



Transelectrica®
Societate Administrată în Sistem Dualist

Compania Națională de Transport al Energiei Electrice
Transelectrica SA - Punct de lucru: Str. Olteni, nr. 2-4, C.P. 030786, București
România, Număr înregistrare Oficial Registrului Comerțului J40/8060/2000,
Cod Unic de înregistrare 13328043 Telefon +4021 303 56 11, Fax +4021 303 56 10
Capital subscris și vărsat: 733.031.420 Lei www.transelectrica.ro

12413 / 19.03.2021

NOTĂ

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Situațiilor financiare consolidate ale CNTEE Transelectrica SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020

În temeiul art. 14, alin. (1) lit.a) din Actul Constitutiv al CNTEE Transelectrica SA actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 12/21.12.2020, **supunem aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor Situațiile financiare consolidate** ale CNTEE Transelectrica SA **pentru exercițiul financiar al anului 2020**, în considerarea următoarelor aspecte:

- ✓ În conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 881/2012, începând cu exercițiul financiar al anului 2012, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (piața de capital) aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de către Uniunea Europeană (IFRS-UE) la întocmirea situațiilor financiare anuale separate.
- ✓ Ordinul MFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară prevede la Secțiunea 4.1., art. 21-
"Elaborarea situațiilor financiare anuale consolidate" următoarele:
"O entitate, societate-mamă consolidantă (entitate, persoană juridică română, care are una sau mai multe filiale și care consolidează situațiile financiare ale grupului din care face parte), trebuie să întocmească situații financiare consolidate și un raport consolidat al administratorilor în condițiile prevăzute de IFRS".

Situațiile financiare consolidate ale CNTEE Transelectrica SA au fost întocmite conform Standardului Internațional de Contabilitate (IAS) 27 "Situațiile financiare consolidate și contabilitatea pentru investiții în companii subsidiare".

O companie subsidiară este o entitate care este controlată de o altă entitate, cunoscută ca societatea mamă, după cum este definită de IAS 27. În concordanță cu IAS 27, se presupune că există control când societatea mamă deține mai mult de jumătate din drepturile de vot ale unei entități, în afară de cazul când, în situații excepționale, poate fi clar demonstrat că această formă de proprietate nu asigură controlul. Controlul este autoritatea de a conduce politicile financiare și operaționale ale unei entități, cu scopul de a obține beneficii din activitatea ei.

CNTEE Transelectrica SA a cuprins în Situațiile financiare consolidate întocmite la 31 decembrie 2020 următoarele filiale: Filiala Smart SA și Filiala Teletrans SA.

Filiala Formenerg SA și Filiala Icemeneg Service SA sunt considerate nesemnificative din punct de vedere al consolidării, iar Filiala Opcom SA nu poate fi consolidată deoarece această filială, prin obiectul său de activitate, are o poziție independentă pe piața de energie electrică.

Soldurile și tranzacțiile intragrup, precum și dividendele interne sunt eliminate la întocmirea situațiilor financiare consolidate.

Față de cele prezentate, în temeiul art. 14, alin. (1) lit. a) din Actul Constitutiv actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 12/21.12.2020, **supunem aprobării Adunării Generale a Acționarilor, Situațiile financiare consolidate** ale CNTEE Transelectrica SA **pentru exercițiul financiar al anului 2020**, după cum urmează:

- situația poziției financiare;
- contul de profit și pierdere și situația rezultatului global;
- situația modificărilor capitalurilor proprii;
- situația fluxurilor de trezorerie;
- notele explicative la situațiile financiare anuale.

Presedinte
Cătălin NIȚU

Membru
Andreea-Mihaela
MIU

Membru
Ovidiu
ANGHEL

Membru
Corneliu-Bogdan
MARCU

Membru
Marius-Viorel
STANCIU

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Societate administrată în sistem dualist

**Situații Financiare Consolidate
la data și pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2020**

**Întocmite în conformitate cu
Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016
cu modificările și completările ulterioare
pentru aprobarea Reglementărilor contabile
conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară**

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	3.636.262	3.518.276
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	6	37.773	6.329
Imobilizări necorporale	6	7.310	30.258
Imobilizări financiare		36.340	29.769
Total active imobilizate		3.717.685	3.584.632
Active circulante			
Stocuri	7	47.640	47.412
Creanțe comerciale și alte creante	8	854.250	710.334
Impozit pe profit de recuperat	16	1.222	-
Alte active financiare	9	-	85.000
Numerar și echivalente de numerar	9	569.847	339.630
Total active circulante		1.472.959	1.182.377
Total active		5.190.644	4.767.009
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social		733.031	733.031
Prima de emisiune		49.843	49.843
Rezerve legale		137.533	129.096
Rezerve din reevaluare		872.379	955.201
Alte rezerve		17.482	15.813
Rezultatul reportat		1.609.680	1.414.339
Total capitaluri proprii atribuibile proprietarilor Grupului	10	3.419.948	3.297.323
Interese minoritare	27	-	19.748
Total capitaluri proprii		3.419.948	3.317.071
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	11	352.029	360.641
Împrumuturi	12	101.671	122.835
Alte împrumuturi și datorii asimilate – Leasing clădire	14	30.532	-
Datorii privind impozitele amânate	16	125.893	145.380
Obligații privind beneficiile angajaților	13	87.200	76.357
Total datorii pe termen lung		697.325	705.214

Notele atasate fac parte integrantă din aceste situații financiare interimare consolidate simplificate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	878.850	561.864
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire		7.417	6.329
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	18	25.052	10.875
Împrumuturi	12	33.574	58.917
Provizioane	15	99.008	70.990
Venituri în avans pe termen scurt	11	29.393	37.749
Impozit pe profit de plată		77	-2.001
Total datorii curente		1.073.371	744.724
Total datorii		1.770.696	1.449.938
Total capitaluri proprii si datorii		5.190.644	4.767.009

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 19 martie 2021 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

**Cătălin
NIȚU**
Presedinte

**Andreea-Mihaela
MIU**
Membru

**Ovidiu
ANGHEL**
Membru

**Corneliu-Bogdan
MARCU**
Membru

**Marius-Viorel
STANCIU**
Membru

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar
Administrativă

Cristiana Zîrnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare
Managerială

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Venituri din exploatare			
Venituri din serviciul de transport		1.035.250	1.081.982
Venituri din servicii de sistem		795.026	741.693
Venituri privind piața de echilibrare		494.999	523.104
Alte venituri		67.626	94.743
Total venituri	19	2.392.901	2.441.522
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	20	(309.846)	(351.741)
Cheltuieli privind piața de echilibrare	20	(494.999)	(523.104)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	20	(566.016)	(676.468)
Amortizare		(274.917)	(287.346)
Cheltuieli cu personalul	21	(344.886)	(268.840)
Reparații si mentenanță		(75.971)	(68.746)
Cheltuieli cu materiale și consumabile		(26.700)	(53.693)
Alte cheltuieli din exploatare	22	(129.253)	(102.116)
Total cheltuieli din exploatare		(2.222.588)	(2.332.054)
Rezultat din exploatare		170.313	109.468
Venituri financiare		10.083	10.023
Cheltuieli financiare		(15.354)	(18.709)
Rezultat financiar net	23	(5.271)	(8.686)
Rezultat înainte de impozitul pe profit		165.042	100.782
Impozit pe profit	16	(28.205)	(12.077)
Rezultatul exercitiului din operațiuni continue		136.837	88.705
REZULTATUL EXERCITIULUI			
Atribuibil:			
Proprietarilor Grupului		137.604	88.779
Intereselor Minoritare		(767)	(74)
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)	17	1,87	1,21

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Nota	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Rezultatul exercițiului		136.837	88.705
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care:			
- Efectele impozitării aferente rezervei din reevaluare:		-	(86.443)
- Surplus/(reducere) din reevaluarea imobilizărilor corporale		(1.069)	542.389
- Pierdere/surplus actuarial aferentă planului de beneficii determinate		419	(9.465)
Alte elemente ale rezultatului global (AERG)		(650)	446.480
Rezultatul global total		136.187	535.185
Atribuibil:			
Proprietarilor Grupului		136.954	525.492
Intereselor Minoritare		(767)	9.692

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 19 martie 2021 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

Cătălin NIȚU Presedinte	Andreea-Mihaela MIU Membru	Ovidiu ANGHEL Membru	Corneliu-Bogdan MARCU Membru	Marius-Viorel STANCIU Membru
---------------------------------------	--	------------------------------------	--	--

Ana-Iuliana DINU
 Director Unitatea Economică și Financiar
 Administrativă

Cristiana Zîrnovan
 Manager Departament Bugetare și Raportare
 Managerială

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Capital Social	Prima de emisiune	Rezerve Legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Atribuibil grupului	Interese minoritare	Total
Sold la 1 Ianuarie 2020	733.031	49.843	129.096	955.201	15.813	1.414.339	3.297.323	19.748	3.317.071
Rezultatul global al perioadei									
Rezultatul exercițiului	-	-	-	-	-	137.604	137.604	(767)	136.837
Alte elemente ale rezultatului global									
Recunoașterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii	-	-	-	-	-	419	419	-	419
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	(1.069)	-	-	(1.069)	-	(1.069)
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat*)	-	-	-	(82.288)	-	82.288	-	-	-
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	534	-	(534)	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(82.822)	-	82.172	(650)	-	(650)
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(82.822)	-	219.776	136.954	(767)	136.187
Majorarea rezervei legale	-	-	8.437	-	-	(8.437)	-	-	-
Interese minoritare provenind din scăderea participației în SMART SA	-	-	-	-	-	18.981	18.981	(18.981)	-
Alte elemente						207	207		207
Total alte elemente	-	-	8.437	-	-	10.751	19.188	(18.981)	207
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	1.670	-	1.670	-	1.670
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuire dividende						(35.186)	(35.186)		(35.186)
Total tranzacții cu proprietari	-	-	-	-	1.670	(35.186)	(33.516)	-	(33.516)
Sold la 31 decembrie 2020	733.031	49.843	137.533	872.379	17.482	1.609.680	3.419.948	-	3.419.948

*) a fost revizuit modul de prezentare al diferentelor de reevaluare

**Cătălin
NIȚU**
Presedinte

**Andreea-Mihaela
MIU**
Membru

Directorat,
**Ovidiu
ANGHEL**
Membru

**Corneliu-Bogdan
MARCU**
Membru

**Marius-Viorel
STANCIU**
Membru

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar Administrativă

Cristiana Zîrnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare Managerială

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	<i>Capital social</i>	<i>Prime de emisiune</i>	<i>Rezerve legale</i>	<i>Rezerva din reevaluare</i>	<i>Alte rezerve</i>	<i>Rezultat reportat</i>	<i>Atribuibil grupului</i>	<i>Aferent interes minoritar</i>	<i>TOTAL</i>
Sold la 1 ianuarie 2019	733.031	49.843	123.742	551.185	66.705	1.315.731	2.840.237	1.335	2.841.572
Rezultat global al perioadei									
Rezultatul exercițiului	-	-	-	-	-	88.779	88.779	(74)	88.705
Alte elemente ale rezultatului global									
Recunoașterea pierderii/profit actuariale aferente planului de beneficii	-	-	-	-	-	(10.573)	(10.573)	1.108	(9.465)
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	533.731	-	-	533.731	8.658	542.389
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	(86.443)	-	-	(86.443)	-	(86.443)
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	447.287	-	(10.573)	436.714	-	446.380
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	447.287	-	78.206	525.493	-	535.185
Alte elemente	-	-	-	(1.252)	-	-	(1.252)	-	(1.252)
Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(42.019)	-	46.926	-	-	-
Majorarea rezervei legale	-	-	5.354	-	-	(5.354)	-	-	-
Interese minoritare provenind din scaderea participației în SMART SA	-	-	-	-	-	(17.256)	(17.256)	8.721	(8.535)
Total alte elemente	-	-	5.354	(43.272)	-	19.409	(18.508)	8.721	(9.787)
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)	-	(54.442)	-	(54.442)
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	3.550	-	3.550	-	3.550
Alte rezerve	-	-	-	-	-	993	993	-	993
Distribuire dividende speciale cf OG 29/2017	-	-	-	-	(50.892)	(993)	(49.899)	-	(49.899)
Sold la 31 decembrie 2019	733.031	49.843	129.096	955.201	15.813	1.414.339	3.297.323	19.748	3.317.071

**Cătălin
NIȚU**
Presedinte

**Andreea-Mihaela
MIU**
Membru

Directorat,
**Ovidiu
ANGHEL**
Membru

**Corneliu-Bogdan
MARCU**
Membru

**Marius-Viorel
STANCIU**
Membru

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar Administrativă

Cristiana Zîrnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare Managerială

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/Pierdere net/ă	136.837	88.705
Ajustari pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	28.205	11.160
Cheltuieli cu amortizarea	274.992	278.907
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	1.369	5.777
Venituri din reversarea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(2.327)	(10.022)
Pierderi din debitori diverși	-	9.456
Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	4.364	(3.533)
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	4.388	24
Profit/Pierdere din vânzarea de imobilizări corporale, net	407	355
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	8.953	11.538
Cheltuieli/Venituri privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli, net	34.726	(32.819)
Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea de valoare a imobilizărilor	0	0
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	5.811	9.037
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	497.725	368.585
Modificari în:		
Stocuri	(512)	6.098
Clienți și conturi asimilate	(151.398)	350.671
Datorii comerciale și alte datorii	295.234	(420.787)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	31.242	
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	8.259	(1.300)
Venituri în avans	(15.276)	(28.583)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	665.274	271.922
Dobânzi plătite	(7.368)	(9.022)
Impozit pe profit plătit	(47.632)	(15.823)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	610.274	247.077
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(377.140)	(237.518)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	(242)	-
Dobânzi încasate	7.153	5.044
Titluri de participare deținute la JAO/TSC NET	-	(1.232)
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	8
Dividende încasate/plătite	2	
Alte active financiare	85.000	(85.000)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(285.227)	(318.737)

Notele atașate constituie parte integrantă a acestor situații financiare consolidate.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Trageri din împrumuturi pe termen scurt	(24.008)	29.540
Rambursări împrumuturi pe termen lung	(24.858)	(52.215)
Rambursări împrumuturi pe termen scurt	-	(4.487)
Plată leasing clădire	(10.394)	
Dividende plătite	(35.610)	(67.042)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(94.871)	(94.203)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	339.630	505.494
Diminuarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	230.217	(165.864)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	569.847	339.630

Situațiile financiare consolidate atașate au fost aprobate de către conducere la data de 19 martie 2021 și semnate în numele acestora de către:

Directorat,

**Cătălin
NIȚU**
Președinte Directorat

**Andreea-Mihaela
MIU**
Membru Directorat

**Ovidiu
ANGHEL**
Membru Directorat

**Corneliu-Bogdan
MARCU**
Membru Directorat

**Marius-Viorel
STANCIU**
Membru Directorat

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar
Administrativă

Cristiana Zîrnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare
Managerială

1. DESCRIEREA ACTIVITAȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) și a filialelor sale (denumite împreună cu Compania, „Grup”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și al serviciului de sistem, operator al pieței de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activități conexe. Aceste activități se desfășoară în conformitate cu prevederile licenței de funcționare nr.161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia ANRE nr. 571/08.04.2020, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014 și a certificării finale a Companiei că operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”) prin Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015.

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

Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2020 ale Grupului întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană sunt disponibile la punctul de lucru al Companiei situat în Strada Olteni nr. 2 – 4 sector 3, București.

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

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

Inființarea Companiei

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

După cum este prezentat în Nota 12, la 31 decembrie 2020, acționarii Companiei sunt: Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), PAVAL HOLDING cu 4.753.567 (6,48%), NN Pensii S.A.F.P.A.P. S.A. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), alți acționari persoane juridice cu 16.305.068 acțiuni (22,24%) și alți acționari persoane fizice cu 5.216.510 acțiuni (7,12%).

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

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

STRUCTURA GRUPULUI

Principalele filiale ale Grupului care intră în perimetrul de consolidare precum și procentul acțiunilor deținute de Companie sunt prezentate în continuare:

Entitatea	Țara de origine	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
		% din acțiuni	% din acțiuni
SMART SA	România	100	70
TELETRANS SA	România	100	100

SMART SA

SMART SA cu sediul social în B-dul Magheru nr. 33 sector 1 București și cu sediul central la punctul de lucru B-dul Gheorghe Șincai nr. 3, Clădirea "Formenerg", et.1, sector 4 București, 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 31 decembrie 2020 este de 38.529 mii lei, din care 38.529 subscris și vărsat integral de Companie în calitate de unic acționar.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Smart SA a aprobat cu Hotărârea nr.14/10.12.2014 majorarea de capital a 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 Smart SA și pe cale de consecință la data de 31 decembrie 2015 structura acționariatului Smart SA a fost 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 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 Smart SA cu aport în natură și modificarea în consecință a actului constitutiv potrivit Deciziei nr. 12375/22.12.2014 a Președintelui Consiliului de Administrație al filialei și a Deciziei Consiliului de Administrație nr. 19/22.12.2014. De asemenea, Compania a solicitat instanței competente anularea celor două decizii mai sus precizate și suspendarea aplicării actelor a căror anulare se solicită până la soluționarea acțiunii promovate.

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

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

Conform înregistrărilor la ONRC, Decizia Președintelui Consiliului de administrație nr.12375/23.12.2014 (prin care s-a majorat capitalul social al Smart SA cu suma de 16.507.700 lei, reprezentând aport în natură al

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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.

Prin sentința civilă nr.598/11.06.2020, pronunțată în Dosarul nr.37718/3/2019 de către Tribunalul București, s-a dispus radierea mențiunii 449314/23.12.2014, prin care s-a înregistrat la ORCB Direcția Președintelui Consiliului de administrație nr.12375/22.12.2014 privind majorarea capitalului social și modificarea Actului constitutiv.

Prin urmare, capitalul social al SMART SA este, la data prezentelor situații financiare, în întregime subscris și vărsat de CNTEE Transelectrica SA în calitate de acționar unic.

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

Misiunea pentru care SMART SA a fost înființată a fost și rămâne în continuare, cea de a asigura lucrările de mentenanță preventivă, lucrări speciale și mentenanță corectivă a Rețelei Electrice de Transport (RET) plecând de la obiectivul primordial al Transelectrica: acela de a asigura transportul de energie electrică în rețeaua națională de transport în condiții de siguranță și stabilitate.

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

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

TELETRANS SA

Teletrans SA a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 13/04.12.2002 a Transelectrica, în baza Legii nr. 31/1990 și a Ordinelor Ministerului Industriei și Comerțului nr. 3098 și nr. 3101 din data de 23.10.2002. Acțiunile TELETRANS sunt deținute 100% de către Transelectrica.

În baza Statutului și a actelor normative aplicabile, Teletrans deține certificatul ANCOM de furnizor de rețele sau de servicii de comunicații electronice din anul 2002 (O.U.G. nr. 679/2002), prin care beneficiază de dreptul de a furniza următoarele servicii de comunicații electronice:

- Rețele publice de comunicații electronice (începând cu data de 11.11.2004);
- Servicii de comunicații electronice destinate publicului: (i) Servicii de linii închiriate și (ii) Servicii de comunicații electronice, altele decât telefonie și linii închiriate (începând cu data 01.07.2003);
- Rețele și servicii private de comunicații electronice (începând cu data de 15.01.2003).
- De asemenea, personalul TELETRANS beneficiază de certificări cu relevanță în operarea și administrarea sistemelor IT&C dedicate infrastructurilor critice.

Capitalul social la 31.12.2020 este de 6.874 mil lei (687.443 acțiuni, valoare nominală 10 lei), Transelectrica fiind acționarul unic. Rezultatele Teletrans sunt consolidate cu rezultatele financiare ale Companiei.

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

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

Filiala FORMENERG este o companie având ca obiect principal de activitate formarea profesională inițială și continuă, în toate domeniile de activitate, a personalului cu atribuții în domeniul energetic din toate sectoarele economiei naționale și a altor beneficiari, printre clienți numărându-se Transelectrica, ENGIE România, Romgaz, Transgaz Mediaș, Nuclearelectrica și Hidroelectrica.

Filiala ICEMENERG SERVICE – SA a fost axată pe proiectarea, producția și distribuția de aparate de măsură, conducere și control destinate sistemului energetic, având certificare ISO 9001 și IQ NET de către SRAC ROMANIA, atestat ANRE. La data de 09.06.2017, Tribunalul București, Secția a VII-a Civilă, a dispus intrarea în faliment prin procedură simplificată a debitorului Societatea ICEMENERG SERVICE – SA, desemnând în calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

OPCOM SA a fost înființată în baza HG nr. 627/2000 privind reorganizarea Companiei Naționale de Electricitate SA, ca filială al cărei acționar unic era Transelectrica.

Conform prevederilor legislației primare și secundare în vigoare, Societatea Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale “OPCOM” S.A. îndeplinește rolul de administrator al pieței de energie electrică, furnizând un cadru organizat, viabil și eficient pentru desfășurarea tranzacțiilor comerciale în cadrul pieței angro de energie electrică și desfășoară activități de administrare a piețelor centralizate în sectorul gazelor naturale, în condiții de consecvență, corectitudine, obiectivitate, independență, echidistanță, transparență și nediscriminare.

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

Misiunea Grupului

Misiunea Grupului este asigurarea siguranței și securității în funcționare a Sistemului Energetic Național (SEN), cu respectarea normelor și performanțelor prevăzute de reglementările tehnice în vigoare și prestarea unui serviciu public pentru toți utilizatorii rețelelor electrice de transport, în condiții de transparență, nediscriminare și echidistanță pentru toți participanții la piață.

Alte informații legate de activitatea Grupului

Participarea Operatorilor de Transport și de Sistem (OTS) din Europa în cadrul ENTSO-E este reglementată prin legislația europeană în vigoare (Regulamentul 943/2019 privind piața internă de energie electrică (reformare a Regulamentului 714/2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică)): *„Toți operatorii de transport și de sistem cooperează la nivel comunitar prin intermediul ENTSO-E de energie electrică, în scopul promovării finalizării și funcționării pieței interne a energiei electrice și a comerțului interzonal, precum și în scopul asigurării unei gestionări optime, a unei exploatare coordonate și a unei evoluții tehnice sănătoase a rețelei europene de transport de energie electrică.”*

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

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

Transelectrica SA este membră afiliată la următoarele organisme internaționale:

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

În data 12 mai 2020 agenția de rating de credit Moody's Investors Service a publicat opinia de credit actualizată, prin care evaluează capacitatea prezentă și viitoare a Companiei de a-și îndeplini obligațiile de plată față de creditorii. Opinia de credit curentă menține ratingul Companiei la nivelul celui din anul anterior, respectiv Ba1 (Corporate Family Rating) cu perspectiva pozitivă.

În evaluare, ratingul Companiei este situat la doar o treaptă sub ratingul de țară (Baa3 stabil), recunoscându-se performanța financiară îmbunătățită și rezultatele operaționale solide ale Companiei, asigurându-se astfel

premisele finanțării viitoare în condiții optime de cost pentru realizarea în bune condiții a investițiilor asumate pentru perioada a patra de reglementare.

Obținerea ratingului Ba1 cu perspectivă pozitivă consolidează o poziție favorabilă cu privire la capacitatea Companiei de a-și onora obligațiile financiare prezente și viitoare, arătând că Transelectrica are un profil financiar solid, cu un nivel redus de îndatorare și valori financiare puternice, stabile și predictibile.

Mediul legislativ

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

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

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

Activitatea operațională a Companiei se desfășoară în baza licenței nr. 161/2000 pentru transportul energiei electrice și furnizarea serviciului de sistem emisă de ANRE, valabilă până în 2025, actualizată prin Decizia ANRE nr. 571/08.04.2020 și a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Anul 2020 este primul din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului

de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală (1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019), metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

În ce privește aspectele fundamentale ale metodologiei (elementele principale din care este alcătuit venitul reglementat și modul de formare a acestuia, recuperarea costurilor de operare, recuperarea și remunerarea capitalului investit în active reglementate, prezentă și natura elementelor stimulative, modul de colectare a veniturii reglementate), acestea au rămas neschimbate asigurând continuitatea și predictibilitatea cadrului de reglementare. Setările tarifare detaliate pentru întreaga perioadă de reglementare multianuală actuală au fost stabilite inițial în cursul anului 2019.

În cursul anului 2020, în conformitate cu metodologia aplicabilă, a avut loc o revizuire a coordonatelor de perioadă aprobate anterior. Această revizuire a fost necesară și prin prisma modificării configurației tarifare în sensul comasării tarifului pentru activitatea de transport cu tariful aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Comasarea celor două tarife menționate a avut loc prin absorbția în tariful de transport a tarifului aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Astfel, a fost necesară revizuirea setărilor inițiale de start (Baza Activelor Reglementate) și de programare a costurilor aprobate pentru orizontul perioadei de reglementare, pentru a include activele și costurile aferente activității de servicii funcționale de sistem în setările de start și în programarea multianuală a perioadei a patra de reglementare. Anterior, programarea costurilor aferente activității de servicii funcționale de sistem era revizuită și stabilită anual la aprobarea tarifului pentru servicii funcționale de sistem, metodologia anterioară neprevăzând stabilirea și aprobarea unei programări multianuale pentru aceste costuri.

Pe lângă comasarea celor două tarife menționate, prezentată mai sus, în procesul de revizuire a coordonatelor perioadei de reglementare au intrat și anumite elemente aprobate inițial pentru activitatea de transport, cum ar fi planul de investiții (revizuit ușor în scădere pentru îndreptarea unei erori tehnice produse la stabilirea inițială a programării – valorile de program au fost raportate inițial în termeni nominali, pentru scopul programării fiind necesară ajustarea valorilor raportate inițial prin extragerea inflației estimate pentru perioada de reglementare), valoarea Bazei Activelor Reglementate la 1 ianuarie 2020 (revizuită pe baza investițiilor efectiv realizate în semestrul al doilea al anului 2019), punctul de start și panta de eficiență impusă pentru costurile de operare și mentenanță controlabile supuse eficienței (punctul de start a fost revizuit prin includerea în media istorică multianuală a costurilor realizate în semestrul al doilea al anului 2019 și prin eliminarea din media istorică multianuală a anumitor costuri care au fost reîncadrate în categoria costurilor necontrolabile în a patra perioadă de reglementare, panta de eficiență a fost redusă de la 1,5% la 1,0%), prețul de prognoză pentru achiziția energiei electrice pentru acoperirea pierderilor tehnice în rețeaua de transport (revizuit prin indexarea cu inflația realizată în semestrul al doilea al anului 2019).

Baza activelor reglementate ("BAR")

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

În anul 2020, rata reglementată a rentabilității activelor pentru activitatea de transport al energiei electrice, exprimată în termeni reali înainte de impozitare, a avut următoarele valori:

- 6,90% valoare stabilită în Legea energiei electrice și a gazelor naturale (conform modificărilor aduse de OUG nr. 19/2019) și aplicată în intervalul 1 ianuarie - 30 aprilie 2020.
- 5,66% valoare stabilită în reglementările ANRE și aplicată în intervalul 1 mai - 12 mai 2020.
- 6,39% valoare stabilită în reglementările ANRE și aplicată în intervalul 13 mai - 31 decembrie 2020.

Față de valoarea de 6,39% aplicată începând cu data de 13 mai 2020, precizăm că reglementările ANRE au stabilit un stimulent pentru investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport sub forma acordării unui supliment la valoarea ratei reglementate a rentabilității, în quantum de un punct procentual. Astfel, investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport începând cu 13 mai 2020 sunt remunerate cu o rată de rentabilitate reglementată în quantum total de 7,39%.

La începutul anului 2020, valoarea BAR aferentă activității de transport al energiei electrice (după includerea activelor aferente activității de servicii funcționale de sistem în urma comasării celor două tarife), stabilită de ANRE în baza investițiilor realizate de CNTEE Transelectrica SA în a treia perioadă de reglementare și în baza investițiilor realizate în perioada tarifară tranzitorie - semestrul al doilea al anului 2019 - este de cca. 2.616 milioane lei. Prin investiții realizate se înțelege investiții finalizate, respectiv obiective puse în funcțiune și înregistrate ca active imobilizate în evidențele contabile ale Companiei.

Volumul total de investiții aprobat pentru perioada a patra de reglementare este de cca. 1.587 milioane lei. Din acest volum total, s-a prognozat că o parte în cuantum de cca. 644 milioane lei reprezentând cca. 40% din volumul investițional total aprobat va fi finanțată din fonduri europene nerambursabile și din veniturile obținute de Transelectrica din alocarea capacității de interconexiune transfrontalieră. Astfel, în programarea Bazei Activelor Reglementate pentru perioada a patra de reglementare a fost inclus un volum de 943 milioane lei reprezentând cca. 60% din volumul investițional total aprobat, respectiv partea din volumul investițional total aprobat care se estimează că nu va fi finanțată din sursele nerambursabile menționate mai sus.

Includerea Transelectrica în indicii bursieri locali și internaționali

Începând cu data de 29.08.2006 acțiunile emise de Transelectrica sunt tranzacționate pe piața reglementată, administrată de BVB, la categoria I, sub simbolul TEL. Acțiunile Transelectrica fac parte din indicele BET [indice care reflectă evoluția celor mai tranzacționate 17 companii de pe Piața Reglementată a BVB, exclusiv societățile de investiții financiare (SIF-uri)] cu o pondere de 1,94% la data de 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 1,42%), având o capitalizare bursieră de la 31 decembrie 2020: 1.876.560.435 (31 decembrie 2018: 1.447.737.054). Transelectrica este inclusă de asemenea în indicii bursieri locali BET, BET-TR, BET-XT, BET-XT-TR, BET-BK, BETPlus, BET-NG.

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

Pe plan internațional începând cu luna decembrie 2020 acțiunile Transelectrica, fac parte din structura indicelui MSCI 100 Frontier Markets, care urmărește evoluția celor mai mari și mai lichide o sută de companii din piețele de acțiuni considerate de frontieră sub criteriile companiei americane MSCI.

Veniturile Grupului

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

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

Serviciul de transport al energiei electrice

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

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

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

Servicii de sistem

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

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

- o tariful pentru servicii de sistem funcționale.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate în baza unei proceduri concurențiale reglementate de ANRE, de la producători, la cererea Companiei, pentru menținerea nivelului de siguranță în funcționare al SEN precum și a calității energiei transportate la parametri ceruți de legislația în vigoare. Compania refacturează întreaga valoare a serviciilor de sistem achiziționate de la producători (cu excepția componentei de energie activă pentru acoperirea pierderilor în RET) către furnizorii de energie electrică licențiați de ANRE care beneficiază în final de aceste servicii.

Serviciile de sistem funcționale se referă la serviciile de dispecerizare furnizate de Companie și constau în

planificarea și conducerea operațională a SEN, precum și la celelalte activități prestate de Companie în scopul echilibrării în timp real a producției cu consumul, în scopul satisfacerii consumului de energie electrică în mod sigur cu costuri minime și cu menținerea nivelului de siguranță în funcționare al SEN.

Operator al pieței de echilibrare

În conformitate cu prevederile Codului comercial al pieței angro de energie electrică, piața de echilibrare a fost introdusă și a început să funcționeze în România în iulie 2005. Începând cu data de 01.09.2018, funcționarea pieței de echilibrare este reglementată de Regulamentul de calcul și decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea și Regulamentul de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare, aprobate prin Ordinul președintelui ANRE nr.31/31.01.2018, publicat în Monitorul Oficial al României nr.166 bis/22.02.2018. Scopul acestei piețe este de a asigura echilibrarea balanței producție-consum de energie electrică în timp real, utilizând resurse oferite într-un sistem concurențial.

Transelectrica SA este operator al pieței de echilibrare care, pe baza procedurilor și reglementărilor aprobate de ANRE, trebuie să aprobe înregistrarea licențiaților care participă la piața națională de energie electrică, să colecteze, să verifice, să proceseze toate ofertele și să efectueze procedurile de decontare.

Cogenerare de înaltă eficiență

Începând cu 1 Aprilie 2011, Compania este administratorul schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență. Obiectivul acestei scheme de sprijin este promovarea sistemelor de producere a energiei electrice în cogenerare de înaltă eficiență, având avantajul producerii de energie cu emisii poluante reduse. Scopul este de a facilita accesul pe piață a sistemelor de producere în cogenerare de înaltă eficiență prin acordarea unui bonus de cogenerare, în condițiile în care costurile de producție a energiei electrice și a energiei termice în centralele de cogenerare sunt superioare prețurilor de piață ale celor două forme de energie. Schema este destinată producătorilor de energie electrică și termică ce dețin sau exploatează comercial centrale de cogenerare de înaltă eficiență, în scopul stimulării efectuării de investiții noi în sisteme de cogenerare, precum și re tehnologizării centralelor existente. Intrarea în aplicare efectivă a schemei de sprijin în România a avut loc la 1 aprilie 2011, după adoptarea de către Autoritatea Națională în domeniul Energiei (ANRE) a cadrului de reglementare necesar implementării acestei scheme.

Schema de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență reprezintă unul dintre mecanismele dezvoltate la nivelul Uniunii Europene (UE) pentru atingerea de către fiecare stat membru a țintelor de reducere a emisiilor de gaze cu efect de sera -GES- (prin reducerea cantității de energie primară necesară generării aceluiași cantități de energie prelucrată –electrică și termică – față de producerea separată).

Schema de sprijin de tip bonus a fost instituită în România prin HG nr. 219/2007 privind promovarea cogenerării bazate pe energia termică utilă (transpunerea Directivei CE nr. 8/2004) și implementată prin HG nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă, pentru producătorii cu capacitate electrică instalată mai mare de 1 MW.

Mecanismul de sprijin a fost autorizat de Comisia Europeană Decizia C(2009)7085, modificată prin Decizia C(2016)7522 final. Conform acestor decizii, ajutorul de stat este de tip operare, pentru acoperirea diferenței dintre costurile și veniturile producției de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență, asigurându-se o rentabilitate de maximum 9%.

Schema de sprijin de tip bonus este destinată în acest fel susținerii și promovării sistemelor de producere de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență, astfel încurajându-se noi investiții în tehnologia de cogenerare, precum și realizarea de lucrări de înlocuire/reabilitare a instalațiilor existente.

Schema se aplică producătorilor de energie electrică și termică în cogenerare care au solicitat ANRE acordarea bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență, livrată în SEN, pentru capacitățile de cogenerare înscrise în lista producătorilor de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență până la 31 decembrie 2016. Producătorii beneficiază de schema de sprijin pe o perioadă de maximum 11 ani consecutivi, fără a depăși anul 2023, an la finalul căruia se încheie schema. Bonusul, acordat la cerere, reprezintă cuantumul (în lei) primit de producători pentru fiecare MWh produs în cogenerare de înaltă eficiență și livrat în rețelele SEN, este stabilit anual de către ANRE și este calculat ca diferență dintre costurile totale de producere ale unei centrale de cogenerare echivalente, cu producție de energie electrică de înaltă eficiență, și veniturile ce pot fi obținute de aceasta utilizând prețul pe piață al energiei electrice, respectiv costul unitar al energiei termice rezultat pentru o centrală termică echivalentă, diferența raportată la energia electrică livrată în SEN de centrala de cogenerare.

Hotărârea de Guvern nr. 1215/2009 stabilește cadrul legal, în conformitate cu reglementările Uniunii Europene, necesar implementării schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, pe baza cererii de energie termică utilă, în vederea acoperirii diferenței dintre costul producerii

energiei în cogenerare de înaltă eficiență și prețul de vânzare al acesteia. ANRE a aprobat valorile bonusurilor de referință, pe megawatt oră de energie electrică produsă și livrată în rețea din centrale de cogenerare de înaltă eficiență. Beneficiarii schemei sunt producători care îndeplinesc anumite criterii stabilite de către ANRE.

În conformitate cu prevederile art. 14 din Hotărârea de Guvern nr. 1215/2009, Compania este desemnată ca fiind responsabilă de administrarea schemei de sprijin. Principalele atribuții care îi revin Companiei în calitate de administrator al schemei de sprijin, sunt reprezentate de colectarea contribuției de la furnizorii consumatorilor de energie electrică într-un cont bancar distinct de activitatea de baza și de plata bonusului către producătorii de energie electrică și termică în cogenerare de înaltă eficiență; încheierea de contracte cu furnizorii pentru colectarea contribuției și cu producătorii care vor fi beneficiarii schemei; verificarea valorii contribuției colectate; emiterea facturilor către furnizori; returnarea contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență furnizorilor care introduc în România energie electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență în alte state membre ale Uniunii Europene; monitorizarea și raportarea către ANRE a modului de administrare a schemei de sprijin; plata bonusului către producătorii de energie care beneficiază de schemă; plata penalităților de întârziere către producători pentru neplata bonusului în termenul scadent.

Compania acționează ca agent al statului în colectarea lunară a contribuției pentru cogenerare și plata lunară a bonusului și în aceste condiții, operațiunile aferente schemei de sprijin nu influențează conturile de venituri și cheltuieli, cu excepția cheltuielilor proprii de administrare recunoscute de ANRE pentru derularea schemei de sprijin și care se autofacturează.

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

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

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

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

HG nr. 846/2018 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1.215/2009 prevede ca prin care bonusurile de referință și prețurile de referință pentru energia termică se ajustează semestrial, iar valorile aprobate pentru anul următor se aplică și în perioada noiembrie-decembrie a anului curent (față de situația precedentă când bonusurile de referință erau aprobate anual). Astfel, începând cu anul 2019, analiza de supracompensare se va realiza în baza ordinelor privind aprobarea valorilor bonusurilor de referință pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și ale prețurilor de referință pentru energia termică și electrică produse în cogenerare, ordine emise de ANRE pe mai multe perioade (ianuarie – iunie, iulie – octombrie, noiembrie – decembrie).

Mecanismul de cuplare prin preț a piețelor de energie electrică

În data de 19 noiembrie 2014, Proiectul „4M Market Coupling” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare.

Din punct de vedere al cadrului de reglementare intern, rolurile și responsabilitățile operatorilor implicați Companiei și SC OPCOM SA, cât și operațiunile ce se realizează în cadrul cuplării piețelor sunt prevăzute în Regulamentul de organizare și funcționare a pieței pentru ziua următoare de energie electrică cu respectarea

mecanismului de cuplare prin preț a piețelor și modificarea unor acte normative care reglementează piața pentru ziua următoare de energie electrică, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 82/2014 (Regulament). Modelul țință pentru piața pentru ziua următoare, bazat pe principiul de cuplare a regiunilor prin preț (PCR - Price Coupling of Regions) utilizează un algoritm unic de corelare a ofertelor și de stabilire a prețului.

În situația în care cuplarea nu este posibilă în cadrul pieței 4M MC, OTS-urile din România, Ungaria, Cehia și Slovacia aplică procedurile de fallback, prin care se alocă capacitatea transfrontalieră

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

În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe baza de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare, în funcție de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia.

Compania, 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 SC OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare.

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

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale, Compania:

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

Veniturile înregistrate din congestii sunt împărțite lunar între operatorii de transport și de sistem, iar diferențele de curs valutar se rețin sau se asigură, după caz, de către OTS.

La nivelul Companiei s-a aprobat ca tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale să nu influențeze conturile de venituri și cheltuieli, cu excepția veniturilor din managementul congestiilor pe liniile de interconexiune, a veniturilor/cheltuielilor cu diferențele de curs valutar și a cheltuielilor cu comisioanele bancare rezultate din decontarea tranzacțiilor realizate de Companie în calitate de agent de transfer.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarație de conformitate

Aceste situații financiare consolidate ("situații financiare") au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („OMFP nr. 2844/2016”) cu modificările și completările ulterioare. În accepțiunea Ordinului nr. 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate („IFRS UE”).

Grupul aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană la întocmirea situațiilor financiare consolidate ale anului 2020 în conformitate cu OMF nr. 881/2012 cu modificările și completările ulterioare.

Bazele evaluării

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

Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare consolidate sunt prezentate în LEI Românești („LEI” sau „RON”) conform reglementărilor

contabile aplicabile, aceasta fiind și moneda funcțională a Grupului.

Utilizarea de estimări și judecăți

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- serviciile prestate de Grup sunt reglementate de ANRE, prin urmare Concedentul – Ministerul de resort - nu controlează și nu reglementează tipul de servicii pe care Grupul trebuie să le presteze;
- la sfârșitul perioadei contractuale, interesul rezidual în infrastructură este aproximativ zero, majoritatea bunurilor aparținând domeniului public al statului fiind complet amortizate;
- în prezent nu există contracte similare, Grupul având poziție de monopol pentru transportul energiei electrice.

Compania a concluzionat faptul că o contabilizare a contractului de concesiune potrivit prevederilor IFRIC 12 nu va reflecta substanța economică a tranzacției, deoarece Compania achită o taxă anuală sub formă de

redevență pentru utilizarea activelor menționate în contractul de concesiune în valoare de 1/1000 din venitul anual realizat din activitatea de transport al energiei electrice, calculată în funcție de cantitatea efectiv transportată (până la data de 11 noiembrie 2020), respectiv 4/1000 din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al energiei electrice, prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului (începând cu 12 noiembrie 2020), taxă ce este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Compania ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă contractul de concesiune nu ar fi fost semnat.

Drept urmare, IFRIC 12 nu este aplicabil, iar Compania a aplicat politicile contabile așa cum sunt descrise în Nota 3, punctele a) și b).

3. POLITICI CONTABILE

Politicile contabile detaliate mai jos au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare consolidate și au fost consecvent aplicate de entitățile Grupului, cu excepția aspectelor prezentate în nota 3 litera (x) care prezintă modificările în politicile contabile.

(a) Bazele consolidării

(i) Filiale

Filialele sunt entități controlate de către Grup. Grupul deține controlul asupra unei entități atunci când este expus la, sau are dreptul la câștiguri variabile ce rezultă din implicarea sa în entitate și are capacitatea de a afecta aceste câștiguri prin puterea asupra entității. Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării lui.

La data întocmirii prezentelor situații financiare consolidate Compania are în componență cinci filiale, persoane juridice române, organizate ca societăți pe acțiuni: Formenerg, OPCOM, Teletrans, Smart și Icemenerg Service (aflată la data prezentă în procedură de faliment).

Dintre filialele Companiei doar societățile Smart și Teletrans sunt incluse în perimetrul de consolidare financiară a Grupului. Formenerg și Icemenerg-Service nu au fost luate în calcul la consolidare întrucât, conform legislației contabile aplicabile, impactul activității acestora este considerat nesemnificativ pentru scopul consolidării, în timp ce OPCOM se supune regulilor ANRE și are o poziție independentă în piața de energie.

Pierderea controlului

La pierderea controlului, Grupul recunoaște activele și datoriile filialei, orice interese care nu controlează și alte componente ale capitalurilor proprii atribuibile filialei. Orice surplus sau deficit rezultând din pierderea controlului este recunoscut în contul de profit și pierdere. Dacă Grupul păstrează orice interes în fosta filială, atunci acest interes este evaluat la valoarea justă de la data în care controlul este pierdut. Ulterior acest interes este contabilizat prin metoda punerii în echivalență sau drept un activ financiar disponibil pentru vânzare în funcție de gradul de influență păstrat.

(ii) Tranzacții eliminate la consolidare

Soldurile și tranzacțiile în cadrul Grupului, precum și orice venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzacții în cadrul Grupului sunt eliminate la întocmirea situațiilor financiare consolidate. Profiturile nerealizate aferente tranzacțiilor cu entitățile asociate contabilizate prin metoda punerii în echivalență sunt eliminate în contrapartidă cu investiția în entitatea asociată în măsura interesului Grupului în entitățile asociate. Pierderile nerealizate sunt eliminate în același fel ca și câștigurile nerealizate, însă numai în măsura în care nu există indicii de depreciere a valorii.

(b) Imobilizări corporale

Active proprii

Imobilizările corporale, cu excepția imobilizărilor corporale în curs de execuție, sunt prezentate la valoare reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din depreciere. Imobilizările corporale în curs de execuție sunt prezentate la cost. Costul activelor construite în regie proprie include costul materialelor, al salariilor directe, estimarea inițială, unde este cazul, a costurilor de demontare și de mutare a elementelor și restaurarea amplasamentului, și o cotă parte a cheltuielilor indirecte.

Recunoaștere

Imobilizarile corporale sunt evaluate inițial la cost.

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

- costul materialelor și cheltuielile directe cu personalul;
- alte costuri direct atribuibile aducerii activelor la locul și starea necesară/stadiul necesar utilizării preconizate; și
- costurile îndatorării capitalizate.

Pentru imobilizările corporale neutilizate sau uzate se înregistrează ajustări de depreciere.

Ajustări de valoare pentru imobilizările corporale neutilizate sau uzate sunt înregistrate în situațiile financiare consolidate, atunci când aceste elemente sunt identificate.

Cheltuielile ulterioare

Grupul recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul înlocuirii unei părți a unui element de imobilizare dacă la momentul în care costul are loc este probabilă generarea către Grup de beneficii economice viitoare aferente elementului și costul elementului poate fi evaluat în mod credibil. Toate celelalte costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când acestea au loc.

Amortizarea

Imobilizările corporale sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora, după cum urmează:

	Durata normală de funcționare (ani)
Clădiri și instalații speciale	40 – 60
Utilaje și echipamente	15 – 40
Aparate de măsură și control	7 – 12
Vehicule	5 – 8
Alte imobilizări corporale	3 – 5

Terenurile nu se amortizează. Atunci când elementele unei imobilizări corporale au durate de viață diferite, acestea sunt înregistrate ca elemente separate (componente majore) ale unui activ. Metodele de amortizare ale activelor, duratele de viață utile și valorile reziduale sunt revizuite la fiecare dată de raportare și ajustate dacă este cazul.

Reevaluarea

Grupul a optat pentru prezentarea imobilizărilor corporale la valoarea reevaluată, cu excepția avansurilor și imobilizărilor corporale în curs de execuție ce sunt prezentate la cost istoric.

Reevaluarile se efectuează de experți evaluatori independenți, cu suficientă regularitate astfel încât valoarea contabilă să nu difere în mod semnificativ de valoarea care poate fi determinată pe baza valorii juste la data raportării.

(c) Patrimoniul public

În conformitate cu prevederile Legii 213/1998 rețelele de transport al energiei electrice sunt bunuri care alcătuiesc domeniul public al statului.

Hotărârea de Guvern nr. 627/2000 stabilește în anexa nr. 8 inventarul bunurilor imobile care alcătuiesc domeniul public al statului, preluate în administrare de către Grup începând cu 1 august 2000 și care se inventariază și se actualizează de câte ori este cazul printr-un act legislativ (HG).

Anterior semnării contractului de concesiune detaliat în paragraful următor, patrimoniul public a fost tratat ca o contribuție în natură a Statului român prin reprezentantul său Ministerul Economiei întrucât Grupul nu trebuia să plătească nici o taxă pentru utilizarea activelor;

În noiembrie 1998 a fost emisă Legea nr. 213/1998, care reglementează statutul patrimoniului public. În această lege se menționează că dreptul de proprietate asupra patrimoniului public aparține statului sau

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

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

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

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

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

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

Principali termeni ai contractului de concesiune sunt următorii:

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

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

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

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

(d) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Grup sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

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

Cheltuielile ulterioare

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

(e) Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb de la acea dată. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv. Ratele de schimb la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 sunt după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
1 EUR	4,8694	4,7793
1 USD	3,9660	4,2608

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

(f) Creanțe

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

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

(g) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

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

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

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

(h) Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa, conturile curente și depozitele bancare cu o maturitate

inițiala de până la 3 luni care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii juste.

(i) Rezervele din reevaluare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(j) Deprecierea activelor nefinanciare

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

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

Pentru testarea deprecierii, activele care nu pot fi testate individual sunt grupate la nivelul celui mai mic grup de active care generează intrări de numerar din utilizarea continuă și care sunt în mare măsură independente de intrările de numerar generate de alte active sau grupuri de active („unitate generatoare de numerar”).

Pierderile din depreciere sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere. Pierderile din depreciere recunoscute în legătură cu unitățile generatoare de numerar sunt alocate cu prioritate pentru reducerea valorii contabile a fondului comercial alocat unităților generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de

numerar), dacă este cazul, și apoi pro rata pentru reducerea valorii contabile a celorlalte active din cadrul unității generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de numerar).

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

(k) Capital social

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

(l) Dividende

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

(m) Datorii comerciale și alte datorii

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

(n) Împrumuturile purtătoare de dobândă

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

(o) Recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare nederivate

Active financiare nederivate

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

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

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

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

Datorii financiare nederivate

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

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

Grupul clasifică datoriile financiare nederivate în categoria altor datorii financiare. Aceste datorii financiare sunt recunoscute inițial la valoarea justă minus orice costuri de tranzacționare direct atribuibile. Ulterior recunoașterii inițiale aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

Alte datorii financiare nederivate cuprind împrumuturi, datorii comerciale și alte datorii.

(p) Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul curent și impozitul amânat sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere cu excepția cazului în care acestea sunt aferente combinărilor de întreprinderi sau unor elemente recunoscute direct în capitalurile proprii sau în alte elemente ale rezultatului global.

(i) Impozit curent

Impozitul curent reprezintă impozitul care se așteaptă să fie plătit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscală realizată în anul curent, utilizând cote de impozitare adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării, precum și orice ajustare privind obligațiile de plată a impozitului pe profit aferente anilor precedenți. Impozitul curent pe profit datorat include și impozitul aferent dividendelor datorate declarate.

(ii) Impozit amânat

Impozitul amânat este recunoscut pentru diferențele temporare ce apar între valoarea contabilă a activelor și datoriilor utilizată în scopul raportărilor financiare și baza fiscală utilizată pentru calculul impozitului.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru:

- diferențele temporare care apar la recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinări de întreprinderi și care nu afectează profitul sau pierderea contabilă sau fiscală;
- diferențele temporare provenind din investiții în filiale sau entități controlate în comun, în măsura în care este probabil ca acestea să nu fie reluate în viitorul previzibil; și
- diferențele temporare rezultate la recunoașterea inițială a fondului comercial.

Evaluarea impozitului amânat reflectă consecința fiscală care ar decurge din modul în care Grupul se așteaptă, la sfârșitul perioadei de raportare, să recupereze sau să deconteze valoarea contabilă a activelor și a datoriilor sale.

Impozitul amânat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizează că vor fi aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației adoptate sau în mare măsură adoptate la data raportării.

Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele cu impozitul curent și dacă acestea sunt aferente impozitelor percepute de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru entități fiscale diferite, dar care intenționează să deconteze creanțele și datoriile cu impozitul curent pe baza netă sau ale căror active și datorii din impozitare vor fi realizate simultan.

O creanță cu impozitul amânat este recunoscută pentru pierderi fiscale neutilizate, credite fiscale și diferențe temporare deductibile, numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare taxabile care să poată fi utilizate pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanțele cu impozitul amânat sunt revizuite la fiecare dată de raportare și sunt diminuate în măsura în care nu mai este probabilă realizarea beneficiului fiscal aferent.

(iii) Expunerea în ceea ce privește impozitul pe profit

Grupul consideră impactul poziției taxelor incert și dacă taxe și dobânzi suplimentare pot fi datorate, la determinarea valorii impozitului curent și amânat. Această evaluare se bazează pe estimări și ipoteze și poate implica o serie de raționamente profesionale cu privire la evenimente viitoare. Informații noi pot deveni disponibile care determină Compania să modifice raționamentele sale profesionale în ceea ce privește caracterul adecvat al obligațiilor fiscale existente; astfel de modificări ale obligațiilor fiscale pot avea un impact asupra cheltuielii cu impozitul pe profit în perioada în care o astfel de determinare are loc.

(q) Beneficiile angajaților

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Obligația netă a Grupului în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, alta decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând

metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Tranzacțiile cu plata pe baza de acțiuni cu decontare în numerar

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

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

Beneficii ale angajaților pe termen scurt

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

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

(r) Venituri

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

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

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

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

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale, Compania:

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

Tarifele de racordare

IFRIC 18 "Transferuri de active de la clienți" se aplică contractelor cu clienții în care Compania încasează disponibilități bănești de la un client când aceste disponibilități bănești trebuie să fie utilizate numai pentru construcția sau achiziția unui element de imobilizări corporale, iar Grupul trebuie să utilizeze apoi această imobilizare corporală pentru conectarea clienților la rețea.

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

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

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

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

(s) Costurile nete ale finanțării

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

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

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

(t) Subvenții

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

(u) Provizioane

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

(v) Rezultatul pe acțiune

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

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

Diluarea este o reducere a rezultatului pe acțiune sau o creștere a pierderilor pe acțiune rezultate în ipoteza că instrumentele convertibile sunt convertite, sau ca acțiuni ordinare sunt emise după îndeplinirea anumitor condiții specificate. Obiectul rezultatului pe acțiune diluat este similar cu acela al rezultatului pe acțiune de bază și anume, de a evalua interesul fiecărei acțiuni ordinare în cadrul performanței unei entități.

(w) Contingente

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

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

(x) Segmente operaționale

Un segment operațional este o componentă a unei entități:

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

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

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

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

Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) *nu au intrat încă în vigoare* pentru perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 decembrie 2020 și nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare:

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul asupra financiară [IAS 8.31 (e)]	posibil situațiilor
Amendamente la IFRS 17 și IFRS 4 “Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2021)	Aceste amendamente amână data de aplicare a IFRS 17 cu doi ani și anume începând cu 1 ianuarie 2023 și schimbarea datei privind scutirea temporară a aplicării IFRS 9 “Instrumente financiare” în cadrul IFRS 4.	Impactul asupra financiară este în curs de evaluare.	modificărilor situațiilor
Amendamente la IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16 – Modificarea referinței privind rata dobânzii – faza 2 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2021)	Amendamentele din faza 2 abordează problemele care decurg din implementarea reformelor, inclusiv alternativele privind înlocuirea referințelor actuale.	Impactul asupra financiară este în curs de evaluare.	modificărilor situațiilor
Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” privind clasificarea datoriilor (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2022)	Amendamentele la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” clarifică prezentarea datoriilor ca fiind pe termen scurt și termen lung la sfârșitul perioadei de raportare. Clasificarea nu este afectată de evenimente ulterioare după data raportării (de exemplu primirea unei scutiri privind încălcarea condițiilor contractuale)	Impactul asupra financiară este în curs de evaluare.	modificărilor situațiilor

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Amendamente la IFRS 3, IAS 16, IAS 17 și modificări anuale la IFRS 1, IFRS 9, IAS 41 și IFRS 16. (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2022)	Amendamente la IFRS 3 "Combinări de întreprinderi" privind schimbări în Cadrul Conceptual de Raportare Financiară fără modificarea cerințelor contabile aferente IFRS 3 "Business Combinations". Amendamente la IAS 16, "Imobilizări corporale" interzic scăderea din costul imobilizărilor corporale sumele primite din vânzarea articolelor produse pentru activele produse pentru utilizarea prevăzută. În schimb, companiile vor recunoaște astfel de venituri din vânzări și costuri aferente în conturile de profit sau pierdere. Îmbunătățirile anuale aduc modificări minore la IFRS 1, "Adoptarea inițială a IFRS ", IFRS 9, "Instrumente financiare", IAS 41, "Agricultură " și exemplele ilustrative care însoțesc IFRS 16, "Leasing".	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
IFRS 17 "Contracte de asigurare" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2023)	Acest standard înlocuiește IFRS 4, care în prezent permite o largă varietate de practici în contabilitatea contractelor de asigurare. IFRS 17 va modifica fundamental înregistrările contabile privind contractele de asigurare și contractele de investiții. IFRS 17 marchează o nouă abordare privind înregistrările contabile ale contractelor de asigurare.	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participatie” ((data intrării în vigoare a fost amânata pe perioada nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență)	Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.

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

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)]
Amendamente la IFRS 3 "Combinări de întreprinderi" – definiția unei întreprinderi (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)	Obiectivul acestor modificări vizează simplificarea și clarificarea standardelor.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 3 nu a avut impact asupra situațiilor financiare.
Amendamente la IAS 1 și IAS 8 - Definiția materialității (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)	Obiectivul acestor modificări vizează simplificarea și clarificarea standardelor.	Adoptarea amendamentelor la IAS 1 și IAS 8 nu au avut impact asupra situațiilor financiare.
Amendamente la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)	Modificări la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 – schimbări ale referințelor privind rata dobânzii. Referințele se referă la contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor și au ca efect faptul că schimbările în rata de referință interbancară nu ar trebui să cauzeze încetarea contabilității de acoperire împotriva riscurilor.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 nu a avut impact asupra situațiilor financiare.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 iunie 2020)	Ca urmare a pandemiei coronavirusului (Covid-19) concesiile de chirie au fost acordate locatarilor. Aceste concesiile pot lua o formă variată, inclusiv concesiile plătite și amânarea plăților de leasing. La 28 mai 2020, IASB a publicat un amendament la IFRS 16, care oferă un instrument opțional practic pentru locatari pentru a evalua dacă concesiunea de chirie în contextul Covid-19 este o modificare a contractului de leasing. Locatarii pot alege să contabilizeze astfel de concesiuni de chirie în același mod ca și în cazul în care nu ar fi modificări ale contractelor de închiriere. În majoritatea cazurilor, acest lucru va duce la contabilizarea concesiunii ca plăți de leasing variabile în perioada (perioadele) în care evenimentul sau condiția care declanșează plata redusă se întâmplă.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 nu a avut impact asupra situațiilor financiare.
---	--	---

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

4. DETERMINAREA VALORII JUSTE

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

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

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

(i) *Imobilizări corporale*

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Între 1 ianuarie 2020 și 31 decembrie 2020, immobilizările corporale au evoluat astfel:

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri și instalații speciale	Utilaje și echipamente	Aparate de măsură și control	Vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
COST								
Sold la 1 ianuarie 2019	55.010	1.379.348	3.228.809	516.486	65.164	290.193	340.692	5.875.702
Intrări	(50)	(11.613)	15.180	(7.811)	11	0	260.730	256.447
Creșterea/Diminuarea rezervei din reevaluare	34.064	3.046	472.018	19.627	1.753	(117)	0	530.391
Transferuri din imob corporale în curs	14	43.335	109.370	11.115	3.585	3.713	(171.132)	0
Reclasificări între conturile de immobilizări	0	0	7	(7)	0	0	(187)	(187)
Ieșiri	0	(7)	(7.379)	(1.258)	(1.972)	(4.095)	(281)	(14.992)
Impact din reevaluare	0	(11.252)	(2.257.880)	(395.521)	(13.005)	(74)	0	(2.677.732)
Sold la 31 decembrie 2019	89.038	1.402.857	1.560.125	142.631	55.536	289.620	429.822	3.969.629
Sold la 1 ianuarie 2020	89.038	1.402.857	1.560.125	142.631	55.536	289.620	429.822	3.969.629
Intrari	0	406	77	774	210	1.257	377.779	380.504
Transferuri din imob corporale in curs	16	27.214	101.478	42.782	12	4.728	(176.228)	0
Reclasificari între conturile de immobilizari	0	(22)	32	(11)	0	0	14.533	14.533
Iesiri	0	(6.436)	(526)	(498)	(458)	(198)	(2.683)	(10.799)
Impact din reevaluare	(477)	0	0	0	0	0	0	(477)
Sold la 31 decembrie 2020	88.577	1.424.019	1.661.185	185.679	55.300	295.407	643.223	4.353.390
Amortizare cumulată								
Sold la 1 ianuarie 2019	138	2.641	2.113.286	411.954	48.622	235.471	-	2.812.112
Cheltuiala cu amortizarea	-	90.389	170.136	12.588	3.133	20.168	-	296.414
Amortizarea cumulata a ieșirilor	-	(6)	(7.067)	(1.258)	(1.972)	(4.095)	-	(14.398)
Impact din reevaluare	-	(11.252)	(2.257.880)	(395.521)	(13.005)	(74)	-	(2.677.732)

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Sold la 31 decembrie 2019	138	81.772	18.475	27.763	36.778	251.470	0	416.396
Sold la 1 ianuarie 2020	138	81.772	18.475	27.763	36.778	251.470	0	416.396
Cheltuiala cu amortizarea	0	76.415	145.440	25.673	5.018	11.913	-	264.459
Amortizarea cumulată a ieșirilor	0	(6.284)	(260)	(495)	(397)	(198)	-	(7.634)
Impact din reevaluare	0	0	0	0	0	0		0
Sold la 31 decembrie 2020	138	151.903	163.655	52.941	41.399	263.185	-	673.221
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE								
Sold la 1 ianuarie 2019	0	14.068	(4)	0	115	0	20.259	34.438
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	0	-	0	-	(115)	-	632	517
Sold la 31 decembrie 2019	0	14.068	(4)	0	0	0	20.891	34.955
Sold la 1 ianuarie 2020	0	14.068	(4)	0	0	0	20.891	34.955
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	0	0	(2)	0	0	0	8.953	8.951
Sold la 31 decembrie 2020	0	14.068	(4)	0	0	0	29.844	43.906
VALOARE CONTABILĂ								
Sold la 31 decembrie 2019	88.900	1.307.017	1.541.654	114.868	18.758	38.150	408.931	3.518.276
Sold la 31 decembrie 2020	88.439	1.258.048	1.497.534	132.738	13.901	32.222	613.379	3.636.262

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Valoarea totală netă a imobilizărilor corporale a crescut la 31 decembrie 2020 față de 31 decembrie 2019 pe fondul unei creșteri a sumelor imobilizărilor corporale în curs.*)

În anul 2020 imobilizările corporale în curs sunt reprezentate în principal de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 99.119.972;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 45.233.513;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 26.627.581;
- 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 – 22.574.585;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 22.399.329;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 20.046.843;
- Bobine de compensare 100 MVAR, 400 kV pentru stațiile de 400 kV Arad, București și Bradu – 13.090.655;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 12.869.423;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 10.675.926;
- Modernizarea stațiilor 110kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 10.675.790;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 9.995.579;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 9.751.794;
- 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 – 8.270.208;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud, Etapa I - Extinderea Stației 400 kV Medgidia Sud – 7.026.953;
- Modernizarea instalațiilor de 110kV și 400(220 kV) din Stația Focșani Vest – 6.195.356;
- Eliberare amplasament și realizarea condițiilor de coexistență cu instalațiile 400 kV aparținând CNTEE TRANSELECTRICA SA în comunele Letea Veche și Săucești jud. Bacău (execuție) – 5.695.650;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 5.557.971;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Timișoara și Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 4.198.140;
- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud - Nădab - Bekescsaba, etapa finală: tronsonul dintre stalpii 1-42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud – Nădab – 3.700.020;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 3.402.689;
- Modernizarea Stației 220/110/20kV Vetiș - echipament primar – 3.177.511;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 2.984.406;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Medgidia Sud – 2.928.267;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud – 2.799.930;
- Mutări și protejări rețele electrice de înaltă tensiune (220 kV – 400 kV) – AUTOSTRADA BRAȘOV-CLUJ-BORȘ SECȚIUNEA 1C – SIGHIȘOARA-Tg. Mureș - SUBSECȚIUNILE 2 ȘI 3 Tg. Mureș-Ungheni I - Ogra – 2.359.773;
- Modificări LEA 400/220/110 kV pentru realizarea obiectivului Străpungere B-dul Nicolae Grigorescu - Splai Dudescu – 1.978.069;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 1.952.568;
- Modernizare sistem teleprotecții, telecomunicații în Stația Cernavodă – 1.738.552;
- Deviere rețele 400 kV pe tronsonul 2, lot 2, situat în jud. Olt pentru execuție drum expres Craiova-Pitești- LEA 400 kV s.c. Slatina-București Sud – 1.688.976;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Desktop PC – 1.600.540;
- Înlocuire bobină de compensare Stația Arad – 1.396.486;
- Modernizare LEA 220 kV Cetate – Calafat – 1.168.394;
- Înlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22kV, din Stația 400/220kV Porțile de Fier – 1.032.701;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

În anul 2020, 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 componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 31.860.282;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 26.545.529;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 19.359.722;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 16.863.183;
- 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 – 11.827.848;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 9.434.462;
- Centru de cercetare și dezvoltare a tehnologiilor LST și intervenție rapidă în SEN - Clădire Centru – 5.771.517;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 5.177.028;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 4.972.350;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 4.507.848;
- Modificări în LEA 400/220/110 kV pentru realizarea obiectivului Străpungere B-dul Nicolae Grigorescu - Splai Dudesu – 3.970.002;
- Modernizarea Stației 400/220/110/20 kV Munteni – 3.871.497;
- Modernizarea sistemului de teleprotecții, telecomunicații în Stația Cernavodă – 3.756.409;
- Modernizare clădire DET Timișoara – 1.920.662;
- Deviere rețele 400 kV pe tronsonul 2, lot 2, situat în jud. Olt pentru execuție drum expres Craiova – Pitesti - LEA 400 kV s.c. Slatina-București Sud – 1.688.976;
- Tehnică de calcul - Hardware și Software - Desktop PC – 1.639.910;
- Modernizare LEA 220 kV Cetate – Calafat – 1.168.394;
- Consolidare stâlpi din panoul 381 - 390 al LEA 400 kV Bradu - Brașov – 975.097;
- 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 - UTT Timișoara – 819.555;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 733.921;
- Modificări în LEA 400 kV Urechești - Domnești pentru îndeplinirea condițiilor de coexistență – 580.386;
- Echipamente de verificare și testare – 426.600;
- Stâlpi speciali de intervenție, tip Portal Ancorat Universal pentru tensiunea de 220 - 400 kV, inclusiv fundații prefabricate – 400.161;
- 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;
- Upgradarea platformelor hardware și software ale sistemului SCADA din Stația Stupărei – 362.713;
- 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 profesionale pentru sălile tehnologice IT&C din DET-urile Bacău, Cluj și Craiova – 138.444;
- Surse de alimentare electrică continuă de tip UPS - 2 buc., Unități de climatizare 14,5 kW - 2 buc., Unitate de dezumidificare aer -1 buc – 120.000.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31 decembrie 2020 este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 112.063.617;
- 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 – 61.995.350;
- 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;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 42.047.370;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești (H.CA nr. 5 / 19.05.2010) – 40.363.360;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 41.038.471;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Arefu – 15.504.833;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Râureni – 15.254.111;
- 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 stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 13.866.366;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 11.275.023;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 11.154.161;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 10.963.983;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 10.633.371;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 9.870.760;
- 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 – 8.697.636;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 8.180.478;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 8.092.951;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 7.118.680;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 6.627.961;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.043.182;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin România - Turcia) – 5.853.759;
- Eliberare amplasament și realizarea condițiilor de coexistență cu instalațiile 400 kV aparținând CNTEE TRANSELECTRICA SA în comunele Letea Veche și Săucești jud. Bacău (execuție) – 5.695.650;
- Înlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 5.074.952;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Timișoara și Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 4.868.800;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.986;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 4.182.625;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 3.963.111;
- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud - Nădab - Bekescsaba, etapa finală: tronsonul dintre stâlpii 1-42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud – Nădab – 3.700.020;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Medgidia Sud – 3.496.393;
- 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 – 3.343.480;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 3.316.850;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 3.352.149;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- 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;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud – 2.810.882;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III (H.CA nr. 2/2008) – 2.798.024;
- Înlocuire AT 3 – ATUS - SF 400/400/160 MVA 400/231/22 kV, din Stația 400/220 kV Porțile de Fier – 2.683.820;
- 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;
- Mutări și protejări rețele electrice de înaltă tensiune (220 kV – 400 kV) – AUTOSTRADA BRAȘOV - CLUJ - BORȘ SECȚIUNEA 1C – SIGHIȘOARA – Tg. Mureș SUBSECȚIUNILE 2 ȘI 3 Tg. Mureș – Ungheni I - Ogra – 2.359.773;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.826.964;
- Realizare comunicație fibră optică între Stația Pitești Sud și centru de telecomandă și supraveghere instalații al UTT Pitești (SF) – 1.714.424;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 1.569.673;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" la Executiv - 1.627.393;
- Înlocuire bobină de compensare Stația Arad – 1.396.486;
- Stația 400 kV Stâlp – 1.109.440.

*)sumele sunt prezentate în lei.

În conformitate cu prevederile art. 46 din Ordinul ANRE nr. 59/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind racordare utilizatorilor la rețelele electrice de interes public, recepția instalațiilor rezultate în urma lucrărilor pentru realizarea instalațiilor de racordare și punerea lor în funcțiune se realizează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Pentru proiectul finanțat din tarif de racordare „*Racordare la RET a CEE 56 MW Bogdănești, CEE 112,5 MW Deleni, CEE 20,8 MW Viișoara Nord 1, CEE 52,8 MW Viișoara Nord 1, CEE 47,5 MW Viișoara Sud, din zona unor localități din județul Vaslui, prin noua Stație electrică 400/220/110 kV Banca*” - lucrarea este finalizată, are Proces-Verbal la terminarea lucrărilor nr. 34759/14.11.2013, însă nu au fost întrunite condițiile tehnice de realizare a procesului-verbal de punere în funcțiune. Contractul este în vigoare până la 31.12.2022, valoare totală investiție în curs – 48.018.

Clădirile și instalațiile speciale sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea netă. Societatea a schimbat metoda de înregistrare a reevaluării la 31 decembrie 2015 trecând de la metoda brută la cea netă pentru a prezenta o imagine mai clară, mai concisă și mai relevantă utilizatorilor situațiilor financiare, fără influența dată de o denaturare artificială a valorii contabile brute și a amortizării.

Clădirile și instalațiile speciale constau în principal în stații de transformare și linii electrice de înaltă tensiune. Utilajele și echipamentele constau în principal în transformatoare și celule aferente SEN de 110 KV, 220 KV, 400 KV și 750 KV.

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

Clădirile și instalațiile speciale au fost reevaluate la 31 decembrie 2018 de către SC JPA Audit & Consultanta SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România. Evaluarea s-a făcut la valoarea justă, în ipoteza continuării activității cu utilizarea imobilizărilor corporale în structura existentă.

La 31 decembrie 2019, instalațiile speciale, utilajele și echipamentele, aparatele de măsură și control și vehiculele au fost reevaluate de către SC JPA Audit & Consultanta SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România (ANEVAR). Aceste imobilizări au fost reevaluate în principal utilizând metoda bazată pe costuri. În cadrul metodei bazate pe costuri, costul brut de înlocuire a fost stabilit utilizând metoda indirectă. Metoda bază pe costuri a fost utilizată din considerente care țin de specializarea activelor pentru care s-a constatat insuficiența informațiilor de piață și/sau inexistența unei piețe active.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2019, Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea instalațiilor speciale, utilajelor și echipamentelor, aparatelor de masură și control și a vehiculelor în suma de 494.660, din care 503.355 în contul de rezerve din reevaluare și suma de (8.694) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere al anului.

Instalațiile speciale, utilajele, echipamentele, aparatele de masură și control și vehiculele sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea netă. Societatea a schimbat metoda de înregistrare a reevaluării la 31 decembrie 2019 trecând de la metoda brută la cea netă pentru a prezenta o imagine mai clară, mai concisă și mai relevantă utilizatorilor situațiilor financiare, fără influența dată de o denaturare artificială a valorii contabile brute și a amortizării.

Terenurile au fost reevaluate la 31 decembrie 2019 pe baza metodei pieței, Compania recunoscând un surplus net din reevaluarea acestora în suma de 20.576, din care 21.747 în contul de rezerve din reevaluare și suma de (1.171) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2019.

În anul 2020 au fost corectate suprafețele pentru două terenuri aparținând UTT Sibiu care la reevaluarea de la 31 decembrie 2019 au fost eronate.

Prin Erata la Raportul de Reevaluare a terenurilor cu nr. 1781/08.09.2020, JPA România a stabilit noua valoare pentru următoarele terenuri:

- Sediul CE Mureș str. Tamaș Erno nr. 3 – suprafața incorectă 1.115 mp - corect fiind 557,5 mp
- Sediul Alba Iulia str. Ferdinand nr. 83 – suprafața incorectă 334,52 mp - corect fiind 325,49 mp

Astfel valoarea terenurilor a fost diminuată cu 477 pe seama contului de rezerve din reevaluare.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale

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

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

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

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

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

Informații referitoare la ierarhia valorii juste la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 Decembrie 2020
Terenuri și amenajări de terenuri	-	72.746	-	72.746
Clădiri și instalații speciale	-	-	1.199.608	1.199.608
Utilaje și echipamente	-	-	1.490.699	1.490.699
Aparate de măsură și control	-	-	122.803	122.803
Vehicule	-	-	9.927	9.927
Alte imobilizări corporale	-	-	35.667	35.667
	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 Decembrie 2019
Terenuri și amenajări de terenuri	-	73.208	-	73.208

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cladiri si instalatii speciale	-	-	1.245.036	1.245.036
Utilaje si echipamente	-	-	1.534.326	1.534.326
Aparate de masura si control	-	-	104.409	104.409
Vehicule	-	-	13.954	13.954
Alte imobilizari corporale	-	-	42.803	42.803

Atat in cursul anului 2020 cat si in cursul anului 2019 nu au existat transferuri intre nivelele aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de imobilizari corporale la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, neta de cheltuiala cu amortizarea si deprecierea cumulata este prezentata mai jos:

	Valoarea la cost 31 decembrie 2020	Valoarea la cost 31 decembrie 2019
Terenuri si amenajari de terenuri	7.652	7.632
Cladiri si instalatii speciale	768.365	783.536
Utilaje si echipamente	1.041.299	1.019.828
Aparate de masura si control	108.641	83.126
Vehicule	8.565	11.515
Alte imobilizari corporale	35.667	42.770
TOTAL	1.970.183	1.948.407

6. IMOBILIZARI NECORPORALE ȘI IMOBILIZARI FINANCIARE

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 imobilizarile necorporale respectiv imobilizarile aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing:

	Licente si software	Imobilizari necorporale in curs	Imobilizari aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing-(cladiri)	Total
Cost				-
Sold la 1 ianuarie 2019	65.522	17.894	-	83.416
Intrari	135	3.017	14.764	17.916
transferuri din imobilizari necorporale in curs	55	(55)	-	-
transferuri din imobilizari corporale in curs	354	-	-	354
Iesiri	(1.292)	-	-	(1.292)
Sold la 31 decembrie 2019	64.774	20.856	14.764	100.394
Sold la 1 ianuarie 2020	64.775	20.856	14.767	100.394
	94	3	39.761	39.858
Intrari	94	3	39.761	39.858
Transferuri din imobilizari necorporale in curs	237	(237)	-	0-
Transferuri din imobilizari corporale in curs	-	(14.533)	-	(14.533)
Iesiri	(179)	(23)	(14.767)	(14.969)
Sold la 31 decembrie 2020	64.927	6.065	39.761	110.754
AMORTIZARE CUMULATĂ				
Sold la 1 ianuarie 2019	59.652	-	-	59.652
Cheltuiala cu amortizarea	2.988	0	8.438	11.426
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(1.292)	-	-	(1.292)

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Sold la 31 decembrie 2019	61.348	-	8.438	69.786
Sold la 1 ianuarie 2020	61.348	-	8.438	69.786
Cheltuiala cu amortizarea	1.831	2	8.317	10.150
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(179)	(23)	(14.767)	(14.969)
Sold la 31 decembrie 2020	63.000	(21)	1.988	64.966
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE				
Sold la 1 ianuarie 2019	-	-	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	351	-	351
Sold la 31 decembrie 2019	-	351	-	351
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	0	351	0	351
Sold la 31 decembrie 2020	2	702	-	704
VALOARE CONTABILA				
Sold la 31 decembrie 2019	3.426	20.505	6.326	30.257
Sold la 31 decembrie 2020	1.925	5.384	37.773	45.083

Pentru imobilizările necorporale în curs, cele mai mari intrări în anul 2020 au fost reprezentate de:

- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud, Etapa I - Extinderea Stației 400 kV Medgidia Sud – 3.

În anul 2020, cele mai mari transferuri din imobilizări necorporale în curs la imobilizări necorporale sunt reprezentate de:

- Upgradarea platformelor hardware și software ale sistemului SCADA din Stația Stupărei – 146;
- Upgrade Licențe antivirus BITDEFENDER – 54;
- Software și licență sistem de monitorizare on-line AT1 200 MVA – 37.

Soldul imobilizărilor necorporale în curs de execuție la 31 decembrie 2020 este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474;
- Extinderea serviciilor de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud, Etapa I - Extinderea stației 400 kV Medgidia Sud – 3.

Descreșterea imobilizărilor necorporale la 31 decembrie 2020 comparativ cu 31 decembrie 2019 este reprezentată în principal de reclassificarea proiectului "Înlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componentă software, componentă Hardware" din imobilizări necorporale în imobilizări corporale.

ii) Imobilizari financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea acțiunilor deținute de Companie în sumă de 36.340 la 31 decembrie 2020 și de 36.098 la 31 decembrie 2019 (Nota 26).

Creșterea valorii imobilizărilor financiare la data de 30 decembrie 2020 față de 31 decembrie 2019, în sumă de 242, 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).

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

iii) 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.

Începând cu 01.10.2020, a intrat în vigoare noul contract de închiriere (contract nr. C232 încheiat cu Dagesh Rom SRL), valabil pe o perioadă de 5 ani, cu o valoare de 9.000.000 euro.

La data de 31 decembrie 2020, valoarea netă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este 37.773.

7. STOCURI

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 stocurile (la valoarea netă) se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Piese de schimb	24.088	26.498
Consumabile și alte materiale	9.106	6.930
Materiale auxiliare	11.491	12.107
Alte stocuri	2.955	1.877
Total	47.640	47.412

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 ajustările pentru deprecierea stocurilor se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	10.047	7.960
Ajustări pentru deprecierea altor materiale	4.593	2.352
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	220	219
Total	14.860	10.531

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 evoluția ajustărilor pentru deprecierea stocurilor se prezintă astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la 1 ianuarie 2019	10.652	10.652
Inregistrare ajustări pentru deprecierea stocurilor	4.524	1.505
Reversare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(196)	(1.626)
Sold la 31 decembrie 2020	14.860	10.531

În cursul anului 2020 cheltuielile efectuate cu consumul de materiale și piese de schimb se prezintă astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Cheltuieli privind piese de schimb	19.536	46.452
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	3.517	3.468
Cheltuieli privind alte materiale	1.518	1.042
Cheltuieli cu materiale auxiliare	219.351	240
Cheltuieli privind combustibilul	1.910	2.491
Total	26.700	53.693

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

8. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Creante comerciale	856.465	749.491
Alte creante	117.571	119.376
Avansuri catre furnizori	44.854	28.699
TVA de recuperat	34.349	7.659
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale incerte	(138.971)	(139.282)
Ajustari pentru deprecierea altor creante incerte	(60.019)	(55.610)
Total	854.250	710.334

Structura creantelor comerciale se prezinta astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Clients – piata de energie din care:	847.744	743.236
- clienti - activitate operationala – energie	474.770	434.981
- clienti - piata de echilibrare	177.925	133.210
- clienti - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	195.049	175.046
Clients din alte activitati	8.721	6.254
Total creante comerciale	856.465	749.491

Compania 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 si pentru administrarea pieței de echilibrare.

La data de 31 decembrie 2020, clienții în sold din activitatea operațională și piața de echilibrare înregistrează o creștere față de 31 decembrie 2019 determinată în principal de creșterea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare și pe piața de energie în trimestrul IV al anului 2020 față de trimestrul IV al anului 2019, determinând creșterea creanțelor aflate în sold la data de 31 decembrie 2020 față de 31 decembrie 2019;

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: Electrica Furnizare SA, RAAN, OPCOM, MAVIR, E.ON Energie Romania SA, CEZ Vanzare, Tinmar Energy, Enel Energie Muntenia SA, Ciga Energy, Enel Energie SA,. Ponderea principalilor clienți pe piața de energie electrică este de circa 50% în total creanțe comerciale.

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

La data de 31 decembrie 2020, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 23% (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 31 decembrie 2020 o creștere determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 decembrie 2020, Compania înregistrează creanțe de încasat în suma de 195.049, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702, respectiv de la RAAN - 63.467 si CET Govora SA - 13.235;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.915, respectiv de la RAAN – 1.981, CET Govora – 1.934;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 564, respectiv de la CET Govora - 534, Interagro - 30;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.194, respectiv de la: Transenergo Com – 5.882, Petprod - 4.391, Romenergy Industry – 2.681,

RAAN- 2.386, UGM Energy – 1.504, CET Govora – 901, KDF Energy – 888 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2019 (suma de 32.340), prin tranzacții bancare, de la Electrocentrale București, precum și bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2019, în valoare de 15.492, de la următorii producători: Complexul energetic Oltenia, Electrocentrale București, CET Govora, Complexul Energetic Hunedoara, Bepco SRL, Modern Calor SA, Soceram SA, Electroulaj 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 datorilor 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”*, dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, parata fiind **Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN**.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de Transelectrica SA, aceasta a solicitat obligarea părții RAAN la plata sumei de 86.513.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat o încheiere de ședință, 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 11.265 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.361 lei, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096 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 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.

Ca urmare a înscrierii în parte a sumei totale solicitate de Transelectrica în cuantum de 89.361 lei și a adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunica faptul că doar suma de 11.265 lei a fost înscrisă în tabelul suplimentar în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, iar suma de 78.096 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 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 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 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 competentă soluționare.

În dosarul de faliment nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinți a stabilit termen la data de 26.03.2020 pentru continuarea procedurii. În temeiul art. 63 alin.11 din Decretul nr.240/2020, dosarul a fost suspendat de drept.

Dupa ridicarea stării de urgență și reluarea activităților instanțelor de judecată, la termenul din 08.10.2020, instanța 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 03.06.2021, pentru continuarea procedurii, evaluarea întregului patrimoniu, întocmirea regulamentelor de vânzare, vânzarea bunurilor și încasarea creanțelor. Document: Încheiere de ședință 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 40.508.

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

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

Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul 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 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 din care suma de 25.557 este aferenta schemei de sprijin. Menționăm faptul că această creanță în sumă de 21.962 lei, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016, este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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

Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, depus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr.11924 din 13 iunie 2018. Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Project Delta SRL, Solek Project Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 28.014 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188 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 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557) corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în suma de 3.369.

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

Alte creante

La data de 31 decembrie 2020, alte creanțe în sumă de 117.571 includ în principal:

- debitori diverși (83.076), din care:
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în suma de 74.742 (din care suma de 35.305 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901), CET Govora (9.607), Electrocentrale București (9.409), Eco Energy SRL (8.910), Petprod SRL (8.895), Romelectro (3.951) Total Electric Oltenia (3.289), ISPE Proiectare și Consultanță (1.600). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - compensatii datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 988) și Enol Grup (2.541). Pentru compensatiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 1.068 reprezentate în principal de: chirie și mentenanță clădire birouri (730), polițe RCA și CASCO (31), avansuri la contractele încheiate cu furnizorii de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (54) și altele;
- alte creanțe imobilizate în sumă de 4.258, din care 4.200 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 2.972 reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori

La 31 decembrie 2020, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 44.850 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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

TVA de recuperat (33.961) – sumă nerecuperată până la data întocmirii prezentelor situații financiare.

Ajustari pentru deprecierea creanțelor comerciale, a creanțelor comerciale incerte și pentru alte creanțe incerte

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

Cele mai mari ajustari de depreciere la 31 decembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.012), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (15.217), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Opcom (6.277), CET Brașov (4.665). Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de încasat de la Opcom) etc.

Expunerea la riscul de încasare, precum și ajustările de valoare aferente creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 27.

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 în perioada de aplicare inițială.

9. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Conturi curente la bănci și depozite, din care numerar restrictionat:	569.699	339.461
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	120.580	-
- numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	103.175	72.217
- numerar din taxa de racordare	17.811	14.967
- Fonduri europene	12.074	11.970
Casa	148	167
Alte echivalente de numerar	-	2
Total	569.847	339.630

Depozitele bancare cu maturitate mai mică de 90 zile, constituite din disponibilitățile bănești aflate în conturi curente, sunt în suma de 266.292 la 31 decembrie 2020 respectiv 102.285 la 31 decembrie 2019.

ALTE ACTIVE FINANCIARE

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

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile (constituite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea)	-	85.000.000
Total	-	85.000.000

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

10. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social

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 Român din administrarea Secretariatului General al Guvernului, în contul Statului Român 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.

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

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

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

La 31 decembrie 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 Pensii S.A.F.P.A.P. S.A. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,48 %), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.305.068 acțiuni (22,24%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.216.510 acțiuni (7,12 %).

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

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

Actionar	31 decembrie 2020		31 decembrie 2019	
	Numar de acțiuni	% din capitalul social	Numar de acțiuni	% din capitalul social
Statul Roman prin SGG	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alti actionari persoane juridice	16.305.068	22,24%	15.976.281	21,80%
PAVAL HOLDING	4.753.567	6,48%	4.503.567	6,14%
NN Pensii S.A.F.P.A.P. S.A.	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alti actionari persoane fizice	5.216.510	7,12%	5.795.297	7,90%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

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

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 capitalul social se prezintă după cum urmează:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	<u>31 decembrie 2020</u>	<u>31 decembrie 2019</u>
Capital social (valoare nominala)	733.031	733.031
Soldul capitalului social	733.031	733.031

Actionarii au dreptul la dividende si fiecare actiune confera un drept de vot in cadrul adunarilor Companiei. Valoarea dividendelor aferente anului 2019, repartizate din rezultatul reportat conform Hotărârii AGA nr. 5/28.04.2020, a fost în sumă de 35.185. Plata acestora s-a efectuat prin intermediul Depozitarului Central începând cu data de 25 iunie 2020.

Prima de emisiune

Toate actiunile nou emise in cadrul majorarii de capital social ce a avut loc prin oferta publica initiala primara in anul 2006 au fost subscrise si platite integral la pretul de emisiune. Prima de emisiune in valoare de 49.843, respectiv diferenta dintre pretul de emisiune a actiunilor si valoarea nominala a acestora a fost inregistrata in contul de rezerve al Companiei.

Rezerve legale

Rezervele legale în sumă de: 137.533 la 31 decembrie 2020 și 129.096 la 31 decembrie 2019, reprezintă rezerve legale constituite conform legislației în vigoare aplicabilă și nu pot fi distribuite.

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

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt în sumă de 872.379 la 31 decembrie 2020 și în sumă de 955.200 la 31 decembrie 2019. Ultima reevaluare a instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport a fost efectuată la 31 decembrie 2019 de către SC JPA Audit & Consultanță SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2020, alte rezerve sunt în sumă de 17.483 față de 15.813 la 31 decembrie 2019. Creșterea de 1.670 reprezintă în principal o subvenție pentru devierea unui activ aparținând domeniului public, respectiv LEA 400 kV Slatina – București Sud (stâlpii 17 N și 18 N).

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat la data de 31 decembrie 2020 este în sumă de 1.609.680.

La data de 31 decembrie 2020, Compania înregistrează un rezultat reportat pozitiv datorat, în principal, transferului rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării mijloacelor fixe în rezultatul reportat în sumă de 80.222.

La data de 31 decembrie 2020, profitul actuarial înregistrat în rezultatul reportat este în sumă de 308. Această sumă a rezultat în urma aplicării prevederilor IAS 19 – Beneficiile angajaților (Nota 14).

Din profitul net contabil realizat la data de 31 decembrie 2020 în sumă de 139.893, se repartizează la **“Alte rezerve”** suma de **92.281**, din care:

- suma de 52.079, care reprezintă repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, începând cu data de 1 iulie 2014, conform prevederilor art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- suma de 40.202, care reprezintă repartizarea veniturilor nete din alocarea capacităților de interconexiune realizate în anul 2020, în limita profitului net realizat la 31 decembrie 2020. În conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 714/2009 și Ordinul ANRE nr. 171/2019, veniturile din alocarea capacităților de interconexiune se utilizează pentru realizarea de investiții în rețeaua electrică de transport pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

Repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2020

Profitul contabil înregistrat de Societatea-mamă la data de 31 decembrie 2020, pentru care se propune

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

repartizarea, este de 149.808, mai mare cu 9.915 față de profitul net contabil, deoarece suma de 9.915 reprezentând participarea salariaților la profit s-a înregistrat pe cheltuielile anului 2020 sub formă de provizion.

În acest sens, propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020, în sumă de 149.808, este următoarea:

Destinația	Suma
Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020 (include provizionul pentru participarea salariaților la profit)	149.808
<i>Repartizare profit contabil pe următoarele destinații:</i>	
Rezerva legală (5%)	8.437
Alte rezerve reprezentând facilități fiscale – scutirea de plată a impozitului pe profitul reinvestit	52.079
Alte repartizări prevăzute de lege - venituri realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală)	40.202
Participarea salariaților la profit (cheltuiala cu provizion în 2020)	9.915
Dividende cuvenite acționarilor și alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	39.175
Profit nerepartizat	-

Propunerea repartizării profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020 s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- OG nr. 64/2001 – privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 144/2005 – privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (CE) nr. 714/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 13 iulie 2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1228/2003;
- Ordinul ANRE nr. 171/2019, cu modificările și completările ulterioare privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Referatul pentru aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (Tg) și de extragere a energiei electrice din rețea (TI) și a prețului pentru energia electrică reactivă, pentru CNTEE Transelectrica SA, valabile de la 1 ianuarie 2020, transmis de ANRE cu adresa nr. 110892/23.12.2019;
- Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGA nr. 2/06.03.2020.

Astfel, profitul contabil pe anul 2020 rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații:

a) rezerva legală în sumă de 8.437- determinată în cota de 5% conform prevederilor art. 26 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 52.079- reprezentate de scutirea de la plată a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;

c) alte repartizări prevăzute de lege în sumă de 40.202 - reprezentate de veniturile realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală), repartizate conform prevederilor art. 1 lit. d) din OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu prevederile Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și ale Ordinului ANRE nr. 171/2019 care prevăd utilizarea veniturilor din alocarea capacităților de interconexiune pentru realizarea de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune.

În anul 2020 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în sumă de 58.725. La repartizarea veniturilor din alocarea capacității de interconexiune realizate în anul 2020 pe destinația „alte repartizări prevăzute de lege” a fost luată în considerare corecția negativă în suma de 8.347 a venitului

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

reglementat, ca element de corecție provenit din perioada tarifară 1 iulie 2018 - 30 iunie 2019, aplicată de ANRE la determinarea tarifului mediu de transport al energiei electrice pentru anul 2020. Astfel, suma de 8.347 nu devine sursă de finanțare a investițiilor în menținerea și/sau creșterea capacității de interconexiune transfrontalieră a rețelei electrice de transport din România.

În aceste condiții, veniturile realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (sume nete de impozitul pe profit și de rezerva legală), de repartizat pentru constituirea rezervelor, în vederea realizării de investiții în rețea pentru menținerea sau creșterea capacităților de interconexiune, conform Regulamentului (CE) nr. 714/2009 și Ordinului ANRE nr. 171/2019, sunt în sumă de 40.202.

d) participarea salariaților la profit în sumă de 9.915 – în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul Companiei în anul 2020 înmulțit cu numărul mediu de personal din anul 2020, conform prevederilor OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare și prevederilor OMFP nr. 144/2205 pentru aprobarea Precizărilor privind determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001.

Participarea salariaților la profit s-a reflectat în situațiile financiare întocmite pentru anul 2020 prin constituirea unui provizion pentru participarea salariaților la profit, conform prevederilor OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici și a fost prevăzută în Bugetul de venituri și cheltuieli al anului 2020, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor.

e) dividendele cuvenite acționarilor în sumă de 39.175 - urmează a fi repartizate în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Cu privire la stabilirea valorii dividendelor brute cuvenite acționarilor se va ține cont de numărul de acțiuni existent la data întocmirii situațiilor financiare ale anului 2020, respectiv 73.303.142 acțiuni, iar dividendul brut pe acțiune va fi stabilit considerând trei zecimale după virgulă.

11. VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans sunt reprezentate in principal de: tariful de racordare, alte subventii pentru investitii, fonduri europene nerambursabile de la Ministerul Fondurilor Europene, precum si venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune.

La 31 decembrie 2020 situatia veniturilor in avans se prezinta astfel:

	31 Decembrie 2020	Din care portiunea pe termen scurt la 31.12.2020	31 Decembrie 2019	Din care portiunea pe termen scurt la 31.12.2019
Venituri inregistrate in avans - alocare capacitate din interconexiune	2.673	2.673	5.757	5.757
Venituri inregistrate in avans - fonduri europene	1.411	1.411	2.754	2.754
Fonduri din tarif de racordare	258.087	16.999	263.163	20.553
Fonduri Europene	92.135	6.948	98.796	7.474
Alte subventii	27.116	1.362	27.381	1.211
Total	381.422	29.393	397.851	37.749

Evolutia veniturilor in avans pe termen scurt in cursul anului 2020 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la inceputul perioadei	37.210	19.329
Incasari in avans aferente capacitatii de interconexiune	53.932	81.580

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Incasari din fonduri europene	311	1.228
Transfer din venituri in avans pe termen lung (tarif de racordare)	(3.930)	19.485
Venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune	(57.016)	(83.719)
Venituri din fonduri europene	(1.114)	(154)
Sold la 31 decembrie	29.393	37.749

Evolutia veniturilor in avans pe termen lung in cursul anului 2020 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la inceputul perioadei	360.641	411.155
Subventii racordare	6.673	1.176
Fonduri nerambursabile	(33)	(14)
Fonduri nerambursabile de restituit	0	-
Transfer in venituri in avans pe termen scurt	7.393	(21.836)
Reluarea la venituri a subventiilor	(22.645)	(29.839)
Sold la 31 decembrie	352.029	360.641

12. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen lung

La datele de 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019 sumele datorate institutiilor de credit intr-o perioada mai mare de un an sunt urmatoarele:

Descriere	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
BIRD 7181 (a)	-	1.545
BEI 25709 (b)	58.613	69.034
BEI 25710 (c)	66.438	76.847
Total imprumuturi pe termen lung de la institutiile de credit, din care:	125.151	147.426
Mai putin: Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(23,480)	(24.590)
Total imprumuturi pe termen lung, net de ratele curente	101.671	122.835

Situația împrumuturilor pe termen lung la data de 31.12.2020:

Nr. crt.	Denumire Împrumut	Data acordării	Valoare Împrumut (valută)	Sold la 31.12.2020 (valută)	Sold la 31.12.2020 (RON)	Rată dobândă	Maturitate conform împrumut
1	BEI 25709	05.08.2010	32.500.000,00 EUR	12.037.037 EUR	58.613	3,596%	10.09.2025
2	BEI 25710	05.08.2010	32.500.000,00 EUR	13.664.530 EUR	66.538	3,856% și 2,847%	11.04.2028
TOTAL					125.151		

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Împrumuturile pe termen lung sunt detaliate, după cum urmează:

a) Împrumut acordat de BIRD nr. 7181

Împrumutul a fost acordat de BIRD la 15 iulie 2003 pentru obiectivul «Piața de Electricitate». Suma datorată la 31 decembrie 2020 este zero. Rata dobânzii este cea comunicată de BIRD în funcție de costul de finanțare. Rata dobânzii aferentă ultimei tranșe a fost de 0%. Rambursarea era efectuată semestrial (pe 15 ianuarie și 15 iulie a fiecărui an) începând cu 15 iulie 2008, ultima rambursare fiind în data de 15 ianuarie 2020.

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

b) și c) Împrumut acordat de Banca Europeană de Investiții (BEI)

Împrumuturile nr. BEI 25709 și BEI 25710 au fost acordate de BEI la 5 august 2010 pentru a finanța modernizarea și reabilitarea Rețelei Electrice de Transport din România. Valoarea fiecărui împrumut este de 32.500.000 EUR.

Împrumutul nr. 25709 nu este garantat, în timp ce împrumutul nr. 25710 este garantat de BNP Paribas SA Sucursala București. Perioada de rambursare este de 15 ani, cu o perioadă de grație de 2 ani. Rambursarea se face începând din 2012 și până în 2025 pentru împrumutul BEI 25709 (pe 10 martie și 10 septembrie a fiecărui an) și începând cu 2013 și până în 2028 pentru împrumutul BEI nr. 25710 (pe 11 aprilie și 11 octombrie a fiecărui an). Rata dobânzii este 3,596% pentru împrumutul BEI 25709, iar pentru împrumutul BEI 25710 este de 3,856% și 2,847%.

Suma datorată la 31 decembrie 2020 pentru împrumutul BEI 25709 este de 12.037.037 EUR și pentru împrumutul BEI 25710 este de 13.664.530 EUR.

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

Împrumutul BEI 25710 este garantat de către BNP Paribas SA Sucursala București. Contractul de garantare a fost încheiat la 20.12.2019 pentru o perioadă de 3 ani. Contractul prevede un comision de garantare de 0,40% pe an calculat la 115% la valoarea creditului rămas de rambursat.

La data de 31 decembrie 2020, indicatorii financiari aferenți contractelor de credit au fost îndepliniți.

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Între 1 și 2 ani	23.480	23.045
Între 2 și 5 ani	70.440	69.136
Peste 5 ani	7.752	30.654
Total	101.671	122.835

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

Toate împrumuturile pe termen lung aflate în sold la 31.12.2020 sunt purtatoare de dobândă fixă.

Împrumutul pe termen lung BIRD 7181 garantat de către Guvernul României, prin intermediul Ministerului Finanțelor a fost rambursat în totalitate la 15.01.2020.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.480	54.131
Linie credit SMART	8.864	3.350
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.230	1.436
Total împrumuturi pe termen scurt	33.574	58.917

• *Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă*

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 sumă de 150.000, 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 Adițional nr.1 la contract prin care s-a suplimentat linia de credit cu 25.000, respectiv de la 150.000. la 175.000. Contractul s-a finalizat la data de 13.03.2020.

Acesta a fost garantat prin:

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Cez Vânzare SA, 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 formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000, 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 31 decembrie 2020, linia de credit nu este utilizată.

Linia de credit este garantată prin:

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

În luna decembrie 2019, SMART SA a încheiat o nouă facilități de credit cu Libra Bank în valoare de 10.000 mii lei pentru finanțarea activității curente, pe o perioadă de 12 luni cu scadența în 23 decembrie 2020 cu o dobândă calculată în funcție de data de referință ROBOR 3M la care se adaugă o marjă de 4,7 pp.

Prin actul adițional nr. 2/21.01.2020, linia de credit a fost prelungită pentru o perioadă de un an de la data semnării actului adițional și a fost suplimentată valoarea acesteia până la suma de 12.000.

13. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

În conformitate cu HG nr. 1041/2003 și nr. 1461/2003, Compania furnizează beneficii în natură sub formă de energie gratuită angajaților care s-au pensionat din cadrul entității predecesoare.

De asemenea, conform contractului colectiv de muncă, Compania furnizează beneficii pe termen lung atât salariaților – în funcție de vechimea în muncă și vechimea în cadrul Companiei – cât și foștilor salariați, după pensionare. Beneficiile acordate angajaților cu funcții de conducere sunt prezentate în Nota 25 *Salarizarea conducerii Companiei*.

Beneficiile pe termen lung acordate de Companie cuprind următoarele:

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- premii de pensionare care variaza de la 1 la 5 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani de vechime in Companie la data pensionarii;
- prime jubiliare intre 1 si 5 salarii de baza brute lunare in functie de numarul de ani vechime in cadrul Companiei;
- energie electrica gratuita acordata dupa pensionare de 2.000 kWh/an acordata conform prevederilor contractului colectiv de munca

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

Obligatiile privind beneficiile angajatilor se prezinta, dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Prime jubiliare	32.207	33.564
Prime de pensionare	19.893	15.683
Energie electrica gratuita acordata actualilor angajati si angajatilor pensionati	35.019	27.110
Beneficii pentru terminarea contractului de munca		0
Prime de maternitate	80	0
Total	87.200	76.357

La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, Compania are o obligatie privind beneficiile pe termen lung acordate angajatilor in suma de 87.200 și respectiv 76.357

Din valoarea totala a provizionului constituit respectiv 9.494

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

- diferenta de 4.942 reprezinta provizion pe termen lung constituit pentru plati viitoare pentru beneficiile acordate la pensionarea pentru limita de varsta si beneficii aferente jubileelor.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

OBLIGATII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJATILOR

	31 Decembrie 2019	Costul dobanzii	Costul serviciului curent	Platile din provizion	Pierdere actuariala aferenta perioadei	31 Decembrie 2020
Beneficiile aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali	33.564	1.350	9.906	(4.552)	(8.060)	32.207
Beneficiile aferente concediilor de maternitate ce vor fi acordate angajaților actuali	-	4	13	(638)	702	80
Beneficiile aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	15.683	1.833	1.281	(2.673)	3.769	19.893
Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitata actualilor angajati dupa iesirea la pensie	11.225	456	919	-	2.067	14.666
Beneficiile aferente achitării contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor pensionari	15.885	727	4.434	(1.631)	938	20.353
Total	76.357	4.369	16.552	(9.494)	(584)	87.200

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

14. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

La 31 decembrie 2020 si la 31 decembrie 2019, datoriile comerciale si alte datorii sunt dupa cum urmeaza:

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Furnizori piata de energie	468.111	390.221
Furnizori de imobilizari	112.438	73.460
Furnizori alte activitati	18.450	27.212
Sume datorate angajatilor	11.303	7.607
Alte datorii	306.508	69.694
Total	916.810	568.194

La data de 31 decembrie și 31 decembrie 2019, datoriile aflate în sold pe piața de energie sunt în sumă de 468.111, respectiv 390.221 și prezintă următoarea structură:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Furnizori piata de energie electrica, din care:		
- furnizori – activitate operationala – energie	178.659	142.743
- furnizori - piata de echilibrare	140.354	77.631
- furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	149.098	169.847
Total	468.111	390.221

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: SC Hidroelectrica SA, OPCOM, Mavir, Electrocentrale București, Complex energetic Oltenia, OMV Petrom SA, Complex energetic Hunedoara, IBEX, Veolia Energie Prahova, Ciga Energy. La 31 decembrie 2020, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 81%.

- creșterea soldului datoriilor aferente activității operaționale a fost determinată în principal de creșterea obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la 31 decembrie 2020 la termenul scadent, în luna ianuarie 2021;
- creșterea soldului datoriilor aferente pieței de echilibrare a fost determinată de creșterea obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la 31 decembrie 2020 la termenul scadent și de creșterea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare din trimestrul IV 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 decembrie 2020 față de bonusul lunar aferent lunii decembrie 2019.

La data de 31 decembrie 2020 se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 54.553 (RAAN – 51.184 și CET Govora SA – 3.369), 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 gestiona 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 platește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective" și a reținut de la plată sumele aferente schemei de

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

sprijin cuvenite.

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 40.508.

În urma suspendării în instanță, prin Sentința civilă nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilită valoarea supracompensării pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligațiile asumate prin Convenție. Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. Având în vedere prevederile Legii nr. 85/2014 – Legea insolvenței, Compania a sosit, 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 achită 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 31 decembrie 2020 față de 31 decembrie 2019 s-a datorat în principal creșterii volumului de lucrări de investiții, în speță a contractelor aflate în derulare facturate de către furnizorii de imobilizări.

- Datoriile către furnizori pentru 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:

	31 decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Creditori diversi	162.823	1.693
Clienți-creditori	66.358	44.639
Dividende de plată	191	616
Alte datorii/leasing clădire	37.948	22.747
Total	39.187	69.695

„Creditorii diversi”, în sumă de 162.823 la 31.12.2020, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 159.625.

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.
- 1.318 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, redevență trim IV 693, alte contracte de studii 331, garanții de participare la licitații 243 și altele.

Clienții creditori”, la data de 31 decembrie 2020, sunt în sumă de 66.358, din care 65.218 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR (25.057) OPCOM (38.195) și IBEX (1.966) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț 4MMC (4M Market Coupling) și SIDC (Single Intraday Coupling)

La 31 decembrie 2020, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de 191. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- La 31 decembrie 2020, datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 37.948, din care:
 - datorie pe termen scurt: 7.417;
 - datorie pe termen lung: 30.532.
- Alte datorii în sumă de 38.207 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 16.823, TVA neexigibilă în perioada de raportare 20.557 și altele.

15. PROVIZIOANE

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

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Provizioane pentru litigii	51.144	33.884
Provizioane pentru contracte mandat	33.233	33.132
Provizioane fond participare salariați profit	9.970	45
Alte provizioane	4.661	3.929
Total	99.008	70.990

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.12.2020, în sumă de 51.144, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

- Dosarul 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216)

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 lei, constând în paguba efectiv suferită și beneficiul nerealizat, estimat provizoriu la 100 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. La termenul din 08.12.2020, instanța a amânat cauza pentru a se finaliza raportul de expertiză.

Noul termen de judecată a fost stabilit pentru data de 11.05.2021 – se administrează proba cu expertiza.

- Dosarele nr. 105/2/2017 și 2494/115/2018* (10.649)- reclamant Municipiul Reșița

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

- 2.130 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2019;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2020;
- dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă;
- cheltuieli de judecată.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

La termenul din 16.11.2020, instanța a amânat cauza și a acordat timp pentru studierea înscrisurilor depuse la acest termen de judecată la dosarul cauzei de către reprezentantul „Transelectrica” SA, fixând un nou termen de judecată pentru data de 08.02.2021. La termenul din data de 08.02.2021 a fost amânată cauza și s-a încuviințat cererile de amânare a cauzei formulate de către reprezentanții părților pentru studierea înscrisurilor depuse la dosarul cauzei.

Noul termen de judecată fiind stabilit în data de 22.03.2021.

- Dosarul nr. 2434/115/2018* - reclamant Regia Națională a Pădurilor Romsilva - Direcția Silvică Caraș Severin (2.738)

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:

- 2.434, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național + penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;
- 304, 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 competentă 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 înaintează 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". Un nou recurs este programat în data de 23.03.2021.

- Litigiul cu filiala OPCOM în suma de 2.670 pentru amenda stabilită în urma investigației UE.
La data de 24.11.2014, Filiala SC OPCOM SA a chemat în judecată CNTEE Transelectrica SA, în vederea obligării acesteia la plata sumei de 582 euro (2.585 la cursul BNR din data de 24.11.2014), reprezentând suma achitată de aceasta cu titlu de amendă, din totalul amenzii de 1.031 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 85 cu titlu de dobânda legală aferentă perioadei 11.06.2014 – 24.11.2014, la care se adaugă cheltuieli de judecată în sumă de 38.

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 de euro, reprezentând suma achitată de reclamantă în locul pârâtei din valoarea amenzii de 1.031 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 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 38 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, 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".

Apelul Transelectrica la Curtea de Apel București a fost respins ca nefondat. Apelanta a fost obligată la plata către intimată a sumei de 26 lei cheltuieli de judecată. (Hotărâre 1813/2018 01.10.2018). Transelectrica a declarat recurs la data de 27.11.2018.

La Înalta Curte de Casație și Justiție cauza se află în procedură de filtru. Primul termen de judecată urmează a fi alocat ulterior.

- Dosar nr. 3083/3/2020 - reclamant NUCLEARELECTRICA SA (1.473)

În data de 26.06.2020, Nuclearelectrica a chemat în judecată Compania pentru plata sumei de 1.291 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182 lei, dobândă legală.

După mai multe termene în care a fost amânată cauza (26.06.2020, 16.10.2020, 11.12.2020), din diverse motive, la termenul din 22.12.2020, Instanța a obligat Compania la plata către reclamantă a sumei de 1.291 lei, cu titlu de daune interese compensatorii, la plata actualizării acestei sume cu rata inflației de la data de 27.09.2018 și până la data plății efective, la plata sumei de 182 lei reprezentând dobândă legală penalizatoare calculată de la data de 27.09.2018 și până la data de 31.01.2020, precum și la plata în continuare a dobânzii legale penalizatoare, calculată de la data de 01.02.2020 și până la data plății efective. De asemenea a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea pârâtei privind plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. (Hotărâre 2698/2020 22.12.2020). Transelectrica SA a făcut apel la Curtea de Apel București, se așteaptă înștiințarea din partea instanței de judecată.

- Dosar nr. 20780/3/2020- reclamant ENERGOMONTAJ SA (7.092)

Dosarul este pe rolul Tribunalului București în procedură prealabilă.

- Dosar nr. 704/1285/2020 – reclamant ENERGOBIT SA (1.754)

În data de 23.10.2020, Energobit S.A. a chemat în judecată Compania pentru actualizarea prețului contractului nr. C18/2017 (Retehnologizarea stației 400/110/20 kV Domnești), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 1.618 lei, reprezentând diferență manoperă + 101 lei, reprezentând penalități de întârziere.

După două termene de judecată (10.11.2020 și 17.11.2020) și două amânări de pronunțare (24.11.2020 și 27.11.2020), la data de 02.12.2020, Tribunalul Specializat Cluj a pronunțat Sentința civilă nr. 1859/2020 prin care a dispus următoarele:

"Admite acțiunea formulată de reclamanta SC Energobit SA în contradictoriu cu pârâta Transelectrica SA. Obligă pârâta să încheie cu reclamanta un act adițional la Contractul de lucrări nr. C18/07.02.2017, ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru domeniul construcțiilor. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 1.618 lei, fără TVA, reprezentând diferență la costurile cu manopera oferită și executată în baza Contractului de lucrări nr. C18/07.02.2017, aferentă situațiilor de lucrări întocmite până în luna septembrie 2020, inclusiv. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 101 lei, reprezentând penalități de întârziere de 0,02%/zi, calculate la debitul principal, până la data de 15.10.2020, precum și la plata penalităților de întârziere de 0,02%/zi în continuare, până la achitarea debitului principal. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 41 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariu avocațial. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cererea putând fi depusă la Tribunalul Specializat Cluj."

Împotriva sentinței pronunțate de Tribunalul Specializat Cluj, Compania a formulat apel, al cărui prim termen de judecată urmează a fi stabilit.

- Dosar nr. 3186/117/2020 – reclamant ENERGOBIT SA (828)

În data de 23.10.2020, Energobit S.A. a chemat în judecată Compania pentru actualizarea prețului contractului C199/2016 (Retehnologizarea Stației 220/110 kV Turnu Severin Est), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act

adițional și plata sumei de 762 lei, reprezentând diferență manoperă + 50 lei, reprezentând penalități de întârziere.

După amânarea cauzei la termenul din data de 29.09.2020 din cauza lipsei de procedură cu pârâta, la data de 27.10.2020, Tribunalul Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței materiale procesuale a Secției Civile a Tribunalului Cluj, precum și a declinat competența de soluționare a cererii de chemare în judecată, în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

La rândul său, la primul termen de judecată (24.11.2020), Tribunalul Specializat Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței sale materiale, cu consecința declinării competenței de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Cluj - Secția Civilă. Constatând ivit conflictul negativ de competență a dispus sesizarea Curții de Apel Cluj, Secția a II-a Civilă în vederea soluționării conflictului de competență.

Curtea de Apel Cluj, investită cu soluționarea conflictului de competență, la termenul din data 25.01.2021 a stabilit competența de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Specializat Cluj. Următorul termen de judecată urmează a fi stabilit.

- Dosar nr. 3042/117/2020- reclamant ELM Electromontaj Cluj (1.344)

În data de 06.08.2020, ELM Electromontaj Cluj S.A. a chemat în judecată Compania prin UTT Cluj pentru actualizarea prețului contractului C21/28.07.2016 (Mentenanță majoră LEA 220 kV d.c. Cluj Florești – Alba Iulia: Cluj Florești – Câmpia turzii: Iernut – Câmpia Turzii), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 965 lei, reprezentând diferență manoperă + 379 lei, reprezentând penalități de întârziere.

La primul termen de judecată din data de 29.09.2020, Tribunalul Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței materiale procesuale a Secției Civile a Tribunalului Cluj și a declinat competența de soluționare a cererii de chemare în judecată, în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

La rândul său, la primul termen de judecată (09.12.2020), Tribunalul Specializat Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței sale materiale, cu consecința declinării competenței de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Cluj - Secția Civilă. Constatând ivit conflictul negativ de competență a dispus sesizarea Curții de Apel Cluj, Secția a II-a Civilă în vederea soluționării conflictului de competență.

Curtea de Apel Cluj, investită cu soluționarea conflictului de competență, la termenul din data 15.01.2021 a stabilit competența de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

La termenul din data de 01.03.2021 Tribunalului Specializat Cluj admite cercetarea cu următoarea soluție: a respins, ca neîntemeiată, excepția lipsei de interes în susținerea primului capăt de cerere, excepție invocată de pârâtă. A admis acțiunea formulată de reclamanta ELM Electromontaj, în contradictoriu cu pârâta Transelectrica. Obligă pârâta să încheie cu reclamanta un act adițional la Contractul de lucrări nr. C21/28.07.2016, având ca obiect modificarea prețului contractului ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru domeniul construcțiilor conform O.U.G. nr. 114/2018. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 965 lei, fără TVA, reprezentând diferența dintre costurile cu manopera oferită și costurile cu manopera executată în baza Contractului de lucrări nr. C21/28.07.2016, aferentă situațiilor de lucrări întocmite pentru perioada februarie – iulie 2019. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 379 lei, reprezentând penalități de întârziere de 0,1%/zi, calculate la debitul principal, până la data de 31.07.2020, precum și la plata penalităților de întârziere de 0,1%/zi în continuare, până la achitarea debitului principal, valoarea penalităților fiind limitată la debitul principal, plus TVA. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 36 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariu avocațial. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare. Apelul și motivele de apel se depun la Tribunalul Specializat Cluj. Pronunțarea hotărârii se face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 405/2021 01.03.2021.

- Dosar nr. 3104/117/2020- reclamant ELM Electromontaj Cluj (812)

În data de 11.08.2020, ELM Electromontaj Cluj S.A. a chemat în judecată Compania prin UTT Sibiu pentru actualizarea prețului contractului C14/09.03.2018 ("Mentenanță majoră LEA 220 kV Alba - Șugag - Gâlceag), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 617 lei, reprezentând diferență manoperă + 179 lei, reprezentând penalități de întârziere.

La primul termen de judecată din data de 29.09.2020, Tribunalul Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței materiale procesuale a Secției Civile a Tribunalului Cluj și a declinat competența de soluționare a cererii de chemare în judecată, în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

La rândul său, la primul termen de judecată (10.12.2020), Tribunalul Specializat Cluj a invocat din oficiu și a admis excepția necompetenței sale materiale, cu consecința declinării competenței de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Cluj - Secția Civilă. Constatând ivit conflictul negativ de competență a dispus sesizarea Curții de Apel Cluj, Secția a II-a Civilă în vederea soluționării conflictului de competență.

Curtea de Apel Cluj, investită cu soluționarea conflictului de competență, la termenul din data 15.01.2021 a stabilit competența de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

La termenul din data de 18.02.2021 Tribunalului Specializat Cluj a amânat cauza cu următoarea soluție: a respins ca fiind lipsită de obiect excepția lipsei capacității procesuale de folosință a Elm Electromontaj prin UTT Sibiu invocată de către pârâta Transelectrica. Pune în vedere pârâtei să depună la dosar, cu cel puțin 5 zile înainte de termenul de judecată următor, poziția în mod ferm dacă confirmă corectitudinea calculului matematic, iar în ipoteza în care nu va fi de acord cu corectitudinea calculului, să depună la dosar demonstrația matematică și să arate punctual unde au survenit greșeli, asigurând comunicarea unui exemplar, în același termen în mod direct, și părții adverse. Pune în vedere reclamantei ca, în ipoteza în care va dori și va fi în măsură să probeze comunicarea facturilor cu sumele solicitate prin cererea de chemare în judecată pârâtei, să le depună la dosar cu cel puțin 5 zile înainte de termenul de judecată următor, asigurând comunicarea unui exemplar în mod direct, în același termen și părții adverse. Amână soluționarea cauzei pentru data de 11 martie 2021. În data de 11.03.2021 se amână cauza pentru data de 25.03.2021.

Alte provizioane în sumă de 4.661 sunt reprezentate în principal de provizion TVA de plată estimat pentru acțiunea de inspecție fiscală finalizată în luna februarie 2021 (pentru perioada 2014-2016), în sumă de 3.847 lei.

Suma de 9.970 reprezintă, în principal (9.915), provizion (estimat) constituit pentru participarea salariaților la profitul aferent exercițiului financiar 2020 și concedii de odihnă neefectuate.

Totodată, la 31 decembrie 2020, Compania are constituit un provizion în sumă de 33.232 reprezentând în principal remunerare administratori executivi și neexecutivi, remunerare constând în componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017.

16. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru 2020 și 2019 este după cum urmează:

	31 Decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(48.487)	(14.084)
Venit net din impozitul pe profit amanat	20.282	2.007
Total	(28.205)	(12.077)

Impozitul pe profit curent și amanat al Grupului pentru anii 2020 și 2019 este determinat la o rată statutară de 16%, fiind în vigoare în anul 2020 și în anul 2019.

Reconcilierea cotei efective de impozitare:

	2020	2019
Impozit pe profit la rată statutară la o rată de 16%	26.407	16.125
Efectul cheltuielilor nedeductibile	28.194	9.829
Efectul veniturilor neimpozabile	(7.416)	(10.027)
Rezerva din reevaluare taxabilă	23.777	5.180
Rezerva legală	(1.350)	(857)
Impozit pe profit scutit	(8.771)	(8.716)
Alte efecte	(13.291)	963
Total	(47.550)	(12.497)

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT

Tabelul de miscare privind datoria cu impozitele amanate in 2020 si 2019 se prezinta dupa cum urmeaza:

Elemente	Sold la 01 ianuarie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2019	Recunoscut in profit si pierdere	Recunoscut direct in AERG	Sold la 31 decembrie 2020
Imobilizari corporale - durate de viata	6.092	279		6.371	19.543		25.914
Imobilizari corporale – rezerve din reevaluare	70.325	(5.297)	86.443	151.471	(22.093)	534	129.912
Imobilizari corporale finantate din subventii	(1.462)	(278)		(2.665)	(1.264)		(3.929)
Obligatiile privind beneficiile angajatilor	(3.963)	2.133		(1.830)	(12.276)	110	(13.996)
Participare salariati la profit	-	-	-	-	(1.586)		(1.586)
Estimat interconexiune	(2.158)	968		(1.190)	902		(288)
Provizioane	(6.892)	115		(6.777)	(1.294)		(8.071)
Contracte de mandat					(89)		(89)
Ajustari de stocuri					(1.974)		(1.974)
Alte elemente	(925)	-		-	-		-
Impozit (activ)/datorie	61.016	(2.080)	86.443	145.380	(20.131)	644	125.893

Impozitul amânat consta din:

	Activ		Datorie		Net	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Imobilizari corporale - durate de viata	(1.300)	(2.872)	27.214	9.243	25.914	6.371
Imobilizari corporale – rezerve din reevaluare	(23.755)	(5.097)	153.667	156.568	129.912	151.471
Imobilizari corporale finantate din subventii	(1.285)	(591)	(2.644)	(2.074)	(3.929)	(2.665)
Obligatiile privind beneficiile angajatilor	(13.996)	(1.830)	-	-	(13.996)	(1.830)
Participare salariati la profit	(1.586)				(1.586)	
Estimat interconexiune	(288)	(1.190)		-	(288)	(1.190)
Provizioane	(8.071)	(6.777)	-	-	(8.071)	(6.777)
Contracte de mandat	(89)				(89)	
Ajustari de stocuri	(1.974)				(1.974)	
Alte elemente	-				-	
Impozit net (activ)/datorie	(52.344)	(18.357)	178.237	163.737	125.893	145.380

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

17. REZULTATUL PE ACTIUNE

La 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019 rezultatul pe acțiune este:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Rezultatul consolidat al exercitiului financiar	136.837	88.705
Numarul de actiuni ordinare la inceputul si sfarsitul perioadei	73.303.142	73.303.142
Rezultatul de baza si diluat pe actiune (lei/actiune)	1,87	1,21

18. ALTE IMPOZITE SI OBLIGATII PENTRU ASIGURARILE SOCIALE

La 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2019, alte impozite și obligatii pentru asigurările sociale cuprind:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Contributia la fondurile de asigurari sociale	15.633	7.652
TVA de plata	5502	180
Impozit pe salarii	2.850	1.521
Alte impozite de plata	1.067	1.522
Total	25.052	10.875

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

19. VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile 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.

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

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif pentru servicii de sistem functionale
Ordin nr. 142/29.06.2020 pentru perioada 01 iulie – 31 decembrie 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 – 31 decembrie 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

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

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	53.849.411	55.343.389

Veniturile din exploatare realizate in anii 2020 si 2019 se prezinta astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Venituri din serviciul de transport	963.063	986.485
Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune	58.725	84.242
Venituri din energia reactiva	654	1.227
Venituri din tranzactii CPT	3.518	2.033
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	9.290	7.995
Venituri din serviciul de transport – total	1.035.250	1.081.982
Venituri din servicii de sistem functionale	117.017	81.451
Venituri din servicii de sistem tehnologice	674.057	654.095
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	3.952	6.147
Venituri din ajutoare de avarie	-	-
Venituri din servicii de sistem – total	795.025	741.693
Venituri privind piata de echilibrare	494.999	523.104
Alte venituri	67.625	94.743
Total venituri	2.392.901	2.441.521

Venituri din serviciul de transport

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o scădere în anul 2020 comparativ cu anul 2019 cu suma de 23.422, determinată de diminuarea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 2,70%, respectiv cu 1.493.978 MWh, în condițiile unei medii a tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii mai mare în anul 2020 față de anul 2019 cu aproximativ 0,08 lei/MWh (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în anul 2020 față de anul 2019, în sumă de 25.516, 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 liciteaza 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 Inter TSO Compensation (ITC)

Aceste venituri au fost mai mari în anul 2020 comparativ cu anul 2019 cu suma de 1.485, 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

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 anul 2020 comparativ cu anul 2019 cu suma de 1.296, 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 anul 2020 față de anul 2019, în sumă de 35.565, 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 2,70%, respectiv cu 1.493.978 MWh.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o creștere în anul 2020 comparativ cu anul 2019 cu suma de 19.962, 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 2,70%, respectiv cu 1.493.978 MWh.

În anul 2020, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 108.041 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate. Această sumă majorează profitul brut al Companiei înregistrat la data de 31 decembrie 2020.

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o diminuare în anul 2020 față de anul 2019, cu suma de 28.105, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, cu aplicabilitate începând cu luna septembrie 2020;
- eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, cu aplicabilitate începând cu luna septembrie 2020;
- 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;

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- 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.

20. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI SI PIATA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile pentru operarea sistemului si din piata de echilibrare realizate în anii 2020 si 2019 se prezinta astfel:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	251.865	283.908
Cheltuielile cu congestiile	2	1.657
Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET	16.230	20.450
Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale	30.492	32.735
Cheltuieli cu ITC (Inter TSO Compesation)	11.256	12.991
Total cheltuieli pentru operarea sistemului	309.846	351.741
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	566.016	676.468
Cheltuielile privind piata de echilibrare	494.999	523.104
Total	1.370.861	1.551.313

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 32.044 în anul 2020 comparativ cu anul 2019, 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 25% mai mic decât în anul precedent;
 - prețul mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare a scăzut cu circa 9%, 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;
- consumul propriu tehnologic înregistrat în perioada analizată a fost cu circa 40 GWh (4%) mai mic decât în anul 2019.

Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile 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 4.219 în anul 2020 comparativ cu anul 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.

Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale au înregistrat o scădere în anul 2020 comparativ cu anul 2019, în sumă de 2.245, 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 11.256, 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 acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În anul 2020, aceste cheltuieli au fost mai mici cu 1.735 față de anul 2019.

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 anul 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 „Hidroelectrica” 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 anul 2020 comparativ cu anul 2019, în sumă de 110.451, influențată, în principal, de următorii factori:

- menținerea prețurilor de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială în anul 2020 în jurul valorilor înregistrate în anul 2019, pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR);
- manifestarea în anul 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 anul 2020 au fost în sumă de 494.999, 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.

21. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	2020	2019
Cheltuieli cu personalul	344.886	268.840
- din care cheltuieli cu salariile personalului	274.357	229.276

Cheltuielile cu personalul realizate în anul 2020 au înregistrat o creștere comparativ cu anul 2019, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor cu tichetele acordate salariaților, a cheltuielilor aferente contractelor de mandat (Directorat, Consiliu de Supraveghere);

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

- înregistrarea în anul 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);
- creșterea cheltuielilor privind asigurările și protecția socială, având în vedere și înregistrarea în anul 2020 a sumei de 4.256 reprezentând contribuțiile unității la asigurările sociale aferente OAVT-urilor plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii primite de Companie;
- provizioanele constituite în anul 2020 pentru cheltuieli salariale și asimilate (provizioane pentru componenta variabilă și alte compensații conform contractelor de mandat în vigoare aferente membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere, provizioane reprezentând cheltuielile pentru OAVT-urile ce urmează a fi plătite în baza hotărârilor executorii emise de instanță, precum și reluarea la venituri a provizioanelor aferente Certificatelor OAVT, provizioane pentru beneficiile angajaților, provizion pentru participarea salariaților la profitul Companiei, etc.).

Numar mediu salariați	2020	2019
Transelectrica SA	2.021	2.027
Smart SA	603	609
Teletrans SA	226	230

22. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	85.174	79.909
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.074	1.193
Cheltuieli cu chiriile	3.264	3.246
(Venituri)/Cheltuieli nete de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	8.276	(7.754)
Alte cheltuieli de exploatare	31.465	25.523
Total	129.253	102.116

În anul 2020 aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 27.137 comparativ cu anul 2019, determinată de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea cheltuielilor (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante (CET Govora SA, Romelectro SA, ISPE Proiectare și Consultanță SA, Opcom SA, etc.);
- creșterea cheltuielilor (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare, prin înregistrarea provizioanelor pentru litigiile aflate pe rol instanță (Energomontaj SA, Energobit SA, ELM Electromontaj Cluj SA etc.), a provizioanelor aferente TVA de plată suplimentar conform RIF ANAF, a ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs etc., comparativ cu anularea provizionului în sumă de 31.181, în anul 2019, constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA;
- înregistrarea cheltuielilor pentru OAVT-urile plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate unor foștilor membri executivi și neexecutivi și nevalorificate, remunerare conform contractelor de mandat încheiate în perioada 2013 – 2017);
- creșterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți, a cheltuielilor cu protecția civilă și paza, a cheltuielilor cu redevențele și chiriile (datorită măririi cuantumului redevenței, de la 0,1% la 0,4%, aprobat prin Legea 244/09.11.2020), a cheltuielilor privind cotizațiile internaționale 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;
- 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, a cheltuielilor de protocol, a cheltuielilor cu protecția mediului înconjurător, a cheltuielilor cu transportul de bunuri și personal etc.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

23. REZULTAT FINANCIAR NET

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Venituri din dobanzi	7.050	5.658
Venituri din diferente de curs valutar	2.735	4.184
Alte venituri financiare	287	182
Total venituri financiare	10.072	10.024
Cheltuieli privind dobanzile	(10.278)	(10.419)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(5.055)	(8.276)
Alte cheltuieli financiare	(9)	(15)
Total cheltuieli financiare	(15.343)	(18.710)
Rezultatul financiar net	(5.271)	(8.686)

La data de 31 decembrie 2020, Grupul a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 5.271, mai mic cu 3.415 față de cel înregistrat în anul 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 mediu de schimb al monedei naționale înregistrat în anul 2020 comparativ cu cel înregistrat în anul 2019, se prezintă astfel:

Moneda	2020	2019
Lei / Euro	4,8694	4,7793

24. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Angajamente

La 31 decembrie 2020, Compania avea angajamente în valoare de 1.027.932 reprezentând contracte în derulare pentru lucrări de investiții referitoare la modernizarea și rețehnologizarea rețelei de transport.

Terenuri utilizate de Grup

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

Potrivit Legii nr. 99/1999, în cazul în care Compania obține certificatul de atestare a dreptului de proprietate pentru un teren după momentul privatizării, terenul va fi considerat aport în natură al Statului român. Aceste terenuri sunt înregistrate inițial în alte rezerve. În acest sens, Compania va majora capitalul social cu valoarea terenurilor, iar beneficiar al acestei majorări va fi Statul român.

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

opinia acestei instituții, este necesar ca majorarea capitalului să se realizeze după modificarea cadrului legal.

Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat prin Hotărârea nr. 7/28.05.2020 majorarea de principiu a capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu aportul în natură reprezentat de valoarea unui număr de 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și înaintarea către Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București și a propunerii de desemnare a JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR pentru evaluarea în condițiile legii a aportului în natură care face obiectul majorării capitalului social.

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

Litigii în curs

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

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

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

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

- **REGIA AUTONOMA PENTRU ACTIVITATI 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 intimătei - 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 cuvenit, în sumă de 3.496.914 lei, reținut de la plată de către Companie în contul creanțelor neîncasate. Suma de 3.496.914 lei a fost refuzată la plată de Companie și nu a fost înregistrată ca datorie în cadrul schemei de sprijin.

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

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

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

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

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

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

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

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

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 03.02.2021.

La termenul de judecată din data de 03.02.2021, ICCJ a admis excepția tardivității cererii de revizuire și nu s-a mai pronunțat asupra inadmisibilității acesteia.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr.9089/101/2013, Tribunalul Mehedinți 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 **03.06.2021**.

• **CURTEA DE CONTURI**

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

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

În ședința publică din data de 21.10.2020, se respinge recursurile declarate de reclamanta și de pârâta împotriva sentinței nr. 2771 din 13 iunie 2018 a CAB - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondate. Definitivă.

Ca urmare a unui control desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. 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 - 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, termen 20.01.2021, soluție: se resping excepțiile inadmisibilității, invocate prin întâmpinare, se respinge cererea, ca neîntemeiată 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 23.04.2021), pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție (4 dosare: dosarul nr.6577/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 13 precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, devenit dosar nr.1614/1/2020, cu termen de judecată fixat la data de 27.01.2022, dosarul nr.6578/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 9 precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, termen de judecată la 08.06.2022, 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). Trei dosare au fost soluționate definitiv, prin respingerea cererii în anulare de către Curtea de Apel București și respingerea recursurilor 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 și II.8 și dosarul nr.6582/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 11 precum și a măsurii dispuse la punctul I.5, dosarul nr.6580/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 10 precum și a măsurii dispuse la punctul II.12)

• ANRE

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din 03.12.2019 se dispune amânarea cauzei și acordarea unui nou termen de judecată pentru a

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

se reveni cu adresă către expert în vederea depunerii la dosar a răspunsului la obiecțiuni, cu mențiunea să se prezinte în instanță la următorul termen de judecată. Va pune în vedere expertului ca mai înainte termenului de judecată următor să comunice câte un exemplar al răspunsului la obiecțiuni către părți.

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.

La termenul din 11.01.2021 se admite cererea de completare dispozitiv. Se dispune completarea dispozitivului sentinței civile nr. 362/06.10.2020 cu soluția dată asupra cererii de intervenție accesorie, în sensul că: se admite cererea de intervenție accesorie, formulată de intervenienta ALRO SA în sprijinul pârâtei ANRE. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București.

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

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

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

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

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

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

Soluția ICCJ din 30.06.2020 a fost următoarea: se va comunica părților raportul asupra admisibilității în principiu a recursului declarat de Transelectrica împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-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 din data de 10.11.2020, soluția ICCJ: a fost admis în principiu recursul declarat de Transelectrica împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București.

La termenul din data de 16.03.2021 a fost respins ca nefondat recursul inițiat de Transelectrica, soluție definitivă.

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

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

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

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

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

Soluția TMB în cererea privind acțiunea în anulare: la termenul din data de 17.11.2020 a respins ambele cereri în anulare ca neîntemeiate. A respins cererile de obligare la plata cheltuielilor de judecată formulate de ambele părți, ca neîntemeiate. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 2221/2020 17.11.2020.

• 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 garanție 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 scrisoare de garanție pentru plata avansului nr. BR-1500520/29.07.2015; 200 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de cerere în anulare în termen de 10 zile de la comunicare.

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

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

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

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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

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

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

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

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

Document: Hotărârea nr. 743/2019 /20.03.2019.

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

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

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

În data de 17.02.2020 se amână cauza având în vedere Hotărârea nr. 3/06.02.2020 a Adunării generale a judecătorilor Curții de Apel București, prin care s-a decis continuarea formelor de protest adoptate anterior, constând în suspendarea activității începând cu data de 22.01.2020, cu excepția cauzelor urgente în materie civilă.

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 02.12.2020 a fost respinsă revizuirea ca inadmisibilă. Definitivă. Hotărâre 2428/02.12.2020

• **CONAID COMPANY SRL**

În anul 2013, Conaid Company SRL a dat în judecată CNTEE Transelectrica pentru refuzul nejustificat al acesteia de a semna un act adițional la contractul de racordare sau un nou contract de racordare și a solicitat despăgubiri pentru cheltuielile suportate până la acel moment în sumă de 17.419.508 lei și profiturile nerealizate pe perioada 2013-2033 în sumă de 722.756.000 EUR. Până în acest moment, Compania nu a încheiat un act adițional la contractul de racordare întrucât condițiile suspensive incluse în contract nu au fost îndeplinite de către Conaid Company SRL. Un contract nou de racordare ar fi trebuit încheiat până la data de 11 martie 2014, dată la care avizul tehnic de racordare a expirat. La data acestor situații financiare sumele pretinse de Conaid Company SRL au fost considerate drept datorii contingente întrucât este improbabil ca pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse încorporând beneficii economice, iar valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de credibil. Dosarul nr. 5302/2/2013 s-a aflat pe rolul Înaltei 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 citirea 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 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

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 amână cauza pentru a se efectua expertiza și se acordă următorul termen pe 31.03.2020.

La termenul din data de 31.03.2020 dosarul este suspendat pe toată perioada stării de urgență.

Noul termen de judecată a fost stabilit pentru data de **11.05.2021** – 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 cuantumul devalorizării Societății FF Wind Energy Internațional SRL prin împiedicarea realizării scopului acesteia.

La termenul de judecată din 28.12.2018 instanța respinge cererea de chemare în judecată, astfel cum a fost precizată, ca neîntemeiată. La 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.

La termenul de judecată din data de 12.05.2020 se comunică părților raportul asupra admisibilității în principiu a recursului declarat 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: 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 30.03.2021.

- **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 18.01.2021 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: a fost aprobat Raportul nr. 1334 asupra fondurilor obținute din lichidarea averii debitoarei și Planul nr. 1335 de distribuire a fondurilor. A fost fixat termen la **24.05.2021**, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

- **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

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

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. Pronunțată în ședință publică. Document: Hotărâre 810/20.04.2018.

Respinge ca nefondate recursurile. 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. Definitivă.

Dosar **2494/115/2018****. Termen: 16.11.2020 la Tribunalul Caraș Severin. Soluția pe scurt: s-a încuviințat cererea de amânare a cauzei formulată de către reprezentantul reclamantei pentru studierea înscrisurilor depuse la acest termen de judecată la dosarul cauzei de către reprezentantul pârâtei.

La termenul din data de 08.02.2021 a fost amânată cauza și s-a încuviințat cererile de amânare a cauzei formulate de către reprezentanții părților pentru studierea înscrisurilor depuse la dosarul cauzei.

Noul termen de judecată fiind stabilit în data de 22 martie 2021.

- **ANAF**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul de judecată din 06.11.2018 a fost admisă administrarea probei cu expertiza în specializarea

contabilitate - fiscalitate.

La termenul de judecată al CAB din data de 21.07.2020 se amână 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 buroiilor" 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 230.685,49 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 buroiilor" 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 constatarea 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 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 4000 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 Galati 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.

Control Filiale CNTEE Transelectrica SA (an 2020)

- **TELETRANS SA**

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 a efectuat un control la Filiala Teletrans începând cu data de 21.07.2020.

Tema controlului fiind *“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.

- **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

În data de 21.07.2020, a început inspecția fiscală, cu tema *„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 participație 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

În 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 valoare 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. Inspecția fiscală este în curs de desfășurare, la data prezentelor situații financiare.

Totodata Compania este implicata in :

I. litigii in contradictoriu cu Filiala SMART SA

- **Dosar nr. 48509/3/2017 inregistrat la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila**

Obiectul dosarului: CNTEE Transelectrica SA solicita prin actiune obligarea SMART SA la:

- restituirea catre societatea noastra a sumei de 7.652.449 lei, la care se adauga TVA, cu titlu de prejudiciu suportat de societatea noastra ca urmare a îmbogățirii fără justă cauză a părâtei, în principal, si ca plata nedatorata, in secundar;
- obligarea părâtei la plata beneficiilor nerealizate aferente sumei platita cu titlu de îmbogățire fără justă cauză, în principal, si ca plata nedatorata, in secundar, calculate de la data efectuării de catre subscrisa a platilor nedatorate catre părâtă si pana la data sesizării instanței de judecată în cuantum de 2.773.364,48 lei, precum si obligarea părâtei la plata, in continuare, a beneficiilor nerealizate, pana la data restituirii efective de catre părâtă a sumei reprezentand debit principal.

Stadiu dosar: Soluția pe scurt: În baza art.413 alin.1 pct.1 Cod procedura civila dispune suspendarea cauzei pana la solutionarea definitiva a dosarului nr. 6577/2/2017 aflat pe rolul CAB – Sectia a II-a Contencios Administrativ si Fiscal. Cu drept de recurs pe durata suspendării, cererea de recurs urmând a se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică azi, 24.04.2018.

Document: Încheiere - Suspendare 24.04.2018

Observatii cu privire la circumstantele initierii actiunii:

In perioada 16.01.2017 - 26.05.2017, Compania noastra a fost supusa unui control al Curtii de Conturi a Romaniei, efectuat de o echipa de auditori publici externi din cadrul Departamentului IV a Curtii de Conturi. In urma efectuării acestui control, a fost incheiat Raportul de control inregistrat la Companie sub nr.19211 din data de 26.05.2017, care a fost contestat de catre Compania noastra, ulterior fiind emisa de catre CCR Decizia nr. 8/27.06.2017

La pag. 116-117 din Raportul de control, pct. 9, Echipa de control a Curtii de Conturi reține faptul că, în anul 2014, în baza contractului C57/31.01.2012, Sucursalele de Transport: București, Pitești, Sibiu și Constanța ale CNTEE Transelectrica SA, în baza comenzilor privind lucrări de înlocuire de întreruptoare de 220kv, 110kv și 245 kv, au acceptat la plată facturi (având anexate situații de plată certificate de Sucursalele de Transport și Sucursalele Smart) și situații de lucrări întocmite de Sucursalele Smart, în care, la categoria materiale, au fost incluse întreruptoare achiziționate la prețuri supreevaluate, la care s-au adăugat, cheltuieli indirecte de 30% și profit de 5%, fapt ce a condus la utilizarea ineficientă a fondurilor bănești în sumă estimată de 7.652.449 lei.

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

Obiectul dosarului:

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

Stadiu dosar:

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

II. litigii in contradictoriu cu Filiala TELETRANS SA

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

Obiectul dosarului:

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

Stadiul dosarului:

Soluția Tribunalului Bucuresti pe scurt: Respinge cererea, astfel cum a fost precizată, ca neîntemeiată. Cu apel

în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică, azi 18.05.2018. Document: Hotărâre 1505/2018 18.05.2018.

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

Transelectrica a declarat recurs, care se afla in procedura de filtru.

Observatii privind cauzele care au condus la litigiu:

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

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

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

Transelectrica a contestat actele de control emise de Curtea de Conturi. Contestatia face obiectul dosarului nr. **6576/2/2017** aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti.

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

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

Obiectul dosarului:

Prin cererea de chemare în judecată, Teletrans S.A. solicită instanței

- Să constate îndeplinite în totalitate serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum a fost adiționat;
- În subsidiar, să constate că serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum acesta a fost adiționat, au fost prestate și acceptate parțial;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 4.649.266,12 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 883.360,56 lei, reprezentând contravaloarea facturilor nr. 115/2017, nr. 123/2017 până la nr. 143/2017;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 214.355,40 euro la care se adaugă TVA, la cursul valutar de la data emiterii facturilor, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate și acceptate parțial pentru perioada contractuală mai 2014 – noiembrie 2016, "în subsidiar dacă se va admite capătul II de cerere și nu capătul I de cerere";

Stadiu dosar:

Solutia pe scurt: Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune referitoare la facturile fiscale aferente lunilor februarie – martie 2014. Respinge cererea aferentă facturilor nr. 115/01.03.2015 și nr. 123/01.03.2017 ca fiind prescrisă. Respinge în rest acțiunea ca neîntemeiată. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică azi, 22.04.2019. Document: Hotărâre 1064/2019 22.04.2019

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Observatii cu privire la circumstanțele declansării litigiului:

În urma controlului efectuat în perioada ianuarie–martie 2017 la Teletrans, Curtea de Conturi a constatat ca Teletrans nu a recuperat și încasat de la Transelectrica suma de bani solicitată prin acțiunea descrisă mai sus.

Contactul C03/2007 condiționează emiterea și acceptarea la plată a facturilor de confirmarea de către reprezentanții Companiei noastre, la nivel de sucursale și executiv, a serviciilor menționate în fiecare proces verbal emis de Reclamantă.

Ca urmare a îndeplinirii necorespunzătoare de către Teletrans SA a serviciilor contractate în baza C03/2007, Procesele verbale locale de recepție a serviciilor nu au fost vizate de către majoritatea Sucursalelor de Transport, motiv pentru care Direcțiile derulatoare ale contractului C03/2007 nu au aprobat nici Procesele verbale de recepție centralizatoare lunare.

Termen de judecată la Curtea de Apel București: 09.11.2020. Secția a VI-a Civilă și-a declinat competența de soluționare la Secția de Contencios Administrativ și Fiscal.

Termen de judecată la Curtea de Apel București: 11.03.2021. Secția a VI-a Civilă și-a declinat competența de soluționare la Secția de Contencios Administrativ și Fiscal, iar această secție a declinat înapoi la S VI Civilă și a constatat conflict negativ de competență, a înaintat dosarul la ICCJ pentru stabilirea competenței.

Garantii

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019 garantiile Grupului se prezintă în principal după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Garantii acordate, din care:		
	317.705	317.955
- scrisori de garanție acordate – producție	59.426	54.582
- scrisori de garanție acordate – investiții	83.279	88.374
- alte garanții acordate	175.000	175.000
Garantii primite, din care:	499.010	529.052
- scrisori de garanție primite – producție	161.190	228.251
- scrisori de garanție primite – investiții	289.687	252.706
- alte garanții primite	47.943	48.094

Garanții acordate

Compania este obligată conform Licenței nr. 161/2000 pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, a serviciului de sistem și administrarea pieței de echilibrare, actualizată prin Decizia președintelui ANRE nr. 571/08.04.2020, să constituie și să mențină o garanție financiară de 1% din cifra de afaceri asociată activităților autorizate prin licență, care să asigure prestarea cu continuitate a activităților ce fac obiectul licenței, cu luarea în considerare a riscurilor majore ce pot afecta aceste activități și care să acopere eventualele daune solicitate conform prevederilor contractuale încheiate. În vederea respectării acestei obligații, Compania a încheiat la data de 21.12.2018 un contract de credit cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară în sumă de 30.150 cu valabilitate în perioada 01.01.2019-31.12.2019.

La data de 20.12.2019, a fost încheiat actul adițional nr. 1 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a micșorat valoarea plafonului la suma de 26.791 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2020.

La data de 10.12.2020 a fost încheiat actul adițional nr. 2 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a majorat valoarea plafonului la suma de 27.600 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2021.

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

pentru activitatea de investiții.

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

Garanții primite

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

Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2019

La 31 decembrie 2019, rezervele din reevaluare sunt în valoare de 955.200 (la 31 decembrie 2018: 551.185).

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

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

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

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

Anumite schimbări ale mecanismul de tarificare pot avea un impact semnificativ asupra recuperării amortizării reglementate a mijloacelor fixe incluse în baza activelor reglementată.

Anul 2020 este primul din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală (1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019), metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

În ce privește aspectele fundamentale ale metodologiei (elementele principale din care este alcătuit venitul reglementat și modul de formare a acestuia, recuperarea costurilor de operare, recuperarea și remunerarea capitalului investit în active reglementate, prezentă și natura elementelor stimulative, modul de colectare a venitului reglementat), acestea au rămas neschimbate asigurând continuitatea și predictibilitatea cadrului de reglementare. Setările tarifare detaliate pentru întreaga perioadă de reglementare multianuală actuală au fost stabilite inițial în cursul anului 2019.

În cursul anului 2020, în conformitate cu metodologia aplicabilă, a avut loc o revizuire a coordonatelor de perioadă aprobate anterior. Această revizuire a fost necesară și prin prisma modificării configurației tarifare în sensul comasării tarifului pentru activitatea de transport cu tariful aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Comasarea celor două tarife menționate a avut loc prin absorbția în tariful de transport a tarifului aferent componentei de servicii funcționale din cadrul activității de servicii de sistem. Astfel, a fost necesară revizuirea setărilor inițiale de start (Baza Activelor Reglementate) și de programare a costurilor aprobate pentru orizontul perioadei de reglementare, pentru a include activele și costurile aferente activității de servicii funcționale de sistem în setările de start și în programarea multianuală a perioadei a patra de reglementare. Anterior, programarea costurilor aferente activității de servicii funcționale de sistem era revizuită și stabilită anual la aprobarea tarifului pentru servicii funcționale de sistem, metodologia anterioară neprevăzând stabilirea și aprobarea unei programări multianuale pentru aceste costuri.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Pe lângă comasarea celor două tarife menționate, prezentată mai sus, în procesul de revizuire a coordonatelor perioadei de reglementare au intrat și anumite elemente aprobate inițial pentru activitatea de transport, cum ar fi planul de investiții (revizuit ușor în scădere pentru îndreptarea unei erori tehnice produse la stabilirea inițială a programării – valorile de program au fost raportate inițial în termeni nominali, pentru scopul programării fiind necesară ajustarea valorilor raportate inițial prin extragerea inflației estimate pentru perioada de reglementare), valoarea Bazei Activelor Reglementate la 1 ianuarie 2020 (revizuită pe baza investițiilor efectiv realizate în semestrul al doilea al anului 2019), punctul de start și panta de eficiență impusă pentru costurile de operare și mentenanță controlabile supuse eficienței (punctul de start a fost revizuit prin includerea în media istorică multianuală a costurilor realizate în semestrul al doilea al anului 2019 și prin eliminarea din media istorică multianuală a anumitor costuri care au fost reîncadrate în categoria costurilor necontrolabile în a patra perioadă de reglementare, panta de eficiență a fost redusă de la 1,5% la 1,0%), prețul de prognoză pentru achiziția energiei electrice pentru acoperirea pierderilor tehnice în rețeaua de transport (revizuit prin indexarea cu inflația realizată în semestrul al doilea al anului 2019).

Serviciul	Tarif aplicat în perioada 01 – 15 ianuarie 2020 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 218/11.12.2019)	Tarif aplicat în perioada 16 ianuarie - 30 iunie 2020 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 10/15.01.2020)	Tarif aplicat în perioada 01 iulie – 31 decembrie 2020 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 142/2020)
	lei/MWh	lei/MWh	lei/MWh
Serviciul de transport al energiei electrice	18,33	17,97	17,97
Serviciile funcționale de sistem	1,84	1,84	2,49
Serviciile tehnologice de sistem	13,05	13,05	11,96

Contingente

• **Control ANAF-DGAMC**

Acțiunea de inspecție fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF – DGAMC, începută în data de 20.12.2019, ce 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” a fost suspendată în perioada 25.09.2020 – 31.12.2020.

Controlul a fost reluat în data de 04.01.2021 și finalizat la data de 16.02.2021, cu Raportul de inspecție fiscală nr.F-MC 18/16.02.2021.

În urma finalizării controlului, ANAF – DGAMC a emis Decizia de impunere nr. F-MC 22/16.02.2021 și Dispoziția de măsuri nr. 4/16.02.2021, prin care au stabilit obligații fiscale principale suplimentare reprezentând neadmiterea la deducere a taxei pe valoarea adăugată aferentă perioadei 01.01.2014 – 31.12.2016, în cuantum de 2.140.

• **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.

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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.

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 constatărilor consemnate de auditorii CCR în Raportul întocmit.

În data de 09.11.2020, Curtea de Conturi a României, prin Departamentul IV, a emis Decizia nr. 15 care conține 10 măsuri, cu termen de ducere la îndeplinire 31.05.2021.

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.

26. SALARIZAREA CONDUCERII COMPANIEI

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

Acestea sunt detaliate, după cum urmează:

	2020	2019
<u>Angajați cu CIM în funcții de conducere</u>		
Beneficii pe termen scurt	22.444	18.578
Alte beneficii pe termen lung	208	225
<u>Membrii Directoratului și Consiliului de Supraveghere</u>		
Componenta fixă	3.128	2.330
Componenta variabilă	-	-
Total	25.780	21.133

În cursul anului 2020, Compania a finalizat procesul de selecție a membrilor Consiliului de Supraveghere și a membrilor Directoratului Companiei în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare.

Membrii Consiliului de Supraveghere și membrii Directoratului au fost numiți în condițiile OUG nr. 109/2011 și s-a aprobat contractul de mandat al acestora pe o durată de 4 ani.

În Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor din data de 28 septembrie an 2020, prin Hotărârea nr. 10, s-a aprobat contractul de mandat și nivelul remunerației pentru membrii Consiliului de Supraveghere, contract semnat la data de 30 septembrie 2020.

Prin Hotărârea AGOA nr. 11 din 21 decembrie 2020, au fost aprobate următoarele:

- indemnizația fixă brută lunară a membrilor Consiliului de Supraveghere;
- componenta variabilă a remunerației membrilor Consiliului de Supraveghere;
- limitele generale ale remunerației și celorlalte beneficii acordate membrilor Directoratului, incluzând indemnizația fixă, componenta variabilă, precum și alte avantaje acordate acestora.

27. INTERESE MINORITARE

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la începutul anului	19.748	1.335
Pondere pierderii în an	(767)	(74)
Interese minoritare aditionale	18.981	18.487
Sold la finalul anului	0	19.748

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

28. PĂRȚI AFILIAȚE

i) Părți afiliate – principalii indicatori economico-financiar realizati de Filialele Companiei la data de 31.12.2019

Principalii indicatori economico-financiar realizati de filialele Companiei la data de 31 decembrie 2019 (ultimul exercițiu financiar pentru care au fost aprobate situațiile financiare ale filialelor) se prezintă, astfel:

Denumire indicatori	SMART	TELETRANS	OPCOM	FORMENERG	ICEMENERG SERVICE
Cifra de afaceri	94.980	34.464	35.354	2.932	431
Profit/(Pierdere) brut/(ă)	(3.368)	(4.578)	6.647	(1.598)	(62)
Capital social vărsat	55.036	6.874	8.779	1.948	493
Capital social nevărsat	-	-	22.587	-	-
Rezerve	4.232	20.742	9.309	1.722	13
Capitaluri proprii - total	94.678	28.077	50.715	8.104	1.328

ii) Părți afiliate – tranzacții cu Filiale deținute de Companie

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, soldurile cu filialele deținute de Companie si care nu sunt ajustate în consolidare sunt detaliate, astfel:

Entitatea afiliată	Creanțe comerciale		Datorii comerciale	
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	63.087	38.279	55.154	31.982
TOTAL	63.087	38.279	55.154	31.982

Tranzacțiile desfășurate în 2020 și 2019 cu filialele sale, care nu sunt ajustate în consolidare, sunt detaliate, după cum urmează:

Entitatea afiliată	Vânzări		Achiziții	
	2020	2019	2020	2019
FORMENERG SA	-	-	286	91
OPCOM SA	335.755	506.140	359.740	284.324
TOTAL	335.755	506.140	360.026	284.415

În cursul anului 2020, Compania nu a încasat dividende de la filialele sale.

iii) Părți afiliate – tranzacții cu alte companii aflate în proprietatea statului

Compania este o entitate cu capital majoritar de stat.

Valoarea tranzacțiilor Companiei cu entitățile controlate de Stat sau asupra cărora statul exercită o influență semnificativă reprezintă o parte semnificativă a vânzărilor și cumpărărilor înregistrate în anul încheiat la 31 decembrie 2020.

După cum este prezentat în Nota 1 ("Mediul legislativ"), activitățile Companiei sunt reglementate de ANRE. Totodată, cum este prezentat și în Nota 3 (b), în conformitate cu Contractul de concesiune, se plătește o redevență anuală, calculată ca 1/1000 din veniturile din activitatea de transport al energiei electrice, calculată în funcție de cantitatea efectiv transportată (până la data de 11 noiembrie 2020), respectiv 4/1000 din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al energiei electrice, prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului (începând cu 12 noiembrie 2020).

iv) Părți afiliate – companii în care CNTEE Transelectrica detine participatii

La nivel european, sectorul energetic se află într-un proces de transformare, punându-se accent pe tranziția de la un model preponderent național de evoluție și dezvoltare a sectorului energetic, la un model de dezvoltare integrată și coordonată la nivel european care să asigure dezvoltarea unitară la nivel continental dar care să permită și adaptarea la specificațiile naționale totodată cu urmărirea intereselor legitime ale statelor europene.

În acest context Compania este afiliată următoarelor entități:

- **TSCNET**
- **JAO**
- **SEE RSC**

TSCNET (TSCNET Services GmbH)

A fost constituit pentru a deservi Operatorii de Transport și de Sistem (OTS) din regiunea est-central-vestică a Europei (regiunea CORE) în vederea implementării coordonate a codurilor europene de rețea. Centrul, având statut de Centru Regional de Securitate - RSC, funcționează în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice (SO GL - System Operation Guideline), art. 76 și 77.

Afilieră se face cu participarea în cadrul acționariatului TSCNET prin efectuarea unei tranzacții de cumpărare de acțiuni în cadrul societății.

Prin Hotărârea nr. 9 a AGEA din data de 05 iunie 2018 s-a aprobat afiliera Companiei la Centrul de coordonare a securității din regiunea CORE, TSCNET prin participarea la capitalul social cu un aport de 470,50 euro (1 acțiune – 2,50 EUR). Astfel Transelectrica este unul dintre cei 15 acționari ai TSCNET Services GmbH., deținând o participație de 6,67 % din capitalul social. Dintre cei 15 acționari, 14 sunt reprezentați de OTS afiliați care au calitatea de membri ai centrului (și beneficiari ai serviciilor acestuia), iar al 15-lea acționar este chiar TSCNET Services GmbH.

Principalele servicii care se derulează la nivelul centrului TSCNET sunt:

- construirea modelului comun de rețea la nivel european, pentru zona de calcul de capacitate CORE și pentru regiunea de operare CENTRAL;
- calculul coordonat al capacității de schimb transfrontalier pentru regiunea CORE;
- calculul coordonat al siguranței în funcționare prin aplicarea metodologiei CSA - Coordinated Security Assessment;
- evaluarea adecvanței pe termen scurt la nivelul regiunii CORE și al regiunii de operare CENTRAL;
- planificarea operațională coordonată a retragerilor din exploatare la nivelul regiunii CORE și al regiunii de operare CENTRAL;

Pentru derularea acestor servicii au fost dezvoltate în cadrul centrului și sunt în curs de dezvoltare platforme (aplicații) informatice complexe, dintre care cea mai importantă, utilizată în prezent, este platforma AMICA.

În următorii ani, urmează a se desfășura un proces complex de tranziție și de transformare a centrului de la statutul de RSC la cel de Centru Regional de Coordonare (RCC), în conformitate cu obligațiile impuse de către Regulamentul (UE) nr. 943/2019 privind piața internă de energie electrică. Această transformare implică creșterea considerabilă a numărului de servicii (activități) pe care le va derula centrul (cel puțin 13) și dezvoltarea exponențială a colaborării și coordonării operaționale cu celelalte centre regionale de coordonare din Europa (CORESO, SELENE-CC, NORDIC, BALTIC).

JAO (Joint Allocation Office)

Începând cu anul 2019, licitațiile pentru alocarea capacităților pe termen lung se realizează coordonat de către JAO care a fost desemnat ca Operator al Platformei Unice de Alocare (SAP).

Transelectrica a fost invitată de JAO să devină parte a acționariatului acestuia.

Prin Hotărârea nr.10 a AGEA din data de 20 august 2018 s-a aprobat afiliera Companiei la acționariatul Joint Allocation Office (JAO) cu o subscriere în numerar în valoare de 259 euro, fiindu-i alocate 50 de acțiuni. Prin participarea la acționariatul JAO, Transelectrica s-a alăturat marii familii a OTS-urilor din Europa în crearea unor structuri cu guvernanta comună, astfel interesele Companiei și ale sistemului energetic românesc fiind reprezentate în mod direct nemijlocit în organizațiile pan-europene. Structura acționariatului JAO este compusă din 22 de OTS-uri.

În afară de activitatea principală de alocare pe termen lung a capacităților transfrontaliere, la nivelul JAO s-au dezvoltat și alte activități/instrumente derivate din regulamentele europene, cum ar fi: alocările pe termen scurt a capacităților transfrontaliere, alocări umbră – “shadow allocation” – de capacitate pentru piețele cuplate,

activități de decontare – “settlement”- pentru piața cuplată, activități de arhivare documente și management de proiect. Prin lărgirea portofoliului de activități, la nivelul JAO s-a creat un avantaj prin faptul că OTS-urile pot beneficia în comun de instrumentele informatice și cunoștințele JAO, astfel nemaifiind nevoie de o dezvoltare individuală la nivelul fiecărui OTS, de instrumente și resurse pentru activitățile respective, asigurându-se totodată și o reducere a costurilor de dezvoltare și operare a unor astfel de activități/instrumente.

SEE RSC (Centrul de Coordonare a Rețelei de Energie Electrică din Sud-Estul Europei)

În conformitate cu prevederile legislației europene din domeniul energiei electrice (Regulamentele UE 2017/1485, 2015/1222 și deciziile ACER prin care s-au definit la nivel european regiunile de calcul coordonat al capacității de schimb inter-zonal), la nivelul regiunii Europa de Sud-Est s-a înființat centrul regional pentru coordonarea securității operaționale în funcționarea sistemelor electroenergetice.

Prin granița România – Bulgaria, România face parte din regiunea de calcul coordonat al capacităților de transfer transfrontalier South-East Europe („SEE”). Din punct de vedere al serviciilor de coordonare regională a securității operaționale această regiune va fi deservită de entitatea nou înființată, de sine stătătoare, care va exercita rolul de centru regional de coordonare a securității operaționale (denumită în continuare SEE RSC).

Afilierea Companiei la acționariatul SEE RSC a devenit efectivă începând cu data de 22.05.2020 în conformitate cu prevederile statutare proprii (actul constitutiv, HAGEA nr. 6/2020 și HD nr. 107/2020), cu o subscriere în numerar în valoare de 50 euro, fiindu-i alocate 50.000 de acțiuni.

Împreună cu operatorii de transport și de sistem pentru energia electrică (OTS) din Bulgaria, Grecia și Italia, Transelectrica deține o cota-parte de 1/4 din capital și din drepturile de vot, distribuția drepturilor de vot la nivelul entității fiind egală pentru toți acționarii asociați.

Operaționalizarea centrului regional presupune o serie de etape desfășurate pe mai multe paliere, începând cu formarea capacității funcționale din punct de vedere juridic prin înființarea unei entități de sine stătătoare cu personalitate juridică proprie și cu acționariat format din OTS-urile din regiunea deservită (etapă îndeplinită, conform celor prezentate mai sus) și continuând cu formarea capacității funcționale din punct de vedere operațional prin atragerea resurselor umane și crearea și dezvoltarea instrumentarului IT cu care centrul va opera pentru îndeplinirea funcțiilor cu care este însărcinat de legislația europeană specifică (etapă îndeplinită parțial, aflată în desfășurare) și cu stabilirea cadrului formal contractual în baza căruia va avea loc prestarea de servicii și decontarea acestora.

29. INSTRUMENTE FINANCIARE

Managementul riscului financiar

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

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

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

Riscul de rată a dobânzii

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

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Instrumente financiare cu rată dobânzii fixă		
Datorii financiare	126.381	148.862

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Instrumente financiare cu rata dobanzii variabila

Datorii financiare	-	32.890
--------------------	---	--------

Riscul de numerar determinat de rata dobanzii este riscul ca dobanda si, prin urmare, cheltuiala cu aceasta, sa fluctueze in timp. Compania are imprumuturi pe termen lung semnificative, cu rate de dobanda variabile, care pot expune compania la riscul de numerar.

Analiza de senzitivitate a ratei dobanzii

O apreciere cu 100 de puncte procentuale a ratei dobanzii pentru imprumuturile cu rate ale dobanzii variabile la data intocmirii situatiei pozitiei financiare ar fi scazut profitul brut al exercitiului financiar cu sumele indicate mai jos. Acesta analiza presupune ca toate celelalte variabile, in pincipal cursurile de schimb valutar, raman constante.

	Pierdere 31 decembrie 2020	Pierdere 31 decembrie 2019
RON	-	-
EUR	-	(590)
USD	-	(0)
Total	-	(590)

O depreciere cu 100 de puncte procentuale a ratei dobanzii pentru imprumuturile cu rate ale dobanzii variabile la data intocmirii situatiei pozitiei financiare ar fi crescut profitul brut al exercitiului financiar cu sumele indicate mai jos. Acesta analiza presupune ca toate celelalte variabile, in pincipal cursurile de schimb valutar, raman constante.

	Profit 31 decembrie 2020	Profit 31 decembrie 2019
RON	-	-
EUR	-	590
USD	-	0
Total	-	590

Grupul nu a incheiat contracte de hedging in ceea ce priveste obligatiile in moneda straina sau expunerea fata de riscul de rata a dobanzii.

Riscul valutar

Grupul poate fi expus fluctuatiilor cursului de schimb valutar prin numerar si echivalente de numerar, imprumuturi pe termen lung sau datorii comerciale exprimate in valuta.

Moneda functionala a Grupului este leul romanesc. Grupul este expus riscului valutar la numerarul si echivalentele de numerar, achizitiile si imprumuturile realizate in alta moneda decat functionala. Moneda care expune Grupul la acest risc este EUR. Imprumuturile in valuta si datoriile in valuta sunt ulterior exprimate in lei, la cursul de schimb de la data bilantului, comunicat de Banca Nationala a Romaniei. Diferentele rezultate sunt incluse in contul de profit si pierdere, dar nu afecteaza fluxul de numerar pana in momentul lichidarii datoriei.

Expunerea Grupului la riscul valutar, exprimata in RON, a fost:

31 decembrie 2020	Valoare	RON	EUR	USD
Active monetare				
Numerar si echivalente de numerar	569.847	524.893	44.954	-
Alte active financiare	-	-	-	-
Creante	854.250	745.951	108.299	-
Expunerea bruta	1.424.097	1.270.844	153.253	-

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Datorii financiare

Furnizori si alte datorii	942.937	734.304	208.633	0
Imprumuturi	135.245	8.864	126.381	0
Expunerea bruta	1.078.182	743.164	335.014	-
Expunerea neta in situatia pozitiei financiare	345.915	527.720	(181.761)	-

31 Decembrie 2019

Active monetare

	Valoare	RON	EUR	USD
Numerar si echivalente de numerar	320.769	277.421	-	-
Alte active financiare	85.000	85.000	-	-
Creante	706.350	642.780	106.917	-
Expunerea bruta	1.112.119	1.005.201	106.917	-

Datorii financiare

Furnizori si alte datorii	571.558	456.782	114.776	-
Imprumuturi	178.402	29.540	148.862	-
Expunerea bruta	749.960	486.322	263.638	-
Expunerea neta in situatia pozitiei financiare	362.159	518.879	(156.720)	-

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

Urmatoarele rate de schimb au fost aplicate:

	Curs mediu		Cursul de schimb la data	
	2020	2019	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
RON/ EURO	4,8371	4,7452	4,8694	4,7793
RON/ USD	4,2440	4,2379	3,9660	4,2608

	Profit 31 decembrie 2020	Profit 31 decembrie 2019
EUR	18.176	15.672
USD	-	-
Total	18.176	15.672

Riscul de credit

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

Tratamentul riscului de contrapartida se bazeaza pe factori de succes interni si externi ai Grupului. Factorii externi de succes – care au efect asupra reducerii riscului in mod sistematic sunt: descentralizarea sectorului energetic în care producția, transportul, distribuția și furnizarea sunt activități distincte, iar interfața pentru client este reprezentată de furnizor, tranzacționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată si piața concurențială. Factorii interni de succes in tratamentul riscului de contrapartida includ: diversificarea portofoliului de clienti si diversificarea numarului de servicii oferite pe piata de energie electrica.

Activele financiare care pot supune Grupul riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Grupul a pus in practica o serie de politici prin care se asigura ca vanzarea de servicii se realizeaza catre clienti cu o incasare corespunzatoare, prin includerea in contractele

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

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. Riscul de încasare aferent acestor creanțe 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. Depozitele la data de 31.12.2020 sunt plasate la ING Bank, Garanti Bank, Banca Transilvania și Libra Bank. Expunerea maximă la riscul de încasare la data raportării a fost:

	Valoarea netă	Valoarea netă
	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	717.494	339.630
Numerar și echivalente de numerar	569.847	85.000
Alte creanțe nete	103.629	610.210
TVA de recuperat	34.349	63.766
Alte active financiare	0	7.659
Total	1.425.319	1.106.265

Situația vechimii creanțelor comerciale la data întocmirii situației pozitive financiare a fost:

	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Provizion 31 decembrie 2020	Valoarea brută 31 decembrie 2019	Provizion 31 decembrie 2019
Neajunse la scadență	633.610	367	517.678	
Scadență depășită între 1 – 30 zile	351	10	10.450	
Scadență depășită 31 – 90 zile	881	0	1.613	
Scadență depășită 90 – 180 zile	34	3	224	
Scadență depășită între 180 – 270 zile	161	17	2.579	
Scadență depășită între 270 – 365 zile	95	9	2.146	
Mai mult de un an	221.333	138.564	214.800	139.281
Total	856.465	138.971	749.491	139.281

Situația vechimii altor creanțe la data întocmirii situației pozitive financiare a fost:

	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Provizion 31 decembrie 2020	Valoarea brută 31 decembrie 2019	Provizion 31 decembrie 2019
Neajunse la scadență	96.945	28	72.588	
Scadență depășită între 1 – 30 zile	4.076	275	429	
Scadență depășită între 31 – 90 zile	6.156	24	325	
Scadență depășită între 90 – 180 zile	1.383	249	9.934	
Scadență depășită între 180 – 270 zile	4.924	3.136	127	
Scadență depășită între 270 – 365 zile	715	641	1.084	
Mai mult de un an	83.798	55.666	34.890	55.610
Total	197.997	60.019	119.376	55.610

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.012), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (15.217), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Energy (9.276), RAAN (8.517), Opcom (6.277), CET Brașov (4.665).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de încasat de la Opcom) etc.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea clienților se prezintă după cum urmează:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la 1 ianuarie	139.282	143.014
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	713	6.396
Reluare ajustări pentru depreciere	1.501	10.128
Sold la sfârșitul anului	138.494	139.282

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Sold la 1 ianuarie	55.610	59.005
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	3.538	1.228
Reluare ajustări pentru depreciere	740	4.623
Sold la sfârșitul anului	60.019	55.610

Riscul de lichiditate

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

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

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Active		
Active monetare în RON	1.248.687	1.028.047
Active monetare în moneda străină	153.253	106.918
	1.401.940	1.134.965
Datorii		
Datorii monetare în RON	(514.383)	(896.637)
Datorii monetare în moneda străină	181.761	(377.664)
	(332.622)	(1.274.301)
Poziția monetară netă în RON	734.304	131.410
Poziția monetară netă în moneda străină	335.015	(270.746)

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Tabelul urmator prezinta scadenta contractuala a datoriilor financiare, inclusiv plata dobanzilor:

31 decembrie 2020	Valoare neta	Valoarea contractuala	<12luni	1-2ani	2-5ani	>5ani
Datorii financiare						
Furnizori si alte obligatii	(916.810)	(916.810)	(821.775)	(64.503)	(30.532)	-
Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale	(25.052)	(25.052)	(25.052)	-	-	-
Imprumuturi	(127.828)	(127.828)	(26.157)	(23.480)	(70.440)	(7.752)
Total	(1.069.690)	(1.069.690)	(872.984)	(87.983)	(100.972)	(7.752)

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

Valoarea justa a instrumentelor financiare

Valoarea justa este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba in tranzactiile obisnuite desfasurate in conditii obiective intre parti interesate si in cunostinta de cauza, altele decat cele determinate de lichidare sau vanzare silita. Valorile juste se obtin din preturile de piata cotate sau modelele de fluxuri de numerar, dupa caz. La 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, managementul considera ca valorile juste ale numerarului si echivalentelor de numerar, creantelor comerciale si altor creante, datoriilor comerciale, a imprumuturilor precum si ale altor datorii pe termen scurt aproximeaza valoarea lor contabila. Valoarea contabila a imprumuturilor este costul amortizat.

31 decembrie 2020	Valoare contabila	Valoare justa
Active financiare		
Creante comerciale nete	855.472	855.472
Numerar si echivalente de numerar	569.847	569.847
Alte creante nete	13.291	13.291
TVA de recuperat	34.349	34.349
Alte active financiare	-	-
Total	1.472.959	1.472.959
Datorii financiare pe termen lung		
Imprumuturi	165.777	165.777
Total	165.777	167.777
Datorii financiare pe termen scurt		
Furnizori, incluzand furnizori de imobilizari	886.268	886.268
Imprumuturi	33.574	33.574
Obligatiuni	-	-
Sume datorate angajatilor si alte datorii	25.052	25.052
Total	944.894	944.894

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

31 decembrie 2019

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

Categorii de instrumente financiare

	31 decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Active financiare		
Disponibilitati banesti	569.847	339.630
Creante	855.473	710.334
Datorii financiare		
Cost amortizat	(1.069.318)	(758.708)

Riscul de personal si sistemul de salarizare

La 31 decembrie 2020, media de varsta a personalului Companiei este ridicata. Exista posibilitatea ca in viitor, Compania sa se confrunte cu o lipsa de personal datorata plecarii angajatilor din cauze naturale.

Un alt risc legat de personal il reprezinta posibilitatea plecarii angajatilor de calificare inalta catre companiile private, care ar putea oferi pachete salariale si compensatii peste nivelul actual oferit de catre Companie.

Politica salariala impusa de Statul roman in cadrul Companiei in care este actionar majoritar poate conduce la o fluctuatie majora in cadrul fortei de munca specializate.

Managementul riscului de capital

Politica Grupului este de a mentine o baza puternica de capital pentru a mentine investitorii, creditorii si o piata increzatoare si de asemenea pentru a sustine dezvoltarea viitoare a afacerii.

Indicatorul gradului de indatorare

	31 decembrie 2020	31 Decembrie 2019
Imprumuturi pe termen lung si termen scurt	126.381	181.752
Disponibilitati banesti	554.004	(339.630)
Alte active financiare	85.000	85.000
	(427.622)	(72.878)
Capitaluri proprii	3.419.948	3.297.323
Gradul de indatorare	-	-

30. ONORARII PERCEPUTE DE FIECARE AUDITOR STATUTAR SAU FIRMĂ DE AUDIT

Situația onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale și totalul onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanță fiscală și pentru alte servicii decât cele de audit, conform pct. 38 din Anexa 1 la OMFP nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, aferente exercițiului financiar al anului 2019, se prezintă după cum urmează:

- **BDO Audit SRL** - Contract nr. C111/28.01.2019 – servicii de auditare a situațiilor financiare separate și consolidate, emiterea raportului asupra conformității Raportului Directoratului cu situațiile financiare separate și consolidate, servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în contractele de împrumut încheiate cu Banci Comerciale/Instituii Financiare Internaționale, în contractele privind emisiunea de obligațiuni, raport de audit în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017, servicii de audit privind veniturile realizate din activitatea de furnizare de rețele de telecomunicații - onorarii aferente exercițiului financiar al anului 2020 – 213, la care se adaugă TVA;

- **Ceașescu&Partners SRL** - Contract C1007/23.12.2019 - serviciilor de întocmire a Dosarului prețurilor de transfer pentru CNTEE Transelectrica SA practicate în cadrul tranzacțiilor efectuate între CNTEE Transelectrica SA și filialele sale în anul 2019 în valoare de 13,4 la care se adaugă TVA, servicii achitate în anul 2020.

31. EVENIMENTE ULTERIOARE

Transelectrica își crește semnificativ capacitatea transfrontalieră începând cu 1 ianuarie 2021

CNTEE Transelectrica SA, în calitate de Operator de Transport și Sistem, asigură începând cu 1 ianuarie 2021 o capacitate transfrontalieră semnificativă cu țările cu care funcționează interconectat – Bulgaria, Ungaria, Serbia și Ucraina – de 2.800 MW la export din România și de 3.000 MW la import în România.

Prin amplul program investițional în care s-a angajat Compania, în următorii cinci ani, această capacitate transfrontalieră se va dubla, ceea ce va permite dezvoltarea piețelor de energie electrică cuplate la nivel european, contribuind astfel la atingerea obiectivelor Uniunii Europene, „Piața internă de energie electrică” și „Energie curată pentru toți europenii”.

La începutul anului 2020, capacitatea transfrontalieră asigurată de România se situa în jurul valorii de 2200 MW export/import.

Incident în rețeaua electrică de transport europeană

În data de 8 ianuarie 2021, la ora 15.05 s-a produs un incident la nivelul rețelei electrice de transport europene interconectate, care a condus la declanșarea mai multor echipamente din rețelele electrice de transport atât din România, cât și din alte țări.

La nivelul României a fost afectată zona de nord-vest a țării. Rețeaua Electrică de Transport din România a fost readusă la condițiile normale de funcționare în jurul orei 16.00, toți consumatorii afectați fiind realimentați în jurul orei 16.45.

Cauzele și condițiile în care s-a produs acest incident sunt analizate și identificate la nivelul Asociației Operatorilor de Transport și Sistem din Europa – ENTSO-E.

ENTSO-E investighează cauzele care au condus la separarea în două zone a rețelei electrice europene interconectate, din 8 ianuarie 2021

Asociația Europeană a Operatorilor de Transport și Sistem din Europa (ENTSO-E) a dat publicității în data de 16 ianuarie 2021, primele concluzii ca urmare a analizei preliminare a evenimentului produs la nivel european în data de 8 ianuarie 2021 și care a avut impact asupra zonei de nord-vest a României.

Astfel, ENTSO-E are în desfășurare o anchetă amănunțită în vederea clarificării condițiilor și cauzelor care au condus la producerea acestui eveniment în rețeaua de interconectată de transport al energiei electrice.

Un raport final urmează să fie prezentat imediat ce va fi realizată o radiografie completă a incidentului, în conformitate cu regulamentele și normele europene.

Ancheta urmărește cadrul legal în temeiul Regulamentului (UE) 2017/1485 al Comisiei din 2 august 2017 de stabilire a unei linii directe privind operarea sistemului de transport al energiei electrice prin care autoritățile naționale de reglementare și ACER sunt invitate să se alăture OTS-urilor în cadrul grupului de anchetă.

România, prin Transelectrica, face parte din grupurile de lucru specifice și furnizează în permanență, alături de celelalte state europene, date care să contribuie la conturarea și clarificarea condițiilor în care s-a produs evenimentul.

Membră a asociației ENTSO-E, România este parte integrantă a infrastructurii rețelei energetice europene, iar în acest sens, este urmărită o direcție coordonată în infrastructura energetică europeană.

În cazul producerii unor incidente care înglobează disfuncționalități în rețeaua europeană de transport, expunerea la riscuri a statelor interconectate trebuie gestionată cu promptitudine.

În conformitate cu prevederile Ghidului de funcționare a sistemului, investigația detaliată asupra evenimentului include o analiză cuprinzătoare a unui număr mare de înregistrări în timp real, de la dispozitive de protecție și alte elemente ale sistemului de energie electrică. ENTSO-E va publica rezultatele acestei investigații imediat ce analiza este finalizată.

Procesul de decontare a pieței de echilibrare la 15 minute

Începând cu 1 februarie 2021 piața de energie electrică din România a trecut la intervalul de decontare de o oră, la intervalul de decontare de 15 minute, conform Regulamentului European 2195/2017 și Regulamentului European 943/2019 transpuse în legislația românească prin Ordinul ANRE nr.63/2020.

Implementarea acestui interval de decontare pe piața de energie electrică face posibilă o tranzacționare mult mai apropiată de intervalul de livrare.

Acțiunile și procesele necesare pentru trecerea la intervalul de decontare de 15 minute au fost coordonate de către Transelectrica în colaborare cu ANRE, OPCOM și toți participanții la piața de energie.

Începerea cu succes a testării regionale comune a proiectului DE-AT-PL-4M MC (Interim Coupling)

Operatorii Pieței de Energie Electrică Desemnați (NEMO) și Operatorii de Transport și Sistem (OTS) din Austria, Germania, Polonia și țările din 4M Market Coupling (4M MC), respectiv Republica Cehă, Ungaria, România și Slovacia, informează în data de 1 februarie 2021 despre începerea cu succes a fazei comune de testare regională a proiectului DE-AT-PL-4M MC (Interim Coupling) în data de 25 ianuarie 2021.

În această primă fază de testare (Full Integration Testing - FIT), părțile proiectului vor efectua teste funcționale end-to-end la nivel regional, realizate cu scopul de a simula mediul de producție, care ar trebui să demonstreze funcționalitatea între toate sistemele implicate în procesul de cuplare a pieței. După finalizarea cu succes a fazei FIT, părțile proiectului vor testa procedurile operaționale în timpul testelor de integrare în condiții de simulare (SIT). Astfel de teste procedurale end-to-end vor fi, de asemenea, executate la un nivel european mai larg, împreună cu toate părțile din Cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC).

Proiectul DE-AT-PL-4M MC, denumit și Interim Coupling, își propune să conecteze granițele 4M MC cu Multi-Regional Coupling (MRC) prin introducerea alocării implicite a capacității pe bază de NTC (NTC-based) pe șase frontiere (PL-DE, PL-CZ, PL-SK, CZ-DE, CZ-AT, HUAT).

Tarife reglementate aplicabile de la 01 martie 2021

În data de 25 februarie 2021 au fost aprobate tariful mediu pentru serviciul de transport, componentele tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (TG) și de extragere a energiei electrice din rețea (TL), tariful pentru serviciul de sistem și prețul reglementat pentru energia electrică reactivă, practicate de Companie. Prin urmare, tariful aferent serviciului de sistem, aplicabil începând cu 1 martie 2021 este:

Serviciu	Tarif aplicabil de la 1 iulie 2020	Tarif aplicabil de la 1 martie 2021
	Lei/MWh	Lei/MWh
Tarife pentru serviciul de sistem:	11,96	10,82

CNTEE TRANSELECTRICA SA
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

Modificarea valorii tarifului a fost determinată de aplicarea mecanismului de corectare a deviațiilor semnificative de la prognoza care a stat la baza aprobării tarifului aflat în vigoare, în conformitate cu prevederile cadrului de reglementare emis de Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei.

Repartizarea în "Alte rezerve" a veniturilor nete din alocarea capacității de interconexiune transfrontalieră obținute în anul 2020

În data de 01 martie 2021 Compania informează publicul investitor că din veniturile totale obținute în anul 2020 din activitatea de alocare a capacității de interconexiune transfrontalieră, suma cu caracter preliminar de 40.202 (suma netă de impozitul pe profit și de rezerva legală) urmează a se repartiza pe destinația "alte rezerve", după aprobarea în Adunarea Generală a Acționarilor a repartizării profitului net la data de 31 decembrie 2020.

Transelectrica investește 42 de milioane de euro în rețehnologizarea a două stații esențiale pentru închiderea Inelului de 400 kV în zona de vest.

În data de 01 martie 2021 Compania informează: "Proiectul investițional de completare a Axului de 400 kV Banat, parte a Inelului de 400 kV al României, marchează progrese importante prin rețehnologizarea a două stații-cheie: Reșița și Timișoara. Aceste investiții, cu o valoare totală de aproximativ 42 de milioane de euro, vor face posibilă închiderea Inelului de 400 kV al României în zona de vest, un proiect strategic pentru securitatea alimentării cu energie electrică a țării și implicit pentru consolidarea rețelei electrice de transport și a interconexiunii cu rețelele statelor vecine. Odată cu finalizarea tronsonului de Linie Electrică Aeriană 400 kV Oradea Sud-Nădab, în anul 2020, gradul de realizare a Inelului de 400 kV al României atins este de 70%".

Directorat,

**Cătălin
NIȚU**
Presedinte

**Andreea-Mihaela
MIU**
Membru

**Ovidiu
ANGHEL**
Membru

**Corneliu-Bogdan
MARCU**
Membru

**Marius-Viorel
STANCIU**
Membru

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică și Financiar
Administrativă

Cristiana Zirnovan
Manager Departament Bugetare și Raportare
Managerială