in suma de 204.800.484 includ in principal:

- debitori diversi (187.169.176), reprezentand:
 - penalitati de intarziere la plata calculate clientilor rau platnici, in suma de 70.981.472 (din care suma de 35.304.572 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), Electrocentrale Bucuresti (9.409.174), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Total Electric Oltenia (3.288.967), ICPE Electrocond Technologies (1.003.678). Pentru penalitatile calculate pentru plata cu intarziere a creantelor din activitatea operationala au fost inregistrate ajustari de depreciere;
 - diferenta negativa dintre facturile emise pentru colectarea contributiei pentru cogenerare si bonusul acordat conform deciziilor ANRE (107.817.576);
 - compensatii datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 987.555) si 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 11.011.138 reprezentate in principal de: cotizatie internationala ENTSO-E pentru anul 2020 (3.976.376), contributie anuala ANRE aferenta anului 2020 (3.685.508) avansuri la contractele incheiate cu furnizorii de energie electrica necesara acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (524.916), chirie DAGESH ROM SRL (545.489) si altele;
- alte creante imobilizate in suma de 4.256.181, 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);
- alte creante sociale in suma de 1.730.216 reprezentand concedii medicale achitate de angajator salariatilor si care urmeaza a fi recuperate de la Casa Nationala de Asigurari de Sanatate, conform legislatiei in vigoare.

Avansuri catre furnizori

- La 31 martie 2020, avansurile achitate catre furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestari servicii in suma de 8.795.000 si reprezinta in principal sume din tranzactiile aferente mecanismului de cuplare prin pret (4MMC si SIDC). Aplicarea mecanismului de cuplare prin pret a inceput in data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” 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.

- In data de 19 noiembrie 2019 a avut loc lansarea celui de-al 2-lea val in cadrul solutiei unice europene de cuplare a pietelor intrazilnice (SIDC – *Single Intraday Coupling*), cu primele livrari in data de 20 noiembrie. Sapte tari - Bulgaria, Croatia, Republica Ceha, Ungaria, Polonia, Romania si Slovenia s-au alaturat celor paisprezece tari - Austria, Belgia, Danemarca, Estonia, Finlanda, Franta, Germania, Letonia, Lituania, Norvegia, Olanda, Portugalia, Spania si Suedia, care functioneaza deja in regim cuplat din iunie 2018.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Mecanismul unic de cuplare a pietelor intrazilnice asigura armonizarea continua a ofertelor de vanzare si cumparare a participantilor la piata dintr-o zona de ofertare cu oferte de vanzare si cumparare din interiorul propriei zone de ofertare si din orice alta zona de ofertare unde este disponibila capacitate transfrontaliera.

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

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 cuantum 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 2020, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru CET Govora (25.076.013), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.533.047), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.049.055), CET Braosv (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.

6. Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar includ soldurile numerarului, depozitelor la vedere si a depozitelor cu maturitati initiale de pana la 90 zile de la data constituirii care au o expunere nesemnificativa la riscul de modificare a valorii juste, fiind utilizate de Companie pentru managementul angajamentelor pe termen scurt.

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta, dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Conturi curente la banci si depozite , din care:	294.868.068	320.649.313
- numerar si depozite din cogenerare de inalta eficienta	-	-
- numerar din veniturile aferente alocarii capacitatilor de interconexiune utilizate pentru investitii in retea	169.669.630	72.217.359
- numerar din taxa de racordare	15.149.377	14.967.097
- fonduri europene	11.964.655	11.969.848
Casa	191.006	119.284
Alte echivalente de numerar	3.000	50
Total	<u>491.845.736</u>	<u>320.768.647</u>

Depozitele bancare cu maturitate initiala mai mica de 90 zile, constituite din disponibilitatile banesti aflate in conturi curente, sunt in suma de 229.285.904 la 31 martie 2020 si de 102.285.469 la 31 decembrie 2019.

Alte active financiare

Alte active financiare includ depozitele bancare cu maturitate initiala mai mare de 90 zile.

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019 situatia altor active financiare se prezinta, dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile (constituite din veniturile aferente alocarii capacitatilor de interconexiune utilizate pentru investitii in retea)	-	85.000.000
Total	<u>-</u>	<u>85.000.000</u>

La data de 31 decembrie 2019 sunt constituite depozite bancare cu maturitate initiala mai mare de 90 zile in suma de 85.000.000. Aceste depozite bancare au expirat la data de 30 martie 2020.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

(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 a funcționat sub autoritatea Ministerului Economiei pana la data de 5 noiembrie 2019.

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

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

La 31 martie 2020, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group N.V. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), DEDEMAN SA cu un număr de 4.503.567 acțiuni (6,14 %), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.190.049 acțiuni (22,09%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.581.529 acțiuni (7,61 %).

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 2020 si 31 decembrie 2019 este urmatoarea:

Actionar	31 martie 2020		31 decembrie 2019	
	Numar de actiuni	% din capitalul social	Numar de actiuni	% din capitalul social
Statul Roman prin SGG	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alti actionari persoane juridice	16.190.049	22,09%	15.976.281	21,80%
DEDEMAN SRL	4.503.567	6,14%	4.503.567	6,14%
NN Group N.V	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alti actionari persoane fizice	5.581.529	7,61%	5.795.297	7,90%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

Cresterea capitalurilor proprii la data de 31 martie 2020 fata de 31 decembrie 2019 a fost determinata, in principal, de inregistrarea in rezultatul reportat a profitului net, in suma de 77.196.753, realizat la data de 31 martie 2020 si de capitalizarea surplusului realizat din rezerve din reevaluare, in suma de 21.917.545.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

*(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)***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 2020, situatia veniturilor in avans se prezinta, astfel:

	31 martie 2020	Din care: portiunea pe termen scurt la 31.03.2020	31 decembrie 2019	Din care: portiunea pe termen scurt la 31.12.2019
Venituri inregistrate in avans – alocare capacitate de interconexiune	4.477.910	4.477.910	5.756.780	5.756.780
Venituri inregistrate in avans – fonduri europene	2.429.917	2.429.917	2.754.235	2.754.235
Fonduri din tarif de racordare	265.103.689	84.997.045	263.162.627	20.553.019
Fonduri Europene	97.121.511	6.689.936	98.796.239	6.934.299
Alte subventii	27.178.332	1.061.805	27.381.076	1.211.412
Total	396.311.359	99.656.613	397.850.957	37.209.745

Evolutia veniturilor in avans pe termen scurt in perioada ianuarie - martie 2020 se prezinta, dupa cum urmeaza:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Sold la inceputul perioadei	37.209.745	19.329.257
Incasari in avans aferente capacitatii de interconexiune	16.223.447	81.579.661
Incasari din fonduri europene	(66.379)	1.228.070
Transfer din venituri in avans pe termen lung	64.050.056	19.484.720
Venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune	(17.502.316)	(83.718.947)
Venituri din fonduri europene	(257.940)	(693.016)
Total	99.656.613	37.209.745

Evolutia veniturilor in avans pe termen lung in perioada ianuarie - martie 2020 se prezinta, dupa cum urmeaza:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Sold la inceputul perioadei	360.641.212	411.154.679
Subventii racordare	(5.565.399)	1.175.621
Fonduri nerambursabile	-	(14.307)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer in venituri in avans pe termen scurt	(52.919.257)	(21.835.962)
Reluarea la venituri a subventiilor	(5.501.810)	(29.838.819)
Total	296.654.746	360.641.212

9. Imprumuturi• *Imprumuturi pe termen lung*

La data de 31 martie 2020, valoarea imprumuturilor pe termen lung s-a diminuat fata de 31 decembrie 2019 in principal datorita rambursarilor efectuate conform acordurilor de imprumut existente.

In perioada ianuarie - martie 2020 nu au fost efectuate trageri din imprumuturi.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Miscarile in imprumuturi in perioada de trei luni incheiata la 31 martie 2020 se prezinta, dupa cum urmeaza:

	Valuta	Rata dobanzii	Valoare contabila	Scadenta
Sold la 1 ianuarie 2020			147.425.829	
Trageri noi			-	
Rambursari din care:			(7.337.909)	
BIRD 7181	EUR	0, % ultima comunicare	(1.544.845)	15-Ian-2020
BEI 25709	EUR	3,596%	(5.793.064)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	-	11-Apr-2028
Diferente de curs valutar la data rambursarii			1.391.846	
Sold la 31 martie 2020			141.479.766	

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, soldurile imprumuturilor pe termen lung contractate de la institutiile de credit se prezinta, dupa cum urmeaza:

Descriere	31 martie 2020	31 decembrie 2019
BIRD 7181	-	1.544.844
BEI 25709	63.891.871	69.034.334
BEI 25710	77.587.895	76.846.651
Total imprumuturi pe termen lung de la institutiile de credit, din care:	141.479.766	147.425.829
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(23.267.776)	(24.590.329)
Total imprumuturi pe termen lung net de ratele curente	118.211.990	122.835.499

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

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Intre 1 si 2 ani	23.267.776	23.045.485
Intre 2 si 5 ani	69.803.329	69.136.455
Peste 5 ani	25.140.885	30.653.559
Total	118.211.990	122.835.499

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

Imprumuturile pe termen lung, contractele BEI 25709 si BEI 25710, sunt purtatoare de dobanda fixa.

• *Imprumuturi pe termen scurt*

Imprumuturile pe termen scurt sunt detaliate, dupa cum urmeaza:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Portiunea curenta a creditelor pe termen lung	23.267.776	24.590.329
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung si scurt	1.525.410	1.436.219
Descoperire de cont pt activitatea de cogenerare de inalta eficienta	129.977.889	29.540.187
Total imprumuturi pe termen scurt	154.771.075	55.566.735

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

● *Imprumuturi contractate pentru activitatea curenta*

Transelectrica a incheiat contractul de credit nr. C733/04.04.2019 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. Contractul s-a finalizat la data de 13.03.2020.

Acesta a fost garantat 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.

Avand in vedere maturitatea creditului enuntat mai sus, Compania a incheiat la data de 12.03.2020, un nou contract de credit nr. C52 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 175.000.000, 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%.

La data de 31 martie 2020, s-au efectuat trageri din linia de credit in suma de 129.977.889.

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 2020 si 31 decembrie 2019, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta, dupa cum urmeaza:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Furnizori piata de energie	297.175.036	390.220.768
Furnizori de imobilizari	70.313.281	73.456.090
Furnizori alte activitati	21.692.753	24.171.846
Sume datorate angajatilor	8.059.360	6.165.643
Alte datorii	63.423.774	68.791.366
Total	<u>460.664.204</u>	<u>562.805.713</u>

La data de 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, datoriile aflate in sold pe piata de energie in suma de 297.175.036, respectiv 390.220.768, prezinta urmatoarea structura:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Furnizori piata de energie electrica, din care:		
- furnizori - activitate operationala	106.733.767	142.742.539
- furnizori - piata de echilibrare	33.524.178	77.630.918
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	156.917.091	169.847.311
Total	<u>297.175.036</u>	<u>390.220.768</u>

Furnizorii pe piata de energie electrica sunt reprezentati in principal de: SC Hidroelectrica SA, Electrocentrale Bucuresti, OPCOM, Complex Energetic Oltenia, Mavir, Complex energetic Hunedoara, Veolia Energie Prahova, Veolia Energie Iasi,

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Termoficare Oradea, CET Govora. La 31 martie 2020, ponderea acestora in total furnizori de energie este de circa 83%.

Scăderea soldului datoriilor aferente activității operaționale a fost determinată în principal de achitarea în trimestrul I an 2020 a obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la data de 31 decembrie 2019.

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 2019 la termenul scadent, in luna ianuarie 2020, si de scaderea volumului tranzactiilor pe piata de echilibrare din trim. I 2020 fata de trim. IV 2019.

Scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători) a fost determinată, în principal, de scaderea valorii bonusului lunar de achitat pentru luna martie 2020 fata de bonusul lunar aferent lunii decembrie 2019.

La data de 31 martie 2020 se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 54,6 mil lei (RAAN – 51,2 mil lei și CET Govora SA – 3,4 mil lei, reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anii 2015 și 2016. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

Compania a solicitat furnizorilor (producătorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensării datoriilor reciproce la nivelul minim al acestora prin Institutul de Management și Informatică (IMI) care gestionează unitar toate informațiile primite de la contribuabili, în baza prevederilor HG nr. 685/1999.

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

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

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

În urma suspendării în instanță, prin Sentința civilă nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilită valoarea supracompensării pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligațiile asumate prin Convenție. Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. Având în vedere prevederile Legii nr. 85/2014 - Legea insolvenței, Compania a sistat, începând cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și achita lunar către CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta.

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

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

Scaderea soldului furnizorilor de imobilizări la 31 martie 2020 fata de 31 decembrie 2019 s-a datorat achizițiilor de echipamente, lucrări și servicii pentru proiectele de investiții.

Datoriile către furnizori alte activități sunt reprezentate în principal de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o scădere fata de 31 decembrie 2019.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

La 31 martie 2020, Compania nu inregistreaza datorii restante catre furnizori, bugetul de stat sau institutii locale.

Structura datoriilor inregistrate in „alte datorii” se prezinta, astfel:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Creditori diversi	1.625.014	1.618.176
Clienti-creditori	28.886.589	44.624.968
Dividende de plata	596.303	615.702
Alte datorii	32.315.868	21.932.520
Total	63.423.774	68.791.366

„Creditorii diversi”, in suma de 1.625.014 la 31.03.2020, reprezinta, in principal: garantii de participare la licitatie in suma de 90.130, redeventa aferenta trim I 258.894, contracte de studii 206.000, certificate verzi in suma de 168.449.

„Clientii creditori”, la data de 31 martie 2020, sunt in suma de 28.886.589, din care 21.273.866 reprezinta sume incasate in avans de la MAVIR, 5.953.092 sume incasate in avans de la OPCOM si 1.457.127 sume incasate de la IBEX in cadrul tranzactiilor aferente mecanismelor de cuplare prin pret 4MMC (4M Market Coupling) si SIDC (Single Intraday Coupling).

La 31 martie 2020, dividendele cuvenite actionarilor Companiei si neplatite sunt in suma de 596.303. Aceste sume se afla la dispozitia actionarilor prin intermediul agentului de plata.

Alte datorii in suma de 32.315.868 sunt reprezentate, in principal, de garantiile de buna plata a contractelor pe piata de energie electrica incheiate de CNTEE Transelectrica SA in suma de 15.491.965, de dreptul de utilizare pe perioada contractului de inchiriere, in suma de 4.218.390 lei, 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 si TVA neexigibil in suma de 12.087.461.

Provizioane

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, situatia provizioanelor se prezinta, astfel:

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Provizioane pentru litigii	33.251.874	33.251.874
Provizioane pentru contracte mandat	33.132.184	33.132.184
Provizioane fond participare salariatii profit	44.799	44.799
Alte provizioane	3.585.733	3.588.993
TOTAL	70.014.590	70.017.850

Provizioanele pentru litigii aflate in sold la 31.03.2020, in suma de 33.251.874, sunt reprezentate in principal de provizioanele constituite pentru urmatoarele litigii:

- La data de 02.11.2018, pe rolul Tribunalului Bucuresti – Sectia a VI-a civila – a fost inregistrata o noua cerere de chemare in judecata formulata de Conaid Company SRL, in dosarul nr. 36755/3/2018, prin care reclamanta a solicitat instantei sa dispuna obligarea Transelectrica SA la „repararea prejudiciului cauzat reclamantei, ca urmare a neexecutarii culpabile a obligatiilor de catre parata, in cuantum 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”. S-a amanat pentru administrarea probei cu expertiza si s-a acordat termen in data de 21.01.2020. Tot la acea data s-a amanat cauza pentru a se efectua expertiza si s-a acordat urmatorul termen pe 31.03.2020. TERMEN : 31.03.2020 - Solutia pe scurt: Suspendat de drept in baza art. 42 alin.6 din Decretul presedintelui Romaniei 195/2020 privind instituirea starii de urgenta pe teritoriul Romaniei, pe toata perioada starii de urgenta.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

• Dosarul nr. 2494/115/2018* inregistrat pe rolul Tribunalului Caras Severin. Prin cererea de chemare in judecata, 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.

Compania a constituit un provizion pentru litigiul cu Municipiul Resita in suma de 6.389.298.

• Dosarul nr.2434/115/2018* reinregistrat pe rolul Tribunalului Bucuresti - sectia a VI-a Civila. 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, 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, 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 solutizare 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. Definitiva. 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 Civile a Tribunalului Bucuresti, spre competenta solutizare. 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 solutizare a cauzei in favoarea Tribunalului Bucuresti-Sectia a IV-a Civile, careia i se va inainta dosarul de indata. Constatata ivit conflictul negativ de competenta, suspenda judecata cauzei si inaintea dosarul Curtii de Apel Bucuresti in vederea solutizarii conflictului. Fara cale de atac. Pronuntata in sedinta publica, azi, 13.02.2019."

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

• Litigiul cu filiala OPCOM in suma de 2.670.029 pentru amenda stabilita in urma investigatiei UE.

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

• Alte provizioane in suma de 3.585.733 sunt reprezentate de provizioane inregistrate pentru concedii de odihna neefectuate si provizion TVA de plata estimat pentru actiunea de inspectie fiscala in derulare Aviz nr. F-MC-326/13.11.2019_TVA perioada 2014-2016 in suma de 1.369.494 lei si provizion pentru Decizie ANAF privind obligatii fiscale accesorii impozit pe profit perioada 2012 - 2016 in suma de 2.133.283 lei.

Totodata la 31 martie 2020, Compania are constituit un provizion in suma de 33.132.184 pentru componenta anuala variabila convenita membrilor Directoratului si Consiliului de Supraveghere.

Suma de 44.799 reprezinta in principal provizion constituit pentru participarea salariatilor la profitul aferent exercitiilor financiare 2013, 2015 si 2016, sume neacordate pana la data de 31.03.2020.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

11. Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

La 31 martie 2020 si 31 decembrie 2019, alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale cuprind:

	<u>31 martie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Contributia la fondurile de asigurari sociale	6.739.169	6.154.664
Impozit pe salarii	1.182.499	1.136.736
Alte impozite de plata	1.236.615	1.460.715
Total	<u>9.158.283</u>	<u>8.752.115</u>

La 31 martie 2020, 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 2020.

12. Impozit pe profit

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

Cheltuiiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul I 2020 si trimestrul I 2019 se prezinta, dupa cum urmeaza:

	<u>Trim. I 2020</u>	<u>Trim. I 2019</u>
Impozitul pe profit curent	17.705.439	2.605.306
Impozitul pe profit amanat	(2.465.962)	(1.168.811)
Total	<u>15.239.477</u>	<u>1.436.495</u>

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 2020 si trimestrului I 2019, se prezinta, astfel:

	<u>Tarif mediu pentru serviciul de transport</u>	<u>Tarif pentru servicii de sistem tehnologice</u>	<u>Tarif pentru servicii de sistem functionale</u>
Ordin nr. 10/15.01.2020 – pentru perioada 16 ianuarie-31 martie 2020	17,97	13,05	1,84
Ordin nr. 218/11.12.2019 – pentru perioada 01 ianuarie - 15 ianuarie 2020	18,33	13,05	1,84
Ordin nr. 108/20.06.2018 – pentru perioada 01 ianuarie-31 martie 2019	18,13	10,44	1,11

Tarif 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. 10/2020, incepand cu data de 16 ianuarie 2020.

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

	<u>Trim. I 2020</u>	<u>Trim. I 2019</u>
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	<u>14.412.144</u>	<u>14.678.488</u>

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Veniturile din exploatare realizate in trimestrul I 2020 si trimestrul I 2019 se prezinta, astfel:

	Trim. I 2020	Trim. I 2019
Venituri din serviciul de transport	258.894.401	264.632.670
Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune	17.915.709	22.744.334
Venituri din energia reactiva	88.638	267.462
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	1.833.346	408.021
Venituri din tranzactii CPT	2.239.622	2.117.982
Venituri din serviciul de transport – total	280.971.716	290.170.469
Venituri din servicii de sistem functionale	26.518.837	16.293.165
Venituri din servicii de sistem tehnologice	188.252.315	156.568.331
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	57.358	453.033
Venituri din ajutoare de avarie	0	0
Venituri din servicii de sistem – total	214.828.510	173.314.529
Venituri pe piata de echilibrare	97.519.313	175.033.364
Alte venituri	9.523.600	10.335.909
Total venituri	602.843.139	648.854.271

Venituri din serviciul de transport

Veniturile din serviciul de transport au inregistrat o scadere in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019 cu suma de 5.738.269, determinata de diminuarea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor cu 1,81%, respectiv cu 266.344 MWh si de reducerea 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 2020, veniturile din alocarea capacitatii de interconexiune au inregistrat o scadere fata de trimestrul I 2019, in suma de 4.828.625, corespunzator nivelului de utilizare a disponibilitatilor capacitatii de interconexiune de catre traderii de pe piata de energie electrica.

Piata de alocare a capacitatilelor de interconexiune este fluctuanta, preturile evoluand functie de cererea si necesitatea participantilor pe piata de energie electrica de a achizitiona capacitate de interconexiune. Scaderea veniturilor din alocarea capacitatii de interconexiune inregistrata in perioada analizata se datoreaza scaderii interesului participantilor de a cumpara capacitate de interconexiune, energia electrica fiind tranzactionata mai mult pe plan intern.

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 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 capacitatile neutilizate.

Incepand cu noiembrie 2019, a avut loc lansarea celui de-al 2-lea val in cadrul solutiei unice europene de cuplare a pietelor intrazilnice (SIDC – Single Intraday Coupling). Mecanismul unic de cuplare a pietelor intrazilnice asigura armonizarea continua a ofertelor de vanzare si cumparare a participantilor la piata dintr-o zona de ofertare cu oferte de vanzare si cumparare din interiorul propriei zone de ofertare si din orice alta zona de ofertare unde este disponibila capacitate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

transfrontaliera. Astfel, licitatiile intrazilnice explicite sunt numai pe granita cu Serbia, iar pe granitele cu Bulgaria si cu Ungaria sunt implicite (in cadrul SIDC).

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacitatii de interconexiune se realizeaza in conformitate cu prevederile din Ordinul ANRE nr. 171/2019 si al Regulamentului (UE) nr. 943/2019 privind piata interna de energie electrica, ca sursa de finantare a investitiilor pentru modernizarea si dezvoltarea capacitatii de interconexiune cu sistemele vecine.

Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)

Aceste venituri au fost mai mari in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019 cu suma de 1.425.325, datorita faptului ca energia importata/exportata/tranzitata a fost mai mare decat in anul precedent, iar tariful de import/export/tranzit aplicat a crescut de la 0,6 Eur/MWh la 0,8 eur/MWh.

Venituri din tranzactii CPT

Veniturile din tranzactionarea energiei pentru CPT au fost obtinute, in principal, din vanzarea energiei in excedent pe Piata Intrazilnica administrata de OPCOM si in cadrul PRE CIGA ENERGY, pe Piata de Echilibrare. La sfarsitul lunii noiembrie 2019, s-a lansat functionarea cuplata a pietei intrazilnice la nivel european, in cadrul proiectului XBID/SIDC, care a asigurat o mai mare lichiditate a pietei si o diversificare a produselor tranzactionate.

Aceste venituri au fost mai mari in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019 cu suma de 121.640, datorita faptului ca dezechilibrele Transelectrica au fost in sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY si astfel, vanzarea energiei excedentare in cadrul PRE a fost mai avantajoasa decat vanzarea pe Piata de Echilibrare.

Venituri din servicii de sistem functionale

Veniturile din serviciile de sistem functionale au inregistrat o crestere in trimestrul I 2020 fata de trimestrul I 2019, in suma de 10.225.672, determinata de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), in conditiile diminuarii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor cu 1,81%, respectiv cu 266.344 MWh.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o crestere in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019 cu suma de 31.683.984, determinata de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), in conditiile diminuarii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor cu 1,81% respectiv cu 266.344 MWh.

In trimestrul I 2020, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 22.319.007 comparativ cu cheltuielile privind achizitia serviciilor de sistem tehnologice realizate. Aceasta suma majoreaza profitul brut al Companiei inregistrat la data de 31 martie 2020.

Venituri pe piata de echilibrare

Veniturile realizate pe piata de echilibrare au inregistrat o diminuare in trimestrul I 2020 fata de trimestrul I 2019, cu suma de 77.514.051, determinata, in principal de urmatoarele aspecte:

- scaderea dezechilibrului negativ inregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrica pe piata de echilibrare;
- modul de realizare a contractarii pe pietele anterioare pietei de echilibrare;
- evolutia hidraulicitatii;
- evolutia pretului mediu de deficit inregistrat pe piata de echilibrare;
- scaderea cererii de energie electrica, a consumului in conditiile unei ierni blande;
- reducerea consumului de energie electrica ca urmare a reglementarilor emise de Administratia Publica Centrala pentru prevenirea raspandirii Covid-19.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

14. Cheltuieli pentru operarea sistemului si din piata de echilibrare

Cheltuielile realizate in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019 se prezinta, astfel:

	Trim. I 2020	Trim. I 2019
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	64.731.332	81.104.194
Cheltuieli cu congestiile	0	1.639.293
Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET	4.151.240	6.338.271
Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale	6.593.116	10.300.373
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	5.868.890	1.532.150
Total cheltuieli operationale	81.344.578	100.914.281
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	165.933.308	184.801.227
Cheltuieli privind piata de echilibrare	97.519.313	175.033.364
Total	344.797.199	460.748.872

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.

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 16.372.862 in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019, avand in vedere o serie de aspecte, dupa cum urmeaza:

- pretul mediu al contractelor incheiate pe PCCB cu livrare in trimestrul I 2020 a fost de 273,62 lei, cu 5% mai mic decat pretul din trimestrul I al anului 2019;
- pretul mediu pe PZU a avut o tendinta accentuata de scadere incepand cu luna ianuarie, atingand un minim de 142,98 lei in luna martie. In contextul epidemiologic generat de raspandirea Covid-19, pretul mediu a fost cu circa 23% mai mic decat in aceeasi perioada a anului precedent;
- consumul propriu tehnologic inregistrat in perioada analizata a fost cu circa 5% mai mic decat in anul 2019;
- pretul mediu al energiei achizitionate de pe Piata de Echilibrare a scazut semnificativ, cu aproape 25%, in contextul unor dezechilibre ale Transelectrica in sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY, astfel soldul dezechilibrelor fiind la circa jumătate fata de anul precedent.

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.

Aceste cheltuieli au inregistrat o scadere de 2.187.031 in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019, datorita preturilor de achizitie a energiei electrice mai mici cu care au fost incheiate contractele de furnizare energie electrica pentru anul 2020.

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 scadere in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019, in suma de 3.707.257, determinata, in principal, de reducerea cheltuielilor pe piata de echilibrare privind schimburile neplanificate de energie electrica cu tarile vecine interconectate la SEN.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Cheltuielile cu ITC 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 2020, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 4.336.740 fata de perioada similara a anului anterior, diferenta rezultand din regularizarea estimarilor de cheltuieli efectuata in trimestrul I 2019.

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 2020, s-au achizitionat servicii de sistem tehnologice in regim reglementat potrivit Deciziei ANRE nr. 1551/2019 (de la Societatea de Producere a Energiei Electrice in Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA), Deciziei ANRE nr. 2212/2019 (de la Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA), Deciziei ANRE nr. 1851/2019 (de la Societatea Electrocentrale Galati SA), precum si potrivit HG nr. 593/12.08.2019 prin care s-au aprobat „Masurile privind nivelul de siguranta si securitate in functionare a Sistemului Electroenergetic National, pentru perioada 1 noiembrie 2019 – 31 martie 2020”.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o scadere in trimestrul I 2020 comparativ cu trimestrul I 2019, in suma de 18.867.919, influentata, in principal, de urmatoorii factori:

- preturile de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice pe piata concurentiala pentru rezerva tertiara lenta (RTL) in trimestrul I 2020 au fost mai mici comparativ cu preturile de achizitie din aceeaasi perioada a anului 2019, datorita manifestarii unei concurente mai mari pe acest tip de rezerva;
- preturile de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice pe piata concurentiala in trimestrul I 2020 s-au mentinut in jurul valorilor inregistrate in aceeaasi perioada a anului 2019 pentru rezerva secundara (RS) si rezerva tertiara rapida (RTR);
- manifestarea in trimestrul I 2020 a unui nivel ridicat de concentrare a pietei serviciilor tehnologice de sistem pe tipurile de servicii rezerva secundara (RS) si rezerva tertiara rapida (RTR).

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 2020 au fost in suma de 97.519.313, 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.

15. Cheltuieli cu personalul

	Trim. I 2020	Trim. I 2019
Cheltuieli cu salariile personalului	45.178.585	42.746.519
Cheltuieli sociale	552.365	246.137
Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	1.662.435	1.684.275
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor comitete, comisii	748.455	568.460
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	3.509.366	2.347.990
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale si asimilate	(3.259)	(2.799)
Alte cheltuieli	225.497	176.401
Total	51.873.444	47.766.983

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Cheltuielile cu personalul realizate in trimestrul I 2020 inregistreaza o crestere comparativ cu trimestrul I 2019, determinata, in principal, de cresterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor aferente contractului de mandat si a altor comitete, comisii, precum si a cheltuielilor privind asigurarile si protectia sociala.

16. Alte cheltuieli din exploatare

	<u>Trim. I 2020</u>	<u>Trim. I 2019</u>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	15.039.888	14.435.103
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	210.200	244.103
Cheltuieli cu chiriile	363.043	367.773
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea activelor circulante	411.553	(31.768)
Alte cheltuieli, din care:	10.087.048	(11.771.014)
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	298.043	(30.130.594)
- cheltuieli privind impozitele si taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite si taxe locale)	4.920.556	12.897.883
- cheltuieli privind cotizatiile internationale	1.327.251	1.137.918
- cheltuieli cu deplasarile	710.514	1.035.463
- cheltuieli privind marfurile	97.413	780.823
- cheltuieli privind energia achizitionata pentru consum administrativ	857.178	740.656
- cheltuieli privind gazele naturale achizitionate	396.918	517.567
- cheltuieli cu transportul de personal	268.151	270.170
- cheltuieli cu studii si cercetari	138.750	52.250
- cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	194.175	174.260
- cheltuieli cu primele de asigurare	192.172	170.949
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	174.086	0
- alte cheltuieli de exploatare	511.841	581.641
Total	26.111.732	3.244.197

In trimestrul I 2020, aceste cheltuieli au inregistrat o crestere in suma de 22.867.535 comparativ cu trimestrul I 2019, determinata de variatia unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- cresterea cheltuielilor (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare, avand in vedere inregistrarea unor provizioane in trimestrul I 2020, comparativ cu anularea provizionului in suma de 31.180.858 constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA in trimestrul I 2019;
- diminuarea cheltuielilor privind impozitele si taxele, datorita reducerii cuantumului procentual al taxei anuale ANRE la 0,2% din cifra de afaceri a CNTEE Transelectrica SA fata de 2% aplicat in anul anterior, conform prevederilor Ordinului ANRE nr. 1/2020 privind aprobarea tarifelor si contributiilor banesti percepute de Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei in anul 2020;
- cresterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terti, cresterea cheltuielilor cu protectia civila si paza, a cheltuielilor privind cotizatiile internationale etc.;
- inregistrarea de cheltuieli generate de pandemia Covid-19 (hrana, medicatie, igiena, protectie), cheltuieli aparute in mod exceptional in contextul actual creat de criza din domeniul sanatatii publice (pandemia Covid-19), a starii de urgenta instituita de autoritati si a masurilor stabilite de Companie, in baza planurilor proprii de continuitate a activitatii.

17. Rezultat financiar net

	<u>Trim. I 2020</u>	<u>Trim. I 2019</u>
Venituri din dobanzi	1.712.388	1.085.923
Venituri din diferente de curs valutar	807.232	1.919.136
Alte venituri financiare	26.204	25.875
Total venituri financiare	2.545.824	3.030.934

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Cheltuieli privind dobanzile	(2.187.318)	(1.706.081)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(1.945.532)	(5.408.124)
Total cheltuieli financiare	(4.132.850)	(7.114.205)
Rezultatul financiar net	(1.587.026)	(4.083.271)

La data de 31 martie 2020, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în suma de 1.587.026, mai mic cu 2.496.245 fata de cel înregistrat în perioada similara a anului 2019. Acesta a fost influentat, în principal, de evolutia cursului de schimb valutar al monedei nationale în raport cu monedele straine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finantarea programelor de investitii (euro).

Cursul de schimb al monedei nationale înregistrat la 31 martie 2020 comparativ cu cel înregistrat la 31 martie 2019 se prezinta, astfel:

Moneda	31.03.2020	31.03.2019
Lei / Euro	4,8254	4,7628
Lei / Dolar USA	4,3983	4,2434

18. Litigii si contingente

i) Litigii in curs

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

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

• REGIA AUTONOMA PENTRU ACTIVITATI NUCLEARE

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

Prin sentinta civila nr. 127 pronunțată la data de 10.10.2014, Tribunalul Mehedinti a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN si obligarea Companiei la plata sumei de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013.

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

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

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de către Transelectrica și a casat sentința nr. 127/2014 pronunțată de Tribunalul Mehedinti, iar cauza a fost trimisă spre rejudecare la Tribunalul București – Sectia a VI-a Civila. Pe rolul Tribunalului București, cauza a fost înregistrată sub nr. 40444/3/2017, care prin sentința civila nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN și a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.090.831.70 lei. Sentința a fost atacată cu recurs. Termenul de judecată a fost stabilit pentru data de 13.12.2018.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

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

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

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

La termenul din 06.11.2019 Curtea de Apel Craiova a dispus respingerea apelului Transelectrica, ca nefondat. Decizie definitivă. Hotărâre 846/06.11.2019.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat.

Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotarari, inregistrata sub numarul de dosar Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecată la data de 25.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmează să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competența soluționare.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinti a stabilit termen la data de 26.03.2020 pentru continuarea procedurii. Instanța a dispus soluția suspendării judecării cererii pe perioada stării de urgență.

• CURTEA DE CONTURI

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

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

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

Urmare controlului desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate. CNTEE Transelectrica SA a formulat un numar de 8 contestații împotriva măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitând anularea acestora, precum și a Încheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrată la registratura Societății sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017.

Contestațiile sunt în curs de soluționare pe rolul Curții de Apel București și al Înaltei Curți de Casație și Justiție și au termene în perioada următoare a anului 2019, respectiv anii 2020-2021.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

• ANRE

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

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

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

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

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

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

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

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

Următorul termen este în data de 12.05.2020.

• OPCOM

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

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

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

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

În ședința de judecată din data de 24.07.2015, instanța a admis cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. și a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 582.086,31 de

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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 582.086,31 de euro, calculată de la data de 11.06.2014 și până la data plății efective. De asemenea, instanța obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 37.828 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

În data de 22.11.2019, dosar nr. 34249/3/2019, soluția pe scurt: Față de dispozițiile art. 94 alin. 3 din Regulamentul de Ordine Interioară al Instanțelor Judecătorești, aprobat prin hotărârea C.S.M. nr. 1375/2015, potrivit căruia căile de atac declarate împotriva aceleiași hotărâri se soluționează de completul inițial investit și având în vedere că împotriva încheierii de ședință din data de 27.09.2019 pronunțate de Tribunalul București Secția a VI-a Civilă în dosarul nr. 17765/3/2019, având ca obiect ordonanță de plată, au formulat cereri în anulare atât creditoarea, cât și debitoarea, dispune trimiterea prezentului dosar spre soluționare primului complet investit cu soluționarea unei căi de atac împotriva încheierii de ședință din data de 27.09.2019 pronunțate de Tribunalul București Secția a VI-a Civilă în dosarul nr. 17765/3/2019, respectiv Completului 11 AO, investit inițial cu dosarul nr. 34022/3/2019, având ca obiect cerere în anulare. Cererile în anulare sunt înregistrate sub nr. de dosar 34022/3/2019, având ca termen de judecată la data de 11.03.2020. Soluția pe scurt: Suspendat de drept cf. art.63 al.11 din anexa 1 la Decretul Presedintelui României nr.240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României. Document: Rezoluție: 06.05.2020.

• ASITO KAPITAL SRL

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Document:Hotărârea nr.743/2019 /20.03.2019.

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

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

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

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

• CONAID COMPANY SRL

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

Judecarea cauzei a fost amânată pentru data de 17.06.2016, când instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 29.06.2016, când a pronunțat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus următoarele: “Respinge excepțiile invocate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

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

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

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

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

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

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

TERMEN : 31.03.2020 - Solutia pe scurt: Suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui Romaniei 195/2020 privind instituirea starii de urgență pe teritoriul Romaniei, pe toata perioada starii de urgență.

• FF WIND ENERGY INTERNAȚIONAL SRL

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

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

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

FF Wind a declarat recurs, care se afla în faza de filtru la Inalta Curte de Casatie si Justitie.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

• ELECTROCENTRALE BUCUREȘTI SA

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

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

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

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

• ROMENERGY INDUSTRY

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

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

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

La termenul din 27.01.2020 se fixează termen de verificare la data de 11.05.2020 – sala 5, ora 9:00, având în vedere Hotărârea Nr. 2/22.01.2020 a Adunării Generale a judecătorilor din cadrul Tribunalului Alba, prin care s-a hotărât suspendarea activității de judecată.

• DAGESH ROM

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

Soluția TMB

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

2. Respinge celelalte pretenții ca neîntemeiate.

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

• MUNICIPIUL REȘIȚA

Dosarul nr. 2494/115/2018*, înregistrat pe rolul Tribunalului Caraș Severin, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Municipiul Reșița solicită obligarea pârâtei Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

- 2.129.765,86 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă.

Soluția pe scurt: Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii formulate de reclamantul Municipiul Reșița - prin primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice "Transelectrica" SA, în favoarea Tribunalului București. Fără cale de atac, conform art.132 alin.3 Cod procedură civilă. Pronunțată în țedință publică. Hotărâre 313/11.03.2019

La termenul din data de 25.10.2019 se admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Constată ivit conflictul negativ de competență între Tribunalul București și Tribunalul Caraș-Severin. Suspendă cauza și înaintează dosarul Inaltei Curți de Casație și Justiție, în vederea soluționării conflictului negativ de competență. Fără nicio cale de atac. Pronunțarea se va face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Hotărâre 2376/25.10.2019.

• ANAF

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

ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, respectiv impozit pe profit și TVA, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere) aferente cu privire la serviciile de sistem tehnologice de sistem (STS) facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspecției fiscale.

Potrivit Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017 în sumă totală de 99.013.399 lei, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, în sumă de 35.105.092 lei, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere), în sumă de 63.908.307 lei.

În principal, Raportul de inspecție fiscală al ANAF consemnează următoarele obligații de plată suplimentare: impozit pe profit în sumă de 13.726.800 lei, precum și accesorii, datorate pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă (acestea au fost distruse în incendiul izbucnit în noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din clădirea Millenium Business Center din str. Armand Călinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania își desfășura activitatea), documente cu regim special.

Aceste facturi au făcut obiectul unui litigiu cu ANAF care a emis un raport de inspecție fiscală în data de 20 septembrie 2011 prin care a fost estimată TVA colectată pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă.

Compania a contestat în termenul legal, conform OG nr.92/2003 privind Codul de procedură fiscală, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

ANAF a emis titlul executoriu nr. 13540/22.08.2017 în baza căruia au fost executate obligațiile suplimentare de plată stabilite prin Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. 7141/2/2017. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea Judecătoriei Sector 1 București competența materială de soluționare a cauzei. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință publică din 08.02.2018. Document: Hotărâre 478/2018 din 08.02.2018.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

În urma declinării competenței, pe rolul Judecătoriei Sector 1 a fost înregistrat dosarul nr. 8993/299/2018, prin care Compania a contestat executarea silită pornită în temeiul titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017, care are la bază Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

Ulterior contestării de către Companie a actului administrativ fiscal Decizia nr.F-MC 439/30.06.2017, ANAF a comunicat Companiei Decizia nr. 122/13.03.2018 prin care respinge ca nemotivată contestația formulată de CNTEE Transelectrica SA, decizia fiind primită la data de 16.03.2018, ulterior depunerii cererii de chemare în judecată care face obiectul dosarului nr.1802/2/2018.

Soluția pe scurt: Admite cererea de suspendare a judecării formulată de contestatoare. În baza art. 413 alin. (1) pct. 1 cod proc. civilă suspendă judecata până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1802/2/2018, aflat pe rolul Curții de Apel București, Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal.

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

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

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

• SOCIETATEA MENAROM PEC SA GALATI

Dosar nr. 640/121/2020 înregistrat pe rolul Tribunalului Galați, având ca obiect procedura insolvenței împotriva Societății Menarom PEC SA Galați.

Transelectrica a solicitat înscrierea în Tabelul preliminar de creanțe cu o creanță în suma totală de 1.195.792,13 lei, precum și cu suma de 200 de lei, reprezentând taxa de timbru judiciară.

Creanța urmează a fi analizată de administratorul judiciar al Menarom PEC până la data de 15 iunie 2020.

• ALTELE

Compania este implicată în litigii semnificative, în special pentru recuperarea creanțelor (de ex. Eco Energy SRL, Petprod SRL, Total Electric Oltenia SA, Arcelormittal Galați SA, Regia Autonomă de Activități Nucleare, Romenergy Industry SRL, Energy Holding SRL, UGM Energy Trading SRL, CET Iași, CET Bacău, CET Brăila, CET Govora, CET Brașov, Elsaco Energy SRL, Elsaco Esco, Arelco Power SRL, Arelco Energy SRL, Inversolar Energy SA, Opcom, Menarom PEC SA Galați și alții).

Compania a înregistrat ajustări pentru pierderi de valoare pentru clienții și alte creanțe în litigiu și pentru clienții în faliment.

Totodată, Compania este implicată și în litigii cu foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere, cu privire la contractele de mandat încheiate între Companie și aceștia.

Conducerea Companiei consideră că este probabil că nu vor exista cazuri în care o ieșire de resurse va fi necesară pentru decontarea litigiilor în curs.

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

ii) Contingente

La sediul Companiei se afla în derulare acțiuni de control, după cum urmează:

- Acțiunea de inspectie fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF - DGAMC acțiune care a început în data de 20.12.2019 ce are ca obiective:

- verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspectia fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind Taxa pe valoarea adăugată în perioada 01.01.2014-31.12.2016.

În cursul anului 2019, la sediul Companiei au fost finalizate următoarele acțiuni de control:

- Acțiunea de inspectie fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF – DGAMC, acțiune care a început în data de

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

20.09.2018 și s-a încheiat la 06.12.2019, data discuției finale cu Transelectrica SA, ce a avut ca obiective:

- verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspectia fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind impozit pe profit în perioada 01.01.2012 - 31.12.2016;
- verificarea respectării prevederilor legislației fiscale și contabile;
- verificarea altor aspecte relevante pentru impozitare, dacă prezintă interes pentru aplicarea legislației fiscale și contabile.

La data de 19.12.2019, MFP-ANAF a încheiat Raportul de Inspectie fiscală cu nr. 2004 și Decizia de Impunere cu nr. F-MC 427/19.12.2019, documente predate de echipa de inspectori și înregistrate în Companie la data de 23.12.2019.

Impotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 427/19.12.2019 și a Raportului de Inspectie Fiscală nr.307/19.12.2019 care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, Compania a formulat contestație și a solicitat anularea deciziei de impunere și a Raportului de Inspectie Fiscală prin care a fost stabilită ca bază impozabilă suplimentară pentru perioada 01.01.2012-31.12.2016, suma de 17.261.688 lei și, în consecință, a fost stabilită suma de 2.761.870 lei cu titlu de “impozit taxă, contribuție stabilită suplimentar de plată/Obligații fiscale accesorii”.

Obligația fiscală suplimentară de plată stabilită de ANAF în suma de 2.761.870 lei reprezintă impozit pe profit pentru anul 2012 în suma de 1.929.684 lei și impozit pe profit pentru anul 2013 în suma de 832.186 lei.

Compania a contestat pe cale administrativă Raportul de Inspectie, Decizia de Impunere și Decizia de acesorii și penalități.

- La data de 31 decembrie 2018, Teletrans S.A., filială a Companiei, avea în desfășurare un control început la data de 29.05.2015 de Direcția Generală de Inspectie Economico-Financiară a Ministerului Finanțelor Publice, perioada verificată fiind 01.01.2010-31.12.2014, conform Ordinului de serviciu nr. 82/27.05.2015 și 01.01.2015- prezent, conform Ordinului de serviciu nr. 38/31.05.2017, obiectivele acțiunii de inspectie economico-financiară fiind:

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

- în intervalul 21.02.2018 – 10.03.2018 au avut loc mai multe întâlniri între reprezentanții Teletrans și reprezentanții echipei de control din cadrul Ministerului, întâlniri în urma cărora s-a stabilit ca baza de calcul folosită în cadrul proiectului de raport a fost eronată, fiind raportată strict la veniturile înregistrate fără a lua în calcul și cheltuielile făcute (totalitatea amortizării echipamentelor de rețea achiziționate, resursa umană precum și totalitatea cheltuielilor indirecte aferente acestei activități) și fără a înțelege în integralitate raporturile comerciale și juridice dintre Transelectrica și Teletrans;

- ca urmare a acestui fapt, echipa de control împreună cu conducerea Direcției de Inspectie Economico-Financiară din cadrul Ministerului de Finanțe, a acordat Teletrans un nou termen până la care să poată depune situația revizuită și explicații suplimentare pentru intervalul controlat, decalând termenul inițial de la 27.02.2018 până la 30.03.2018.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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).

Pana la data intocmirii prezentelor situatii, Filiala Teletrans nu a primit un Raport Final de Inspectie.

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, poate exista posibilitatea de a rezulta obligatii fiscale suplimentare, dar care la acest moment nu pot fi determinate cu acuratete in conditiile prevazute de Standardul IAS 37 - Provizioane, datorii contingente si active contingente.

Incepand cu luna ianuarie 2020, Curtea de Conturi se afla in control la Sucursalele de Transport ale CNTEE Transelectrica. Pana la 31 martie 2020, s-a finalizat controlul la urmatoarele sucursale: ST Bucuresti, ST Cluj, ST Constanta, ST Craiova si ST Pitesti.

Controlul este in desfasurare la celelalte sucursale si urmeaza ca auditorii externi sa se prezinte si la Executivul Companiei.

19. Parti afiliate

i) Tranzactii cu filialele detinute de Companie

Entitatea	Tara de Origine	31 martie 2020 % din actiuni	31 decembrie 2019 % 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

Valoarea neta a actiunilor detinute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 31 martie 2020 si de 78.038.750 la 31 decembrie 2019.

Valoarea bruta a participatiilor Companiei in filialele sale se prezinta, dupa cum urmeaza:

SMART SA

Societatea SMART SA cu sediul social in B-dul Magheru nr. 33 sector 1 Bucuresti si cu sediul central la punctul de lucru din B-dul Gheorghe Sincai nr. 3, Cladirea "Formenerg", et.1, sector 4 Bucuresti si, are ca obiect principal de activitate efectuarea lucrarilor de mentenanta pentru sistemul de transport-dispecer. A fost infiintata prin HG nr. 710/19.07.2001 la data de 1 noiembrie 2001. Capitalul social la 31 decembrie 2018 este de 55.036.300, din care 38.528.600 subscris si varsat integral de Companie.

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

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

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

TELETRANS SA

Societatea TELETRANS SA cu sediul social în B-dul Hristo-Botev nr. 16 – 18, sector 3, București și cu sediul central la punctul de lucru din strada Polona nr.68-72 Business Center, sector 1, București are ca obiect principal de activitate serviciile de mentenanță informatică de proces și managerial, servicii specifice de telecomunicații și tehnologia informației în RET, telefonia, transmisiunile de date și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 3/2002. Capitalul social la 31 decembrie 2019 este de 6.874.430 subscris și varsat integral.

ICEMENERG SA

Societatea Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA cu sediul social în B-dul Energeticienilor nr. 8, sector 3, București are ca obiect principal de activitate cercetarea și dezvoltarea în științe fizice și naturale, inovare, studii, strategii de dezvoltare, activități de proiectare, urbanism, inginerie și alte servicii tehnice și a fost înființată prin HG nr. 1065/04.09.2003. În evidența contabilă a Companiei, la 31 decembrie 2018 capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450 subscris și varsat integral.

**) În data de 07.04.2014 a fost admis de către Oficiul Național al Registrului Comertului, 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 Comertului “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 comertului 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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

respins apelul CNTEE Transelectrica SA ca nefondat, decizia fiind definitiva.

Impotriva Deciziei nr. 173/2015, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti, Transelectrica SA a formulat contestatie in anulare, care face obiectul dosarului nr. 1088/2/2015, aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti - Sectia a VI-a civila, cu termen de judecata la data de 13.05.2015. În data de 13.05.2015, prin Decizia nr. 777/2015, Curtea de Apel Bucuresti a respins contestația în anulare ca nefondată, decizia fiind definitivă.

In sedintele din data de 28.03.2016 si 30.08.2016, AGEA nu a aprobat reducerea capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu suma de 1.084.610, reprezentand capitalul social subscris si varsat al Filialei ICEMENERG SA Bucuresti, prin diminuarea participatiei Statului roman la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, in aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

Compania a inregistrat in anul 2015 o ajustare de depreciere in suma de 1.083.450 pentru actiunile detinute la Filiala Institutul de Cercetari si Modernizari Energetice – ICEMENERG SA Bucuresti care a fost radiata.

OPCOM SA

Societatea OPCOM SA cu sediul in B-dul Hristo Botev nr.16-18 sector 3 Bucuresti, cu personalitate juridica are ca obiect principal de activitate organizarea, administrarea si supravegherea pietei de energie si a fost infiintata prin HG nr.627/2000. Capitalul social la 31 decembrie 2018 este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezinta capital social subscris si varsat integral. Diferenta de capital social in suma de 22.587.300 este reprezentata de aportul in natura al Companiei, respectiv de imobilizari necorporale - "Bursa comerciala de energie electrica OPCOM" si "Bursa regionala de energie electrica OPCOM", finantate din surse proprii ale Companiei si din fonduri ale BIRD si evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de catre JPA Audit & Consultanta SRL. Inregistrarea modificarii actului constitutiv al S OPCOM SA, in baza Hotararii AGEA nr. 6/15.06.2016, a fost efectuata la ONRC conform Certificatului de inregistrare mentiuni din data de 11.07.2016. La data de 31.12.2018, capitalul social reprezentat de majorarea cu aportul in natura al Companiei in suma de 22.587.300 este inregistrat in situatiile financiare supuse aprobarii AGA de catre OPCOM, fiind prezentat drept capital social subscris si nevarsat integral.

La data de 13.02.2018 Adunarea generala extraordinara a Filialei OPCOM SA a aprobat majorarea capitalului social al Societatii Operatorul Pietei de Energie Electrica si de Gaze Naturale OPCOM SA ("OPCOM SA") cu suma de 678.790 lei prin aport in natura reprezentat de valoarea terenului pentru care societatea a obtinut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 12899/27.02.2014 emis de Ministerul Economiei. Aportul in natura a fost evaluat de un expert evaluator desemnat de ONRC. In schimbul aportului in natura la capitalul social, societatea a emis catre noul actionar Statul roman prin Ministerul Economiei, care exercita de la data hotararii AGEA atributiile de persoana implicata, un numar de 67.879 noi actiuni nominative in valoare nominala de 10 lei fiecare. In data de 20.03.2019, Oficiul National al Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Bucuresti a solutionat cererea de inregistrare a majorarii de capital social a OPCOM SA. La data de 31 decembrie 2019 capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentand un numar de 3.136.609 actiuni nominative cu o valoare a actiunii de 10 lei si o cota de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii si pierderi de 97,84%.

FORMENERG SA

Societatea FORMENERG SA cu sediul in B-dul Gh.Sincai nr. 3, sector 4, Bucuresti, cu personalitate juridica are ca obiect principal de activitate formarea profesionala initiala si continua in toate domeniile de activitate a personalului energetic, precum si a altor beneficiari si a fost infiintata prin Hotararea AGA nr. 33/2001. Capitalul social la 31 decembrie 2019 este de 1.948.420 subscris si varsat integral.

ICEMENERG SERVICE SA

Societatea ICEMENERG SERVICE SA cu sediul in municipiul Bucuresti, Bd. Energeticienilor nr. 8, sectorul 3 are ca obiect de activitate conceperea, producerea, implementarea, repararea, modernizarea si comercializarea in tara si in strainatate de aparate, echipamente, instalatii specializate. Prin HG nr. 2294/09.12.2004 s-a aprobat transferul pachetului de actiuni detinut de Societatea Comerciala Filiala "Institutul de Cercetari si Modernizari Energetice - ICEMENERG" - S.A. Bucuresti la Societatea Comerciala Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. Bucuresti catre Compania Nationala de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A. Capitalul social la 31 decembrie 2019 este de 493.000 subscris si varsat integral.

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

Compania a inregistrat in anul 2016 o ajustare de depreciere in suma de 493.000 pentru actiunile detinute la Filiala ICEMENERG SERVICE SA.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Soldurile cu filialele detinute de Companie se prezinta, astfel:

ENTITATEA AFILIATA	Creante Comerciale*)		Datorii comerciale	
	31 martie 2020	31 decembrie 2019	31 martie 2020	31 decembrie 2019
SC SMART SA	594.961	639.163	5.507.282	13.573.414
SC TELETRANS SA	126.675	199.327	4.798.804	8.222.806
SC FORMENERG SA	0	0	0	0
SC OPCOM SA	16.628.170	38.279.294	10.665.297	31.982.492
TOTAL	17.349.806	39.117.784	20.971.384	53.778.712

*) Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea bruta.

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

ENTITATEA AFILIATA	Vanzari		Achizitii	
	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019	Trimestrul I 2020	Trimestrul I 2019
SC SMART SA	167.288	115.082	13.318.795	10.585.544
SC TELETRANS SA	153.533	317.559	10.007.580	12.576.120
SC FORMENERG SA	0	0	0	960
SC OPCOM SA	67.645.640	151.069.564	106.536.734	89.782.599
Total	67.966.461	151.502.205	129.863.109	112.945.223

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 2020	Trimestrul I 2019
Beneficii pe termen scurt	4.663.471	3.462.888
Alte beneficii pe termen lung	27.242	10.500
Total	4.690.713	3.473.388

20. Riscul de creditare

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

Tratamentul riscului de contrapartida se bazeaza pe factori de succes interni si externi ai 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Active financiare		
Creante comerciale nete	549.155.463	609.654.811
Alte creante nete si avansuri catre furnizori	160.381.535	89.455.235
TVA de recuperat	6.028.270	7.240.202
Numerar si echivalente de numerar	491.845.736	320.768.647
Alte active financiare	-	85.000.000
Total	1.207.411.004	1.112.118.895

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

	Valoarea bruta 31 martie 2020	Ajustare depreciere 31 martie 2020	Valoarea bruta 31 decembrie 2019	Ajustare depreciere 31 decembrie 2019
Neajunse la scadenta	459.587.930	430.994	520.061.564	536.693
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	673.079	0	882.361	25.011
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	153.354	0	94.693	26.405
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	99.413	40.375	143.816	54.486
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	84.647	84.650	2.604.290	2.556.880
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	2.536.843	2.567.751	1.530.831	1.165.906
Mai mult de un an	221.255.839	132.111.873	219.846.152	131.143.516
Total	684.391.105	135.235.642	745.163.708	135.508.897

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

	Valoarea bruta 31 martie 2020	Ajustare depreciere 31 martie 2020	Valoarea bruta 31 decembrie 2019	Ajustare depreciere 31 decembrie 2019
Neajunse la scadenta	59.776.055	405.892	71.938.460	405.892
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	247.796	-	368.771	-
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	77.224.963	237.816	227.021	-
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	250.865	147.838	9.839.636	261.586
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	9.884.559	579.859	54.327	5.245
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	79.323	22.839	1.078.400	1.078.284
Mai mult de un an	66.403.717	51.727.473	65.683.690	50.651.630
Total	213.867.278	53.121.718	149.190.305	52.402.638

Cele mai mari ajustari de depreciere la 31 martie 2020, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru CET Govora (25.076.013), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.533.047), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.049.055), CET Braosv (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.

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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

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

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Sold la 1 ianuarie	135.508.897	139.644.236
Recunoastere ajustari de depreciere	448.798	5.887.535
Reversare ajustari de depreciere	722.053	10.022.874
Sold la sfarsitul perioadei	135.235.642	135.508.897

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

	31 martie 2020	31 decembrie 2019
Sold la 1 ianuarie	52.494.869	56.189.199
Recunoastere ajustari de depreciere	721.950	1.189.039
Reversare ajustari de depreciere	2.870	4.883.369
Sold la sfarsitul perioadei	53.213.949	52.494.869

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

• Modificări în componența Directoratului

În data de 08 aprilie 2020, Consiliul de Supraveghere a decis prelungirea mandatelor membrilor provizorii ai Directoratului pentru o perioadă de doua luni, următoarelor persoane:

- Cătălin NIȚU
- Ionuț-Bogdan GRECIA,
- Andreea-Mihaela MIU,
- Corneliu-Bogdan MARCU.

De asemenea, a desemnat în calitate de membru provizoriu al Directoratului, începând cu data de 21 aprilie 2020, pentru o perioadă de două luni, pe domnul Marius-Viorel STANCIU și a ales în calitate de Președinte al Directoratului, începând cu data de 21 aprilie 2020, pentru o perioadă de două luni, pe domnul Cătălin NIȚU.

• Decizie ANRE modificare licența nr.161 pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice

În data de 08 aprilie 2020, ANRE emite decizia nr.571 privind modificarea licenței nr.161 pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice prin care se prelungeste valabilitatea acesteia până la data de 22.12.2025.

• Reconfirmare rating perspectivă pozitivă

În data de 06 mai 2020, Agenția Internațională de Rating Moody's Investors Service reconfirmă pentru al treilea an consecutiv Companiei ratingul Ba1 (Corporate Family Rating), cu perspectivă pozitivă ce reflectă un profil de risc de afaceri scăzut. În plus, ratingul Companiei, la nivel individual (Baseline Credit Assessments) a cunoscut o îmbunătățire, urcând de la Ba2 la Ba1. Ratingul individual reprezintă capacitatea intrinsecă a unei companii de a face față obligațiilor financiare fără suportul guvernamental.

• Impact si masuri impotriva raspandirii pandemiei Covid-19

Avand în vedere potențialul impact asupra mediului macroeconomic generat de masurile de protecție luate de statul roman, ne așteptam la o încetinire a activității economice pe termen scurt. Astfel, plecăm de la premiza ca toate sectoarele economice vor fi afectate și pe cale de consecință și cantitatea de energie transportată se va diminua pe termen scurt.

Cu privire la personal, Compania a luat toate măsurile necesare pentru a minimiza răspândirea virusului prin asigurarea unei igiene corespunzatoare si asigurarea unei protecții sanitare sporită.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2020

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

Suplimentar, conform instructiunilor transmise pe toate canalele, a fost implementat un plan de actiuni privind continuitatea activitatii in cazul situatiilor de criza ce afecteaza si/sau pot afecta forta de munca din cadrul companiei, inclusiv organizarea in sistem de telemunca.

De asemenea, in aplicarea art. 5 din Ordonanta Militara nr. 4/2020 si prin rapoartare la prevederile Planului de continuitate a activitatii CNTEE Transelectrica SA in cazul unei pandemii, aprobat sub nr. 12524/2020, Directoratul Companiei a emis Hotararea nr. 72/31.03.2020, prin care au fost stabilite masurile de izolare preventiva la locul de munca si in zone special dedicate, puse la dispozitie de angajator, incepand cu data de 01.04.2020 si pana la terminarea starii de urgenta pentru „personalul esential” al Companiei.