

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

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate  
la data și pentru perioada de nouă luni încheiată la  
**30 septembrie 2020**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situția separată simplificată a poziției financiare la 30 septembrie 2020

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

	Nota	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
<b>Active</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	4	3.485.821.454	3.439.577.805
Imobilizări necorporale	4	26.990.317	23.437.440
Imobilizări financiare	4	81.742.973	81.500.833
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	4	-	6.328.685
<b>Total active imobilizate</b>		<b>3.594.554.744</b>	<b>3.550.844.763</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri		41.220.042	37.519.731
Creanțe comerciale și alte creanțe	5	655.114.415	706.350.248
Alte active financiare	6	-	85.000.000
Numerar și echivalente de numerar	7	471.741.739	320.768.647
<b>Total active circulante</b>		<b>1.168.076.196</b>	<b>1.149.638.626</b>
<b>Total active</b>		<b>4.762.630.940</b>	<b>4.700.483.389</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
<i>Capital social subscris</i>		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		129.096.113	129.096.113
Rezerve din reevaluare		860.640.133	922.454.926
Alte rezerve		15.771.718	15.771.718
Rezultat reportat		1.611.864.309	1.433.931.608
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>8</b>	<b>3.400.246.245</b>	<b>3.284.128.337</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Venituri în avans pe termen lung	9	361.157.527	360.641.212
Împrumuturi	10	107.558.760	122.835.499
Datorii privind impozitele amânate		136.388.603	136.853.805
Obligații privind beneficiile angajaților		63.711.459	63.711.459
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>668.816.349</b>	<b>684.041.975</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	11	561.029.413	556.477.615
Alte împrumuturi și datorii asimilate-Leasing clădire		-	6.328.098
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	12	9.747.885	8.752.115
Împrumuturi și dobânzi aferente	10	24.910.512	55.566.735
Provizioane		57.574.483	70.017.850
Venituri în avans pe termen scurt	9	28.945.126	37.209.745
Impozit pe profit de plată	13	11.360.927	(2.039.081)
<b>Total datorii curente</b>		<b>693.568.346</b>	<b>732.313.077</b>
<b>Total datorii</b>		<b>1.362.384.695</b>	<b>1.416.355.052</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>4.762.630.940</b>	<b>4.700.483.389</b>

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2020

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

	<b>Nota</b>	<b>01 iulie – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie – 30 septembrie 2019</b>	<b>01 ianuarie – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie – 30 septembrie 2019</b>
<b>Venituri</b>					
Venituri din serviciul de transport		251.527.376	257.018.803	758.784.929	809.156.043
Venituri din servicii de sistem		193.159.389	202.352.607	585.627.967	530.109.314
Venituri din piața de echilibrare		119.967.963	125.435.228	286.031.513	405.364.762
Alte venituri		9.084.358	14.367.244	33.255.944	38.541.535
<b>Total venituri</b>	<b>14</b>	<b>573.739.086</b>	<b>599.173.882</b>	<b>1.663.700.353</b>	<b>1.783.171.654</b>
<b>Cheltuieli din exploatare</b>					
Cheltuieli pentru operarea sistemului	<b>15</b>	(74.863.789)	(88.301.190)	(217.761.193)	(268.117.622)
Cheltuieli cu piața de echilibrare	<b>15</b>	(119.937.963)	(125.435.228)	(286.031.513)	(405.364.762)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	<b>15</b>	(123.344.908)	(143.681.857)	(421.560.525)	(496.812.381)
Amortizare		(66.198.885)	(67.968.813)	(202.310.973)	(209.971.449)
Salarii și alte retribuții	<b>16</b>	(67.823.710)	(55.606.878)	(176.151.210)	(158.484.470)
Reparații și mentenanță		(29.380.562)	(28.545.287)	(66.057.252)	(72.854.302)
Materiale și consumabile		(2.362.864)	(1.807.586)	(5.743.181)	(5.184.717)
Alte cheltuieli din exploatare	<b>17</b>	(35.896.847)	(38.237.587)	(89.043.369)	(77.208.581)
<b>Total cheltuieli din exploatare</b>		<b>(519.839.528)</b>	<b>(549.584.426)</b>	<b>(1.464.659.216)</b>	<b>(1.693.998.284)</b>
<b>Profit din exploatare</b>		<b>53.899.558</b>	<b>49.589.456</b>	<b>199.041.137</b>	<b>89.173.370</b>
Venituri financiare		3.051.246	1.848.922	7.999.584	7.608.870
Cheltuieli financiare		(3.177.159)	(3.695.150)	(10.030.243)	(13.875.853)
<b>Rezultat financiar net</b>	<b>18</b>	<b>(125.913)</b>	<b>(1.846.228)</b>	<b>(2.030.659)</b>	<b>(6.266.983)</b>
<b>Profit înainte de impozitul pe profit</b>		<b>53.773.645</b>	<b>47.743.228</b>	<b>197.010.478</b>	<b>82.906.387</b>
Impozit pe profit	<b>13</b>	(16.908.021)	(4.371.682)	(44.637.474)	(9.309.988)
<b>Profitul exercițiului</b>		<b>36.865.624</b>	<b>43.371.546</b>	<b>152.373.004</b>	<b>73.596.399</b>

**CNTEE Tranelectrica SA**

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2020

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

<u>Nota</u>	<u>01 iulie – 30 septembrie 2020</u>	<u>01 iulie – 30 septembrie 2019</u>	<u>01 ianuarie – 30 septembrie 2020</u>	<u>01 ianuarie – 30 septembrie 2019</u>
<b>Profitul exercițiului</b>	<b>36.865.624</b>	<b>43.371.546</b>	<b>152.373.004</b>	<b>73.596.399</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rezultatul global total</b>	<b>36.865.624</b>	<b>43.371.546</b>	<b>152.373.004</b>	<b>73.596.399</b>

Situațiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 09 noiembrie 2020 și semnate în numele acesteia de către:

**DIRECTORAT,****Președinte  
Cătălin NIȚU****Membru  
Andreea-Mihaela MIU****Membru  
Ovidiu ANGHEL****Membru  
Corneliu-Bogdan MARCU****Membru  
Marius-Viorel STANCIU****Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă  
Ana-Iuliana DINU****p. Manager Departament Contabilitate  
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN – Șef BCC**

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2020

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2019</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>123.742.090</b>	<b>522.585.647</b>	<b>66.664.045</b>	<b>1.313.139.735</b>	<b>2.809.005.489</b>
<b>Rezultatul global al perioadei</b>							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	96.030.957	<b>96.030.957</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>							
Recunoaștere câștiguri actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	(11.439.728)	<b>(11.439.728)</b>
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	525.101.307	-		<b>525.101.307</b>
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	(83.677.369)	-		<b>(83.677.369)</b>
<b>Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>441.423.938</b>	<b>-</b>	<b>(11.439.728)</b>	<b>429.984.210</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>441.423.938</b>	<b>-</b>	<b>84.591.229</b>	<b>526.015.167</b>
<b>Alte elemente</b>							
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(41.554.660)	-	41.554.660	-
Majorarea rezervei legale	-	-	5.354.023	-	-	(5.354.023)	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	7	7
<b>Total alte elemente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.354.023</b>	<b>(41.554.660)</b>	<b>-</b>	<b>36.200.643</b>	<b>7</b>
<b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	(54.442.106)	-	<b>(54.442.106)</b>
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	3.549.779	-	<b>3.549.779</b>
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(50.892.326)</b>	<b>-</b>	<b>(50.892.326)</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>129.096.113</b>	<b>922.454.926</b>	<b>15.771.718</b>	<b>1.433.931.608</b>	<b>3.284.128.337</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>129.096.113</b>	<b>922.454.926</b>	<b>15.771.718</b>	<b>1.433.931.608</b>	<b>3.284.128.337</b>
<b>Rezultat global al perioadei</b>							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	152.373.004	<b>152.373.004</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, din care</b>							
Recunoaștere pierderi actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	(1.069.586)	-		<b>(1.069.586)</b>
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	534.309	-	(534.309)	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(535.277)</b>	<b>-</b>	<b>(534.309)</b>	<b>(1.069.586)</b>
<b>Total rezultat global al perioadei</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(535.277)</b>	<b>-</b>	<b>151.838.695</b>	<b>151.303.418</b>
<b>Alte elemente</b>							
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(61.280.484)	-	61.280.484	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	968	-	(970)	(2)
<b>Total alte modificări</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(61.279.516)</b>	<b>-</b>	<b>61.279.514</b>	<b>(2)</b>
<b>Contribuții de la și distribuiri către acționari</b>							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	-	-	-
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(35.185.508)	<b>(35.185.508)</b>
<b>Total contribuții de la și distribuiri către acționari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(35.185.508)</b>	<b>(35.185.508)</b>
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>	<b>733.031.420</b>	<b>49.842.552</b>	<b>129.096.113</b>	<b>860.640.133</b>	<b>15.771.718</b>	<b>1.611.864.309</b>	<b>3.400.246.245</b>

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

**CNTEE Transelectrica SA**

Situatia separata a fluxurilor de trezorerie la data de 30 septembrie 2020

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

	<b>Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020</b>	<b>Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2019</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>		
Profitul perioadei	152.373.004	73.596.399
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	44.637.474	9.309.988
Cheltuieli cu amortizarea	195.982.288	203.642.764
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	987.129	5.153.779
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(2.050.120)	(2.865.297)
Pierderi din debitori diversi	-	766.923
Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	1.297.311	(1.351.447)
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	177.045	(44.267)
(Profit)/pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	219.061	320.769
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	898.386	2.401.935
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(12.308.433)	(31.284.047)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	2.716.907	6.290.600
<b>Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>384.930.052</b>	<b>265.938.099</b>
<b>Modificări în:</b>		
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	26.967.156	37.099.316
Clienți – echilibrare	17.578.119	267.685.953
Clienți – cogenerare	6.262.846	(23.278.684)]
Stocuri	(3.700.311)	(2.801.045)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	99.824.275	(41.655.897)
Datorii - echilibrare	(28.124.488)	(320.533.574)
Datorii - cogenerare	(100.685.071)	(77.025.114)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	995.770	(2.043.037)
Venituri în avans	(7.748.304)	(20.869.292)]
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare</b>	<b>396.300.044</b>	<b>82.516.725</b>
Dobânzi plătite	(5.553.873)	(7.037.453)
Impozit pe profit plătit	(32.295.040)	(9.791.996)
<b>Numerar net generat din activitatea de exploatare</b>	<b>358.451.131</b>	<b>65.687.276</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții</b>		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(213.762.389)	(168.884.834)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	(242.140)	-
Dobânzi încasate	5.438.029	3.211.433
Dividende încasate	1.769	132.581
Alte active financiare	85.000.000	(80.000.000)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de investiții</b>	<b>(123.564.731)</b>	<b>(245.540.820)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare</b>		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(18.979.260)	(46.478.736)
Utilizare linie de credit cogenerare	-	82.951.925
Rambursări linie de credit cogenerare	(29.540.187)	-
Dividende platite	(35.393.861)	(66.966.063)
<b>Numerar net utilizat în activitatea de finanțare</b>	<b>(83.913.308)</b>	<b>(30.492.874)</b>
<b>Cresterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>150.973.092</b>	<b>(210.346.418)</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>320.768.647</b>	<b>482.158.679</b>
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>471.741.739</b>	<b>271.812.261</b>

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

## CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### 1. Informații generale

Principala activitate a CNTEE Tranelectrica SA („Compania”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și al serviciului de sistem, operator al pieței de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activități conexe. Aceste activități se desfășoară în conformitate cu prevederile licenței de funcționare nr. 161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia ANRE nr. 571/08.04.2020, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014 și a certificării finale a Companiei ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”).

Adresa sediului social este B-dul General Gheorghe Magheru, nr. 33, București, sectorul 1. În prezent, activitatea executivului Companiei se desfășoară în cadrul punctului de lucru din Strada Olteni, nr. 2-4, sector 3, București.

Situațiile financiare interimare separate întocmite la data de 30 septembrie 2020 nu sunt auditate.

### 2. Bazele întocmirii

#### a) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare separate simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară interimară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Companiei de la ultimele situații financiare anuale separate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

#### b) Raționamente profesionale și estimări

Raționamentele semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare separate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

### 3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare separate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019.

### 4. Imobilizări corporale și necorporale

#### a) Imobilizări corporale

**La data de 30 septembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019**, s-a înregistrat o creștere a valorii imobilizărilor corporale în curs reprezentate, în principal, **de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune**, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 61.866.845;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 29.111.600;
- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kv Arad, București și Bradu – 13.057.755;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 13.599.464;
- Inlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 10.132.349;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 16.906.273;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 24.545.620;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 10.160.183;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Inlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 7.305.023;
- Modernizarea stațiilor 110kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 7.469.020;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 5.555.565;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 2.954.129;
- Modificari LEA 400,220,110kV pentru realizarea obiectivului Străpungere B-dul N.Grigorescu - Splai Dudescu - 1.978.069;
- Modernizarea instalațiilor de 110kV și 400(220 kV) din Stația Focșani Vest – 5.799.982;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Desktop PC – 1.600.540;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 1.578.569;
- Modernizare LEA 220 kV Cetate – Calafat – 1.168.394;
- Retehnologizare stația 110 kV Timisoara și Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad, etapa II: Statia 400 kV Timisoara-3.896.744

**Cele mai mari transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale** sunt reprezentate, în principal, de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, astfel:

- Înlocuire AT și Trafo în Stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 16.900.104;
- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kv Arad, București și Bradu – 13.348.581;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Oțelărie Hunedoara – 11.819.328;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 9.434.462;
- Modificări în LEA 400/220/110 kV pentru realizarea obiectivului Străpungere B-dul N. Grigorescu - Splai Dudescu – 3.970.002;
- Modernizare Stația 400/220/110/20 kV Munteni – 3.871.497;
- Modernizare sistem teleprotecții, telecomunicații în Stația Cernavodă – 3.756.409;
- Modernizare clădire DET Timișoara – 1.920.662;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Desktop PC – 1.623.404;
- Modernizare LEA 220 kV Cetate – Calafat – 1.168.394;
- Instalații de climatizare în camerele destinate serverelor din UNO-DEN – 924.015;
- Amenajare spațiu pentru relocare și modernizare CTSI la parter clădire industrială nr. 2 ST Timișoara – 819.555;
- Modificări în LEA 400 kV Urechești - Domnești pentru îndeplinirea condițiilor de coexistență – 580.386;
- Echipamente de verificare și testare – 426.600;
- Realizarea siguranței în alimentarea serviciilor interne de 220Vcc ale Stației Fântânele prin înlocuirea bateriilor de acumulare și redimensionarea capacității Bateriei nr. 2 de acumulare – 375.989;
- Hala de producție piese aluminiu situate în localitatea Bradu-sat Geamăna, str. Drumul 23, nr. 44, jud. Argeș – 333.042;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 285.671;
- Centrala termică de 400 kw complet automatizată pe combustibil gazos, pentru imobilul situat în B-dul Hristo Botev nr. 16-18, Sector 3 – 279.000;
- Reabilitare termică Clădire Anexă Bloc Comandă în Stația Isaccea – 256.013;
- Înlocuire baterie de acumulatori nr. 1 de 220 V din Stația 220/110 kV Mintia – 252.431;
- Modernizare sistem rutier drum comunal strada Fortului, comuna Domnești, județul Ilfov – 218.673;
- Terminal de videoconferință pentru rețeaua TSCNET care va fi instalat în sediul UNO-DEN – 160.300;
- Separator hidrocarburi (ulei) pentru platforma betonată în Stația Tulcea Vest – 152.360;
- Aparatură de aer condiționat profesională pentru sălile tehnologice IT&C din DET-urile Bacău, Cluj și Craiova – 138.444.

**Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 30 septembrie 2020** este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 58.574.215;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălciu 1 și CEE 18 MW Fălciu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 35.540.132;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 74.908.918;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești (H.CA nr. 5 / 19.05.2010) – 43.774.148;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 38.956.510;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 20.063.833;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Arefu – 13.997.342;
- 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;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 9.234.557;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 15.631.945;
- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 11.507.136;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 11.255.630;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz –11.669.369;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 8.022.510;
- Inlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 157.815;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 58.574.215;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.041.923;
- HVDC Link 400 kV (Cablu submarin România - Turcia) – 5.853.759;
- Centru de cercetare și dezvoltare a tehnologiilor LST și intervenție rapidă în SEN - Clădire centru – 5.773.634;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Inlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 8.462.546;
- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kv Arad, București și Bradu – 479.737;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 4.158.128;
- Inlocuire întreruptoare din stațiile electrice – 3.748.515;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 7.785.103;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 5.892.029;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Reșița - Timișoara – Săcălaz – 4.567.404;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 3.863.505;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Racordare la RET a CEE 136 MW Platonești, jud. Ialomița, prin realizarea unei celule de 110 kV în Stația 400/110 kV Gura Ialomiței – 2.889.337;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III (H.CA nr. 2/2008) – 2.798.024;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan – 2.682.271;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 și 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Racordarea la RET a CEE Dumești 99 MW și CEE Românești 30 MW, județul Iași, prin realizarea unei celule de linie 110 kV în Stația 220/110 kV FAI – 2.545.853;
- Inlocuire AT 3 - ATUS - SF 400/400/160MVA 400/231/22kV, din Stația 400/220kV Portile de Fier – 1.929.620;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 6.159.363;
- Modernizarea Stației 400/220/110/20 kV Munteni – 5.643.474;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" la Executiv - 1.627.393;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovul Mare - RET – 414.702;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.485.902;
- Sistem integrat de securitate la noua Stație de 400/220/110 kV Banca – 1.133.202;
- Realizare comunicație fibră optică între Stația 220/110/20 kV Pitești Sud și centru de telecomandă și supraveghere instalații al UTT Pitești (SF) – 1.118.150;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- Modernizarea Stației 220/110/20kV Vetîș - echipament primar – 2.017.228;
- Stația 400 kV Stâlpu – 1.109.440.

### b) Imobilizări necorporale

Soldul imobilizărilor necorporale în curs de execuție la 30 septembrie 2020 este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Înlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 19.786.770;
- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474.290;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.208.

### c) Imobilizări financiare

Creșterea valorii imobilizărilor financiare la data de 30 septembrie 2020 față de 31 decembrie 2019, în sumă de 242.140, a fost determinată de afilierea Companiei la acționariatul SOUTHEAST ELECTRICITY NETWORK COORDINATION CENTER (SEleNe CC) SOCIETE ANONYME.

Prin Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 3 din data de 6 martie 2020, s-a aprobat participarea Companiei ca proprietar fondator la capitalul de constituire a Centrului Regional pentru coordonarea securității operaționale în regiunile de calcul coordonat al capacităților de schimb transfrontalier SEE (Bulgaria, Grecia, România) și GRIT (Grecia-Italia).

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

Imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri reprezintă dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum (contract nr. C217/2015 încheiat cu Dagesh Rom SRL), conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

La data de 30 septembrie 2020, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este zero. Contractul s-a finalizat la această dată, urmând să intre în vigoare un nou contract de închiriere, valabil pe o perioadă de 5 ani începând cu 01.10.2020 în valoare de 9.000.000 euro (fără TVA).

## 5. Creanțe comerciale și alte creanțe

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, creanțele comerciale și alte creanțe se prezintă, după cum urmează:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Creanțe comerciale	712.874.057	745.163.708
Alte creanțe	96.800.179	113.282.179
Avansuri către furnizori	16.824.381	28.667.925
TVA de recuperat	17.038.670	7.240.202
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(134.633.823)	(135.508.897)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	(53.789.049)	(52.494.869)
<b>Total</b>	<b>655.114.415</b>	<b>706.350.248</b>

Structura creanțelor comerciale se prezintă, astfel:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	710.791.686	743.236.309
- clienți - activitate operațională – energie	426.376.849	434.980.507
- clienți - piața de echilibrare	115.632.106	133.210.225
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	168.782.731	175.045.577
Clienți din alte activități	2.082.371	1.927.399
<b>Total creanțe comerciale</b>	<b>712.874.057</b>	<b>745.163.708</b>

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

• CNTEE Transelectrica SA își desfășoară activitatea operațională în baza Licenței de funcționare nr.161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia Președintelui ANRE nr. 571/08.04.2020, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem și pentru administrarea pieței de echilibrare.

La data de 30 septembrie 2020, clienții în sold din activitatea operațională și piața de echilibrare înregistrează o scădere față de 31 decembrie 2019, determinată în principal de:

- încasarea creanțelor aferente facturilor emise pentru piața de energie electrică;
- scăderea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare în trimestrul III al anului 2020 față de trimestrul IV al anului 2019, determinând scăderea creanțelor aflate în sold la data de 30 septembrie 2020 față de 31 decembrie 2019.

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: RAAN, Electrica Furnizare SA, MAVIR, Enel Energie Muntenia SA, Enel Energie SA, E.ON Energie Romania SA, CEZ Vânzare, Tinmar Energy, OPCOM.

Pondere principalilor clienți pe piața de energie electrică este de circa 50,06% în total creanțe comerciale.

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

La data de 30 septembrie 2020, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 24% (31 decembrie 2019: 23%) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează la data de 30 septembrie 2020 o scădere determinată, în principal, de scăderea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 30 septembrie 2020, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 168.782.731, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 și CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.200.178, 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 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2019 (suma de 32.339.739), prin tranzacții bancare, de la Electrocentrale București, precum și bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2019, în valoare de 15.491.904, de la următorii producători: Complexul Energetic Oltenia, Electrocentrale București, CET Govora, Complexul Energetic Hunedoara, Bepco SRL, Modern Calor SA, Soceram SA, Electrouilaj SA, CET Arad, Universitatea Politehnică din București, Colonia Cluj Napoca energie SRL și Vest Energo SA.

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

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

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

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat o

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

încheiere de sedință, prin care a dispus următoarele: “În baza art. 413 pct. 1 C. pr. civ. Dispune suspendarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată azi 19 mai 2016 în ședință publică.” Termen de judecată la data de 06.06.2019. Precizăm că dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție are ca obiect recurs – anulare Decizie ANRE nr. 743/28.03.2014, iar ca părți RAAN (reclamantă) și ANRE (pârâtă). Precizăm, de asemenea că, prin încheierea din data de 18.09.2013, pronunțată de Tribunalul Mehedinți, în dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonomă pentru Activități Nucleare R.A. (RAAN).

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

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

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

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

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

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

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

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar nr. 1711/54/2019, cu termen de judecată la data de 25.03.2020 la Curtea de Apel Craiova și care urma să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competență soluționare.

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

Următorul termen a fost stabilit pentru data de **04.02.2021**.

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

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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

Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. În vederea recuperării creanțelor izvorâte înaintea deschiderii procedurii de insolvență, Compania a urmat procedurile specifice prevazute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolvenței și a solicitat instanței admiterea creanțelor, potrivit legii.

Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17 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 și a achitat lunar către CET Govora bonusul de cogenerare.

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

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

Transelectrica a fost înscrisă în Tabelul preliminar și în cel definitiv cu o creanță în valoare totală de 28.200.440,31, din care suma de 25.557.189,98 este aferentă schemei de sprijin. Menționăm faptul că această creanță în sumă de 21.962.243,71 lei, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016, este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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

Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, deus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.11924 din 13 iunie 2018. Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Project Delta SRL, Solek Project Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și Solar Electric Curtișoara SRL. Fixează termen de fond pentru continuarea procedurii la data de 8 oct.2018. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare, realizată prin Buletinul Procedurilor de Insolvență. Pronunțată în ședință publică azi 18 iulie 2018. Document: Hotărâre 1196/18.07.2018.

Prin Decizia nr. 766/03.12.2018, Curtea de Apel Pitești a anulat suma de 28.013.984,83 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul 1396/90/2016). În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188.224,16 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin. Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 1.215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă, ANRE urmează să elaboreze cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei.

Suma de 22.188.224 reprezintă creanță de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557.190) corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.368.966. Având în vedere prevederile Hotărârii de Guvern nr. 925/2016 cu modificările și completările ulterioare, Compania nu înregistrează cheltuieli cu ajustări de depreciere a clienților pentru schema de sprijin, valoarea nerecuperată a acestor creanțe urmând a fi inclusă în contribuția pentru cogenerare.

### *Alte creanțe*

La data de 30 septembrie 2020, alte creanțe în sumă de **96.800.179** includ, în principal:

- debitori diverși (84.556.793), din care:
  - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 75.475.434 (din care suma de 35.304.572 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: 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), Romelectro (4.285.930) Total Electric Oltenia (3.288.967), ICPE Electrocond Technologies (1.003.678). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
  - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 987.555) și Enol Grup (2.541.312). Pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517.460;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 5.167.395 reprezentate, în principal, de: cotizație internațională ENTSO-E pentru anul 2020 (1.325.459), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2020 (1.228.503) avansuri la contractele încheiate cu furnizorii de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (1,441,429) și altele;
- alte creanțe imobilizate în sumă de 4.258.181, din care 4.199.505 reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Resița – Pancevo (Serbia);  
alte creanțe sociale în sumă de 1.599.709 reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate și Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale, conform legislației în vigoare.

### *Avansuri către furnizori*

La 30 septembrie 2020, **avansurile achitate către furnizori** sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de **16.824.381** și reprezintă, în principal, sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (4MMC și SIDC). Aplicarea mecanismului de cuplare prin preț a început în data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe bază de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare ținând seama de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, în calitate de OTS, transferă energia electrică, atât fizic, cât și comercial, către OTS vecin (MAVIR-Ungaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare.

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

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

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

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

### *TVA de recuperat*

La data de 30 septembrie 2020, Compania are de recuperat TVA în sumă de 17.038.670.

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 septembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.874.615), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.217.210), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.276.563), CET Brașov (4.664.627). Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acțiune în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de incasat de la Opcom) etc.

Expunerea la riscul de încasare, precum și ajustările de valoare aferente creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 21.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### 6. Alte active financiare

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

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, situația altor active financiare se prezintă, după cum urmează:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile	-	85.000.000
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>85.000.000</b>

La data de 31 decembrie 2019 au fost constituite depozite bancare cu maturitate inițială mai mare de 90 zile în sumă de 85.000.000. Aceste depozite bancare au expirat la data de 30 martie 2020.

### 7. Numerar și echivalente de numerar

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

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă, după cum urmează:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Conturi curente la banci și depozite, din care:	471.625.261	320.649.313
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	23.551.170	-
- numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	132.415.909	72.217.359
- numerar din taxa de racordare	27.077.822	14.967.097
- fonduri europene	12.074.745	11.969.848
Casa	95.768	119.284
Alte echivalente de numerar	20.710	50
<b>Total</b>	<b>471.741.739</b>	<b>320.768.647</b>

Depozitele bancare cu maturitate inițială mai mică de 90 zile, constituite din disponibilitățile bănești aflate în conturi curente, sunt în sumă de 227.091.309 la 30 septembrie 2020 și de 102.285.469 la 31 decembrie 2019.

### 8. Capitaluri proprii

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

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

În temeiul Ordonanței de Urgență a Guvernului (OUG) nr. 68/2019 pentru stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative, publicată în Monitorul Oficial nr. 898/06.11.2019, începând cu data de 6 noiembrie 2019, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar a

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

statului la Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A. se realizează de către Secretariatul General al Guvernului.

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

La 30 septembrie 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 NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.503.567 acțiuni (6,14 %), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.334.695 acțiuni (22,28%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.436.883 acțiuni (7,42 %).

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

Structura acționariatului la 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019 este următoarea:

Acționar	30 septembrie 2020		31 decembrie 2019	
	Număr de acțiuni	% din capitalul social	Număr de acțiuni	% din capitalul social
Statul Român prin SGG	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alți acționari persoane juridice	16.334.695	22,28%	15.976.281	21,80%
PAVAL HOLDING	4.503.567	6,14%	4.503.567	6,14%
NN Group NV	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.436.883	7,42%	5.795.297	7,90%
<b>Total</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>	<b>73.303.142</b>	<b>100,00%</b>

Creșterea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2020 față de 31 decembrie 2019 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net la data de 30 septembrie 2020.

## 9. Venituri în avans

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

La data de 30 septembrie 2020, situația veniturilor în avans se prezintă, astfel:

	30 septembrie 2020	Din care: porțiunea pe termen scurt la 30.09.2020	31 decembrie 2019	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2019
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune	4.463.441	4.463.441	5.756.780	5.756.780
Venituri înregistrate în avans – fonduri europene	2.492.409	2.492.409	2.754.235	2.754.235
Fonduri din tarif de racordare	262.601.826	14.572.694	263.162.627	20.553.019
Fonduri Europene	93.772.132	6.502.878	98.796.239	6.934.299
Alte subvenții	26.772.845	913.704	27.381.076	1.211.412
<b>Total</b>	<b>390.102.653</b>	<b>28.945.126</b>	<b>397.850.957</b>	<b>37.209.745</b>



**CNTEE Tranelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Evoluția veniturilor în avans pe termen scurt în perioada ianuarie - septembrie 2020 se prezintă, după cum urmează:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Sold la începutul perioadei	37.209.745	19.329.257
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	42.311.440	81.579.661
Încasări din fonduri europene	52.806	1.228.070
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(6.709.454)	19.484.720
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(43.604.778)	(83.718.947)
Venituri din fonduri europene	(314.633)	(693.016)
<b>Total</b>	<b>28.945.126</b>	<b>37.209.745</b>

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în perioada ianuarie - septembrie 2020 se prezintă, după cum urmează:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Sold la începutul perioadei	360.641.212	411.154.679
Subvenții racordare	(10.948.281)	1.175.621
Fonduri nerambursabile	-	(14.307)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	28.606.017	(21.835.962)
Reluarea la venituri a subvențiilor	(17.141.421)	(29.838.819)
<b>Total</b>	<b>361.157.527</b>	<b>360.641.212</b>

**10. Împrumuturi**• *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 30 septembrie 2020, valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2019, în principal, datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente.

În perioada ianuarie - septembrie 2020 nu au fost efectuate trageri din împrumuturi.

Mișcările în împrumuturi în perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2020 se prezintă, după cum urmează:

	<b>Valută</b>	<b>Rata dobânzii</b>	<b>Valoare contabilă</b>	<b>Scadența</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2020</b>			<b>147.425.829</b>	
<b>Trageri noi</b>			-	
<b>Rambursări din care:</b>			<b>(18.979.260)</b>	
BIRD 7181	EUR	0,% ultima comunicare	(1.544.84)	15-Ian-2020
BEI 25709	EUR	3,596%	(11.608.880)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	(5.825.536)	11-Apr-2028
<b>Diferențe de curs valutar la data rambursării</b>			<b>2.594.061</b>	
<b>Sold la 30 septembrie 2020</b>			<b>131.129.331</b>	

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, soldurile împrumuturilor pe termen lung contractate de la instituțiile de credit se prezintă, după cum urmează:

<b>Descriere</b>	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
BIRD 7181	-	1.544.844
BEI 25709	58.617.963	69.034.334
BEI 25710	72.422.668	76.846.651
<b>Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:</b>	<b>131.040.630</b>	<b>147.425.829</b>
<b>Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung</b>	<b>(23.481.870)</b>	<b>(24.590.329)</b>
<b>Total împrumuturi pe termen lung net de ratele curente</b>	<b>107.558.760</b>	<b>122.835.499</b>

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Între 1 și 2 ani	23.481.870	23.045.485
Între 2 și 5 ani	70.445.612	69.136.455
Peste 5 ani	13.631.278	30.653.559
<b>Total</b>	<b>107.558.760</b>	<b>122.835.499</b>

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

Toate împrumuturile pe termen lung, contractele BEI 25709 și BEI 25710, sunt purtătoare de dobândă fixă.

• *Împrumuturi pe termen scurt*

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.481.870	24.590.329
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.428.642	1.436.219
Descoperire de cont pt activitatea de cogenerare de înaltă eficiență	-	29.540.187
<b>Total împrumuturi pe termen scurt</b>	<b>24.910.512</b>	<b>55.566.735</b>

• *Împrumuturi contractate pentru activitatea de cogenerare*

Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C733/04.04.2019 cu Banca Transilvania pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub forma de descoperit de cont, în suma de 150.000.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,50%.

În data de 24.04.2019 a fost încheiat Actul Adicional 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 mobiliară asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteca mobiliară asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Cez Vanzare S.A., E.ON Energie România S.A., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

La data de 12.03.2020, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C52 cu Banca Transilvania pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub forma de descoperit de cont, în suma de 175.000.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă negativă de 0,35%. În cazul în care valoarea ratei de referință ROBOR 1M este mai mică de 0,35%, rata de dobândă aplicată este 0%.

La data de 30 septembrie 2020 linia de credit nu este utilizată.

Linia de credit este garantată prin:

- ipoteca mobiliară asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteca mobiliară asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Cez Vanzare S.A., E.ON Energie România S.A., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### 11. Datorii comerciale și alte datorii

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, datoriile comerciale și alte datorii se prezintă, după cum urmează:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Furnizori - piața de energie electrică	233.661.575	390.220.768
Furnizori de imobilizări	100.664.347	73.456.090
Furnizori alte activități	29.838.590	24.171.846
Sume datorate angajaților	6.901.166	6.165.643
Alte datorii	189.963.735	68.791.366
<b>Total</b>	<b>561.029.413</b>	<b>562.805.713</b>

La data de 30 septembrie și 31 decembrie 2019, datoriile aflate în sold pe piața de energie sunt în sumă de 233.661.575, respectiv 390.220.768 și prezintă următoarea structură:

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori – activitate operațională - energie	114.992.905	142.742.539
- furnizori - piața de echilibrare	49.506.430	77.630.918
- furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	69.162.240	169.847.311
<b>Total</b>	<b>233.661.575</b>	<b>390.220.768</b>

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: Hidroelectrica SA, Electrocentrale București, OPCOM, Mavir, Complex energetic Oltenia, Complex energetic Hunedoara, OMV Petrom, IBEX, Veolia Energie Prahova, Veolia Energie Iași. La 30 septembrie 2020, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 81%.

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

Scăderea soldului datoriilor aferente pieței de echilibrare a fost determinată de achitarea obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la 31 decembrie 2019 la termenul scadent și de scăderea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare din trimestrul III 2020 față de trimestrul IV 2019.

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

La data de 30 septembrie 2020, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 54.552.802 (RAAN – 51.183.836 și CET Govora SA – 3.368.966), 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, CET Govora) nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: *“în cazul în care producătorul nu a achitat integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plătește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective”* și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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

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

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 achiaa lunar către CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta.

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

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

Creșterea soldului furnizorilor de imobilizări la 30 septembrie 2020 față de 31 decembrie 2019 s-a datorat creșterii volumului de lucrări de investiții facturate de către furnizorii de imobilizări.

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

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

	<u>30 septembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Creditori diverși	119.876.664	1.618.176
Clienți-creditori	42.981.705	44.624.968
Dividende de plată	407.349	615.702
Alte datorii	26.698.017	21.932.520
<b>Total</b>	<b>189.963.735</b>	<b>68.791.366</b>

„**Creditorii diverși**”, în sumă de 119.876.664 la 30.09.2020, reprezintă, în principal:

- ✓ poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 118.482.073.  
Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:
  - valoarea contribuției de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, valoarea supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, bonusul necuvenit de încasat de la producători, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, și
  - valoarea bonusului de cogenerare, a antesupracompensării și a bonusului neacordat de achitat către producătorii de energie în cogenerare de înaltă eficiență, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de altă parte.
- ✓ redevența aferentă trimestrului III 236.585, contracte de studii 354.560, garanții de participare la licitații 219.532 și altele.

„**Clienții creditori**”, la data de 30 septembrie 2020, sunt în sumă de 42.981.705, din care 41.185.215 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR (28.429.161) OPCOM (12.176.984) și IBEX (579.070) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț 4MMC (4M Market Coupling) și SIDC (Single Intraday Coupling).

La 30 septembrie 2020, **dividendele cuvenite acționarilor** Companiei și neplătite sunt în sumă de 407.349. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

”Alte datorii” în sumă de 26.698.017 sunt reprezentate, în principal, de:

- garanții de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 16.879.715;
- TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 8.887.760 și altele.

## Provizioane

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, situația provizioanelor se prezintă, astfel:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
Provizioane pentru litigii	33.063.956	33.251.874
Provizioane pentru contracte mandat	20.886.273	33.132.184
Provizioane fond participare salariați profit	44.799	44.799
Alte provizioane	3.579.455	3.588.993
<b>TOTAL</b>	<b>57.574.483</b>	<b>70.017.850</b>

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019 situația provizioanelor se prezintă astfel:

**Provizioanele pentru litigii** aflate în sold la 30.09.2020, în sumă de 33.063.956, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

- Dosarul 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216.093)

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, această neexecutare se datorează culpei exclusive a Transelectrica SA, pârâta împiedicând îndeplinirea condițiilor”.

S-a amânat pentru administrarea probei cu expertiză și s-a acordat termen în data de 21.01.2020. Tot la acea dată, s-a amânat cauza pentru a se efectua expertiza și s-a acordat următorul termen pe 31.03.2020. La termenul din 31.03.2020, soluția pe scurt a fost: suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui României 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență. TERMEN: 13.10.2020. La acest termen a fost dispusă efectuarea unui raport de expertiză și s-a fixat următorul termen pentru data de 08.12.2020.

- Dosarul nr. 2494/115/2018\* - reclamant Municipiul Reșița (6.389.298)

Prin cererea de chemare în judecată, reclamantul solicită obligarea pârâtei CNTEE Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

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

Următorul termen în dosar: 16.11.2020

- Dosarul nr. 2434/115/2018\* - reclamant Regia Națională a Pădurilor Romsilva - Direcția Silvică Caraș Severin (2.737.907)

Dosarul a fost reînregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă. Prin cererea de chemare în judecată, reclamanta solicită obligarea pârâtei CNTEE Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

- 2.433.608,52, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național + penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- 304.298,47, reprezentând scoatere definitivă din fondul forestier național suprafața teren, pierderea de creștere exploatare masă lemnoasă + penalități de întârziere calculate de la data de 10.05.2015 și până la plata efectivă și integrală a acestora.

Cauza a făcut obiectul dosarul 2434/115/2018, aflat pe rolul Tribunalului Caraș Severin.

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

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

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

La Curtea de Apel București, soluția pe scurt a fost: "În temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 C.proc.civ., suspendă soluționarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3155/115/2018 aflat pe rolul Inaltei Curți de Casație și Justiție. Cu drept de recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată astăzi, 19.05.2020. Pronunțarea se va face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței".

- Dosar nr. 40814/3/2014\* - reclamant OPCOM SA (2.670.029)

La data de 24.11.2014, Filiala SC OPCOM SA a chemat în judecata CNTEE Transelectrica SA, în vederea obligării acesteia la plata sumei de 582.086,31 euro (2.585.161 la cursul BNR din data de 24.11.2014), reprezentând suma achitată de aceasta cu titlu de amendă, din totalul amenzii de 1.031.000 euro aplicată filialei OPCOM S.A. de către Comisia Europeană, în condițiile în care filiala OPCOM SA a efectuat plata integrală a amenzii stabilită de Comisia Europeană.

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

La data de 24.07.2015, Tribunalul București a pronunțat sentința nr. 4275/2015, prin care a dispus următoarele: "Admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 582.086,31 de euro, reprezentând suma achitată de reclamantă în locul pârâtei din valoarea amenzii de 1.031.000 de euro aplicată prin Decizia Comisiei Europene la data de 05.03.2014 în cazul AT.39984, și a dobânzii legale, aferente sumei de 582.086 de euro, calculată de la data de 11.06.2014 și până la data plății efective. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 37.828 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă."

Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București. Soluția Curții de Apel a fost următoarea: "Admite apelul. Schimbă în tot sentința civilă apelată în sensul că respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata cheltuielilor de judecată către apelanta pârâtă în sumă de 16.129, reprezentând taxa judiciară de timbru. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare. Pronunțată în ședința publică azi, 10.10.2016". Document: Hotărâre 1517/2016 10.10.2016.

OPCOM S.A. a declarat recurs. Înalta Curte de Casație și Justiție a decis următoarele:

"La termenul din data de 13.03.2018 a fost admis recursul declarat de recurentul-reclamant Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. împotriva deciziei nr. 1517/10.10.2016, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă. Casează decizia atacată și trimite cauza, spre o nouă judecată, instanței de apel. Definitivă".

La termenul de judecată din data de 01.10.2018, Curtea de Apel București a dispus respingerea apelului ca nefondat și obligarea apelantei 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. Transelectrica a declarat recurs, care se afla în procedura de filtru la ICCJ (10.11.2020 termen la completul de filtru)

Descrășterea provizionului pentru litigii, la 30 septembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019, în sumă de 187.909, este datorată reluării din provizion a sumei aferente cheltuielilor de judecată pentru litigiile cu foști membri ai Consiliului de

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Supraveghere și Directorat reprezentând contravaloarea OAVT-urilor (opțiuni pentru acțiuni virtuale).

**Provizioanele pentru contractele de mandat** aflate în sold la 30.09.2020, în sumă de 20.886.273, reprezintă provizioane constituite pentru componenta variabilă solicitată în instanță de foști membri ai Consiliului de Supraveghere și Directorat.

Acest provizion a fost actualizat în trimestrul III 2020, concomitent cu plata unora sume reprezentând OAVT (opțiuni pentru acțiuni virtuale), plată efectuată în baza unor decizii executorii emise de instanțele judecătorești.

**Alte provizioane** în sumă de 3.579.177 sunt reprezentate de provizioane înregistrate pentru concedii de odihnă neefectuate și provizion TVA de plată estimat pentru acțiunea de inspecție fiscală în derulare Aviz nr. F-MC-326/13.11.2019\_TVA perioada 2014-2016.

Suma de 44.799 reprezintă, în principal, **provizion constituit pentru participarea salariaților la profitul** aferent exercițiilor financiare 2013, 2015 și 2016, sume neacordate până la data de 30.09.2020.

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

La 30 septembrie 2020 și 31 decembrie 2019, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	6.995.178	6.154.664
Impozit pe salarii	1.548.779	1.136.736
Alte impozite de plată	1.203.928	1.460.715
<b>Total</b>	<b>9.747.885</b>	<b>8.752.115</b>

La 30 septembrie 2020, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, obligații care au fost scadente și achitate în luna octombrie 2020.

### 13. Impozit pe profit

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

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul III 2020 și trimestrul III 2019, precum și la impozitul pe profit la 30 septembrie 2020 și 30 septembrie 2019 se prezintă, după cum urmează:

	Trim. III 2020	Trim. III 2019	30 septembrie 2020	30 septembrie 2019
Impozitul pe profit curent	15.119.217	5.832.708	45.695.048	12.943.752
Impozitul pe profit amânat	1.788.804	(1.461.026)	(1.057.574)	(3.633.764)
<b>Total</b>	<b>16.908.021</b>	<b>4.371.682</b>	<b>44.637.474</b>	<b>9.309.988</b>

Pentru trimestrul II 2020, conform *art. III, alin (1.1.) din Ordonanța de urgență nr. 99/2020 din 25 iunie 2020 privind unele măsuri fiscale, modificarea unor acte normative și prorogarea unor termene*, Compania a beneficiat de o bonificație de 10% calculată asupra impozitului curent datorat aferent trimestrului II 2020 în sumă de 1.430.043.

Pentru trimestrul I 2020, conform *art. I, alin (1), lit. a din Ordonanța de urgență nr. 33/2020 din 25 iunie 2020 privind unele măsuri fiscale și modificarea unor acte normative*, Compania a beneficiat de o bonificație de 5% calculată asupra impozitului curent datorat aferent trimestrului I 2020 în sumă de 931.865.

Aceste bonificații au fost calculate în urma achitării la termenul scadent a datoriei privind impozitul pe profit curent.

### 14. Venituri din exploatare

#### Perioada 01 iulie 2020 - 30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 iulie 2019 - 30 septembrie 2019

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

**CNTEE Tranelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, aferente trimestrului III 2020 și trimestrului III 2019, se prezintă, astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif pentru servicii de sistem funcționale
Ordin nr. 142/29.06.2020 - pentru trimestrul III 2020	17,97	11,96	2,49
Ordin nr. 81/24.06.2019 - pentru trimestrul III 2019	17,68	13,05	1,84

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

Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrică în rețea ( $T_G$ ) și pentru extragerea de energie electrică din rețea ( $T_L$ ) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 10/2020, începând cu data de 16 ianuarie 2020.

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

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	13.227.781	13.370.907

Veniturile realizate în trimestrul III 2020 și trimestrul III 2019 se prezintă astfel:

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Venituri din serviciul de transport	236.335.031	234.765.575
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	12.709.838	20.400.775
Venituri din energia reactivă	98.592	265.971
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	178.172	128.856
Venituri din tranzacții CPT	2.205.743	1.457.626
<b>Venituri din serviciul de transport – total</b>	<b>251.527.376</b>	<b>257.018.803</b>
Venituri din servicii de sistem funcționale	32.937.180	24.602.396
Venituri din servicii de sistem tehnologice	158.574.455	174.972.384
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	1.647.754	2.777.827
Venituri din ajutoare de avarie	0	0
<b>Venituri din servicii de sistem – total</b>	<b>193.159.389</b>	<b>202.352.607</b>
Venituri pe piața de echilibrare	119.967.963	125.435.228
Alte venituri	9.084.358	14.367.244
<b>Total venituri</b>	<b>573.739.086</b>	<b>599.173.882</b>

*Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 cu suma de 1.569.456, determinată de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 1,07%, respectiv cu 143.126 MWh.



## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### *Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

În trimestrul III 2020 veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere față de trimestrul III 2019, în sumă de 7.690.937, corespunzător nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

Piața de alocare a capacităților de interconexiune este fluctuantă, prețurile evoluând în funcție de cererea și necesitatea participanților pe piața de energie electrică de a achiziționa capacitate de interconexiune. Scăderea veniturilor din alocarea capacității de interconexiune înregistrată în perioada analizată se datorează scăderii interesului participanților de a cumpăra capacitate de interconexiune, energia electrică fiind tranzacționată mai mult pe plan intern.

Mecanismul de alocare a capacității de interconexiune constă în organizarea de licitații anuale, lunare, zilnice și intrazilnice. Cele anuale, lunare și intrazilnice sunt explicite - se licitează doar capacitate de transport, iar cele zilnice sunt implicite - se alocă simultan cu energia și capacitatea, prin mecanismul de cuplare.

Înființarea, începând cu data de 19 noiembrie 2014, a bursei regionale de energie de către România, Ungaria, Cehia și Slovacia presupune ca aceste patru țări să ajungă să aibă un preț unic al electricității tranzacționate pe piețele spot. Alocarea de capacitate între România și Ungaria, singura țară din cele 3 cu care România are frontieră, se face de transportatori: Transelectrica și MAVIR, prin mecanism comun, în baza unui acord bilateral.

Începând cu anul 2016, s-a implementat principiul UIOSI pe granița cu Bulgaria, iar începând cu anul 2017 și pe granița cu Serbia. Potrivit acestui principiu, participanții care nu folosesc capacitatea câștigată la licitațiile anuale și lunare sunt remunerați (de către Transelectrica) pentru capacitatea respectivă. Capacitatea neutilizată se vinde ulterior în cadrul licitațiilor zilnice. Pe granița cu Ungaria sensul este invers, în sensul că MAVIR remunerează participanții pentru capacitățile neutilizate.

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

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

### *Venituri din tranzacții CPT*

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

Aceste venituri au fost mai mari în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 cu suma de 748.117, având în vedere faptul că dezechilibrele Transelectrica au fost în sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY și astfel vânzarea energiei excedentare în cadrul PRE a fost mai avantajoasă decât vânzarea pe Piața de Echilibrare.

### *Venituri din servicii de sistem funcționale*

Veniturile din serviciile de sistem funcționale au înregistrat o creștere în trimestrul III 2020 față de trimestrul III 2019, în sumă de 8.334.784, determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 1,07%, respectiv cu 143.126 MWh.

### *Venituri din servicii de sistem tehnologice*

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 cu suma de 16.397.929, determinată de reducerea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior) și de diminuarea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 1,07%, respectiv cu 143.126 MWh.

În trimestrul III 2020, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 35.229.547 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate.

**CNTEE Tranelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

**Venituri pe piața de echilibrare**

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în trimestrul III 2020 față de trimestrul III 2019, cu suma de 5.467.265, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;
- evoluția hidraulicității;
- evoluția prețului mediu de deficit înregistrat pe piața de echilibrare;
- reducerea consumului de energie electrică ca urmare a reglementărilor emise de Administrația Publică Centrală pentru prevenirea răspândirii Covid-19.

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

**Perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019**

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, în perioadele analizate, se prezintă, astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif pentru servicii de sistem funcționale
Ordin nr. 142/29.06.2020 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2020	17,97	11,96	2,49
Ordin nr. 10/15.01.2020 pentru perioada 16 ianuarie – 30 iunie 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. 81/24.06.2019 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2019	17,68	13,05	1,84
Ordin nr. 108/20.06.2018 pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2019	18,13	10,44	1,11

Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, respectiv 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, se prezintă, astfel:

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	39.483.535	41.291.340

Veniturile realizate în perioada 01 ianuarie 2020 - 30 septembrie 2020 și în perioada 01 ianuarie 2019 - 30 septembrie 2019 se prezintă, astfel:

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Venituri din serviciul de transport	706.520.613	738.840.846
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	44.042.820	62.432.499
Venituri din energia reactivă	230.396	977.119
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	2.115.802	823.926
Venituri din tranzacții CPT	5.875.298	6.081.653
<b>Venituri din serviciul de transport – total</b>	<b>758.784.929</b>	<b>809.156.043</b>
Venituri din servicii de sistem funcționale	81.248.377	55.594.119
Venituri din servicii de sistem tehnologice	501.949.769	470.458.939
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	2.429.821	4.056.256
Venituri din ajutoare de avarie	-	-
<b>Venituri din servicii de sistem – total</b>	<b>585.627.967</b>	<b>530.109.314</b>

## CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Venituri pe piața de echilibrare	286.031.513	405.364.762
Alte venituri	33.255.944	38.541.535
<b>Total venituri</b>	<b>1.663.700.353</b>	<b>1.783.171.654</b>

### *Venituri din serviciul de transport*

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 cu suma de 32.320.233, determinată de diminuarea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,38%, respectiv cu 1.807.805 MWh, în condițiile unei medii a tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii aproximativ egală în cele 2 perioade analizate (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

### *Venituri din alocarea capacității de interconexiune*

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 față de perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, în sumă de 18.389.679, corespunzător nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

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

Aceste venituri au fost mai mari în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 cu suma de 1.291.876, datorită faptului că energia importată/exportată/tranzitată a fost mai mare decât în anul precedent, iar tariful de import/export/tranzit aplicat a crescut în anul 2020.

### *Venituri din tranzacții CPT*

Aceste venituri au fost mai mici în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 cu suma de 206.355, datorită tranzacțiilor de pe Piața de Echilibrare din lunile martie-iunie. În această perioadă, energia excedentară a fost mai mică decât în anul trecut, valoarea CPT prognozat fiind mai aproape de cel realizat, iar prețul de vânzare al energiei a fost mai mic decât în anul 2019 (prețul mediu cca. 136 lei/MWh față de 180 lei/MWh).

### *Venituri din servicii de sistem funcționale*

Veniturile din serviciile de sistem funcționale au înregistrat o creștere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 față de perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, în sumă de 25.654.258, determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,38%, respectiv cu 1.807.805 MWh.

### *Venituri din servicii de sistem tehnologice*

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o creștere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 cu suma de 31.490.830, determinată de majorarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,38%, respectiv cu 1.807.805 MWh.

În perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 80.389.244 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate. Această sumă majorează profitul brut al Companiei înregistrat la data de 30 septembrie 2020.

### *Venituri pe piața de echilibrare*

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 față de perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, cu suma de 119.333.249, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;
- evoluția hidraulicității;
- evoluția prețului mediu de deficit înregistrat pe piața de echilibrare;
- scăderea cererii de energie electrică (consumului) în condițiile unei ierni blânde;
- reducerea consumului de energie electrică ca urmare a reglementărilor emise de Administrația Publică Centrală pentru prevenirea răspândirii Covid-19.

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### 15. Cheltuieli pentru operarea sistemului și piața de echilibrare

#### Perioada 01 iulie 2020 - 30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 iulie 2019 - 30 septembrie 2019

Cheltuielile realizate în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 se prezintă, astfel:

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	60.387.669	68.244.215
Cheltuieli cu congestiile	1.650	-
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	3.242.260	4.390.032
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	8.864.628	8.679.801
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	2.367.582	6.987.142
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>74.863.789</b>	<b>88.301.190</b>
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	123.344.908	143.681.857
Cheltuieli privind piața de echilibrare	119.967.963	125.435.228
<b>Total cheltuieli</b>	<b>318.176.660</b>	<b>357.418.275</b>

#### *Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic*

Acestea reprezintă cheltuieli cu achiziția de energie electrică de pe piața liberă de energie pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) în RET și au fost mai mici în trimestrul III 2020 față de trimestrul III 2019 cu suma de 7.856.546, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- în contextul epidemiologic generat de răspândirea COVID-19 (coronavirus), prețul mediu pe PZU a fost cu circa 40% mai mic decât în perioada similară a anului precedent;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare a scăzut semnificativ, cu aproape 25%, în contextul unor dezechilibre ale Transelectrica în sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY, astfel soldul dezechilibrelor fiind la circa jumătate față de anul precedent;
- începând cu data de 1 septembrie 2020 a intrat în vigoare Ordinul ANRE nr. 61/2020, care a condus la o serie de modificări importante în piața de echilibrare, printre care posibilitatea de înregistrare de prețuri de excedent negative. În luna septembrie s-au înregistrat astfel de prețuri în majoritatea intervalelor, ceea ce a condus la o creștere a costului cu CPT prin faptul că energia în excedent vândută pe piața de echilibrare nu mai aduce venituri, ci generează costuri suplimentare.

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

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere de 1.147.772 în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019, datorită prețurilor de achiziție a energiei electrice mai mici cu care au fost încheiate contractele de furnizare energie electrică pentru anul 2020.

#### *Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale*

Cheltuielile privind serviciile de sistem funcționale reprezintă schimburile internaționale necontractate de energie electrică cu țările vecine și cheltuielile cu schimburile neplanificate pe piața zilei următoare.

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019, în sumă de 184.827, determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu schimburile neplanificate pe piața zilei următoare.

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

Cheltuielile cu ITC, în sumă de 2.367.582, reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din cele 35 de țări care au aderat la

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În trimestrul III 2020 aceste cheltuieli au fost mai mici cu 4.619.560 față de perioada similară a anului anterior, diferența rezultând din regularizarea estimărilor de cheltuieli efectuată.

### Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

În trimestrul III 2020 cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere față de trimestrul III 2019 cu suma de 20.336.949, având în vedere manifestarea unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR), precum și de menținerea prețurilor de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR) în perioada analizată în jurul valorilor înregistrate în anul 2019.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametrii ceruți de normele tehnice în vigoare.

Contractarea acestor servicii se realizează:

- în regim reglementat, în baza Hotărârilor de Guvern și a Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE);
- prin mecanisme concurențiale.

În trimestrul III 2020 s-au achiziționat servicii de sistem tehnologice în regim reglementat potrivit Deciziei ANRE nr. 1078/2020 (de la Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA) și Deciziei ANRE nr. 1211/2020 (de la Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA).

CNTEE Transelectrica SA refacturează valoarea serviciilor de sistem tehnologice achiziționate de la producători către furnizorii de energie electrică licențiați de ANRE, care beneficiază în final de aceste servicii.

### Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață, fiind acoperite integral de veniturile realizate din piața de echilibrare. În trimestrul III 2020, acestea au fost în sumă 119.967.963.

## Perioada 01 ianuarie 2020 - 30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019 - 30 septembrie 2019

Cheltuielile realizate în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 se prezintă, astfel:

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	173.741.510	213.361.736
Cheltuieli cu congestiile	1.650	1.652.204
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	12.133.589	15.079.582
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	21.425.570	27.133.978
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	10.458.874	10.890.122
<b>Total cheltuieli operaționale</b>	<b>217.761.193</b>	<b>268.117.622</b>
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	421.560.525	496.812.381
Cheltuieli privind piața de echilibrare	286.031.513	405.364.762
<b>Total cheltuieli</b>	<b>925.353.231</b>	<b>1.170.294.765</b>

### Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mici cu suma de 39.620.226 în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- în contextul epidemiologic generat de răspândirea COVID-19 (coronavirus), prețul mediu pe PZU a avut o tendință accentuată de scădere începând cu luna ianuarie 2020;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare a scăzut semnificativ, în contextul unor dezechilibre ale Transelectrica în sens contrar dezechilibrelor PRE CIGA ENERGY, astfel soldul dezechilibrelor fiind la circa jumătate față de anul precedent.

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere de 2.945.993 în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, datorită prețurilor de achiziție a energiei electrice mai mici cu care au fost încheiate contractele de furnizare energie electrică pentru anul 2020.

### *Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale*

Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, în sumă de 5.708.408, determinată, în principal, de reducerea cheltuielilor pe piața de echilibrare privind schimburile neplanificate de energie electrică cu țările vecine interconectate la SEN.

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

Cheltuielile cu ITC, în sumă de 10.458.874, au fost mai mici cu 431.248 în perioada analizată față de perioada similară a anului anterior.

### *Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice*

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametrii ceruți de normele tehnice în vigoare.

Contractarea acestor servicii se realizează:

- în regim reglementat, în baza Hotărârilor de Guvern și a Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE);
- prin mecanisme concurențiale.

În perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 s-au achiziționat servicii de sistem tehnologice în regim reglementat potrivit Deciziilor ANRE nr. 1551/2019 și nr. 1078/2020 (de la Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrică” SA), Deciziilor ANRE nr. 2212/2019 și nr. 1211/2020 (de la Societatea Complexul Energetic Hunedoara SA), Deciziei ANRE nr. 1851/2019 (de la Societatea Electrocentrale Galați SA), precum și potrivit HG nr. 593/12.08.2019 prin care s-au aprobat „Măsurile privind nivelul de siguranță și securitate în funcționare a Sistemului Electroenergetic Național, pentru perioada 1 noiembrie 2019 – 31 martie 2020”.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, în sumă de 75.251.856, influențată, în principal, de următorii factori:

- prețurile de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 s-au menținut în jurul valorilor înregistrate în aceeași perioadă a anului 2019 pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR);
- manifestarea în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pe tipurile de servicii rezervă secundară (RS) și rezervă terțiară rapidă (RTR).

CNTEE Transelectrica SA refacturează valoarea serviciilor de sistem tehnologice achiziționate de la producători către furnizorii de energie electrică licențiați de ANRE, care beneficiază în final de aceste servicii.

### *Cheltuieli privind piața de echilibrare*

Cheltuielile privind piața de echilibrare în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 au fost în sumă de 286.031.513, urmând evoluția prezentată la capitolul *Venituri pe piața de echilibrare*.

Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață, fiind acoperite integral de veniturile din piața de echilibrare.

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***16. Cheltuieli cu personalul**

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	51.005.154	43.662.454
Cheltuieli sociale	4.265.580	3.393.408
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	4.221.230	4.476.820
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	768.696	575.013
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	7.262.259	3.156.491
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(1.654)	(1.740)
Alte cheltuieli	302.445	344.432
<b>Total</b>	<b>67.823.710</b>	<b>55.606.878</b>

Cheltuielile cu personalul realizate în trimestrul III 2020 comparativ cu trimestrul III 2019 înregistrează o creștere determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor aferente contractelor de mandat (Directorat, Consiliu de Supraveghere). Totodată, în trimestrul III al anului 2020, au crescut cheltuielile privind asigurările și protecția socială cu suma de 3.627.782, această sumă reprezentând contribuțiile unității la asigurările sociale aferente OAVT-urilor achitate în luna august și luna septembrie 2020 conform hotărârilor judecătorești executorii.

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	144.369.284	132.408.065
Cheltuieli sociale	5.732.162	6.331.852
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	7.586.435	7.664.920
Cheltuieli Covid-19-Avantaj hrană imposibil	1.003.974	-
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	2.285.847	1.730.372
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	14.370.958	9.522.670
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(9.816)	(7.471)
Alte cheltuieli	812.366	834.062
<b>Total</b>	<b>176.151.210</b>	<b>158.484.470</b>

Cheltuielile cu personalul realizate în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019 înregistrează o creștere determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor aferente contractelor de mandat (Directorat, Consiliu de Supraveghere), de înregistrarea în perioada analizată a anului 2020 a cheltuielilor „Covid-19-avantaj hrană imposibil”, reprezentând sumele necesare asigurării hranei personalului esențial pe perioada izolării la locul de muncă (izolare generată de pandemia Covid-19), precum și de creșterea cheltuielilor privind asigurările și protecția socială, având în vedere înregistrarea în trimestrul III 2020 a sumei de 3.627.782 reprezentând contribuțiile unității la asigurările sociale aferente OAVT-urilor plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii primite de Companie.

**17. Alte cheltuieli din exploatare**

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	15.293.490	15.431.424
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	207.024	237.057
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	342.014	333.267
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	131.132	88.447
Alte cheltuieli, din care:	19.923.187	22.147.392
- cheltuieli (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare	(12.295.485)	(13.310)
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	20.702.848	-

**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	6.123.068	12.565.652
- cheltuieli privind mărfurile	187.482	1.412.485
- cheltuieli cu deplasările interne și externe	427.130	1.061.231
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	59.074	-
- alte cheltuieli de exploatare	4.719.070	7.121.334
<b>Total</b>	<b>35.896.847</b>	<b>38.237.587</b>

În trimestrul III 2020, alte cheltuieli de exploatare au înregistrat o diminuare în sumă de 2.340.740 comparativ cu trimestrul III 2019, determinată de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- scăderea cheltuielilor (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare, având în vedere reluarea la venituri a provizioanelor aferente OAVT-urilor;
- înregistrarea cheltuielilor pentru OAVT-urile plătite în baza hotărârilor executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate unor foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere în baza contractelor de mandat încheiate în perioada 2013 - 2017);
- diminuarea cheltuielilor privind impozitele și taxele, datorită reducerii cuantumului procentual al taxei anuale ANRE la 0,2% din cifra de afaceri a CNTEE Transelectrica SA față de 2% aplicat în anul anterior, conform prevederilor Ordinului ANRE nr. 1/2020 privind aprobarea tarifelor și contribuțiilor bănești percepute de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei în anul 2020;
- diminuarea cheltuielilor privind mărfurile, a cheltuielilor cu deplasările interne și externe etc.;
- înregistrarea de cheltuieli generate de pandemia Covid-19 (medicație, igienă, protecție), cheltuieli apărute în mod extraordinar în contextul actual creat de criza din domeniul sănătății publice (pandemia Covid-19), a stării de urgență/alertă instituită de autorități și a măsurilor stabilite de Companie, în baza planurilor proprii de continuitate a activității.

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	46.921.015	44.970.991
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	600.573	687.373
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	1.020.041	1.035.542
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	411.365	892.768
Alte cheltuieli, din care:	40.090.375	29.621.907
- cheltuieli (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare	(12.298.616)	(31.276.576)
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	20.702.848	-
- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	15.992.128	38.110.858
- cheltuieli privind mărfurile	327.413	3.257.290
- cheltuieli cu deplasările interne și externe	1.322.049	3.495.134
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	3.984.498	3.416.700
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	1.108.088	-
- alte cheltuieli de exploatare	8.951.967	12.618.501
<b>Total</b>	<b>89.043.369</b>	<b>77.208.581</b>

În perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, alte cheltuieli de exploatare au înregistrat o creștere în sumă de 11.834.788 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, determinată de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea cheltuielilor (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare, prin reluarea la venituri a provizioanelor aferente OAVT-urilor, comparativ cu anularea provizionului în sumă de 31.180.858, în perioada 01 ianuarie 2019-30 septembrie 2019, constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA;
- înregistrarea cheltuielilor pentru OAVT-urile plătite conform hotărârii instanței cu titlu executoriu;
- diminuarea cheltuielilor privind impozitele și taxele, datorită reducerii cuantumului procentual al taxei anuale ANRE la 0,2% din cifra de afaceri a CNTEE Transelectrica SA față de 2% aplicat în anul anterior, conform prevederilor Ordinului ANRE nr. 1/2020 privind aprobarea tarifelor și contribuțiilor bănești percepute de Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei în anul 2020;
- creșterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți, a cheltuielilor cu protecția civilă și pază etc.;



**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

- diminuarea cheltuielilor privind mărfurile, a cheltuielilor cu deplasările interne și externe, a cheltuielilor de protocol, a cheltuielilor cu studiile și cercetările, a cheltuielilor cu transportul de bunuri și personal etc.;
- înregistrarea de cheltuieli generate de pandemia Covid-19 (hrană, medicație, igienă, protecție), cheltuieli apărute în mod extraordinar în contextul actual creat de criza din domeniul sănătății publice (pandemia Covid-19), a stării de urgență/alertă instituită de autorități și a măsurilor stabilite de Companie, în baza planurilor proprii de continuitate a activității.

**18. Rezultat financiar net**

	<b>01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 iulie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Venituri din dobânzi	1.685.366	1.365.429
Venituri din diferențe de curs valutar	1.123.085	481.678
Alte venituri financiare	242.795	1.815
<b>Total venituri financiare</b>	<b>3.051.246</b>	<b>1.848.922</b>
Cheltuieli privind dobânzile	(1.484.549)	(2.469.070)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(1.692.610)	(1.226.080)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(3.177.159)</b>	<b>(3.695.150)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>(125.913)</b>	<b>(1.846.228)</b>

  

	<b>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</b>	<b>01 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019</b>
Venituri din dobânzi	5.421.682	3.833.189
Venituri din diferențe de curs valutar	2.305.929	3.613.341
Alte venituri financiare	271.973	162.340
<b>Total venituri financiare</b>	<b>7.999.584</b>	<b>7.608.870</b>
Cheltuieli privind dobânzile	(5.546.296)	(6.847.710)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(4.483.947)	(7.028.143)
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>(10.030.243)</b>	<b>(13.875.853)</b>
<b>Rezultatul financiar net</b>	<b>(2.030.659)</b>	<b>(6.266.983)</b>

La data de 30 septembrie 2020 Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 2.030.659, mai mic cu 4.236.324 față de cel înregistrat în perioada similară a anului 2019. Acesta a fost influențat, în principal, de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții (euro).

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 30 septembrie 2020 comparativ cu cel înregistrat la 30 septembrie 2019, se prezintă astfel:

<b>Moneda</b>	<b>30.09.2020</b>	<b>30.09.2019</b>
Lei / Euro	4,8698	4,7511

**19. Litigii și contingente***i) Litigii în curs*

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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

### **• REGIA AUTONOMA PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE**

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

Prin sentința civilă nr. 127 pronunțată la data de 10.10.2014, Tribunalul Mehedinți a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN și obligarea Companiei la plata sumei de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013.

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

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

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

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

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

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

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

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

Soluția Tribunalului Mehedinți prin Hotărârea 163/ 20.06.2019 este: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexasă. 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 1.000 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 formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecată la data de 26.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmează să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competența soluționare.

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

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

La data de 21.05.2020, a fost scoasă cauza de pe rol cu următoarea soluție: s-a admis excepția de necompetență materială a Curții de Apel Craiova și s-a dispus înaintarea cauzei la ICCJ – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Hotărâre 140/21.05.2020. Termen 03.02.2020.

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

Următorul termen a fost stabilit pentru data de **04.02.2021**.

### • CURTEA DE CONTURI

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

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

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

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

Contestațiile sunt în curs de soluționare, astfel:

- pe rolul Curții de Apel București (2 dosare: dosar nr. 6576/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctele 7.1, 7.2. și 8, precum și a măsurii dispuse la punctul II.10, cu termen de judecată la 15.09.2020 și dosar nr. 6581/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 6, precum și a măsurii dispuse la punctul II.9, cu termen de judecată la 09.10.2020 ),
- pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție (5 dosare: Dosarul nr. 6577/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 13, precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, fără termen de judecată fixat, Dosarul nr. 6578/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 9, precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, fără termen de judecată fixat, Dosarul nr. 6580/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 10, precum și a măsurii dispuse la punctul II.12, termen la 04.02.2021, Dosarul nr. 6582/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 11, precum și a măsurii dispuse la punctul I.5, termen de judecată la 29.09.2020, Dosarul nr. 6574/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.2, precum și a măsurii dispuse la punctul II.8, termen de judecată la 20.04.2021), precum și un dosar soluționat definitiv, prin respingerea cererii în anulare de către Curtea de Apel București și respingerea recursului de către Înalta Curte de Casație și Justiție (dosarul nr. 6583/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.1, precum și a măsurii dispuse la punctul II.7).

### • 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 ( $\beta$ ) de 1,0359, conform analizelor interne Transelectrica) sau, în măsura în care va fi respinsă această cerere, folosind același procent de 8,52% stabilit de ANRE pentru anul 2013 și semestrul I 2014.

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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 părâtei (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.

La termenul din 03.12.2019, s-a dispus 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 înaintea termenului de judecată următor să comunice câte un exemplar al răspunsului la obiecțiuni către părți.

La următorul termen în data de 12.05.2020, dosarul a fost suspendat pe toată perioada stării de urgență.

În data de 23.06.2020, a fost amânată cauza pentru a da posibilitate părților să ia la cunoștință de răspunsul la obiecțiuni. De asemenea, la termenul din data de 21.07.2020 a fost amânată cauza soluția fiind: adresă la expert să se prezinte în instanță.

În data de 06.10.2020, a fost respinsă cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-a respins excepția inadmisibilității, ca neîntemeiată. S-a respins acțiunea, ca neîntemeiată. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților, prin mijlocirea grefei instanței. Hotărâre 362/2020.

Precizăm ca litigiul nu a afectat relația cu ANRE și nici rezultatele financiare ale Companiei.

### **• 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 euro, reprezentând suma achitată de reclamantă în locul pârâtei din valoarea amenzii de 1.031.000 de euro aplicată prin Decizia Comisiei Europene la data de 05.03.2014 în cazul AT.39984, și a dobândii legale aferente sumei de 582.086,31 de euro, calculată de la data de 11.06.2014 și până la data plății efective. De asemenea, instanța obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 37.828 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

Soluția Curții de Apel pe scurt: admite apelul, schimbă în tot sentința civilă apelată în sensul că respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata cheltuielilor de judecată către apelanta-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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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 Președintelui României nr.240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României. Document: Rezoluție: 06.05.2020.

În data de 06.05.2020 dosarul a fost suspendat din cauza stării de urgență.

Următorul termen a fost fixat pentru data de **04.11.2020**.

### • 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.

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 scrisoarea 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.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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:Hotarârea 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 Hotarârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

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

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

Următorul termen în dosarul nr. 28445/3/2017 (3055/2019) 18.05.2020.

La termenul de judecată din data de 18.05.2020 a fost respins apelul ca nefondat. Cu drept de recurs în termen de 30 de zile de la comunicare. Hotărâre 287/18.05.2020.

Dosar 18109/3/2020 a fost depusă acțiune în anulare revizuire dosar 35865/3/2018, la termenul din data de 24.09.2020 a fost amânată cauza pentru a da posibilitatea reclamantei să indice adresa actuală a intimitei. Termen **19.11.2020**.

### • 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 Inaltei Curții de Casație și Justiție. Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu citarea părților.

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

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

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 quantum 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 - Soluția pe scurt: Suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui României 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

Noul termen de judecată a fost stabilit pentru data de **08.12.2020** – se administrează proba cu expertiza.

### **• 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 quantumul devalorizării Societății FF Wind Energy Internațional SRL prin împiedicarea realizării scopului acesteia.

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

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

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

Termen: 12.05.2020 - Detalii soluție: Se comunică părților raportul asupra admisibilității în principiu a recursului efectiv de reclamanta FF Wind Energy International S.R.L. prin administrator judiciar Aktiv Lex Insolvență S.P.R.L. împotriva deciziei civile nr. 1191 din 23 iulie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă, cu mențiunea că au dreptul de a depune un punct de vedere la raport în termen de 10 zile de la comunicare.

La termenul de judecată din data de 13.10.2020, soluție: filtru – s-a admis în principiu cererea de recurs cu următoarele detalii:

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

s-a respins excepția nulității recursului, invocată de intimata-pârâtă Transelectrica S.A. prin întâmpinare. S-a admis în principiu recursul declarat de reclamanta FF Wind Energy Internațional S.R.L., prin administrator judiciar Aktiv Lex Insolvență S.P.R.L., împotriva deciziei civile nr. 1191 din 23 iulie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București.

S-a stabilit următorul termen de judecată la **26.01.2021**.

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

În data de 11.05.2020, judecata a fost suspendată de plin drept, pe durata stării de urgență, instituită pe teritoriul României.

La termenul din data de 22.06.2020, a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: s-a aprobat raportul asupra fondurilor obținute din lichidarea averii debitoarei și planul de distribuire din 03.06.2020.

La termenul din data de 05.10.2020 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: s-a fixat termen la **18.01.2021**, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor proprietatea debitoarei. 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.

### **• 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.

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



## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva deciziei civile nr. 810A/2018 din 20 aprilie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă.

Respinge cererile formulate de recurenta-reclamantă S.C. DAGESH ROM S.R.L. și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. privind acordarea cheltuielilor de judecată. Definitivă.

### • MUNICIPIUL REȘIȚA

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

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

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

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

Înalta Curte de Casație și Justiție la termenul din data de 16.07.2020, prin decizia nr. 1578, a stabilit competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș Severin – Secția I civilă.

Dosar 2494/115/2018\*\*. Termen: **16.11.2020** la Tribunalul Caraș Severin.

### • ANAF

În anul 2017 s-a finalizat Inspekția fiscală generală începută la sediul Transelectrica SA la data de 14.12.2011, control ce a vizat perioada decembrie 2005 – decembrie 2010.

Inspekția fiscală generală a început la data de 14.12.2011 și s-a încheiat la 26.06.2017, data discuției finale cu Transelectrica SA.

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

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

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

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

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

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

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. 7141/2/2017. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea Judecătoriei Sector 1

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

București competența materială de soluționare a cauzei. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință publică din 08.02.2018. Document: Hotărâre 478/2018 din 08.02.2018.

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

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

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

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

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

La termenul de judecată al CAB din data de 21.07.2020, s-a amânat pronunțarea.

În data de 30.07.2020, cauza a fost repusă pe rol, pentru lămuriri suplimentare.

La termenul din data de 20.10.2020, s-a admis în parte cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate, s-a anulat în parte Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulate împotriva Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Raportul de Inspecție fiscală nr.F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că: - înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și accesoriile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.436.653 lei, obligații fiscale stabilite pentru cele 349 facturi fiscale cu regim special constatate lipsă din gestiunea reclamantei. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 27.001.727 lei, reprezentând serviciile tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspecției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91 lei, reprezentând “servicii de înlăturare a buruienilor” și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,491 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 46.417,1 lei, aferentă sumei de 343.629,91 lei, reprezentând “servicii de înlăturare a buruienilor” și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 37.693,88 aferentă sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natura promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură mențiunea referitoare la obligația Sucursalei de Transport Sibiu din cadrul CNTEE Transelectrica S.A de a înregistra suma de 576.846,80 lei ca și venit impozabil, cel târziu la data de 30.06.2010, data la care a fost acceptată înscrierea unității verificate la masa credală cu această sumă, mențiunea referitoare la caracterul de venit impozabil la calculul profitului a sumei de 576.846,80 în conformitate cu prevederile art. 19 alin. 1 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu pct. 23 lit. d din HG 44/2004 cuprinzând Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003, capitolul referitor la impozitul pe profit, respectiv capitolul VII funcțiunea conturilor din Ordinul nr.3055 din 29 Octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură din Procesul-Verbal constatatarea făcută cu privire la “determinarea taxei pe valoare adăugată deductibilă mai mică decât cea înregistrată de reclamantă, rezultând astfel o diferență în sumă de 13.141 lei”(anexa nr.15). și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și prin Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulate împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor. Menține celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulate împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate. Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4.000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate, proporțional cu admiterea cererii. **Cu drept de recurs** în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București. **Hotărâre 382/20.10.2020**

### • 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. Pentru aceste litigii compania are constituit provizion.

La data prezenta 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

#### • Control ANAF-DGAMC

La sediul Companiei se află în derulare Acțiunea de inspecție fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF – DGAMC, acțiune care a început în data de 20.12.2019 și are ca obiective „verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind Taxa pe valoarea adăugată pentru perioada 01.01.2014-31.12.2016”.

La data prezentă, acțiunea este suspendată, urmând a fi reluată la o dată ce ne va fi comunicată de către ANAF.

#### • Control Curtea de Conturi a României

În perioada ianuarie-iulie 2020, Curtea de Conturi a României a efectuat o acțiune de control la toate Unitățile Teritoriale de Transport ale CNTEE Transelectrica. În data de 15.05.2020, aceasta a informat Compania că acțiunea de verificare va continua la sediul executiv, în perioada 25.05-27.08.2020.

Tema acțiunii de control a CCR a fost „controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019” la CNTEE Transelectrica SA.

Acțiunea de control cu tema enunțată mai sus, începută la data de 25.05.2020 la sediul executiv al Companiei, a fost suspendată de către CCR pe motivul începerii unui alt control cu tema „controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”.

Controlul a început la data de 02.06.2020 și a fost finalizat la data de 26.06.2020.

Prin Raportul de control încheiat de auditorii CCR pe tema „controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”, raport înregistrat în Companie cu nr. 24225/26.06.2020, nu au fost constatate deficiențe, drept urmare nu s-a emis Decizie prin care să se dispună măsuri.

După finalizarea controlului menționat anterior, la data de 26.06.2020, acțiunea de control cu tema „controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019”, a fost reluat și s-a finalizat la data de 06.10.2020.

## **CNTEE Tranelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

La Raportul de Control emis de CCR și înregistrat în Companie cu nr. 40507/06.10.2020, au fost întocmite și transmise obiecțiuni și s-a solicitat reanalizarea constătarilor consemnate de auditorii CCR în Raportul întocmit.

Având în vedere faptul că, până la data întocmirii prezentelor situații financiare, nu s-a primit Decizia CCR, nu putem determina dacă vor rezulta obligații fiscale suplimentare la plată.

### Concluzii

Există pe rol litigii cu Curtea de Conturi a României, referitoare la controale desfășurate în anii 2013 și 2017, prezentate în detaliu la capitolul Litigii.

Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile din anii 2013 și 2017, în situațiile financiare încheiate trimestrial, semestrial și anual, am precizat că poate exista posibilitatea de a rezulta obligații fiscale suplimentare la plată, dar care la momentul respectiv, inclusiv la data prezentă, nu pot fi determinate cu acuratețe în condițiile prevăzute de Standardul IAS 37 - Provizioane, datorii contingente și active contingente.

## **Control Filiale CNTEE Tranelectrica S.A**

### ➤ TELETRANS S.A

#### **Control Curtea de Conturi a României**

În perioada 13.01.2020 - 22.05.2020, Curtea de Conturi a României a efectuat o acțiune de control la Filiala Teletrans cu tema "*control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor*", pentru perioada 2017 – 2019.

Controlul s-a finalizat la filială, iar auditorii CCR au emis Raportul cu nr. 3930/22.05.2020 și Decizia Curții de Conturi cu nr. 7/2020.

Filiala Teletrans a depus contestație la raport și a contestat în instanță 3 măsuri din cele 8 dispuse.

#### **Control Ministerul Finanțelor Publice**

Serviciul de Inspecție Economico-financiară din cadrul MFP se află în control la Filiala Teletrans începând cu data de 21.07.2020.

Tema controlului este "*verificarea respectării prevederilor OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, pentru perioada 2018-2019*".

Controlul s-a finalizat și s-a emis Raportul cu nr. 7599/15.10.2020 (nr. ANAF MC\_IEF\_638/06.10.2020), fără Decizie/Dispoziție de măsuri.

Historic pentru controalele efectuate la Filiala Teletrans în perioada ianuarie – decembrie 2019, pentru care, până la data prezentă, nu s-au primit Rapoarte finale de inspecție

**Ministerul Finanțelor Publice - Direcția Generală de Inspecție Economică și Financiară**, control început cu data de 26.03.2019.

Obiectivele acțiunii de inspecție economico-financiară sunt:

- fundamentarea și execuția BVC 2015-2017;
- respectarea disciplinei bugetare, economice, financiare și contabile;
- respectarea prevederilor legale cu privire la bunurile din domeniul public și privat al statului și al Unităților Administrativ Teritoriale;
- modul de organizare și exercitare a formelor obligatorii de control intern managerial.

Acest control constituie o extindere a controlului anterior (perioada verificată fiind 01.01.2010 - 31.12.2014), conform Avizului Ministerului Finanțelor Publice nr. 261043/25.03.2019, înregistrat la Teletrans sub nr. 3053/26.03.2019.

Până la data de 31.12.2019, societatea a primit Procesul-verbal cu numărul de înregistrare 5103/04.12.2019 (nr. Teletrans 11224/04.12.2019).

La data prezentelor situații financiare, societatea nu a putut determina obligațiile fiscale posibile, neprimind raportul final de inspecție economico-financiară.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

### Agenția Națională de Administrare Fiscală - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili

Controlul inopinat a început în data de 18.07.2019, iar perioada verificată este 2012 – 2016.

Acțiunea de control s-a finalizat cu Procesul-verbal nr. 168/13.08.2019 (nr. Teletrans 7600/14.08.2019).

Până la data prezentă, societatea nu a putut determina obligațiile fiscale posibile, neprimind raportul final de inspecție economico-financiară.

#### ➤ SMART SA

##### Control Curtea de Conturi a României

În perioada 13.01-22.05.2020, auditorii externi de la Curtea de Conturi a României au efectuat un control la filiala SMART cu tema “control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor, pentru perioada 2018 – 2019”.

Controlul CCR a fost finalizat și a fost emis Raportul CCR cu nr. 215/09.06.2020 și Decizia Curții de Conturi nr. 8/2020.

Filiala Smart SA a depus obiecțiuni la raport și a formulat acțiune în instanța de contencios administrativ împotriva încheierii CCR privind contestația Deciziei CCR nr. 8/2020.

##### Control ANAF-DGAMC-Serviciul de Inspecție Economico-Financiară

Din data de 21.07.2020, a început inspecția fiscală, ce are ca obiectiv „verificarea respectării prevederilor OG nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct sau indirect o participare majoră aprobată, cu modificările și completările ulterioare, aferent exercițiilor financiare pentru anii 2018-2019”.

Filiala SMART a primit Raport de Inspecție Fiscală și nu a întocmit sau transmis obiecțiuni .

##### Control ANAF-DGAMC

Din data de 28.08.2020, a început inspecția fiscală, având ca obiective „verificarea legalității și conformității declarațiilor fiscale și/sau operațiunilor relevante pentru inspecția fiscală, a corectitudinii și exactității îndeplinirii obligațiilor în legătură cu stabilirea bazelor de impozitare și a obligațiilor fiscale principale privind:

- Taxa de valoarea adăugată în perioada 01/01/2015-31/12-2016
- Impozitul pe profit în perioada 01/01/2014-31/12/2016
- Verificarea respectării prevederilor legislației fiscale și contabile
- Verificarea altor aspecte relevante pentru impozitare, dacă prezintă interes pentru aplicarea legislației fiscale contabile.

Inspeția fiscală este în curs de desfășurare, la data prezentelor situații financiare.

## 20. Părți afiliate

### • Tranzacții cu filialele deținute de Companie

Entitatea	Țara de origine	30 septembrie 2020 % din acțiuni	31 decembrie 2019 % din acțiuni
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 netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 30 septembrie 2020 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2019.

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Valoarea brută a participațiilor Companiei în filialele sale se prezintă, după cum urmează:

### SMART SA

Societatea SMART SA cu sediul social în B-dul Magheru, nr. 33, sector 1, București și cu sediul central la punctul de lucru din B-dul Gheorghe Șincai, nr. 3, Clădirea "Formenerg", et. 1, sector 4, București și are ca obiect principal de activitate efectuarea lucrărilor de mentenanță pentru sistemul de transport-dispecer. A fost înființată prin HG nr. 710/19.07.2001 la data de 1 noiembrie 2001. Capitalul social la 30 septembrie 2020 este de 55.036.300, din care 38.528.600 subscris și vărsat integral de Companie.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor S Smart SA a aprobat cu Hotărârea nr. 14/10.12.2014 majorarea de capital a S Smart SA prin aport în natură cu valoarea terenurilor pentru care s-a obținut certificat de atestare a dreptului de proprietate.

În data de 30.12.2014, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a S Smart SA. La data de 31 decembrie 2015, structura acționariatului S Smart SA este următoarea:

CNTEE Transelectrica SA	- număr de acțiuni 3.852.860 - cota de participare la beneficii și pierderi: 70,005%
Statul român prin Secretariatul General al Guvernului	- număr de acțiuni 1.650.770 - cota de participare la beneficii și pierderi: 29,994%

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

\*) 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 Comerțului 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 caror anulare se solicită până la soluționarea acțiunii promovate.

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

### 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 Polonă, 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,

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

telefonie, transmisiunile de date și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 3/2002. Capitalul social la 30 septembrie 2020 este de 6.874.430 subscris și vărsat integral.

## **ICEMENERG SA**

Societatea Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA cu sediul social în B-dul Energeticienilor, nr. 8, sector 3, București are ca obiect principal de activitate cercetarea și dezvoltarea în științe fizice și naturale, inovare, studii, strategii de dezvoltare, activități de proiectare, urbanism, inginerie și alte servicii tehnice și a fost înființată prin HG nr. 1065/04.09.2003. În evidența contabilă a Companiei, la 30 septembrie 2020 capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450 subscris și vărsat integral.

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

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

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

În ședințele din data de 28.03.2016 și 30.08.2016, AGEA nu a aprobat reducerea capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu suma de 1.084.610, reprezentând capitalul social subscris și varsat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participației Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

Compania a înregistrat în anul 2015 o ajustare de depreciere în sumă de 1.083.450 pentru acțiunile deținute la Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA București care a fost radiată.

## **OPCOM SA**

Societatea OPCOM SA cu sediul în B-dul Hristo Botev nr. 16-18, sector 3, București, cu personalitate juridică, are ca obiect principal de activitate organizarea, administrarea și supravegherea pieței de energie și a fost înființată prin HG nr. 627/2000.

Capitalul social la 30 septembrie 2020 este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezintă capital social subscris și vărsat integral. Diferența de capital social în sumă de 22.587.300 este reprezentată de aportul în natură al Companiei, respectiv de imobilizări necorporale - “Bursa comercială de energie electrică OPCOM” și “Bursa regională de energie electrică OPCOM”, finanțate din surse proprii ale Companiei și din fonduri ale BIRD și evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de către JPA Audit & Consultanță SRL. Înregistrarea modificării actului constitutiv al S OPCOM SA, în baza Hotărârii AGEA nr. 6/15.06.2016, a fost efectuată la ONRC conform Certificatului de înregistrare menționi din data de 11.07.2016. La data de 31.12.2018, capitalul social reprezentat de majorarea cu aportul în natură al Companiei în sumă de 22.587.300 este înregistrat în situațiile financiare supuse aprobării AGA de către OPCOM, fiind prezentat drept capital social subscris și nevărsat integral.

La data de 13.02.2018, Adunarea generală extraordinară a Filialei OPCOM SA a aprobat majorarea capitalului social al Societății Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM SA (“OPCOM SA”) cu suma de 678.790 lei prin aport în natură reprezentat de valoarea terenului pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 12899/27.02.2014, emis de Ministerul Economiei. Aportul în natură a fost evaluat de un expert evaluator desemnat de ONRC. În schimbul aportului în natură la capitalul social, societatea a emis către noul acționar Statul român prin Ministerul Economiei, care exercita de la data hotărârii AGEA atribuțiile de persoană implicată, un număr de 67.879 noi acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei fiecare. În data de 20.03.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a OPCOM SA. La data de 30 septembrie 2020, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

pierderi de 97,84%.

## FORMENERG SA

Societatea FORMENERG SA cu sediul în B-dul Gh.Șincai, nr. 3, sector 4, București, cu personalitate juridică, are ca obiect principal de activitate formarea profesională inițială și continuă în toate domeniile de activitate a personalului energetic, precum și a altor beneficiari și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 33/2001. Capitalul social la 30 septembrie 2020 este de 1.948.420 subscris și vărsat integral.

## ICEMENERG SERVICE SA

Societatea ICEMENERG SERVICE SA cu sediul în municipiul București, Bd. Energeticienilor, nr. 8, sectorul 3 are ca obiect de activitate conceperea, producerea, implementarea, repararea, modernizarea și comercializarea în țară și în străinătate de aparate, echipamente, instalații specializate. Prin HG nr. 2294/09.12.2004, s-a aprobat transferul pachetului de acțiuni deținut de Filiala "Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice - ICEMENERG" - S.A. București la Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. București către Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A. Capitalul social la 30 septembrie 2020 este de 493.000 subscris și vărsat integral.

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

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

Soldurile cu filialele detinute de Companie se prezintă, astfel:

ENTITATEA AFILIATA	Creanțe Comerciale*)		Datorii comerciale	
	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019	30 septembrie 2020	31 decembrie 2019
SMART SA	357.638	639.163	10.334.033	13.573.414
TELETRANS SA	107.023	199.327	9.527.094	8.222.806
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	28.090.313	38.279.294	22.088.000	31.982.492
<b>TOTAL</b>	<b>28.554.974</b>	<b>39.117.784</b>	<b>41.949.127</b>	<b>53.778.712</b>

\*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

Tranzacțiile derulate cu filialele Companiei în perioada raportată sunt detaliate, după cum urmează:

ENTITATEA AFILIATA	Vânzări			
	Trimestrul III 2020	Trimestrul III 2019	9 luni 2020	9 luni 2019
SMART SA	235.955	133.854	552.665	441.632
TELETRANS SA	111.954	120.069	389.919	745.559
OPCOM SA	69.383.875	192.336.285	204.145.206	412.323.907
<b>TOTAL</b>	<b>69.731.784</b>	<b>192.590.208</b>	<b>205.087.790</b>	<b>413.511.098</b>

ENTITATEA AFILIATA	Achiziții			
	Trimestrul III 2020	Trimestrul III 2019	9 luni 2020	9 luni 2019
SMART SA	21.131.674	34.877.532	52.297.902	60.144.460
TELETRANS SA	7.589.603	2.814.738	23.034.767	23.305.390
FORMENERG SA	-	1.217	243.212	6.707
OPCOM SA	96.448.217	38.940.360	243.088.389	204.814.921
<b>TOTAL</b>	<b>125.169.494</b>	<b>76.633.847</b>	<b>318.664.270</b>	<b>288.271.478</b>



**CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***21. Riscul de creditare**

Riscul de creditare este riscul în care Compania suportă o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar. Acest risc rezultă, în principal, din creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar.

Tratamentul riscului de contrapartidă se bazează pe factori de succes interni și externi ai Companiei. Factorii externi de succes - care au efect asupra reducerii riscului în mod sistematic sunt: descentralizarea sectorului energetic în care producția, transportul, distribuția și furnizarea sunt activități distincte, iar interfața pentru client este reprezentată de furnizor, tranzacționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată și piața concurențială. Factorii interni de succes în tratamentul riscului de contrapartidă includ: diversificarea portofoliului de clienți și diversificarea numărului de servicii oferite pe piața de energie electrică.

Activele financiare care pot supune Compania riscului de încasare sunt, în principal, creanțele comerciale și numerarul și echivalentele de numerar. Compania a pus în practică o serie de politici prin care se asigură că vânzarea de servicii se realizează către clienți cu o încasare corespunzătoare, prin includerea în contractele comerciale a obligației acestora de a constitui garanții financiare. Valoarea creanțelor, netă de ajustările pentru pierderi de valoare, reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

Expunerea maximă la riscul de încasare la data raportării a fost:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Active financiare</b>		
Creanțe comerciale nete	578.240.234	609.654.811
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	59.835.511	89.455.235
TVA de recuperat	17.038.670	7.240.202
Numerar și echivalente de numerar	471.741.739	320.768.647
Alte active financiare	-	85.000.000
<b>Total</b>	<b>1.126.856.154</b>	<b>1.112.118.895</b>

Situația vechimii creanțelor la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

	<b>Valoarea brută 30 septembrie 2020</b>	<b>Ajustare depreciere 30 septembrie 2020</b>	<b>Valoarea brută 31 decembrie 2019</b>	<b>Ajustare depreciere 31 decembrie 2019</b>
Neajunse la scadență	487.643.828	230.306	520.061.564	536.693
Scadență depășită între 1 – 30 zile	1.061.353	2.533	882.361	25.011
Scadență depășită între 31 – 90 zile	5.271	-	94.693	26.405
Scadență depășită între 90 – 180 zile	663.984	16.794	143.816	54.486
Scadență depășită între 180 – 270 zile	38.448	9.349	2.604.290	2.556.880
Scadență depășită între 270 – 365 zile	16.319	11.730	1.530.831	1.165.906
Mai mult de un an	223.444.854	134.363.111	219.846.152	131.143.516
<b>Total</b>	<b>712.874.057</b>	<b>134.633.823</b>	<b>745.163.708</b>	<b>135.508.897</b>

Situația vechimii "Altora creanțe" la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

	<b>Valoarea brută 30 septembrie 2020</b>	<b>Ajustare depreciere 30 septembrie 2020</b>	<b>Valoarea brută 31 decembrie 2019</b>	<b>Ajustare depreciere 31 decembrie 2019</b>
Neajunse la scadență	47.019.822	307.207	71.938.460	405.892
Scadență depășită între 1 – 30 zile	393.199	-	368.771	-
Scadență depășită între 31 – 90 zile	960.268	249.175	227.021	-
Scadență depășită între 90 – 180 zile	4.886.894	104.349	9.839.636	261.586

## CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

Scadență depășită între 180 – 270 zile	662.964	398.768	54.327	5.245
Scadență depășită între 270 – 365 zile	394.805	383.026	1.078.400	1.078.284
Mai mult de un an	76.696.290	52.346.524	65.683.690	50.651.630
<b>Total</b>	<b>131.014.242</b>	<b>53.789.049</b>	<b>149.190.305</b>	<b>52.402.638</b>

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 septembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.874.615), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.217.210), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.276.563), CET Brașov (4.664.627). Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de incasat de la Opcom) etc.

Adoptarea de către UE a IFRS 9 „Instrumente financiare” aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 nu are impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Companiei.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea creanțelor incerte se prezintă, după cum urmează:

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>135.508.897</b>	<b>139.644.236</b>
Recunoaștere ajustări de depreciere	987.129	5.887.535
Reversare ajustări de depreciere	1.862.203	10.022.874
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>134.633.823</b>	<b>135.508.897</b>

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

	<b>30 septembrie 2020</b>	<b>31 decembrie 2019</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b>52.494.869</b>	<b>56.189.199</b>
Recunoaștere ajustări de depreciere	1.298.762	1.189.039
Reversare ajustări de depreciere	4.582	4.883.369
<b>Sold la sfârșitul perioadei</b>	<b>53.789.049</b>	<b>52.494.869</b>

Riscul de încasare aferent creanțelor enunțate mai sus este limitat, întrucât aceste sume sunt, în principal, datorate de companii deținute de stat.

Numerarul este plasat în instituții financiare, care sunt considerate ca având risc minim.

## 22. Evenimente ulterioare

- **Anunț de recrutare pentru poziția de membru Directorat al Transelectrica**

În data de 1 octombrie 2020, Compania a anunțat inițierea procesului de recrutare și selecție de candidați pentru nominalizarea în vederea numirii echipei Directorale. Anunțul de recrutare cuprinde etapele procesului de recrutare și selecție a candidaților, condițiile de participare, depunerea dosarelor de candidatură, documentele necesare pentru depunerea candidaturii, criteriile de selecție și alte informații.

- **A cincea ediție a Conferinței Internaționale „Regional South-East European Conference – RSEEC 2020”**

În data de 12 octombrie 2020 a avut loc deschiderea celei de-a cincea ediție a Conferinței Internaționale „Regional South-East European Conference – RSEEC 2020” care s-a desfășurat în regim online în perioada 12-14 octombrie 2020.

Conferința RSEEC 2020 este un eveniment bienal de tradiție organizat de Comitetul Național CIGRE (Consiliul Internațional al Marilor Sisteme Electrice), cu sprijinul Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice Transelectrica SA și al Universității Politehnica din București, în calitate de co-organizatori și reprezintă un eveniment major

## **CNTEE Transelectrica SA**

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2020

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

din domeniul energetic oferind un prilej pentru energeticienii din România și pentru mediul de afaceri de a-și prezenta rezultatele muncii și cercetării.

În cadrul evenimentului au fost prezentate lucrări și tutoriale în care sunt dezbătute teme de interes precum starea tehnologiei pentru rețelele electrice din viitor, echipamente noi, mediu și durabilitate, rețele active de transport și distribuție, orașe inteligente, factorul cheie al energiei electrice pentru dezvoltarea societății.

- **Transelectrica – contribuție consistentă la dotarea laboratorului SCADA din cadrul UPB**

În deschiderea celei de-a cincea ediții a Conferinței Internaționale „Regional South-East European Conference – RSEEC 2020”, în prezența domnului Antonel TĂNASE, Secretarul General al Guvernului României – cu rang de ministru, a fost inaugurat primul Laborator SCADA din cadrul Universității Politehnica din București.

Dotarea laboratorului a fost asigurată de către CNTEE Transelectrica SA, cu contribuția SIEMENS Energy Romania, dar și a altor companii care activează în domeniul energiei, cum ar fi Siemens Romania și Eneroptim în parteneriat cu Universitatea Politehnica din București.

În cadrul Laboratorului SCADA s-a realizat o microstație constituită din echipamente de comandă – control - protecție în tehnologie numerică, similară cu cele mai moderne instalații care funcționează în prezent în instalațiile CNTEE Transelectrica SA, pentru asigurarea în condiții de siguranță a funcției de transport al energiei.

- **Prelungire mandate membri provizorii Directorat**

Având în vedere că mandatul actualilor membri provizorii ai Directoratului a ajuns la termen în data de 20 octombrie 2020, în ședința din data de 12 octombrie 2020, Consiliul de Supraveghere a prelungit mandatele membrilor Directoratului pentru actualii membri provizorii:

- Cătălin NIȚU
- Ionuț-Bogdan GRECIA
- Andreea-Mihaela MIU
- Marius-Viorel STANCIU
- Corneliu-Bogdan MARCU

cu o perioadă de două luni începând cu data de 21 octombrie 2020. Durata mandatelor membrilor provizorii ai Directoratului nu va depăși data finalizării procedurii de selecție a membrilor Directoratului Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA în condițiile O.U.G. nr. 109/2011, dacă procedura se va finaliza în interiorul acestui interval.

Totodată, a ales în calitate de Președinte al Directoratului, denumit alternativ Director General Executiv sau Chief Executive Officer – „CEO” – al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, pe domnul Cătălin NIȚU, pentru o perioadă de două luni începând cu data de 21 octombrie 2020.

- **Renunțare mandat membru provizoriu Directorat**

Domnul Ionuț-Bogdan GRECIA a renunțat la mandatul încredințat de membru provizoriu al Directoratului Companiei începând cu data de 27 octombrie 2020, în conformitate cu cele înscrise în comunicarea înregistrată la nivelul Companiei.

- **Numire membru provizoriu Directorat**

În data de 29 octombrie 2020, domnul Ovidiu ANGHEL a fost numit în calitate de membru provizoriu al Directoratului, cu o durată a mandatului până la data de 20 decembrie 2020, numirea devenind efectivă în data de 30 octombrie 2020 odată cu semnarea în fața notarului public a declarației de acceptare a mandatului.