

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații financiare separate
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,
precum și în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a poziției financiare la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Active | | | |
| Active imobilizate | | | |
| Imobilizări corporale | 5 | 3.560.861.042 | 3.439.577.805 |
| Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri | 6 | 37.773.137 | 6.328.685 |
| Imobilizări necorporale | 6 | 6.976.600 | 23.437.440 |
| Imobilizări financiare | 6 | 81.742.973 | 81.500.833 |
| Total active imobilizate | | <u>3.687.353.752</u> | <u>3.550.844.763</u> |
| Active circulante | | | |
| Stocuri | 7 | 38.401.417 | 37.519.731 |
| Creanțe comerciale și alte creanțe | 8 | 847.936.655 | 706.350.248 |
| Impozit pe profit de recuperat | 16 | 1.247.719 | - |
| Alte active financiare | 10 | - | 85.000.000 |
| Numerar și echivalente de numerar | 9 | 554.003.528 | 320.768.647 |
| Total active circulante | | <u>1.441.589.319</u> | <u>1.149.638.626</u> |
| Total active | | <u>5.128.943.071</u> | <u>4.700.483.389</u> |
| Capitaluri proprii și datorii | | | |
| Capitaluri proprii | | | |
| Capital social, din care: | | 733.031.420 | 733.031.420 |
| - Capital social subscris | | 733.031.420 | 733.031.420 |
| Prima de emisiune | | 49.842.552 | 49.842.552 |
| Rezerve legale | | 137.832.724 | 129.096.113 |
| Rezerve din reevaluare | | 841.699.025 | 922.454.926 |
| Alte rezerve | | 17.441.687 | 15.771.718 |
| Rezultat reportat | | 1.615.652.289 | 1.433.931.608 |
| Total capitaluri proprii | 11 | <u>3.395.499.697</u> | <u>3.284.128.337</u> |
| Datorii pe termen lung | | | |
| Venituri în avans pe termen lung | 12 | 352.028.637 | 360.641.212 |
| Împrumuturi | 13 | 101.671.268 | 122.835.499 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung | 15 | 30.531.904 | - |
| Datorii privind impozitele amânate | 16 | 119.037.879 | 136.853.805 |
| Obligații privind beneficiile angajaților | 14 | 72.641.000 | 63.711.459 |
| Total datorii pe termen lung | | <u>675.910.688</u> | <u>684.041.975</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a poziției financiare la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | <u>Nota</u> | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Datorii curente | | | |
| Datorii comerciale și alte datorii | 15 | 887.977.288 | 556.477.615 |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt | 15 | 7.416.569 | 6.328.098 |
| Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale | 18 | 17.011.429 | 8.752.115 |
| Împrumuturi | 13 | 24.709.805 | 55.566.735 |
| Provizioane | 15 | 91.564.358 | 70.017.850 |
| Venituri în avans pe termen scurt | 12 | 28.853.237 | 37.209.745 |
| Impozit pe profit de plată | 16 | - | -2.039.081 |
| Total datorii curente | | <u>1.057.532.686</u> | <u>732.313.077</u> |
| Total datorii | | <u>1.733.443.374</u> | <u>1.416.355.052</u> |
| Total capitaluri proprii și datorii | | <u>5.128.943.071</u> | <u>4.700.483.389</u> |

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acestora de către:

DIRECTORAT,

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

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2020, întocmit în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | <u>Nota</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Venituri | | | |
| Venituri din serviciul de transport | | 1.035.250.114 | 1.081.980.781 |
| Venituri din servicii de sistem | | 795.026.206 | 741.693.479 |
| Venituri privind piața de echilibrare | | 494.999.492 | 523.104.001 |
| Alte venituri | | 42.119.650 | 50.932.248 |
| Total venituri | 19 | 2.367.395.462 | 2.397.710.509 |
| Cheltuieli din exploatare | | | |
| Cheltuieli pentru operarea sistemului | 20 | (309.845.522) | (351.742.734) |
| Cheltuieli privind piața de echilibrare | 20 | (494.999.492) | (523.104.001) |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice | 20 | (566.016.094) | (676.467.560) |
| Amortizare | | (267.864.639) | (280.042.435) |
| Cheltuieli cu personalul | 21 | (272.967.907) | (209.931.878) |
| Reparații și mentenanță | | (97.964.964) | (101.597.713) |
| Cheltuieli cu materiale și consumabile | 22 | (7.645.879) | (8.520.744) |
| Alte cheltuieli din exploatare | 22 | (170.343.923) | (130.474.874) |
| Total cheltuieli din exploatare | | (2.187.648.420) | (2.281.881.939) |
| Profit din exploatare | | 179.747.042 | 115.828.570 |
| Venituri financiare | | 9.794.414 | 9.722.480 |
| Cheltuieli financiare | | (14.809.236) | (18.470.590) |
| Rezultat financiar net | 23 | (5.014.822) | (8.748.110) |
| Rezultat înainte de impozitul pe profit | | 174.732.220 | 107.080.460 |
| Impozit pe profit | 16 | (29.775.400) | (11.049.503) |
| Rezultatul exercițiului | | 144.956.820 | 96.030.957 |
| Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune) | 17 | 1,977 | 1,310 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2020, întocmit în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | <u>Nota</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Rezultatul exercițiului | | 144.956.820 | 96.030.957 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | |
| Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care: | | | |
| - Efectul impozitării aferent rezervei din reevaluare | 16 | - | (83.677.369) |
| - Surplus/(reducere) din reevaluarea imobilizărilor corporale | 5 | (1.069.585) | 525.101.307 |
| - (Pierdere)/surplus actuarial aferent planului de beneficii determinate | 14 | 999.668 | (11.439.728) |
| Alte elemente ale rezultatului global (AERG) | | (69.917) | 429.984.210 |
| Rezultatul global total | | 144.886.903 | 526.015.167 |

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acesteia de către:

DIRECTORAT,

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

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Capital social | Prime de emisiune | Rezerve legale | Rezerve din reevaluare | Alte rezerve | Rezultat reportat | Total |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 733.031.420 | 49.842.552 | 123.742.090 | 522.585.647 | 66.664.045 | 1.313.139.735 | 2.809.005.489 |
| Rezultat global al perioadei | | | | | | | |
| Profitul exercițiului | - | - | - | - | - | 96.030.957 | 96.030.957 |
| Alte elemente ale rezultatului global, din care: | | | | | | | |
| Recunoașterea profit actuarial aferent planului de beneficii determinat | - | - | - | - | - | (11.439.728) | (11.439.728) |
| Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale | | | | 525.101.307 | | | 525.101.307 |
| Datorie privind impozitul amanat aferent rezervei din reevaluare | | | | (83.677.369) | | | (83.677.369) |
| Total alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | 441.423.938 | - | (11.439.728) | 429.984.210 |
| Total rezultat global al perioadei | - | - | - | 441.423.938 | - | 84.591.229 | 526.015.167 |
| Alte elemente | | | | | | | |
| Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat | - | - | - | (41.554.660) | - | 41.554.660 | - |
| Majorarea rezervei legale | - | - | 5.354.023 | - | - | (5.354.023) | - |
| Alte elemente | - | - | - | - | - | 7 | 7 |
| Total alte elemente | - | - | 5.354.023 | (41.554.660) | - | 36.200.643 | 7 |
| Contribuții de la și distribuiri către acționari | | | | | | | |
| Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public | | | | | (54.442.106) | | (54.442.106) |
| Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului | - | - | - | - | 3.549.779 | | 3.549.779 |
| Distribuirea dividendelor suplimentare cf. OG nr. 29/2017 | - | - | - | - | - | - | - |
| Total contribuții de la și distribuiri către acționari | - | - | - | - | (50.892.326) | - | (50.892.326) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 733.031.420 | 49.842.552 | 129.096.113 | 922.454.926 | 15.771.718 | 1.433.931.608 | 3.284.128.337 |

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acestora de către:

DIRECTORAT,**Președinte****Cătălin NIȚU****Membru****Andreea-Mihaela MIU****Membru****Ovidiu ANGHEL****Membru****Corneliu-Bogdan MARCU****Membru****Marius-Viorel STANCIU**

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | Capital social | Prime de emisiune | Rezerve legale | Rezerve din reevaluare | Alte rezerve | Rezultat reportat | Total |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------|
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 733.031.420 | 49.842.552 | 129.096.113 | 922.454.926 | 15.771.718 | 1.433.931.608 | 3.284.128.337 |
| Rezultat global al perioadei | | | | | | | |
| Profitul exercițiului | - | - | - | - | - | 144.956.820 | 144.956.820 |
| Alte elemente ale rezultatului global, din care: | | | | | | | |
| Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat | - | - | - | - | - | 999.668 | 999.668 |
| Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale | | | | (1.069.585) | | | (1.069.585) |
| Datorie privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare | | | | 534.309 | | (534.309) | - |
| Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat *) | | | | (80.221.592) | - | 80.221.592 | - |
| Total alte elemente ale rezultatului global | - | - | - | (80.756.868) | - | 80.686.951 | (69.917) |
| Total rezultat global al perioadei | - | - | - | (80.756.868) | - | 225.643.771 | 144.886.903 |
| Alte elemente | | | | | | | |
| Majorarea rezervei legale | - | - | 8.736.611 | - | - | (8.736.611) | - |
| Alte elemente | | | | 967 | | (971) | (4) |
| Total alte elemente | - | - | 8.736.611 | 967 | - | 8.737.582 | (4) |
| Contribuții de la și distribuiri către acționari | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | 1.669.969 | | 1.669.969 |
| Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului | - | - | - | - | | (35.185.508) | (35.185.508) |
| Distribuirea dividendelor | - | - | - | - | | | |
| Total contribuții de la și distribuiri către acționari | - | - | - | - | 1.669.969 | (35.185.508) | (33.515.539) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 733.031.420 | 49.842.552 | 137.832.724 | 841.699.025 | 17.441.687 | 1.615.652.289 | 3.395.499.697 |

*) A fost revizuit modul de prezentare a rezervelor din reevaluare

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acesteia de către:

DIRECTORAT,

Președinte
Cătălin NIȚU

Membru
Andreea-Mihaela MIU

Membru
Ovidiu ANGHEL

Membru
Corneliu-Bogdan MARCU

Membru
Marius-Viorel STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Situația separată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | | |
| Profitul perioadei | 144.956.820 | 96.030.957 |
| Ajustări pentru: | | |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit | 29.775.400 | 11.049.503 |
| Cheltuieli cu amortizarea | 267.864.639 | 271.604.189 |
| Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale | 1.364.509 | 5.886.952 |
| Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale | (2.326.859) | (10.022.239) |
| Pierderi din debitori diverși | - | 9.348.236 |
| Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși | 4.363.791 | (3.532.594) |
| Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor | 4.356.234 | 23.533 |
| Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale | 419.547 | 355.075 |
| Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale | 8.952.622 | 10.379.746 |
| Cheltuieli/Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli | 28.939.964 | (27.573.150) |
| Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar | 5.539.881 | 8.963.825 |
| Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant | 494.206.548 | 372.514.033 |
| Modificări în: | | |
| Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități | (84.992.281) | 64.518.111 |
| Clienți – echilibrare | (44.715.053) | 267.343.351 |
| Clienți - cogenerare | (20.003.519) | 24.101.041 |
| Stocuri | (881.686) | (2.751.053) |
| Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități | 261.689.862 | (73.072.832) |
| Datorii – echilibrare | 62.723.646 | (305.758.251) |
| Datorii – cogenerare | (20.749.654) | (38.140.600) |
| Datorii plătite conform decizie impunere ANAF | - | (2.761.870) |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri | 31.241.689 | - |
| Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale | 8.259.314 | (1.300.341) |
| Venituri în avans | (15.299.114) | (29.083.200) |
| Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare | 671.479.752 | 275.608.389 |
| Dobânzi plătite | (6.913.071) | (8.855.144) |
| Impozit pe profit plătit | (47.392.337) | (15.624.705) |
| Numerar net generat din activitatea de exploatare | 617.174.344 | 251.128.540 |
| Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de investiții | | |
| Achiziții de imobilizări corporale și necorporale | (375.448.615) | (241.681.743) |
| Titluri de participare deținute la Joint Allocation Office SA | - | (1.231.923) |
| Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme | (242.140) | - |
| Încasări din vânzarea de imobilizări corporale | - | 12.001 |
| Dobânzi încasate | 7.152.543 | 4.965.912 |
| Dividende încasate | 1.769 | 133.774 |
| Alte active financiare | 85.000.000 | (85.000.000) |
| Numerar net utilizat în activitatea de investiții | (283.536.443) | (322.801.979) |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmită în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung | (24.858.399) | (52.214.572) |
| Utilizare linie de credit cogenerare | - | 29.540.187 |
| Rambursări linie de credit cogenerare | (29.540.187) | - |
| Plăți – Leasing clădiri | (10.394.399) | - |
| Dividende plătite | (35.610.035) | (67.042.208) |
| Numerar net utilizat în activitatea de finanțare | (100.403.020) | (89.716.593) |
| Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar | 233.234.881 | (161.390.032) |
| Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie | 320.768.647 | 482.158.679 |
| Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei | 554.003.528 | 320.768.647 |

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acesteia de către:

DIRECTORAT,**Președinte****Cătălin
NIȚU****Membru****Andreea-Mihaela
MIU****Membru****Ovidiu
ANGHEL****Membru****Corneliu-Bogdan
MARCU****Membru****Marius-Viorel
STANCIU**

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE

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

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

Situațiile financiare separate la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară cu modificările ulterioare, sunt disponibile la punctul de lucru al Companiei situat în Strada Olteni nr. 2-4 sector 3, București.

Începând cu 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.

Înființarea 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 11, acționarii CNTEE Transelectrica SA la 31 decembrie 2020 sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), 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 (7,11%).

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 al 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 58,69% din capitalul social) emise de CNTEE Transelectrica SA, din contul Statului Român prin Ministerul Economiei în contul Statului Român reprezentat de Guvern prin Secretariatul General la Guvernului, ca urmare a punerii în aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 68/06.11.2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

Misiunea Companiei

Misiunea Companiei 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 Companiei

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.*”

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

Calitatea de membru în ENTSO-E a CNTEE Transelectrica SA 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).

Din octombrie 2004, Transelectrica a devenit partener al companiilor de transport al energiei electrice din întreaga Europă, ca membru al asociațiilor UCTE, ETSO și din 2009 este membru ENTSO-E, sistemul electroenergetic românesc făcând parte din Grupul Regional Europa Continentală.

CNTEE Transelectrica SA este membră afiliată la următoarele organisme internaționale:

ENTSO – E - Rețeaua Europeană a Operatorilor de Transport și Sistem pentru Energia Electrică;
CIGRE - Consiliul Internațional al Marilor Rețele Electrice de Înaltă Tensiune;
LWA - Asociația Internațională a Lucrului sub Tensiune.

CNTEE Transelectrica SA răspunde de funcționarea sigură, fiabilă și eficientă a SEN, îndeplinind prevederile Directivei UE 54/2003, art. 9.

În data de 12 Mai 2020, agenția de rating de credit Moody's Investors Service a publicat opinia actualizată de credit de rating, prin care se evaluează capacitatea prezentă și viitoare a Transelectrica de a-și îndeplini obligațiile de plată față de creditorii. Opinia de credit curentă menține ratingul Companiei la nivelul celui din anul anterior, respectiv **Ba1 pozitiv**. Calitatea creditului Companiei (Ba1 pozitiv) este susținută de:

- (1) punerea în aplicare consecventă a principiilor cheie în cadrul unui regim de reglementare care susține rating-ul de credit, până în ultimul trimestru;
- (2) profilul său scăzut de risc de afaceri ca deținere de monopol în România în calitate de operator de rețea de transport;
- (3) profilul său financiar solid, cu suficient spațiu de încadrare în acordul financiar stabilit de băncile creditoare.

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

Perspectivile ratingului Ba1 al Transelectrica sunt pozitive, reflectând așteptările Moody's de a continua implementarea consecventă a cadrului de reglementare în cursul perioadei actuale și menținerea unui profil financiar solid al Companiei.

Mediul legislativ

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

ANRE are ca principale atribuții și competențe în sectorul energiei electrice și energiei termice produse în cogenerare, următoarele: acordă, suspendă sau retrage autorizațiile și licențele, elaborează și aprobă metodologiile de calcul al tarifelor și 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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 Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA 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.

Tarifal 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 25).

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 venitulului 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.

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).

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

Baza activelor reglementate ("BAR")

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

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 quantum 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 10 companii de pe Piața Reglementată a BVB, exclusiv societățile de investiții financiare (SIF-uri). Transelectrica este inclusă, de asemenea, în indicii bursieri locali BET-XT, BET-NG, BET-XT-TR, BET Plus, BET-TR, BET-BK, ROTX.

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

Veniturile Companiei

Principalele activități generatoare de venituri pentru Companie 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 Transelectrica constă în asigurarea condițiilor tehnice și în menținerea parametrilor RET în momentul introducerii/preluării energiei în/din RET.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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 prevăzute în codul tehnic al rețelei electrice de transport. În acest scop, Compania utilizează resurse proprii denumite servicii de sistem funcționale și achiziționează de la producătorii de electricitate servicii de sistem tehnologice. CNTEE Transelectrica SA prestează acest serviciu prin utilizarea sistemelor de conducere prin dispecer, în baza unui tarif reglementat și aprobat de ANRE, care se aplică aceleiași baze - energia electrică livrată consumatorilor - și cuprinde tariful pentru servicii de sistem.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate în baza unei proceduri concurențiale reglementate de ANRE, de la producători, la cererea CNTEE Transelectrica SA, pentru menținerea nivelului de siguranță în funcționare al SEN, precum și a calității energiei transportate la parametri ceruți de legislația în vigoare. CNTEE Transelectrica SA 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 CNTEE Transelectrica SA și constau în planificarea și conducerea operațională a SEN, precum și la celelalte activități prestate de CNTEE Transelectrica SA 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.

CNTEE 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, CNTEE Transelectrica SA 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 seră -GES- (prin reducerea cantității de energie primară necesară generării acelorași 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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 producția 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 ora 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, CNTEE Transelectrica SA 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 bază 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.

Compania acționează ca agent al statului în colectarea lunară a contribuției pentru cogenerare și plată 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-a 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 separate, ANRE nu a elaborat cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei, conform pct. 11 din Hotărârea Guvernului nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului 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.

HG nr. 129/2017 pentru completarea art. 8 din Hotărârea Guvernului nr. 1215/2009 prevede că 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. 1215/2009 prevede că prin 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).

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 Urmatoare) 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, CNTEE Transelectrica SA și S OPCOM SA, cât și operațiunile ce se realizează în cadrul cuplării piețelor sunt prevăzute în Regulamentul de organizare și funcționare a pieței pentru ziua urmatoare 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 țintă pentru piața pentru ziua următoare, bazat pe principiul de cuplare a regiunilor prin preț (PCR - Price Coupling of Regions) utilizează un algoritm unic de corelare a ofertelor și de stabilire a prețului.

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 doua zone de ofertare adiacente.

În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua urmatoare, 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.

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 S 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 S OPCOM SA și MAVIR.

Astfel, în cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor regionale, CNTEE Transelectrica SA:

- 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 că 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 separate (“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. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (“IFRS UE”).

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

Bazele evaluării

Situațiile financiare 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în LEI Românești (“LEI” sau “RON”) conform reglementărilor contabile aplicabile, aceasta fiind și moneda funcțională a Companiei.

Utilizarea de estimări și judecăți

Pregătirea situațiilor financiare 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 (a se vedea Nota 4), privind angajamente și contingente (a se vedea Nota 25), privind recunoașterea fondurilor nerambursabile de primit (a se vedea Nota 12 Venituri în vans), privind ajustările pentru pierderi de valoare ale creanțelor (a se vedea Nota 8), privind obligațiile aferente tranzacțiilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în numerar (Nota 28) și privind obligațiile aferente planurilor de beneficii determinate (Nota 14).

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 12 - estimarea conducerii Companiei cu privire la faptul că există o asigurare rezonabilă că vor fi îndeplinite condițiile atașate fondurilor nerambursabile și că fondurile vor fi primite;
- Nota 14 - evaluarea obligațiilor aferente planurilor de beneficii determinate;
- Nota 25 - recunoașterea și evaluarea provizioanelor, angajamentelor și contingentelor; ipoteze cheie privind probabilitatea și amploarea unei ieșiri de resurse;
- Nota 28 - 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.

Compania (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).

Dat fiind faptul 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.

Astfel, în analiza aplicării IFRIC 12, Compania 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 Companie sunt reglementate de ANRE, prin urmare Concedentul – Ministerul de resort – nu controlează și nu reglementează tipul de servicii pe care Compania 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, Compania 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 taxa 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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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, cu excepția aspectelor prezentate în nota 3 litera (x) care prezintă modificările în politicile contabile.

(a) 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

Imobilizările 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;
- costurile îndatorării capitalizate.

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

Cheltuielile ulterioare

Compania 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 Companie 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 (componențe 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

Compania 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.

Reevaluările 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

3. POLITICI CONTABILE *(continuare)*

(b) Patrimoniul public

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

Hotărârea de Guvern nr. 627/2000 stabilește în anexă nr. 8 inventarul bunurilor imobile care alcătuiesc domeniul public al statului, preluate în administrare de către Companie începând cu 1 august 2000 și care se inventariază și se actualizează de câte ori este cazul, prin 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 sau Ministerul Economiei, întrucât Compania nu trebuia să plătească nicio 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 concesionat în numele statului către Companie, 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 Companie pentru toate imobilizările corporale din patrimoniul public în sold la 31 decembrie 2003 pe o durată de 49 ani.

Ca 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 Guvernului nr. 1009/2012 și Hotărârii Guvernului nr. 984/2012 prin care a fost aprobată modificarea Anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului concesionate Companiei, ca 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 Guvernului 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, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul 2012.

Prin Hotărârea de Guvern nr. 615 din 05 septembrie 2019, publicată în Monitorul Oficial nr. 730 bis 2019, a fost aprobată modificarea și completarea anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al bunurilor din domeniul public al statului, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul pentru perioada 2013-2017, dar până la acest moment nu a fost încheiat actul nr. 8 la Contractul de concesiune nr 1/2004.

Principalii termeni ai contractului de concesiune sunt următorii:

- Ministerul Economiei are titlul de proprietate asupra activelor ce fac obiectul contractului;
- Compania 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 Companie sub formă de redevență pentru utilizarea acestor active este stabilită de ME și reprezintă 1/1000 din veniturile realizate din activitatea de transport al energiei electrice, pentru cantitatea efectiv transportată;
- Activele vor intra în posesia ME la terminarea sau expirarea contractului; contractul poate fi denunțat unilateral de către oricare dintre părți;
- Compania are obligația să utilizeze activele în conformitate cu prevederile contractului de concesiune și cu licența de funcționare.

Începând cu 12 noiembrie 2020, a fost modificată și completată Legea energiei electrice nr. 123/2012, care la art. 19, alin. 1¹) prevede: *"redevența anuală pentru concesiunile prevăzute la alin. (1) este de 0,4% și este plătită de operatorul de transport al energiei electrice 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."*

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

3. POLITICI CONTABILE (continuare)

Taxa plătită de Companie conform contractului de concesiune și a Legii energiei electrice nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2020 este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Compania ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă acest contract nu ar fi existat. Cu toate acestea, Compania nu a înregistrat în situațiile financiare nicio 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.

(c) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Companie sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din deprecierea imobilizărilor necorporale. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de către Companie 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 Companie de beneficii economice viitoare aferente cheltuielilor ulterioare.

(d) 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 străină sunt evaluate la valoarea justă, la cursul de schimb valutar de la data la care a fost efectuată tranzacția.

(e) Creanțe

Creanțele comerciale sunt înregistrate inițial la valoarea justă și ulterior evaluate folosind metoda dobânzii efective mai puțin pierderile de valoare. Pierderea de valoare este recunoscută atunci când există o evidență clară că nu se vor 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 ca 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”.

(f) 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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

(g) Numerar și echivalente de numerar

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

(h) Rezervele din reevaluare

După recunoasterea 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, aceasta 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, aceasta 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.

Compania 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.

Compania 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 Companiei, inclusiv la folosirea acesteia 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.

(i) Deprecierea activelor nefinanciare

Valorile contabile ale activelor nefinanciare ale Companiei, 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.

CNTEE Traselectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

3. POLITICI CONTABILE *(continuare)*

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.

(j) 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.

(k) Dividende

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

(l) 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.

(m) 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.

(n) Recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare nederivate

Active financiare nederivate

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

Compania 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 Companie este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

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

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

Datorii financiare nederivate

Compania 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.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

3. POLITICI CONTABILE *(continuare)*

Compania 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.

(o) **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 redate 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 Compania 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**

Compania 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.

(p) **Beneficiile angajaților**

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Obligația netă a Companiei 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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Tranzacțiile cu plată pe bază de acțiuni cu decontare în numerar

Valoarea justă a datoriei către angajați în ceea ce privește drepturile privind aprecierea acțiunilor care sunt decontate în numerar este recunoscută ca o cheltuială în corespondență cu o creștere a datoriilor 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 plătită pentru beneficiile pe termen scurt sub formă de prime sau participarea salariaților la profit, numai în cazul în care Compania are o obligație prezentă, legală sau 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, Compania face plăți în numele angajaților săi către fondul de pensii. Toți angajații Companiei sunt membri ai planului de pensii al Statului Român. Aceste plăți sunt trecute pe cheltuială pe măsura prestării serviciilor de către angajați.

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

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

De asemenea, Compania și S 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, CNTEE Transelectrica SA:

- 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 Compania 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”.

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

Tariful de racordare este un tarif reglementat care reprezintă cheltuiala 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.

(r) 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”, Compania 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.

(s) 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 Compania 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 ca acestea vor fi primite prin îndeplinirea condițiilor aferente.

(t) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, și numai atunci când sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Compania 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.

(u) Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu SIC 33 “Rezultatul pe acțiune”, rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor Companiei 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 că 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.

(u) 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

(w) 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 decizie cu privire la alocarea resurselor pe segment și a evaluării performanței acestuia; și
- pentru care sunt disponibile informații financiare distincte.

Compania își desfășoară operațiunile în mai multe locații din România, care sunt angajate atât în activitatea de transport, cât și în cea de dispecer. Conducerea Companiei 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.

(x) 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: [IAS 8.30 (a)]

| Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)] | Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)] | Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)] |
|--|--|---|
| Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare”, IAS 8 “Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020) | Obiectivul amendamentelor aduse standardelor IAS 1 și IAS 8 este de a clarifica definiția termenului “semnificativ” pentru a facilita evaluarea de către întreprinderi a caracterului semnificativ și pentru a spori relevanța informațiilor prezentate în notele la situațiile financiare. | Adoptarea amendamentelor la IAS 1 și IAS 8 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2020. |
| Amendamente la IFRS 4 “Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date) | Amendamentele la IFRS 4 prelungesc termenul de expirare a derogării temporare de la aplicarea IFRS 9 până în 2023, pentru a alinia data intrării în vigoare a IFRS 9 la noul IFRS 17. | Adoptarea amendamentelor la IFRS 4 nu va avea impact asupra situațiilor financiare individuale, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare. |
| Amendamente la IAS 39 “Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 4 “Contracte de asigurare”, IFRS 7 “Instrumente financiare: informații de furnizat”, IFRS 9 “Instrumente financiare” și IFRS 16 “Contracte de leasing” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date) | Amendamentele prevăd un tratament contabil specific pentru a eșalona în timp modificările valorii instrumentelor financiare sau a contractelor de închiriere survenite ca urmare a înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii, ceea ce împiedică un impact brusc asupra profitului sau pierderii și împiedică întreruperile inutile ale relațiilor de acoperire împotriva riscurilor, urmare înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii. | Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare. |
| Amendamente la IFRS 9 “Instrumente financiare”, IAS 39 “Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 7 “Instrumente financiare: informații de furnizat” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020) | Amendamentele prevăd derogări temporare și limitate de la dispozițiile privind contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor prevăzute în standardele IAS 39, IFRS 9, IFRS 7. | Adoptarea amendamentelor la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2020. |

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| 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 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020) | Obiectivul amendamentelor este de a clarifica definiția unei întreprinderi pentru a facilita punerea sa în practică. | Adoptarea amendamentelor la IFRS 3 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2020, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare. |
| Modificări ale referințelor la cadrul general conceptual în standardele IFRS (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020) | Obiectivul modificărilor este de a actualiza referințele existente la cadrele anterioare, înlocuindu-le cu referințe la cadrul general conceptual revizuit, din mai multe standarde și interpretări (IFRS 2 "Plată pe bază de acțiuni", IFRS 3 "Combinări de întreprinderi", IFRS 6 "Explorarea și evaluarea resurselor minerale", IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare", IAS 8 "Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori", IAS 34 "Raportarea financiară interimară", IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente", IAS 38 "Imobilizări necorporale", IFRIC 12 "Angajamente de concesiune a serviciilor", IFRIC 19 "Stingerea datoriilor financiare cu instrumente de capitaluri proprii", IFRIC 20 "Costuri de descoperță în etapa de producție a unei mine de suprafață", IFRIC 22 "Tranzacții valutare și contraprestații în avans", SIC 32 "Imobilizări necorporale – Costuri asociate creării de site-uri web") | Adoptarea acestor amendamente nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2020. |
| Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing"- Concesii privind chiria legate de COVID-19 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 iunie 2020 sau ulterior acestei date). | Amendamentul la IFRS 16 asigură sprijin operațional temporar, opțional, în legătură cu COVID-19, pentru locatarii care beneficiază de perioade fără plăți de leasing, fără a submina relevanța și utilitatea informațiilor financiare raportate de societățile comerciale. | Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2020 |

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

4. DETERMINAREA VALORII JUSTE

Anumite politici contabile ale Companiei 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, Compania 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 Companie, cu excepția activelor în curs de execuție, care sunt contabilizate în conformitate cu modelul bazat pe cost.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Între 1 ianuarie 2019 și 31 decembrie 2020, imobilizările corporale au evoluat, astfel:

| | Terenuri și amenajări de terenuri | Clădiri și instalații speciale | Utilaje și echipamente | Aparate de măsură și control | Vehicle | Alte imobilizări corporale | Imobilizări corporale în curs | Total |
|--|--|---|-----------------------------------|---|-------------------|---|--|------------------------|
| COST | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 52.806.061 | 1.309.516.182 | 3.201.839.901 | 477.576.768 | 23.183.702 | 284.916.996 | 356.668.043 | 5.706.507.653 |
| Intrări | (50.487) | (11.613.468) | 14.996.426 | (7.858.512) | - | - | 260.506.866 | 255.980.825 |
| Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare | 20.575.888 | - | 473.085.512 | 19.876.407 | 1.698.498 | - | - | 515.236.305 |
| Transferuri din imob. corporale în curs | 14.307 | 43.335.205 | 108.669.166 | 11.114.808 | 3.388.842 | 3.713.163 | (170.235.491) | - |
| Reclasificări între conturile de imobilizări | - | - | 6.951 | (6.951) | - | - | (186.809) | (186.809) |
| Ieșiri | - | (6.490) | (6.659.427) | (1.258.005) | (1.971.701) | (4.089.426) | (280.868) | (14.265.917) |
| Impact din reevaluare | - | - | (2.257.612.548) | (395.035.698) | (12.345.302) | - | - | (2.664.993.548) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 73.345.769 | 1.341.231.429 | 1.534.325.981 | 104.408.817 | 13.954.039 | 284.540.773 | 446.471.741 | 3.798.278.509 |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 73.345.769 | 1.341.231.429 | 1.534.325.981 | 104.408.817 | 13.954.039 | 284.540.733 | 446.471.741 | 3.798.278.509 |
| Intrări | - | - | - | - | - | - | 376.742.646 | 376.742.646 |
| Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferuri din imob. corporale în curs | 15.575 | 27.213.749 | 101.477.509 | 42.781.725 | 11.600 | 4.728.202 | (176.228.360) | - |
| Reclasificări între conturile de imobilizări | - | (21.623) | 31.786 | (10.504) | - | 341 | 14.533.297 | 14.533.297 |
| Ieșiri | - | (6.436.092) | (449.670) | (71.854) | - | (102.389) | (2.525.915) | (9.585.90) |
| Impact din reevaluare | (476.998) | - | - | - | - | - | - | (476.998) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 72.884.346 | 1.361.987.463 | 1.635.385.606 | 147.108.184 | 13.965.639 | 289.166.887 | 658.993.409 | 4.179.491.534 |
| Amortizare cumulată | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 138.179 | - | 2.078.806.633 | 381.912.513 | 11.509.185 | 225.723.923 | - | 2.698.090.433 |
| Cheltuială cu amortizarea | - | 96.201.396 | 185.107.995 | 14.381.191 | 2.807.819 | 20.103.090 | - | 318.601.491 |
| Amortizarea cumulată a ieșirilor | - | (5.760) | (6.302.080) | (1.258.006) | (1.971.702) | (4.089.426) | - | (13.626.974) |
| Impact din reevaluare | - | - | (2.257.612.548) | (395.035.698) | (12.345.302) | - | - | (2.664.993.548) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 138.179 | 96.195.636 | - | - | - | 241.737.587 | - | 338.071.402 |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 138.179 | 96.195.636 | - | - | - | 241.737.587 | - | 338.071.402 |
| Cheltuiala cu amortizarea | - | 72.468.139 | 144.871.834 | 24.374.742 | 4.038.546 | 11.864.363 | - | 257.617.624 |
| Amortizarea cumulată a ieșirilor | - | (6.283.913) | (184.974) | (69.182) | - | (102.390) | - | (6.640.459) |
| Impact din reevaluare | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 138.179 | 162.379.862 | 144.686.860 | 24.305.560 | 4.038.546 | 253.499.560 | - | 589.048.567 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

| | 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 |
|--|--|---|-----------------------------------|---|-------------------|---|--|----------------------|
| AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | - | - | - | - | 114.949 | - | 19.999.170 | 20.114.119 |
| Cheltuiala cu ajustările de depreciere | - | - | - | - | (114.949) | - | 630.132 | 515.183 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | - | - | - | - | - | - | 20.629.302 | 20.629.302 |
| Cheltuiala cu ajustările de depreciere | - | - | - | - | - | - | 8.952.623 | 8.952.623 |
| Sold la 31 decembrie 2020 | - | - | - | - | - | - | 29.581.925 | 29.581.925 |
| VALOARE CONTABILĂ | | | | | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 52.667.882 | 1.309.516.182 | 1.123.033.268 | 95.664.256 | 11.559.567 | 59.193.073 | 336.668.873 | 2.988.303.101 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 73.207.590 | 1.245.035.793 | 1.534.325.981 | 104.408.817 | 13.954.039 | 42.803.146 | 425.842.439 | 3.439.577.805 |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 72.746.167 | 1.199.607.601 | 1.490.698.746 | 122.802.624 | 9.927.093 | 35.667.327 | 629.411.484 | 3.560.861.042 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

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 reprezentate, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 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 ms.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 stâlpii 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 Vetis - 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 Dulescu – 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;

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 - componentă software, componentă 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;

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

- 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 – 4972.350;
- 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 Dudescu – 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 acumuloare și redimensionarea capacității Bateriei nr. 2 de acumuloare – 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 videoferință 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;
- Aparat de aer condiționat profesional 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.

Soldul immobilizărilor 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-Stâlp 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 Răureni – 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;

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

- 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 (Cablu 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 Vetș - echipament primar – 3.352.149;
- 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 Stâlpu – 1.109.440.

În conformitate cu prevederile art. 46 din Ordinul ANRE nr. 59/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind racordarea 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 Vișoara Nord 1, CEE 52,8 MW Vișoara Nord 1, CEE 47,5 MW Vișoara 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 îndeplinite 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 – 48.018.186.

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,

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 înalta tensiune. Utilajele și echipamentele constau în principal în transformatoare și celule aferente SEN de 110 kV, 220 kV, 400 kV și 750 kV.

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.

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.

Instalațiile speciale, utilajele și echipamentele, aparatele de măsură și control și vehiculele au fost reevaluate la 31 decembrie 2019 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 bazată 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.

La 31 decembrie 2019, Compania a recunoscut un surplus net din reevaluarea instalațiilor speciale, utilajelor și echipamentelor, aparatelor de măsură și control și a vehiculelor în sumă de 494.660.417, din care 503.354.614 în contul de rezerve din reevaluare și suma de (8.694.196) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere al anului.

Instalațiile speciale, utilajele, echipamentele, aparatele de măsură 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 sumă de 20.575.888, din care 21.746.694 în contul de rezerve din reevaluare și suma de (1.170.806) a fost înregistrată în contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2019.

În anul 2020 au fost corectate suprafețele pentru două terenuri aparținând UTT Sibiu, terenuri care la reevaluarea de la 31 decembrie 2019 au fost evaluate eronat. 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 476.998 pe seama contului de rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale ale Societății, 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 Societății 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.

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

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

| | <u>Nivelul 1</u> | <u>Nivelul 2</u> | <u>Nivelul 3</u> | Valoarea justă la 31 decembrie 2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Terenuri și amenajări de terenuri | - | 72.746.167 | - | 72.746.167 |
| Clădiri și instalații speciale | - | - | 1.199.607.601 | 1.199.607.601 |
| Utilaje și echipamente | - | - | 1.490.698.746 | 1.490.698.746 |
| Aparate de măsură și control | - | - | 122.802.624 | 122.802.624 |
| Vehicule | - | - | 9.927.093 | 9.927.093 |
| Alte immobilizări corporale | - | - | 35.667.327 | 35.667.327 |
| | | | | Valoarea justă la 31 decembrie 2019 |
| | <u>Nivelul 1</u> | <u>Nivelul 2</u> | <u>Nivelul 3</u> | 2019 |
| Terenuri și amenajări de terenuri | - | 73.207.589 | - | 73.207.589 |
| Clădiri și instalații speciale | - | - | 1.245.035.795 | 1.245.035.795 |
| Utilaje și echipamente | - | - | 1.534.325.982 | 1.534.325.982 |
| Aparate de măsură și control | - | - | 104.408.816 | 104.408.816 |
| Vehicule | - | - | 13.954.039 | 13.954.039 |
| Alte immobilizări corporale | - | - | 42.803.146 | 42.803.146 |

Atât în cursul anului 2020, cât și în cursul anului 2019 nu au existat transferuri între nivelurile aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de immobilizări corporale la 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, netă de cheltuiala cu amortizarea și deprecieri cumulată este prezentată mai jos:

| | Valoarea la cost 31 decembrie 2020 | Valoarea la cost 31 decembrie 2019 |
|-----------------------------------|---|---|
| Terenuri și amenajări de terenuri | 7.651.670 | 7.631.802 |
| Clădiri și instalații speciale | 768.364.796 | 783.535.762 |
| Utilaje și echipamente | 1.041.299.200 | 1.019.828.013 |
| Aparate de măsură și control | 108.640.590 | 83.125.668 |
| Vehicule | 8.565.223 | 11.515.278 |
| Alte immobilizări corporale | 35.667.303 | 42.770.033 |
| TOTAL | 1.970.182.782 | 1.948.406.556 |

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

6. IMOBILIZĂRI NECORPORALE ȘI IMOBILIZĂRI FINANCIARE*i) Imobilizări necorporale*

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, imobilizările necorporale ale Societății se prezintă, astfel:

| | Licențe și software | Imobilizări necorporale în curs | Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing-(clădiri) | Total |
|---|--------------------------------|--|--|---------------------|
| COST | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 61.602.228 | 17.634.306 | - | 79.236.534 |
| Intrări, din care: | - | 3.017.085 | 14.766.931 | 17.784.016 |
| Transferuri din imobilizări necorporale în curs | 55.371 | (55.371) | - | - |
| Transferuri din imobilizări corporale în curs | 186.809 | - | - | 186.809 |
| Ieșiri | (1.032.837) | - | - | (1.032.837) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 60.811.571 | 20.596.020 | 14.766.931 | 96.174.522 |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 60.811.571 | 20.596.020 | 14.766.931 | 96.174.522 |
| Intrări, din care: | - | 2.717 | 39.761.197 | 39.763.914 |
| Transferuri din imobilizări necorporale în curs | 237.225 | (237.225) | - | - |
| Transferuri din imobilizări corporale în curs | - | (14.533.297) | - | (14.533.297) |
| Ieșiri | (163.809) | - | (14.766.931) | (14.930.740) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 60.884.987 | 5.828.215 | 39.761.197 | 106.474.399 |
| AMORTIZARE CUMULATĂ | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 56.131.963 | - | - | 56.131.963 |
| Cheltuiala cu amortizarea | 2.519.817 | - | 8.438.246 | 10.958.063 |
| Amortizarea cumulată a ieșirilor | (1.032.837) | - | - | (1.032.837) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 57.618.943 | - | 8.438.246 | 66.057.189 |
| Sold la 1 ianuarie 2020 | 57.618.943 | - | 8.438.246 | 66.057.189 |
| Cheltuiala cu amortizarea | 1.930.260 | - | 8.316.745 | 10.247.005 |
| Amortizarea cumulată a ieșirilor | (163.809) | - | (14.766.931) | (14.930.740) |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 59.385.394 | - | 1.988.060 | 61.373.454 |
| AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 439 | 351.208 | - | 351.647 |
| Cheltuiala cu ajustările de depreciere | (439) | - | - | (439) |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 0 | 351.208 | - | 351.208 |
| Cheltuiala cu ajustările de depreciere | - | - | - | - |
| Sold la 31 decembrie 2020 | - | 351.208 | - | 351.208 |
| VALOARE CONTABILĂ | | | | |
| Sold la 1 ianuarie 2019 | 5.469.827 | 17.283.098 | - | 22.752.924 |
| Sold la 31 decembrie 2019 | 3.192.628 | 20.244.812 | 6.328.685 | 29.766.125 |
| Sold la 31 decembrie 2020 | 1.499.593 | 5.477.007 | 37.773.137 | 44.749.737 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

6. IMOBILIZĂRI NECORPORALE ȘI IMOBILIZARI FINANCIARE (continuare)

Pentru immobilizările 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 – 2.717.

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

- Upgradarea platformelor hardware și software ale sistemului SCADA din Stația Stupărei – 145.962;
- Upgrade Licențe antivirus BITDEFENDER – 54.343;
- Software și licență sistem de monitorizare on-line AT1 200 MVA – 36.921.

Soldul immobilizărilor 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 – 5.474.290;
- Extinderea serviciilor de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.208;
- 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 – 2.717.

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

ii) Immobilizări financiare

Immobilizările financiare cuprind valoarea acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.742.973 la 31 decembrie 2020 și de 81.500.833 la 31 decembrie 2019 (Nota 26).

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

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

iii) Immobilizări aferente Drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri

Immobilizările 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 (fără TVA).

La data de 31 decembrie 2020, valoarea netă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este 37.773.137.

7. STOCURI

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Piese de schimb | 26.608.876 | 28.986.555 |
| Consumabile și alte materiale | 9.106.262 | 6.930.120 |
| Materiale auxiliare | 764.814 | 657.948 |
| Alte stocuri | 1.921.464 | 945.108 |
| Total | <u>38.401.417</u> | <u>37.519.731</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

7. STOCURI (continuare)

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile | 7.525.152 | 5.471.419 |
| Ajustări pentru deprecierea altor materiale | 4.592.487 | 2.352.305 |
| Ajustări pentru deprecierea ambalajelor | 219.568 | 218.572 |
| Total | <u>12.337.207</u> | <u>8.042.296</u> |

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sold la 1 ianuarie | <u>8.042.296</u> | <u>8.018.763</u> |
| Înregistrare ajustări pentru deprecierea stocurilor | 4.491.068 | 1.505.628 |
| Reversare ajustări pentru deprecierea stocurilor | (196.157) | (1.482.095) |
| Sold la sfârșitul perioadei | <u>12.337.207</u> | <u>8.042.296</u> |

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Cheltuieli privind piese de schimb | 3.241.133 | 3.874.586 |
| Cheltuieli privind alte materiale consumabile | 874.827 | 951.217 |
| Cheltuieli privind alte materiale | 1.400.414 | 963.866 |
| Cheltuieli cu materiale auxiliare | 219.351 | 240.016 |
| Cheltuieli privind combustibilul | 1.910.155 | 2.491.060 |
| Total | <u>7.645.880</u> | <u>8.520.745</u> |

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Creanțe comerciale | 849.268.696 | 745.163.708 |
| Alte creanțe | 111.446.214 | 113.282.179 |
| Avansuri către furnizori | 44.849.824 | 28.667.925 |
| TVA de recuperat | 33.960.938 | 7.240.202 |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte | (134.733.880) | (135.508.897) |
| Ajustări pentru deprecierea altor creanțe | (56.855.137) | (52.494.869) |
| Total | <u>847.936.655</u> | <u>706.350.248</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

Structura creanțelor comerciale se prezintă, astfel:

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Clienți pe piața de energie electrică, din care: | 847.744.023 | 743.236.309 |
| - clienți - activitate operațională – energie | 474.769.650 | 434.980.507 |
| - clienți - piața de echilibrare | 177.925.277 | 133.210.225 |
| - clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență | 195.049.096 | 175.045.577 |
| Clienți din alte activități | 1.524.673 | 1.927.399 |
| Total creanțe comerciale | 849.268.696 | 745.163.708 |

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

La data de 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 România SA, CEZ Vânzare, 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.

• CNTEE Transelectrica SA 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 și 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 sumă de 195.049.096, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 și CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.194.313, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, Petprod - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN-2.385.922, UGM Energy - 1.504.046, CET Govora - 900.864, KDF Energy - 887.527 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2019 (suma de 32.339.739), prin tranzacții bancare, de la Electrocentrale București, precum și bonusul necuvenit stabilit prin Decizia ANRE pentru anul 2019, în valoare de 15.491.904, de la următorii producători: Complexul energetic Oltenia, Electrocentrale București, CET Govora, Complexul Energetic Hunedoara, Bepco SRL, Modern Calor SA, Soceram SA, 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 și CET Govora) care nu au fost de acord cu această 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*

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective” și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

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

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

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a pronunțat o încheiere de sedință, prin care a dispus următoarele: “În baza art. 413 pct. 1 C. pr. civ. Dispune suspendarea cauzei până la soluționarea dosarului nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată azi 19 mai 2016 în ședință publică.” Termen de judecată la data de 06.06.2019. Precizăm că dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție are ca obiect recurs – anulare Decizie ANRE nr. 743/28.03.2014, iar ca părți RAAN (reclamantă) și ANRE (pârâtă).

Precizăm de asemenea că, prin încheierea din data de 18.09.2013, pronunțată de Tribunalul Mehedinți, în dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonomă pentru Activități Nucleare R.A. (RAAN).

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

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

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

Odată cu depunerea declarației de creanță, în procedura falimentului RAAN, Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabilă procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creanței sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci când condițiile prevăzute de lege în materie de compensare legală sunt îndeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.360.986 lei, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN”. Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv 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 89.360.986,06 lei și a adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunica faptul că doar suma de 11.264.777,30 lei a fost înscrisă în tabelul suplimentar în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, iar suma de 78.096.208,76 lei a fost respinsă, am depus în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

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

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

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de dosar 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

După 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, fixând următorul termen de judecată pentru data de 04.02.2021.

La termenul din data de 03.06.2021, soluția pe scurt: acordă termen la data de **14 octombrie 2021**, ora 11:00, pentru îndeplinirea operațiunilor de lichidare, respectiv valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor.

- 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 aditional nr. 1/04.08.2015). Durata Convenției a fost de 1 an (perioada iulie 2015-august 2016) și a prevăzut dreptul Companiei de a calcula și încasa penalități pe perioada eșalonării la plată.

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

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

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

- Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, deus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11924 din 13 iunie 2018. - - Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Project Delta SRL, Solek Project Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și Solar Electric Curtișoara SRL.
- Fixează termen de fond pentru continuarea procedurii la data de 8 oct.2018.

Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare, realizată prin Buletinul Procedurilor de Insolvență. Pronunțată în ședință publică azi 18 iulie 2018. Document: Hotărâre: 1196/18.07.2018.

Prin Decizia nr. 766/03.12.2018, Curtea de Apel Pitești a anulat suma de 28.013.984,83 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul nr. 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188.224,16 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin.

Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 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, ANRE urmează să elaboreze cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei.

Suma de 22.188.224 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557.190), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.368.966.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

Având în vedere prevederile Hotărârii Guvernului 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 creanțe

La data de 31 decembrie 2020, alte creanțe în sumă de **111.446.214** includ, în principal:

- debitori diverși (83.075.636), din care:
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 74.741.588 (din care suma de 35.304.572 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901.449), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Romelectro (3.951.352), Total Electric Oltenia (3.288.967), ISPE Proiectare și Consultanță (1.599.868). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 987.555) și Enol Grup (2.541.312). Pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517.460;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 1.068.282 reprezentate în principal de: chirie și mentenanță clădire birouri (729.945), polițe RCA și CASCO (30.654), avansuri la contractele încheiate cu furnizorii de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (54.012) și altele;
- alte creanțe imobilizate în sumă de 4.258.181, din care 4.199.505 reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Resița – Pancevo (Serbia);
- alte creanțe sociale în sumă de 2.971.927 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 **44.849.824** și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (4MMC și SIDC). Aplicarea mecanismului de cuplare prin preț a început în data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe bază de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare ținând seama de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, în calitate de OTS, transferă energia electrică, atât fizic, cât și comercial, către OTS vecin (MAVIR-Ungaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare.

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

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

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

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

TVA de recuperat

TVA de recuperat (33.960.938) – la data întocmirii prezentelor situații financiare, Compania mai are de recuperat 2.145.078.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

8. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE (continuare)

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

Politica Transelectrica este a de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în cuantum de 100% pentru clienții în litigiu, în insolvență și în faliment și 100% din creanțele comerciale și alte creanțe neîncasate 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 neîncasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.011.846), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.217.210), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.276.563), CET Brașov (4.664.627).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de încasat de la Opcom) etc.

Expunerea la riscul de încasare, precum și ajustările de valoare aferente creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 28.

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 ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Conturi curente la bănci și depozite, din care numerar restricționat: | 553.911.833 | 320.649.313 |
| - numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență | 120.579.656 | - |
| - numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea | 103.175.219 | 72.217.359 |
| - numerar din taxa de racordare | 17.811.107 | 14.967.097 |
| - Fonduri europene | 12.073.753 | 11.969.848 |
| Casa | 91.695 | 119.284 |
| Alte echivalente de numerar | - | 50 |
| Total | <u>554.003.528</u> | <u>320.768.647</u> |

Depozitele bancare cu maturitate inițială mai mică de 90 zile, constituite din disponibilitățile bănești aflate în conturi curente, sunt în sumă de 266.292.161 la 31 decembrie 2020 și de 102.285.469 la 31 decembrie 2019.

10. 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:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 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 | <u>-</u> | <u>85.000.000</u> |

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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

11. 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 58,69% din capitalul social) emise de CNTEE Transelectrica SA, din contul Statului Român prin Ministerul Economiei în contul Statului Român reprezentat de Guvern prin Secretariatul General la Guvernului, ca urmare a punerii în aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 68/06.11.2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

La 31 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 Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), 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 (7,11%).

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

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

| Acționar | 31 decembrie 2020 | | 31 decembrie 2019 | |
|----------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Număr de acțiuni | % din capitalul social | Număr de acțiuni | % din capitalul social |
| Statul Român prin SGG | 43.020.309 | 58,69% | 43.020.309 | 58,69% |
| Alți acționari persoane juridice | 16.305.068 | 22,24% | 15.976.281 | 21,80% |
| PAVAL HOLDING | 4.753.567 | 6,49% | 4.503.567 | 6,14% |
| NN Group NV | 4.007.688 | 5,47% | 4.007.688 | 5,47% |
| Alți acționari persoane fizice | 5.216.510 | 7,11% | 5.795.297 | 7,90% |
| Total | 73.303.142 | 100,00% | 73.303.142 | 100,00% |

Compania 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:

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital social (valoare nominală) | 733.031.420 | 733.031.420 |
| Soldul capitalului social | 733.031.420 | 733.031.420 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

11. CAPITALURI PROPRII (continuare)

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

Valoarea dividendelor aferente anului 2019, repartizate din rezultatul reportat conform Hotărârii AGA nr. 5/28.04.2020, a fost în sumă de 35.185.508. Plata acestora s-a efectuat prin intermediul Depozitarului Central începând cu data de 25 iunie 2020.

Prima de emisiune

Toate acțiunile emise în cadrul majorării de capital social ce a avut loc prin oferta publică inițială primară în anul 2006 au fost subscrise și plătite integral la prețul de emisiune. Prima de emisiune în valoare de 49.842.552, respectiv diferența dintre prețul de emisiune a acțiunilor și valoarea nominală a acestora a fost înregistrată în contul de rezerve al Companiei.

Rezerve legale

Rezervele legale în sumă de: 137.832.724 la 31 decembrie 2020 și 129.096.113 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 și Legea nr. 31/1991) până când soldul cumulată atinge 20% din capitalul social vărsat.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt în sumă de 841.699.025 la 31 decembrie 2020 și în sumă de 922.454.926 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 17.441.687 față de 15.771.718 la 31 decembrie 2019. Creșterea de 1.669.969 reprezintă 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 1.615.652.289.

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 80.221.592.

La data de 31 decembrie 2020, profitul actuarial înregistrat în rezultatul reportat este în sumă de 999.668. 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 144.956.820, se repartizează la **“Alte rezerve”** suma de **92.281.368**, din care:

- suma de 52.079.305, 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 40.202.063, 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

Propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020, în sumă de 144.956.820, este următoarea:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| Nr. crt. | Destinația | Suma (lei) |
|----------|---|--------------------|
| 1 | Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2020 | 144,956,820 |
| | <i>Repartizare profit contabil pe următoarele destinații:</i> | |
| a | Rezerva legală (5%) | 8,736,611 |
| b | Alte rezerve reprezentând facilități fiscale – scutirea de plată a impozitului pe profitul reinvestit | 52,079,305 |
| c | Alte repartizări prevăzute de lege - venituri realizate în anul 2020 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală) | 40,202,063 |
| 2 | Profit rămas de repartizat (1-a-b-c) | 43,938,841 |
| d | Participarea salariaților la profit (cheltuială cu provizion în 2020) | 3,917,500 |
| e | Dividende cuvenite acționarilor | 43,248,854 |
| f | Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare | 689,987 |
| g | Profit nerepartizat | - |
| 3 | Total repartizari (a+b+c+e+f) | 144,956,820 |

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 (Tl) 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;
- Memorandumul aprobat de Guvernul României cu tema *Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2020 sub formă de dividend/vărsăminte la bugetul de stat*, emis de Ministerul Finanțelor nr. 769681/04.05.2021, transmis de către acționarul majoritar cu adresa nr. 20/10746/T.H.G. din 24.05.2021.

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

a) rezerva legală în sumă de 8.736.611 - 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 și a Legii nr. 31/1991 privind societățile comerciale;

b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 52.079.305 - 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 40.202.063 - 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

În anul 2020 au fost realizate venituri din alocarea capacității de interconexiune în sumă de 58.725.474. 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 8.346.949 a venitului 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 8.346.949 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 40.202.063.

d) *participarea salariaților la profit în sumă de 3,917,500* – 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. 144/2005 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 43,248,854* - urmează a fi repartizate în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor.

Valoarea dividendelor reprezintă 98,43% din profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit și acoperirea destinațiilor de la punctele a), b) și c). În acest sens, considerăm că respectăm prevederile Memorandumului emis de Ministerul Finanțelor nr. 769681/04.05.2021, transmis de către acționarul majoritar cu adresa nr. 20/10746/T.H.G. din 24.05.2021.

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 două zecimale după virgulă.

f) *alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare în sumă de 689,987* – reprezintă profitul nerepartizat pe destinațiile de la literele a), b), c) și e).

12. VENITURI ÎN AVANS

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

La 31 decembrie 2020, situația veniturilor în avans se prezintă, astfel:

| | 31 decembrie 2020 | Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2020 | 31 decembrie 2019 | Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2019 |
|--|------------------------------|--|------------------------------|--|
| Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate din interconexiune | 2.673.159 | 2.673.159 | 5.756.780 | 5.756.780 |
| Venituri înregistrate în avans - fonduri europene | 1.410.938 | 1.410.938 | 2.754.235 | 2.754.235 |
| Fonduri din tarif de racordare | 258.086.562 | 16.999.239 | 263.162.627 | 20.553.019 |
| Fonduri europene | 92.135.137 | 6.947.974 | 98.796.239 | 6.934.299 |
| Alte subvenții | 26.576.078 | 821.926 | 27.381.076 | 1.211.412 |
| Total | 380.881.874 | 28.853.237 | 397.850.957 | 37.209.745 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

12. VENITURI ÎN AVANS (continuare)

Evoluția veniturilor în avans pe termen scurt în cursul anului 2020 se prezintă, după cum urmează:

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Sold la începutul perioadei | 37.209.745 | 19.329.257 |
| Încasări în avans aferente capacității de interconexiune | 53.932.210 | 81.579.661 |
| Încasări din fonduri europene | 311.139 | 1.228.070 |
| Transfer din venituri în avans pe termen lung | (3.929.590) | 19.484.720 |
| Venituri din utilizarea capacității de interconexiune | (57.015.831) | (83.718.947) |
| Venituri din fonduri europene | (1.654.436) | (693.016) |
| Total | 28.853.237 | 37.209.745 |

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în cursul anului 2020 se prezintă, după cum urmează:

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sold la începutul perioadei | 360.641.212 | 411.154.679 |
| Subvenții racordare | 6.673.474 | 1.175.621 |
| Fonduri nerambursabile | (33.388) | (14.307) |
| Fonduri nerambursabile de restituit | - | - |
| Transfer în venituri în avans pe termen scurt | 7.393.324 | (21.835.962) |
| Reluarea la venituri a subvențiilor | (22.645.985) | (29.838.819) |
| Total | 352.028.637 | 360.641.212 |

13. ÎMPRUMUTURI**Împrumuturi pe termen lung**

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

| Descriere | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| BIRD 7181 (b) | - | 1.544.844 |
| BEI 25709 (i) | 58.613.148 | 69.034.334 |
| BEI 25710 (i) | 66.538.062 | 76.846.651 |
| Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care: | 125.151.210 | 147.425.829 |
| Mai puțin: Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung | (23.479.941) | (24.590.329) |
| Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente | 101.671.269 | 122.835.499 |

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 | 58.613.148 | 3,596% | 10.09.2025 |
| 2 | BEI 25710 | 05.08.2010 | 32.500.000,00 EUR | 13.664.530 EUR | 66.538.062 | 3,856% și 2,847% | 11.04.2028 |
| TOTAL | | | | | 125.151.210 | | |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

13. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|------------------|---------------------------|---------------------------|
| Între 1 și 2 ani | 23.479.942 | 23.045.485 |
| Între 2 și 5 ani | 70.439.826 | 69.136.455 |
| Peste 5 ani | 7.751.501 | 30.653.559 |
| Total | <u>101.671.269</u> | <u>122.835.499</u> |

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.

Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung | 23.479.941 | 24.590.329 |
| Descoperire de cont | - | 29.540.187 |
| Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt | 1.229.864 | 1.436.219 |
| Total împrumuturi pe termen scurt | <u>24.709.805</u> | <u>55.566.735</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

- *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 150.000.000, 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 25.000.000, respectiv de la 150.000.000 la 175.000.000. Contractul s-a finalizat la data de 13.03.2020.

Acesta a fost garantat prin:

- 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 175.000.000, 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.

14. 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 27 - *Salarizarea conducerii Companiei*.

Beneficiile pe termen lung acordate de Companie cuprind, următoarele:

- premii de pensionare care variază de la 1 la 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani de vechime în Companie la data pensionării;
- prime jubiliare între 1 și 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani vechime în cadrul Companiei;
- energie electrică gratuită acordată după pensionare de 2.000 kWh/an acordată conform prevederilor contractului colectiv de muncă.

Calculul actuarial referitor la beneficiile post angajare și la alte beneficii pe termen lung au fost determinate de către un actuar autorizat, în baza contractului de servicii încheiat cu SC CASIANIS BUCUREȘTI SRL.

Obligațiile privind beneficiile angajaților se prezintă, după cum urmează:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Prime jubiliare | 29.008.682 | 29.460.567 |
| Prime de pensionare | 16.858.857 | 13.578.488 |
| Energie electrică gratuită acordată actualilor angajați și angajaților pensionați | 26.695.075 | 20.672.404 |
| Beneficii pentru terminarea contractului de muncă | - | - |
| Prime de maternitate | 78.376 | - |
| Total | <u>72.641.000</u> | <u>63.711.459</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, Compania are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților în sumă de 72.641.000 și respectiv 63.711.459.

Din valoarea totală a datoriei, respectiv 72.641.000:

- 4.941.995 reprezintă datorie pe termen scurt constituit pentru plăți viitoare pentru beneficiile acordate la pensionarea pentru limita de vârstă și beneficii aferente jubileelor.
- diferența de 67.699.005 reprezintă datorie pe termen lung constituit pentru plăți viitoare pentru beneficiile acordate la pensionarea pentru limita de vârstă și beneficii aferente jubileelor

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

14. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR (continuare)

| | 31 decembrie 2019 | Costul dobânzii | Costul serviciului curent | Plățile din provizion | Câștig actuarial afereant perioadei | 31 decembrie 2020 |
|--|------------------------------|----------------------------|--|----------------------------------|--|------------------------------|
| Beneficiile aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali | 29.460.567 | 1.217.948 | 9.078.167 | (3.631.466) | (7.116.534) | 29.008.682 |
| Beneficiile aferente concediilor de maternitate ce vor fi acordate angajaților actuali | - | 3.693 | 12.350 | (556.140) | 618.474 | 78.376 |
| Beneficiile aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali | 13.578.488 | 630.803 | 856.151 | (1.654.362) | 3.447.787 | 16.858.867 |
| Beneficiile aferente primelor acordate pentru terminarea contractului de muncă | - | - | - | - | - | - |
| Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor angajați după ieșirea la pensie | 8.976.064 | 349.986 | 750.148 | - | 786.548 | 10.862.746 |
| Beneficiile aferente achitării contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor pensionari | 11.696.340 | 455.810 | 3.190.876 | (774.754) | 1.264.057 | 15.832.329 |
| | 63.711.459 | 2.658.240 | 13.887.691 | (6.616.722) | (999.668) | 72.641.000 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori - piața de energie electrică | 468.110.907 | 390.220.768 |
| Furnizori de imobilizări | 112.384.086 | 73.456.090 |
| Furnizori alte activități | 30.539.187 | 24.171.846 |
| Sume datorate angajaților | 9.364.190 | 6.165.643 |
| Alte datorii | 305.527.391 | 68.791.366 |
| Total | 925.925.761 | 562.805.713 |

La data de 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, datoriile aflate în sold pe piața de energie sunt în sumă de 468.110.907, respectiv 390.220.768 și prezintă următoarea structură:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Furnizori piața de energie electrică, din care: | | |
| - furnizori – activitate operațională - energie | 178.658.686 | 142.742.539 |
| - furnizori - piața de echilibrare | 140.354.564 | 77.630.918 |
| - furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență | 149.097.657 | 169.847.311 |
| Total | 468.110.907 | 390.220.768 |

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: SC Hidroelectrică 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 54.552.802 (RAAN – 51.183.836 și CET Govora SA – 3.368.966), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anii 2015 și 2016. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

Compania a solicitat furnizorilor (producătorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensării datoriilor reciproce la nivelul minim al acestora prin Institutul de Management și Informatică (IMI) care 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 sprijin cuvenite.

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII (continuare)

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

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

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

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii insolvenței, în sensul 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 diverși | 162.823.402 | 1.618.176 |
| Clienți - creditori | 66.357.754 | 44.624.968 |
| Dividende de plată | 191.175 | 615.702 |
| Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt | 7.416.569 | 6.328.098 |
| Datorii - Leasing clădiri pe termen lung | 30.531.904 | - |
| Alte datorii | 38.206.587 | 15.604.422 |
| Total | 305.527.391 | 68.791.366 |

- „Creditorii diverși”, în sumă de 162.823.402 la 31.12.2020, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 159.624.872.

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.

- 1.318.388 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, redevență trim IV 693.094, alte contracte de studii 330.594, garanții de participare la licitații 242.712 și altele.

• “Clienții creditori”, la data de 31 decembrie 2020, sunt în sumă de 66.357.754, din care 65.218.033 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR (25.057.089), OPCOM (38.194.596) și IBEX (1.966.349) 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 191.175. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

- 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 37.948.473, din care:
 - datorie pe termen scurt: 7.416.569;
 - datorie pe termen lung: 30.531.904.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

15. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII (continuare)

• Alte datorii în sumă de 38.206.587 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 16.822.548, TVA neexigibilă în perioada de raportare 20.557.463 și altele.

Provizioane

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

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Provizioane pentru litigii | 50.441.491 | 33.251.874 |
| Provizioane pentru contracte mandat | 33.232.691 | 33.132.184 |
| Provizioane fond participare salariați profit și CO neefectuate | 3.972.662 | 44.799 |
| Alte provizioane | 3.917.514 | 3.588.993 |
| TOTAL | 91.564.358 | 70.017.850 |

Provizioanele pentru litigiile aflate în sold la 31.12.2020, în sumă de 50.441.491, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

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

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

S-a amânat pentru administrarea probei cu expertiză și s-a acordat termen în data de 21.01.2020. Tot la acea dată, s-a amânat cauza pentru a se efectua expertiza și s-a acordat următorul termen pe 31.03.2020. La termenul din 31.03.2020, soluția pe scurt a fost: suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui României 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență. TERMEN: 13.10.2020. La acest termen a fost dispusă efectuarea unui raport de expertiză și s-a fixat următorul termen pentru data de 08.12.2020 – se administrează proba cu expertiza. La termenul din 08.12.2020, instanța a amânat cauza pentru a se finaliza raportul de expertiză și a fixat un nou termen pentru **14.09.2021**.

- *Dosarele nr. 105/2/2017 și 2494/115/2018* (10.648.829) - reclamant Municipiul Reșița*

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

- 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;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2019;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2020;
- dobandă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă;
- cheltuieli de judecată.

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 CNTEE Transelectrica SA, fixând un nou termen de judecată pentru data de 22.03.2021, dată la care se suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, având ca obiect pretenții, în temeiul art. 413 alin.(1) pct.1 C.pr.civ. Cu recurs cât timp durează suspendarea cursului judecării procesului, la instanța ierarhic superioară. Pronunțată în ședință publică, azi 22 martie 2021. Document: Încheiere - Suspendare 22.03.2021.

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

Dosarul a fost reînregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă. Prin cererea de chemare în judecată,

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

reclamanta solicită obligarea părâtei CNTEE Transelectrica SA la plata următoarelor:

- 2.433.608,52, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național;

- penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;

În temeiul dispozițiilor art.413 alin 1 pct. 1 C.pr.civ, suspendă judecata prezentei cauzei până la rămânerea definitivă a sentinței civile nr.743/F/2019 pronunțate în dosarul nr.3155/115/2018 al Tribunalului Caraș Severin. Cu recurs pe toată durata suspendării, cererea de recurs urmând a fi înregistrată la Tribunalul București, secția a IV a civilă. Pronunțată în ședință publică, azi, 4.10.2019.

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

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

La data de 29.11.2018, Tribunalul Caraș Severin a pronunțat sentința nr.3326/2018, prin care a dispus următoarele: "Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii de chemare în judecată formulată de către reclamanta RNP-Romsilva, Direcția Silvică Caraș-Severin împotriva părâtelor 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 ședință publică din data de 29.11.2018."

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

Dosarul a fost reînregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă, cu nr.2434/115/2018*, care, la data de 13.02.2019, a pronunțat următoarea încheiere: "Admite excepția necompetenței materiale procesuale a Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă, invocată din oficiu. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului București - Secția a IV-a Civilă, căreia i se va înainta dosarul de îndată. Constată ivit conflictul negativ de competență, suspendă judecata cauzei și înaintază dosarul Curții de Apel București în vederea soluționării conflictului. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință 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 **09.03.2021**. Soluția ICCJ în dosarul nr. 3155/115/2018 este următoarea: Respinge ca nefondate recursurile declarate de reclamanta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. și de părâta Regia Națională a Pădurilor Romsilva - Direcția Silvică Caraș - Severin împotriva deciziei civile nr. 17 din 30 ianuarie 2020, pronunțată de Curtea de Apel Timișoara - Secția I civilă. Dispune restituirea taxei judiciare de timbru în cuantum de 19.012,3 lei, către recurenta-reclamantă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. Definitivă.

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

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

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

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

Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, CNTEE 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 părâtă în sumă de 16.129, reprezentând taxa judiciară de timbru. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare. Pronunțată în ședință publică azi, 10.10.2016". Document: Hotărâre 1517/2016.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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

La termenul de judecată din data de 01.10.2018, Curtea de Apel București a fost respins apelul Transelectrica ca nefondat. Apelanta a fost obligată la plata către intimată a sumei de 26.070,31 lei cheltuieli de judecată. (Hotărâre 1813/2018 01.10.2018).

În data de 27.11.2018 CNTEE Transelectrica SA a declarat recurs la ICCJ.

La termenul din data de **16.03.2021**, se respinge recursul ca nefondat. Recursul declarat de recurenta-pârâtă COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE TRANSELECTRICA S.A. împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă. Obligă pe recurenta-pârâtă COMPANIA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT AL ENERGIEI ELECTRICE TRANSELECTRICA S.A. la plata către intimata-reclamantă OPERATORUL PIEȚEI DE ENERGIE ELECTRICĂ ȘI GAZE NATURALE – OPCOM S.A. a cheltuielilor de judecată reprezentând onorariu de avocat în sumă de 8310,71 lei. Definitivă.

- *Dosar nr. 3083/3/2020 - reclamant NUCLEARELECTRICA SA (1.472.785)*

În data de 26.06.2020, Nuclearelectrica a chemat în judecată Compania pentru plata sumei de 1.290.533,156 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182.251,94 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 1.290.533,156 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 182.251,94 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 23.441,66 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). Hotărârea nu ne-a fost comunicată până la această dată.

- *Dosar nr. 20780/3/2020 - reclamant ENERGOMONTAJ SA (7.092.389)*

Dosarul este pe rolul Tribunalului București are termen de judecată pe data de 10.06.2021.

- *Dosar nr. 704/1285/2020 – reclamant ENERGOBIT SA (1.754.155)*

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 1.618.421,14 lei, reprezentând diferență manoperă + 101.339,90 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 1.618.421,14 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 101.339,90 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 40.645,04 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, care s-a judecat la data de 22.04.2021 la Curtea de Apel Cluj, fiind respins ca nefondat.

- *Dosar nr. 3186/117/2020 – reclamant ENERGOBIT SA (828.098)*

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 762.310,75 lei, reprezentând diferență manoperă + 49.550,03 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,

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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. Soluția Tribunalului Cluj: Respinge, ca neîntemeiată, cererea formulată de reclamanta E. S.A. în contradictoriu cu pârâta C.N.T.E.E. T. S.A. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cu depunerea apelului la Tribunalul Specializat Cluj. Pronunțată astăzi, 26.04.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței. Document: Hotărâre 809/2021 26.04.2021

- *Dosar nr. 3042/117/2020 - reclamant ELM Electromontaj Cluj (1.344.355)*

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 965.015,16 lei, reprezentând diferență manoperă + 379.340,93 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.

După termenul de judecată de la data de 17.02.2021 și două amânări de pronunțare (17.02.2020 și 22.02.2021), la data de 01.03.2021, Tribunalul Specializat Cluj a pronunțat Sentința civilă nr. 405/2021 prin care a dispus următoarele: Respinge, ca neîntemeiată, excepția lipsei de interes în susținerea primului capăt de cerere, excepție invocată de pârâtă. Admite acțiunea formulată de reclamanta SC E. E. SA, în contradictoriu cu pârâta C. T. SA. 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 96.5015,16 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 379.340,93 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 35519,20 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.”

- *Dosar nr. 3104/117/2020 - reclamant ELM Electromontaj Cluj (812.332)*

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 617.280,31 lei, reprezentând diferență manoperă + 179,124,08 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 (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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

competența de soluționare a cererii de chemare în judecată în favoarea Tribunalului Specializat Cluj.

Următorul termen de judecată: 18.02.2021. A fost respinsă excepția lipsei capacității de folosință a UTT Sibiu, a pus în vedere pârâtei să depună la dosar verificarea calculului aritmetic reprezentând pretențiile aferente petitelui 2, iar în cazul în care calculul ne este corect să depunem demonstrația matematică. A amânat cauza la 11.03.2021.

Termen 11.03.2021 – Au fost depuse note de ședință iar oral am susținut necesitatea administrării în cauză a expertizei judiciare specialitatea financiar - contabilă în temeiul dispozițiilor art. 254 alin.2 pct. 2 NCPC. Instanța a respins cererea în probațiune ca nefiind utilă cauzei.

A pus în discuția părților amânarea discutării fondului cauzei pentru data de 25.03.2021 având în vedere ca pe rolul Curții de Apel Cluj și a Tribunalului Specializat Cluj sunt și alte cauze între aceleași părți, având același obiect, cauze avansate procedural.

Soluția Tribunalului Cluj: Respinge, ca neîntemeiată, cererea formulată de reclamanta E. E. C. S.A., în contradictoriu cu pârâta C. N. T. E. E. ”T.” S.A.Respinge, ca neîntemeiată, cererea reclamantei de obligare a pârâtei la plata cheltuielilor de judecată.Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cu depunerea apelului la Tribunalul Specializat Cluj.Pronunțată în ședință publică azi, 22.04.2021. Document: Hotărâre 790/2021 22.04.2021.

Alte provizioane în sumă de 3.917.355 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 3.847.123 lei.

Suma de 3.972.662 reprezintă, în principal (3.917.500), 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 33.232.691 reprezentând în principal remunerare administratori executivi și neexecutivi, remunerare constând în componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017.

16. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru anii 2020 și 2019 se prezintă, după cum urmează:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Cheltuiala cu impozitul pe profit curent și impozitul amânat | (69.047.515) | (17.437.580) |
| Venit net din impozitul pe profit amânat | <u>39.272.115</u> | <u>6.388.077</u> |
| Total | <u>(29.775.400)</u> | <u>(11.049.503)</u> |

Impozitul pe profit curent și amânat al Companiei 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:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Impozit pe profit la rata statutară la o rată de 16% | 30.902.483 | 17.600.710 |
| Efectul cheltuielilor nedeductibile | 27.208.437 | 9.829.229 |
| Efectul veniturilor neimpozabile | (10.265.603) | (10.027.262) |
| Rezerva din reevaluare taxabilă | 23.777.135 | 5.180.345 |
| Rezerva legală | (1.397.858) | (856.644) |
| Impozit pe profit scutit | (8.771.251) | (8.716.160) |
| Alte efecte | <u>(13.269.645)</u> | <u>963.265</u> |
| Total | <u>(48.183.698)</u> | <u>(13.973.483)</u> |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***16. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Tabelul de mișcare privind datoria cu impozitele amânate în 2020 și 2019 se prezintă, după cum urmează:

| Elemente | Sold la 1 ianuarie 2019 | Recunoscut în profit și pierdere | Recunoscut direct în AERG | Sold la 31 decembrie 2019 | Recunoscut în profit și pierdere | Recunoscut direct în AERG | Sold la 31 decembrie 2020 |
|--|-------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Imobilizări corporale - durate de viață | 6.091.965 | 278.530 | - | 6.370.495 | 19.543.314 | - | 25.913.809 |
| Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare | 64.364.853 | (5.096.992) | 83.677.369 | 142.945.229 | (23.755.356) | 534.309 | 119.724.182 |
| Imobilizări corporale finanțate din subvenții | (2.387.307) | (277.813) | - | (2.665.120) | (1.263.576) | - | (3.928.696) |
| Obligațiile privind beneficiile angajaților | (3.034.803) | 1.204.446 | - | (1.830.356) | (9.792.203) | - | (11.622.559) |
| Participare salariați la profit | - | - | - | - | (626.800) | - | (626.800) |
| Estimat interconexiune | (2.157.538) | 967.849 | - | (1.189.689) | 901.689 | - | (288.000) |
| Provizioane pentru litigii | (6.776.753) | - | - | (6.776.753) | (1.293.886) | - | (8.070.639) |
| Contracte de mandat | - | - | - | - | (89.465) | - | (89.465) |
| Ajustări stocuri | - | - | - | - | (1.973.953) | - | 1.973.953 |
| Impozit (activ)/datorie | 56.100.417 | (2.923.980) | 83.677.369 | 136.853.805 | (18.350.236) | 534.309 | 119.037.879 |

Impozitul amânat este constituit din:

| | Activ | | Datorie | | Net | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 31-dec-20 | 31-dec-19 | 31-dec-20 | 31-dec-19 | 31-dec-20 | 31-dec-19 |
| Imobilizări corporale - durate de viață | (1.299.324) | (2.872.576) | 27.213.133 | 9.243.071 | 25.913.809 | 6.370.495 |
| Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare | (23.755.356) | (5.096.992) | 143.479.538 | 148.042.221 | 119.724.183 | 142.945.229 |
| Imobilizări corporale finanțate din subvenții | (1.284.766) | (590.815) | (2.643.930) | (2.074.305) | (3.928.696) | (2.665.120) |
| Obligațiile privind beneficiile angajaților | (11.622.560) | (1.830.356) | - | - | (11.622.560) | (1.830.356) |
| Participare salariați la profit | (626.800) | - | - | - | (626.800) | - |
| Estimat interconexiune | (288.000) | (1.189.689) | - | - | (288.000) | (1.189.689) |
| Provizioane pentru litigii | (8.070.639) | (6.776.753) | - | - | (8.070.639) | (6.776.753) |
| Contracte de mandat | (89.465) | - | - | - | (89.465) | - |
| Ajustări stocuri | (1.973.953) | - | - | - | (1.973.953) | - |
| Impozit net (activ)/datorie | (49.010.863) | (18.357.181) | 168.048.742 | 155.210.987 | 119.037.879 | 136.853.805 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

17. REZULTATUL PE ACȚIUNE

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

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------|-------------------|
| Rezultatul exercițiului financiar | 144.956.820 | 96.030.957 |
| Numărul de acțiuni ordinare la începutul și sfârșitul perioadei | 73.303.142 | 73.303.142 |
| Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune) | 1,977 | 1,310 |

18. ALTE IMPOZITE ȘI OBLIGAȚII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

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

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Contribuția la fondurile de asigurări sociale | 13.542.683 | 6.154.664 |
| Impozit pe salarii | 2.465.884 | 1.136.736 |
| Alte impozite de plată | 1.002.862 | 1.460.715 |
| Total | 17.001.429 | 8.752.115 |

La 31 decembrie 2020, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, care au fost achitate în luna ianuarie 2021.

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:

| | <u>Tarif mediu pentru serviciul de transport</u> | <u>Tarif pentru servicii de sistem tehnologice</u> | <u>Tarif pentru servicii de sistem funcționale</u> |
|--|--|--|--|
| 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 doua componente: tariful pentru introducerea de energie electrică în rețea (T_G) și tariful pentru extragerea energiei electrice din rețea (T_L).

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| 19. VENITURI DIN EXPLOATARE (continuare) | 2020 | 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh) | 53.849.411 | 55.343.389 |
| Veniturile din exploatare realizate în anii 2020 și 2019 se prezintă, astfel: | | |
| | 2020 | 2019 |
| Venituri din serviciul de transport | 963.062.873 | 986.485.036 |
| Venituri din alocarea capacității de interconexiune | 58.725.474 | 84.241.521 |
| Venituri din energia reactivă | 653.510 | 1.227.271 |
| Venituri din Inter TSO Compensation (ITC) | 3.518.246 | 2.033.188 |
| Venituri din tranzacții CPT | 9.290.011 | 7.993.765 |
| Venituri din serviciul de transport – total | 1.035.250.114 | 1.081.980.781 |
| Venituri din servicii de sistem funcționale | 117.016.561 | 81.451.308 |
| Venituri din servicii de sistem tehnologice | 674.057.008 | 654.095.442 |
| Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU | 3.952.637 | 6.146.729 |
| Venituri din ajutoare de avarie | - | - |
| Venituri din servicii de sistem – total | 795.026.206 | 741.693.479 |
| Venituri pe piața de echilibrare | 494.999.492 | 523.104.001 |
| Alte venituri | 42.119.650 | 50.932.248 |
| Total venituri | 2.367.395.462 | 2.397.710.509 |

Venituri din serviciul de transport

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o scădere în anul 2020 comparativ cu anul 2019 cu suma de 23.422.163, 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 capacității de interconexiune

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în anul 2020 față de anul 2019, în sumă de 25.516.047, corespunzător nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

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

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

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

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

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

19. VENITURI DIN EXPLOATARE *(continuare)*

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 1.485.058, 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 1.296.246, având în vedere faptul că dezechilibrele Tranelectrica 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 35.565.253, 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 19.961.566, 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 108.040.914 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 28.104.509, 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;
- evoluția hidraulității;
- evoluția prețului mediu de deficit înregistrat pe piața de echilibrare;
- scăderea cererii de energie electrică (consumului) în condițiile unei ierni blânde;
- reducerea consumului de energie electrică ca urmare a reglementărilor emise de Administrația Publică Centrală pentru prevenirea răspândirii Covid-19.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

20. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI ȘI DIN PIAȚA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare realizate în anii 2020 și 2019 se prezintă, astfel:

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic | 251.864.518 | 283.908.352 |
| Cheltuieli cu congestiile | 1.650 | 1.656.528 |
| Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET | 16.230.416 | 20.449.563 |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale | 30.492.667 | 32.737.511 |
| Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC) | 11.256.271 | 12.990.780 |
| Total cheltuieli operaționale | 309.845.522 | 351.742.734 |
| Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologic | 566.016.094 | 676.467.560 |
| Cheltuieli privind piața de echilibrare | 494.999.492 | 523.104.001 |
| Total cheltuieli | 1.370.861.108 | 1.551.314.295 |

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 32.043.834 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 electrică în stațiile RET

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere de 4.219.147 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 2.244.844, 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 11.256.271, 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 1.734.509 față de anul 2019.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

20. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI ȘI DIN PIAȚA DE ECHILIBRARE (continuare)

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 Guvernului 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 110.451.466, 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 494.999.492, 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

i) Cheltuieli cu personalul

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| Cheltuieli cu salariile personalului | 215.196.134 | 176.868.761 |
| Cheltuieli sociale | 10.602.434 | 8.552.762 |
| Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților | 11.558.230 | 10.212.150 |
| Cheltuieli Covid-19-Avantaj hrană impozabil | 1.003.974 | - |
| Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii | 3.120.020 | 2.338.140 |
| Cheltuieli privind asigurările și protecția socială | 19.144.354 | 12.676.074 |
| Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate | 11.287.479 | (1.868.709) |
| Alte cheltuieli | 1.055.282 | 1.152.700 |
| Total | 272.967.907 | 209.931.878 |

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);
- înregistrarea în anul 2020 a cheltuielilor „Covid-19-avantaj hrană impozabil”, 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 impactul datorat de înregistrarea în anul 2020 a sumei de 4.255.966 reprezentând contribuțiile unității la asigurările sociale aferente OAVT-urilor plătite

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

- în baza hotărârilor judecătorești executorii primite de Companie (OAVT= remuneratii administratori executivi și neexecutivi constând în componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în anii 2013-2017).
- 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 cheltuieli pentru OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în anii 2013-2017, pentru care există litigii pe rol, precum și reluarea la venituri a provizioanelor aferente Certificatelor OAVT plătite în anul 2020, provizioane pentru beneficiile angajaților, provizion pentru participarea salariaților la profitul Companiei etc.).

ii) Numărul mediu de salariați

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, numărul mediu al angajaților cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată se prezintă, astfel:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Număr mediu salariați | 2.021 | 2.027 |

22. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți | 65.609.395 | 62.124.519 |
| Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații | 794.655 | 898.349 |
| Cheltuieli cu redevențele și chirile | 1.826.730 | 1.385.551 |
| Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante | 7.757.675 | (7.644.348) |
| Alte cheltuieli, din care: | 94.355.468 | 73.710.803 |
| - cheltuieli (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare | 26.605.109 | (25.189.696) |
| - cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță | 25.763.462 | - |
| - cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale) | 21.153.230 | 50.858.985 |
| - cheltuieli privind cotizațiile internaționale | 5.312.664 | 4.582.980 |
| - cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ | 3.235.866 | 3.000.874 |
| - cheltuieli cu deplasările interne și externe | 2.014.978 | 5.422.944 |
| - cheltuieli generate de pandemia Covid-19 | 1.183.063 | - |
| - cheltuieli cu transportul de bunuri și personal | 1.004.658 | 1.115.565 |
| - cheltuieli cu sponsorizarea | 1.003.823 | 713.932 |
| - cheltuieli privind gazele naturale achiziționate | 972.326 | 1.030.250 |
| - cheltuieli cu studiile și cercetările | 818.465 | 788.830 |
| - cheltuieli cu primele de asigurare | 636.521 | 640.944 |
| - cheltuieli cu protecția mediului înconjurător | 606.057 | 937.409 |
| - cheltuieli privind mărfurile | 589.273 | 3.388.928 |
| - cheltuieli de protocol | 356.793 | 657.925 |
| - cheltuieli (nete) din reevaluarea imobilizărilor corporale | - | 9.865.002 |
| - pierderi din creanțe și debitori diverși | - | 9.348.236 |
| - alte cheltuieli de exploatare | 3.099.180 | 6.547.695 |
| Total | <u>170.343.923</u> | <u>130.474.874</u> |

În anul 2020 aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 39.869.049 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 prin reluarea la venit a provizionului în sumă de 31.180.858, în anul 2019, constituit pentru litigiul cu ASITO KAPITAL SA;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

- înregistrarea cheltuielilor pentru OAVT-urile plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate 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 (datorate mării cuantumului redevenței de la 0,1% la 0,4%, aprobat prin Legea nr. 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.

23. REZULTAT FINANCIAR NET

| | 2020 | 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| Venituri din dobânzi | 6.785.772 | 5.388.526 |
| Venituri din diferențe de curs valutar | 2.735.236 | 4.168.303 |
| Alte venituri financiare | 273.406 | 165.651 |
| Total venituri financiare | 9.794.414 | 9.722.480 |
| Cheltuieli privind dobânzile | (9.743.641) | (10.207.588) |
| Cheltuieli din diferențe de curs valutar | (5.065.595) | (8.263.002) |
| Total cheltuieli financiare | (14.809.236) | (18.470.590) |
| Rezultatul financiar net | (5.014.822) | (8.748.110) |

La data de 31 decembrie 2020, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 5.014.822, mai mic cu 3.733.288 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 de schimb al monedei naționale înregistrat la 31 decembrie 2020 comparativ cu cel înregistrat la 31 decembrie 2019, se prezintă, astfel:

| Moneda | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 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, persistă riscul ca autoritățile fiscale să adopte poziții diferite în legătură cu interpretarea acestor aspecte. Impactul acestora nu a putut fi determinat la această data.

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

i) Angajamente

La 31 decembrie 2020, Compania avea angajamente în valoare de 1.027.932493 reprezentând contracte în derulare pentru lucrări de investiții referitoare la modernizarea și rețehnologizarea rețelei de transport.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

ii) Terenuri utilizate de Companie

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

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

iii) Litigii în curs

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

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

• REGIA AUTONOMĂ PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE

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

Prin sentința civilă nr. 127 pronunțată la data de 10.10.2014, Tribunalul Mehedinți a dispus admiterea cererii formulate de Reclamanta RAAN și obligarea Companiei la plata sumei de 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013. Compania a formulat recurs prin care a solicitat Instanței ca, prin hotărârea ce o va pronunța, să dispună admiterea recursului așa cum a fost formulat, casarea deciziei și sentințelor atacate și trimiterea cauzei instanței competente teritorial în vederea judecării ei, constatarea întrunirii cerințelor art. 1616-1617 Cod Civil, motiv pentru care se solicită să se constate intervenirea compensației de drept a datorilor 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 intimetei - 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

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

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

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

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

Soluția Tribunalului Mehedinți prin Hotărârea 163/ 20.06.2019 este: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1.000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată în ședință publică. Document Hotărâre 163/20.06.2019.

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

Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar nr. 1711/54/2019, care are termen de judecată la data de 26.03.2020 la Curtea de Apel Craiova, care urmează să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competența soluționare.

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

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

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

La termenul din data de 03.06.2021, soluția pe scurt: acordă termen la data de **14 octombrie 2021**, ora 11:00, pentru îndeplinirea operațiunilor de lichidare, respectiv valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor.

• 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 neintemeiată. 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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 04.06.2021), 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 19.10.2021). 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 (RRR) de către ANRE conform Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice aprobată prin Ordinul ANRE nr. 53/ 2013 ("Metodologie"), au determinat o valoare a RRR de 7,7%.

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

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

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

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

La termenul din 03.12.2019, s-a dispus amânarea cauzei și acordarea unui nou termen de judecată pentru a se reveni cu adresă către expert în vederea depunerii la dosar a răspunsului la obiecțiuni, cu mențiunea să se prezinte în instanță la următorul termen de judecată. Va pune în vedere expertului ca mai 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

În data de 16.11.2020, se amână cauza. Soluția pe scurt: În temeiul art. 230 Cpc, din oficiu preschimbă termenul de judecată acordat la data de 17.11.2020, pentru data de 11.01.2021. Dispune citarea părților cu exemplar de pe încheierea de preschimbare termen. Cu drept de recurs odată cu fondul.

La termenul din data de 11.01.2021, soluția pe scurt este: Admite cererea de completare dispozitiv. Dispune completarea dispozitivului sentinței civile nr. 362/06.10.2020 cu soluția dată asupra cererii de intervenție accesorie, în sensul că: Admite cererea de intervenție accesorie, formulată de intervenienta ALRO SA în sprijinul părâtei 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. Pronunțată azi, 11.01.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

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

• OPCOM

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 27.09.2019 se respinge excepția inadmisibilității și excepția prescripției, ca neîntemeiate. Respinge cererea, ca neîntemeiată. Respinge cererea creditoarei de obligarea a debitoare 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

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

La termenul din 06.05.2020, soluția pe scurt: Suspendat de drept cf. art.63 al.11 din anexa 1 la Decretul Președintelui României nr. 240/2020 privind prelungirea stării de urgență pe teritoriul României.

La termenul din 17.11.2020, soluția pe scurt este: Respinge ambele cereri în anulare ca neîntemeiate. Respinge 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, azi, 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 garantare pentru plata avansului nr. BR – 1500544/18.11.2015 și nr. BR – 1500520/29.07.2015.

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

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

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

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

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

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

- suma de 9.948.592,64 - conform Hotărâre Civilă nr. 4067/2017 (2.237.750,83 EUR la cursul de 4,4458).

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

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

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

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

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

Document:Hotărârea nr.743/2019 /20.03.2019.

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

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

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

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

Judecarea cauzei a fost amânată pentru data de 17.06.2016, când instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 29.06.2016, când a pronunțat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus următoarele: “Respinge excepțiile invocate de recurenta-reclamantă Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Admite recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 18 februarie 2014 și a sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează încheierea atacată și sentința în parte și trimite cauza la Tribunalul București – Secția a VI-a civilă spre soluționare a acțiunii reclamantei în contradictoriu cu Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Menține celelalte dispoziții ale sentinței în ceea ce privește acțiunea reclamantei împotriva Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei. Respinge recursurile declarate de reclamanta Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de intervenienta Duro Felguera S.A. împotriva sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Respinge recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 25 martie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, în data de 29 iunie 2016.

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

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

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

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

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

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

La termenul din 31.03.2020, soluția pe scurt a fost următoarea: 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

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

Noul termen de judecată a fost stabilit pentru data de **14.09.2021** – 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. În act că pârâta nu a solicitat cheltuieli de judecată, cu drept de apel în 30 de zile de la comunicare. Conform art. 425 alin. 3 și art. 471 alin. 1 din Codul de procedură civilă, apelul și motivele de apel se depun la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Document: Hotărâre 3891/28.12.2018.

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

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

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

La termenul de judecată din data de 13.10.2020, soluția a fost: filtru – s-a admis în principiu cererea de recurs cu următoarele detalii: s-a respins excepția nulității recursului, invocată de intimata-pârâtă CNTEE Transelectrica SA 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.

La termenul de judecată din data de 26.01.2021, soluția a fost: Amână cauza la 30 martie 2021.

S-a stabilit următorul termen de judecată la **14.09.2021**.

• 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 **27.09.2021**, 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

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

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

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 CNTEE Transelectrica SA, fixând un nou termen de judecată pentru data de 22.03.2021.

În data de 22 martie 2021, se suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta „ Transelectrica” SA, având ca obiect pretenții, în temeiul art. 413 alin.(1) pct.1 C.pr.civ. Cu recurs cât timp durează suspendarea cursului judecării procesului, la instanța ierarhic superioară

• ANAF

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 Judecătorei Sector 1 București competența materială de soluționare a cauzei. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință publică din 08.02.2018. Document: Hotărâre nr.478/2018 din 08.02.2018.

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

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

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

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

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

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

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

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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

• ALTELE

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

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

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

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

iv) Garanții

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, garanțiile se prezintă, după cum urmează:

25. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE (continuare)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Garanții acordate, din care: | 317.705.331 | 317.955.410 |
| - scrisori de garanție acordate – producție | 59.426.105 | 54.581.762 |
| - scrisori de garanție acordate – investiții | 83.279.226 | 88.373.648 |
| - alte garanții acordate | 175.000.000 | 175.000.000 |
| Garanții primite, din care: | 499.010.263 | 529.051.979 |
| - scrisori de garanție primite – producție | 161.190.452 | 228.251.496 |
| - scrisori de garanție primite – investiții | 289.686.677 | 252.706.050 |
| - alte garanții primite | 47.943.133 | 48.094.433 |

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 30.150.240 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 Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a micșorat valoarea plafonului la suma de 26.791.592 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 27.599.580 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.

v) Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2019

La 31 decembrie 2019, rezervele din reevaluare sunt în valoare de 1.065.328.811 (la 31 decembrie 2018: 586.881.749).

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 acesteia pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, a rezervelor menționate în paragraful anterior.

vi) 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 indicii prețurilor de consum. Anumite schimbări ale mecanismului 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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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).

| 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 |

vii) 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 2.140.264.

• Control Curtea de Conturi a României

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

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

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

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

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

După finalizarea controlului menționat anterior, la data de 26.06.2020, acțiunea de control cu tema „controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 constătarilor 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.

Control Filiale CNTEE Transelectrica SA

- **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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

26. PĂRȚI AFILIATE

i) Filiale deținute de Companie

| Entitatea | Țara de origine | 31 decembrie 2020 % din acțiuni | 31 decembrie 2019 % din acțiuni |
|----------------------|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| SMART SA *) | România | 100 | 70,005 |
| TELETRANS SA | România | 100 | 100 |
| ICEMENERG SA **) | România | - | - |
| OPCOM SA | România | 97,84 | 97,84 |
| FORMENERG SA | România | 100 | 100 |
| ICEMENERG SERVICE SA | România | 100 | 100 |

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 31 decembrie 2020 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2019.

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

- **SMART SA**

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

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

În data de 30.12.2014, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a S Smart SA.

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 ONRCB Decizia Președintelui Consiliului de administrație nr. 12375/22.12.2014 privind majorarea capitalului social și modificarea Actului constitutiv.

Astfel, la 31 decembrie 2020, capitalul social al S SMART SA este de 38.528.600, împărțit în 3.852.860 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, subscris și vărsat integral de Companie.

La data de 31 decembrie 2020, structura acționariatului S Smart SA este următoarea:

CNTEE Transelectrica SA - număr de acțiuni: 3.852.860
- cota de participare la beneficii și pierderi: 100%

- **TELETRANS SA**

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

Capitalul social la 31 decembrie 2020 este de 6.874.430 subscris și vărsat integral.

- **ICEMENERG SA**

Societatea Filiala Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice – ICEMENERG SA cu sediul social în B-dul Energeticienilor, nr. 8, sector 3, București are ca obiect principal de activitate cercetarea și dezvoltarea în științe fizice și naturale, inovare, studii, strategii de dezvoltare, activități de proiectare, urbanism, inginerie și alte servicii tehnice și a fost înființată prin HG nr. 1065/04.09.2003.

În evidența contabilă a Companiei, la 31 decembrie 2020, capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450 subscris și vărsat integral.

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

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

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

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

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

- **OPCOM SA**

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

Capitalul social la 31 decembrie 2020 este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezintă capital social subscris și vărsat integral. Diferența de capital social în sumă de 22.587.300 este reprezentată de aportul în natură al Companiei, respectiv de imobilizări necorporale - “Bursa comercială de energie electrică OPCOM” și “Bursa regională de energie electrică OPCOM”, finanțate din surse proprii ale Companiei și din fonduri ale BIRD și evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de către JPA Audit & Consultanță SRL.

Înregistrarea modificării actului constitutiv al S OPCOM SA, în baza Hotărârii AGEA nr. 6/15.06.2016, a fost efectuată la

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

ONRC, conform Certificatului de înregistrare menționi din data de 11.07.2016.

La data de 31.12.2018, capitalul social reprezentat de majorarea cu aportul în natură al Companiei în sumă de 22.587.300 este înregistrat în situațiile financiare supuse aprobării AGA de către OPCOM, fiind prezentat drept capital social subscris și nevărsat integral.

La data de 13.02.2018, Adunarea generală extraordinară a Filialei OPCOM SA a aprobat majorarea capitalului social al Societății Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM SA ("OPCOM SA") cu suma de 678.790 lei prin aport în natură reprezentat de valoarea terenului pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 12899/27.02.2014, emis de Ministerul Economiei. Aportul în natură a fost evaluat de un expert evaluator desemnat de ONRC. În schimbul aportului în natură la capitalul social, societatea a emis către noul acționar Statul român prin Ministerul Economiei, care exercita de la data hotărârii AGEA atribuțiile de persoană implicată, un număr de 67.879 noi acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei fiecare. În data de 20.03.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a OPCOM SA. La data de 30 septembrie 2020, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și pierderi de 97,84%.

• FORMENERG SA

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

Capitalul social la 31 decembrie 2020 este de 1.948.420 subscris și vărsat integral.

• ICEMENERG SERVICE SA

Societatea ICEMENERG SERVICE SA cu sediul în municipiul București, Bd. Energeticienilor, nr. 8, sectorul 3 are ca obiect de activitate conceperea, producerea, implementarea, repararea, modernizarea și comercializarea în țară și în străinătate de aparate, echipamente, instalații specializate.

Prin HG nr. 2294/09.12.2004, s-a aprobat transferul pachetului de acțiuni deținut de Filiala "Institutul de Cercetări și Modernizări Energetice - ICEMENERG" - S.A. București la Filiala "ICEMENERG-SERVICE" - S.A. București către Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" - S.A.

Capitalul social la 31 decembrie 2020 este de 493.000 subscris și vărsat integral.

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

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

ii) 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 | 94.980.113 | 34.463.787 | 35.354.459 | 2.932.221 | 430.983 |
| Profit/(Pierdere) brut/(ă) | (3.367.969) | (4.577.557) | 6.646.949 | (1.597.865) | (61.914) |
| Capital social vărsat | 55.036.300 | 6.874.430 | 8.778.790 | 1.948.420 | 493.000 |
| Capital social nevărsat | - | - | 22.587.300 | - | - |
| Rezerve | 4.232.189 | 20.742.425 | 9.309.071 | 1.721.952 | 12.709 |
| Capitaluri proprii - total | 94.677.901 | 28.076.718 | 50.715.375 | 8.104.270 | 1.327.683 |

iii) Părți afiliate – tranzacții cu Filiale deținute de Companie

La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, soldurile cu filialele deținute de Companie sunt detaliate, astfel:

| Entitatea afiliată | Creanțe comerciale | | Datorii comerciale | |
|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | 31 decembrie | 31 decembrie | 31 decembrie | 31 decembrie |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SMART SA | 347.748 | 639.163 | 8.265.157 | 13.573.414 |
| TELETRANS SA | 140.261 | 199.327 | 11.531.976 | 8.222.806 |
| FORMENERG SA | - | - | - | - |
| OPCOM SA | 63.087.051 | 38.279.294 | 55.153.620 | 31.982.492 |
| TOTAL | 63.575.060 | 39.117.784 | 74.950.753 | 53.778.712 |

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

| Entitatea afiliată | Vânzări | | Achiziții | |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| SMART SA | 864.254 | (15.019.348) | 73.009.826 | 90.655.863 |
| TELETRANS SA | 934.898 | 956.652 | 31.632.606 | 36.812.360 |
| FORMENERG SA | - | - | 285.935 | 91.392 |
| OPCOM SA | 335.754.542 | 506.140.123 | 359.739.734 | 284.323.844 |
| TOTAL | 337.553.694 | 492.077.427 | 464.668.101 | 411.883.459 |

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

iv) 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).

27. 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 | 22.443.701 | 18.577.707 |
| Alte beneficii pe termen lung | 207.638 | 225.204 |
| <u>Membrii Directoratului și Consiliului de Supraveghere</u> | | |
| Componenta fixă | 3.127.933 | 2.330.059 |
| Componenta variabilă | - | - |
| Total | 25.779.272 | 21.132.970 |

În cursul anului 202, 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 guvernarea 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.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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.

28. INSTRUMENTE FINANCIARE

Managementul riscului financiar

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

Compania 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 Companiei de a compensa eficient oportunitățile și amenințările.

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

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 banci 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 rata de dobândă fixă și cele cu rata de dobândă variabilă ale Companiei este prezentat în continuare:

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Instrumente financiare cu rata dobânzii fixă | | |
| Datorii financiare | 126.381.074 | 148.862.047 |
| Instrumente financiare cu rata dobânzii variabilă | | |
| Datorii financiare | - | - |

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

Analiza de sensibilitate a ratei dobânzii

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

| | <u>Pierdere 2020</u> | <u>Pierdere 2019</u> |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| RON | - | - |
| EUR | - | (590) |
| USD | - | - |
| Total | - | (590) |

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | Profit 2020 | Profit 2019 |
|--------------|------------------------|------------------------|
| RON | - | - |
| EUR | - | 590 |
| USD | - | - |
| Total | - | 590 |

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

Riscul valutar

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

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

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

| 31 decembrie 2020 | Valoare | RON | EUR | USD |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| Active monetare | | | | |
| Numerar și echivalente de numerar | 554.003.528 | 509.049.221 | 44.954.070 | 237 |
| Alte active financiare | - | - | - | - |
| Creanțe | 847.936.655 | 739.637.488 | 108.299.167 | |
| Expunere brută | 1.401.940.183 | 1.248.686.709 | 153.253.237 | 237 |
| Datorii monetare | | | | |
| Furnizori și alte obligații | 942.937.190 | 734.303.580 | 208.633.610 | - |
| Împrumuturi | 126.381.074 | - | 126.381.074 | |
| Expunere brută | 1.069.318.264 | 734.303.580 | 335.014.684 | - |
| Expunere netă în situația poziției financiare | 332.621.919 | 514.383.129 | (181.761.447) | 237 |
| 31 decembrie 2019 | Valoare | RON | EUR | USD |
| Active monetare | | | | |
| Numerar și echivalente de numerar | 320.768.647 | 277.374.932 | 43.393.457 | 258 |
| Alte active financiare | 85.000.000 | 85.000.000 | - | - |
| Creanțe | 706.350.248 | 642.779.740 | 63.570.508 | |
| Expunere brută | 1.112.118.895 | 1.005.201.154 | 106.917.483 | 258 |
| Datorii monetare | | | | |
| Furnizori și alte obligații | 571.557.828 | 456.781.954 | 114.775.874 | - |
| Împrumuturi | 178.402.234 | 29.540.187 | 148.862.047 | |
| Expunere brută | 749.960.062 | 486.322.141 | 263.637.921 | - |
| Expunere netă în situația poziției | 362.158.833 | 518.879.013 | (156.720.438) | 258 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

financiare

Creanțele comerciale și alte creanțe, precum și furnizorii și alte obligații mai puțin furnizorii de imobilizări sunt exprimați numai în RON.

Următoarele 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 |
| | | | Pierdere 2020 | Pierdere 2019 |
| EUR | | | (18.176.145) | (15.672.044) |
| USD | | | - | - |
| JPY | | | - | - |
| Total | | | (18.176.145) | (15.672.044) |

Riscul de credit

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

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

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

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:

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|----------------------|----------------------|
| Active financiare | | |
| Creanțe comerciale nete | 714.534.816 | 609.654.811 |
| Alte creanțe nete și avansuri către furnizori | 99.440.901 | 89.455.235 |
| TVA de recuperat | 33.960.938 | 7.240.202 |
| Numerar și echivalente de numerar | 554.003.528 | 320.768.647 |
| Alte active financiare | - | 85.000.000 |
| Total | 1.401.940.183 | 1.112.118.895 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

Riscul de credit (continuare)

Situația vechimii **creanțelor** la data întocmirii situației poziției financiare a fost:

| | Valoarea brută 31 decembrie 2020 | Provizion 31 decembrie 2020 | Valoarea brută 31 decembrie 2019 | Provizion 31 decembrie 2019 |
|--|---|--|---|--|
| Neajunse la scadență | 624.754.181 | 366.827 | 520.061.564 | 536.693 |
| Scadență depășită între 1 – 30 zile | 241.655 | 10.280 | 882.361 | 25.011 |
| Scadență depășită între 31 – 90 zile | 708.288 | 5 | 94.693 | 26.405 |
| Scadență depășită între 90 – 180 zile | 4.209 | 3.244 | 143.816 | 54.486 |
| Scadență depășită între 180 – 270 zile | 115.894 | 16.794 | 2.604.290 | 2.556.880 |
| Scadență depășită între 270 – 365 zile | 25.501 | 9.349 | 1.530.831 | 1.165.906 |
| Mai mult de un an | 223.418.967 | 134.327.381 | 219.846.152 | 131.143.516 |
| Total | 849.268.695 | 134.733.880 | 745.163.708 | 135.508.897 |

Situația vechimii **altor creanțe** la data întocmirii situației poziției financiare a fost:

| | Valoarea brută 31 decembrie 2020 | Provizion 31 decembrie 2020 | Valoarea brută 31 decembrie 2019 | Provizion 31 decembrie 2019 |
|--|---|--|---|--|
| Neajunse la scadență | 96.274.766 | 27.596 | 71.938.460 | 405.892 |
| Scadență depășită între 1 – 30 zile | 4.024.018 | 275.198 | 368.771 | - |
| Scadență depășită între 31 – 90 zile | 6.024.297 | 23.676 | 227.021 | - |
| Scadență depășită între 90 – 180 zile | 1.341.947 | 249.176 | 9.839.636 | 261.586 |
| Scadență depășită între 180 – 270 zile | 4.924.105 | 3.136.088 | 54.327 | 5.245 |
| Scadență depășită între 270 – 365 zile | 714.798 | 641.101 | 1.078.400 | 1.078.284 |
| Mai mult de un an | 76.953.045 | 52.502.302 | 65.683.690 | 50.651.630 |
| Total | 190.256.976 | 56.855.137 | 149.190.305 | 52.402.638 |

Politica Transelectrica este 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 neîncasate 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 neîncasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2020, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.011.846), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (15.217.210), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.276.563), CET Brașov (4.664.627).

Pentru recuperarea creanțelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat următoarele măsuri: acționare în instanță, înscriere la masa credală, solicitare clarificări de la ANAF (pentru TVA de încasat de la Opcom) etc.

Evoluția ajustărilor pentru deprecierea clienților se prezintă, după cum urmează:

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 135.508.897 | 139.644.236 |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 1.364.509 | 5.887.535 |
| Reluare ajustări pentru depreciere | 2.139.526 | 10.022.874 |
| Sold la sfârșitul perioadei | 134.733.880 | 135.508.897 |

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

| | 31 decembrie 2020 | 31 decembrie 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Sold la 1 ianuarie | 52.494.869 | 56.189.199 |
| Recunoaștere ajustări pentru depreciere | 5.100.534 | 1.189.039 |
| Reluare ajustări pentru depreciere | 740.267 | 4.883.369 |
| Sold la sfârșitul perioadei | 56.855.137 | 52.494.869 |

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Compania 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 | 1.248.686.709 | 1.005.201.154 |
| Active monetare în monedă străină | 153.253.474 | 106.917.741 |
| | 1.401.940.183 | 1.112.118.895 |
| Datorii | | |
| Datorii monetare în RON | (734.303.580) | (486.322.141) |
| Datorii monetare în monedă străină | (335.014.684) | (263.637.921) |
| | (1.069.318.264) | (749.960.062) |
| Poziția monetară netă în RON | 514.383.129 | 518.879.013 |
| Poziția monetară netă în monedă străină | (181.761.447) | (156.720.438) |

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

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

| 31 decembrie 2020 | Valoare netă | Valoarea contractuală | < 12 luni | 1 – 2 ani | 2 – 5 ani | > 5 ani |
|---|------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Datorii financiare | | | | | | |
| Furnizori și alte obligații | (925.925.761) | (925.925.761) | (830.891.067) | (64.502.790) | (30.531.904) | |
| Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale | (17.011.429) | (17.011.429) | (17.011.429) | | | |
| Împrumuturi | (126.381.074) | (126.381.074) | (24.709.805) | (23.479.942) | (70.439.826) | (7.751.501) |
| Total | (1.069.318.264) | (1.069.318.264) | (872.612.301) | (87.982.732) | (100.971.730) | (7.751.501) |
| | | | | | | |
| 31 decembrie 2019 | Valoare netă | Valoarea contractuală | < 12 luni | 1 – 2 ani | 2 – 5 ani | > 5 ani |
| Datorii financiare | | | | | | |
| Furnizori și alte obligații | (562.805.713) | (562.805.713) | (111.991.968) | (15.551.099) | | |
| Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale | (8.752.115) | (8.752.115) | (8.752.115) | | | |
| Împrumuturi | (178.402.234) | (652.960.944) | (55.566.737) | (23.045.485) | (69.136.455) | (30.653.034) |
| Total | (749.960.062) | (1.224.518.772) | (176.310.820) | (38.596.584) | (69.136.455) | (30.653.034) |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)**Valoarea justă a instrumentelor financiare**

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite desfășurate în condiții obiective între părți interesate și în cunoștință de cauză, altele decât cele determinate de lichidare sau vânzare silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar, după caz. La 31 decembrie 2020 și 31 decembrie 2019, managementul consideră că valorile juste ale numerarului și echivalentelor de numerar, creanțelor comerciale și altor creanțe, datoriilor comerciale, a împrumuturilor, precum și ale altor datorii pe termen scurt aproximează valoarea lor contabilă. Valoarea contabilă a împrumuturilor este costul amortizat.

| 31 decembrie 2020 | Valoare contabilă | Valoare justă |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Active financiare | | |
| Creanțe comerciale nete | 714.534.816 | 609.654.811 |
| Alte creanțe nete | 99.440.901 | 89.455.235 |
| TVA de recuperat | 33.960.938 | 7.240.202 |
| Numerar și echivalente de numerar | 554.003.528 | 320.768.647 |
| Alte active financiare | - | 85.000.000 |
| | 1.401.940.183 | 1.112.118.895 |

| 31 decembrie 2020 | Valoare contabilă | Valoare justă |
|--|--------------------------|----------------------|
| Datorii financiare pe termen lung | | |
| Împrumuturi, mai puțin obligațiuni | 101.671.269 | 122.835.499 |
| Obligațiuni | - | - |
| | 101.671.269 | 122.835.499 |

| 31 decembrie 2020 | Valoare contabilă | Valoare justă |
|---|--------------------------|----------------------|
| Datorii financiare pe termen scurt | | |
| Furnizori, incluzând furnizori de imobilizări | 916.872.743 | 554.184.468 |
| Împrumuturi, mai puțin obligațiuni | 24.709.805 | 55.566.735 |
| Obligațiuni | - | - |
| Sume datorate angajaților și alte datorii | 26.064.447 | 17.373.360 |
| | 967.646.995 | 627.124.563 |

| 31 decembrie 2019 | Valoare contabilă | Valoare justă |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| Active financiare | | |
| Creanțe comerciale | 609.654.811 | 901.152.842 |
| Alte creanțe nete | 89.455.235 | 79.933.669 |
| Numerar și echivalente de numerar | 7.240.202 | 82.507.514 |
| Alte active financiare | 320.768.647 | 482.158.679 |
| | 1.112.118.895 | 1.545.752.704 |

| 31 decembrie 2019 | Valoare contabilă | Valoare justă |
|--|--------------------------|----------------------|
| Datorii financiare pe termen lung | | |
| Împrumuturi, mai puțin obligațiuni | 122.835.499 | 143.866.115 |
| Obligațiuni | - | - |
| | 122.835.499 | 143.866.115 |

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

28. INSTRUMENTE FINANCIARE (continuare)

31 decembrie 2019

| | <u>Valoare contabilă</u> | <u>Valoare justă</u> |
|---|--------------------------|----------------------|
| Datorii financiare pe termen scurt | | |
| Furnizori, incluzând furnizori de imobilizări | 554.184.468 | 1.024.116.830 |
| Împrumuturi, mai puțin obligațiuni | 55.566.735 | 53.311.445 |
| Obligațiuni | - | - |
| Sume datorate angajaților și alte datorii | 17.373.360 | 6.729.336 |
| | <u>627.124.563</u> | <u>1.084.157.611</u> |

Categorii de instrumente financiare

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Active financiare | | |
| Disponibilități bănești | 554.003.528 | 320.768.647 |
| Creanțe | 847.936.655 | 706.350.248 |
| Datorii financiare | | |
| Cost amortizat | <u>1.069.318.264</u> | <u>749.960.062</u> |

Riscul de personal și sistemul de salarizare

La 31 decembrie 2020, media de vârstă a personalului Companiei este ridicată. Există posibilitatea ca în viitor, Compania să se confrunte cu o lipsă de personal datorată plecărilor angajaților din cauze naturale.

Un alt risc legat de personal îl reprezintă posibilitatea plecării angajaților de calificare înaltă către companiile private, care ar putea oferi pachete salariale și compensații peste nivelul actual oferit de către Companie.

Politica salarială impusă de Statul român în cadrul Companiei în care este acționar majoritar poate conduce la o fluctuație majoră în cadrul forței de muncă specializate.

Managementul riscului de capital

Politica Companiei este de a păstra o bază puternică de capital pentru a menține investitorii, creditorii și o piață încrezătoare și de asemenea, pentru a susține dezvoltarea viitoare a afacerii.

Indicatorul gradului de îndatorare

| | <u>31 decembrie 2020</u> | <u>31 decembrie 2019</u> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Împrumuturi pe termen scurt și lung | 126.381.074 | 197.177.560 |
| Disponibilități bănești | 554.003.528 | 320.768.647 |
| Alte active financiare | - | 85.000.000 |
| | <u>(427.622.454)</u> | <u>(208.591.087)</u> |
| Capitaluri proprii | 3.371.504.762 | 3.284.128.337 |
| Gradul de îndatorare | - | - |

29. ONORARIILE PERCEPUTE DE FIECARE AUDITOR STATUTAR SAU FIRMĂ DE AUDIT

Situația onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale și totalul onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanță fiscală și pentru alte servicii decât cele de audit, conform pct. 38 din Anexa 1 la OMFP nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, aferente exercițiului financiar al anului 2020, 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 Bănci Comerciale/

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

Instituții 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 în valoare de 213.000, 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 13.400, la care se adaugă TVA, servicii achitate în anul 2020.

30. 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.

Încident 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 de 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.

A 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)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

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 la 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 |

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.

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%”.

Planificarea actualizată a testelor proiectului DE-AT-PL-4M MC (Interim Coupling)

Operatorii Pieței de Energie Electrică Desemnați (OPEED) și Operatorii de Transport și de Sistem (OTS) din Austria, Germania, Polonia și țările din 4M Market Coupling (4M MC), respectiv Republica Cehă, Ungaria, România și Slovacia, au informat în data de 18 martie 2021 părțile interesate cu privire la o ușoară actualizare a planificării testelor proiectului.

Părțile proiectului au finalizat cu succes prima fază a testelor regionale comune (Full Integration Testing - FIT) la sfârșitul lunii februarie 2021. În urma actualizării planificării testelor și a alinierii la nivelul tuturor OTS-urilor și OPEED-urilor europene la nivelul Cuplării unice a piețelor pentru ziua următoare (SDAC), următoarea fază a testării (Simulation Integration Testing - SIT) axată pe testarea procedurilor operaționale regionale va începe în a doua jumătate a lunii martie 2021. Lansarea proiectului este planificată pentru data de 10 iunie 2021, sub rezerva confirmării pregătirii tehnice și din punct de vedere legal de către toate părțile.

LEA 400 kV Cernavodă-Stâlp

În data de 8 aprilie 2021 Compania a emis comunicatul de presă conform căruia: construirea noii Linii Electrice Aeriene 400 kV Cernavodă-Stâlp, un obiectiv de interes național de utilitate publică, cofinanțat din fonduri europene, avansează într-un ritm accelerat. În prezent, pe șantierul liniei, întins între localitățile Stâlp (Buzău) și Cernavodă (Constanța), se lucrează simultan la construirea fundațiilor, asamblarea stâlpilor și la montarea conductorului, în șapte puncte de lucru cu aproximativ 300 de muncitori zilnic, iar peste 90% din materialele folosite sunt de fabricație românească.

Transelectrica a construit la Sibiu primul poligon de testare și antrenament pentru lucru sub tensiune din România

Compania a informat în data de 15 aprilie 2021 că a finalizat lucrările de construire a poligonului de antrenament și testare

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

LST (Lucru sub Tensiune), la Sibiu, primul de acest tip din România. Poligonul echipat pentru tehnologiile LST este pregătit pentru instruire practică. Acesta face parte dintr-o investiție amplă a Transelectrica, demarată în 2017, cu o valoare totală de 5,7 milioane de lei, care presupune operaționalizarea Centrului de Cercetare și Dezvoltare Tehnologii de Lucru sub Tensiune și Intervenție Rapidă în SEN. Toate facilitățile Centrului de la Sibiu vor fi date în folosință în partea a doua a anului 2022.

Numire membru provizoriu Directorat

Consiliul de Supraveghere a decis, în ședința din data de 21 aprilie 2021, desemnarea domnului Ovidiu ANGHEL în calitate de membru provizoriu al Directoratului începând cu data de 21 aprilie 2021. Mandatul s-a acordat pentru o durată de 4 luni cu posibilitatea prelungirii, pentru motive temeinice, pentru încă două luni.

Hotărârea nr.1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei din 27 aprilie 2021

În data de 27 aprilie 2021 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr.1 prin care: nu a aprobat situațiile financiare separate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica SA" pentru exercițiul financiar al anului 2020, situațiile financiare consolidate ale Companiei pentru exercițiul financiar al anului 2020, repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2020, distribuirea de dividende din profitul înregistrat la 31.12.2020, distribuirea de dividende din rezultatul raportat existent în sold la 31.12.2020 și nu a aprobat descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2020, stabilind data de 04 iunie 2021 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele Hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor.

Rezultate financiare aferente anului 2020

În data de 28 aprilie 2021 Transelectrica a informat publicul investitor asupra deciziilor luate de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr.1 din data de 27 aprilie 2021, comunicând totodată și următoarele aspecte:

Situațiile financiare separate și consolidate ale CNTEE Transelectrica SA la data și pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, menționate mai sus, împreună cu Raportul Anual și Raportul Anual Consolidat au fost auditate de către Auditorul Financiar Extern al Companiei, opinia menționată de acesta în Raportul de Audit fiind fără rezerve.

În data de 24 martie 2021 Consiliul de Supraveghere al Companiei a verificat în limita atribuțiilor sale, situațiile financiare separate și consolidate ale Companiei la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, a luat act de Rapoartele auditorului independent asupra situațiilor financiare separate și consolidate ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 și a verificat Raportul anual asupra situațiilor financiare individuale precum și Raportul anual asupra situațiilor financiare consolidate ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, în aceeași dată a luat act de Nota cu privire la repartizarea profitului net la data de 31.12.2020.

În comunicat se menționează de asemenea că în data de 25 martie 2021, în conformitate cu Calendarul de Raportare Financiară asumat conform legii, Transelectrica a publicat pe site-ul Companiei materialele supuse aprobării AGOA cu privire la activitatea Companiei în anul 2020.

Solicitarea acționarului majoritar având ca obiect convocarea Adunării generale ordinare a acționarilor

Transelectrica a informat publicul investitor asupra faptului că în data de 28 aprilie 2021 a fost înregistrată în Companie solicitarea acționarului Statul Român reprezentat legal prin Secretariatul General al Guvernului nr. 20/10221/T.H.G. din 27.04.2021, având ca obiect convocarea Adunării generale ordinare a acționarilor pentru repunerea pe ordinea de zi a punctelor 4,5,6,7,8,9,15 și 17 stabilite pentru ședința AGOA din data de 27 aprilie 2021.

Hotărârea nr.2 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei din 29 aprilie 2021

În data de 29 aprilie 2021 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr.2 prin care: a stabilit Programul de investiții pe exercițiul financiar 2021 și estimările pentru anii 2022 și 2023, a aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei pe anul 2021, precum și estimările pentru anii 2022 și 2023 și a stabilit data de 25 mai 2021 ca dată de înregistrare a acționarilor asupra cărora se vor răsfrânge efectele Hotărârii Adunării generale ordinare a acționarilor.

Adresă a acționarului majoritar privind solicitarea de convocare AGA diseminată în data de 28 aprilie 2021

În data de 6 mai 2021 Compania informează publicul investitor cu privire la faptul că în data de 4 mai 2021 a înregistrat o adresă a acționarului majoritar (reprezentat legal prin Secretariatul General al Guvernului), în legătură cu solicitarea de convocarea AGA care a făcut obiectul raportului curent diseminat prin intermediul instituțiilor pieței de capital în data de 28-04-2021.

Potrivit art.119 alin.(2) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare - "Adunarea generală va fi convocată în termen de cel mult 30 de zile și se va întruni în termen de cel mult 60 de zile de la data primirii cererii".

Detalii privind întâlnirea de prezentare a rezultatelor financiare aferente trimestrului I 2021

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2020, întocmite în concordanță cu solicitarea acționarului majoritar

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

În data de 14 mai 2021 a fost organizată prezentarea rezultatelor financiare aferente trimestrului I 2021, formatul prezentării fiind teleconferință organizată în limba engleză.

Solicitare acționar majoritar – Memorandum privind repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2020 sub formă de dividende

În data de 31 mai 2021 Compania Națională de Transport al Energiei Electrice “Transelectrica” SA a informat publicul investitor cu privire la faptul că în data de 28-05-2021 a înregistrat adresa acționarului majoritar (reprezentat legal prin Secretariatul General al Guvernului), având ca subiect Memorandumul cu tema: Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliul de Administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2020 sub formă de dividende/vărsăminte la bugetul de stat, în vederea ducerii la îndeplinire a prevederilor acestuia.

Solicitare acționar majoritar privind modificarea situațiilor financiare aferente anului 2020

Situațiile financiare ale Companiei au fost inițial aprobate de către Conducerea acesteia în 19 martie 2021. În data de 02 iunie 2021, Secretariatul General al Guvernului, reprezentant al statului roman, în calitate de acționar majoritar al CNTEE Transelectrica SA, solicită Companiei transmiterea cu celeritate, până la data de 03.06.2021, a situațiilor financiare modificate în sensul că diferența rezultată între provizionul estimat calculat pentru participarea salariaților la profit și valoarea ce poate fi platită să se regăsească în profitul anului 2020 și implicit în dividendele cuvenite acționarilor pe anul 2020. Efectul asupra rezultatul exercițiului financiar 2020 este o creștere în valoare de 5.063.691 lei.

Situațiile financiare separate prezentate au fost aprobate de către conducerea Companiei la data de 03 iunie 2021 și semnate în numele acesteia de către:

DIRECTORAT,

Președinte

**Cătălin
NIȚU**

Membru

**Andreea-Mihaela
MIU**

Membru

**Ovidiu
ANGHEL**

Membru

**Corneliu-Bogdan
MARCU**

Membru

**Marius-Viorel
STANCIU**

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă

Ana-Iuliana DINU

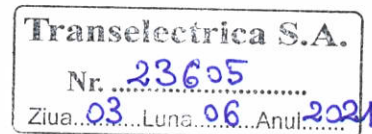
Manager Departament Contabilitate

Georgiana-Beatrice ȘTEFAN



Tel: +40-21-319 9476
Fax: +40-21-319 9477
www.bdo.ro

Victory Business Center
Str. Invingatorilor 24
Bucuresti - 3
Romania
030922



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii Societatii CNTEE Transelectrica S.A.

Sediul social: Bdul. General Gheorghe Magheru nr. 33, Bucuresti, sectorul 1, Romania
Cod unic de inregistrare: RO 13328043

Opinie

Am auditat situatiile financiare separate anexate ale societatii CNTEE Transelectrica S.A. (Societatea), care cuprind situatia separata a pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2020 si situatia separata a rezultatului global, situatia separata a modificarilor capitalurilor proprii si situatia separata a fluxurilor de numerar aferente exercitiului incheiat la aceasta data, si notele la situatiile financiare separate, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situatiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- | | |
|---|-------------------|
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 3.395.499.697 RON |
| • Profitul net al exercitiului financiar: | 144.956.820 RON |

In opinia noastra, situatiile financiare separate anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare separate a Societatii la data de 31 decembrie 2020, precum si a performantei financiare separate si a fluxurilor de numerar separate pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din acest raport. Suntem independenti fata de Societate conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA si reglementarile europene in vigoare) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Evidentierea unor aspecte

Asa cum este mentionat in Nota 8 **Creante comerciale si alte creante**, la 31 decembrie 2020 situatiile financiare separate includ in cadrul acestei pozitii financiare debite provenite din activitatea Societatii de administrare a schemei de sprijin pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, din care 137,7 milioane RON aferente unor debitori aflati in dificultate financiara sau care nu au confirmat soldurile (137,7 milioane RON la 31 decembrie 2019). De asemenea, la 31 decembrie 2020, din activitatea de cogenerare au rezultat solduri de datorii in valoare de 55,5 milioane RON aferente partenerilor aflati in dificultate financiara. Conform prevederilor Ordinului ANRE, sumele ramase neachitate catre administrator de catre producatorii de energie electrica si termica in cogenerare care acceseaza schema de sprijin, pentru care s-au intreprins toate demersurile legale pentru incasarea sumelor de la cei care la datoreaza, se vor recupera prin includerea acestora in contributia de cogenerare, conform metodologiei emise de catre ANRE, iar inchiderea financiara a schemei de sprijin se va face in primul semestru al anului 2024. Mentionam ca pana la data curenta nu a fost emisa metodologia privind modul de recuperare al acestor creante, respectiv decontarea sumelor retinute la plata de Transelectrica in cadrul aplicarii schemei de sprijin.

De asemenea, mentionam ca din activitatea desfasurata in rolul de administrator al schemei de sprijin, la 31 decembrie 2020 Societatea prezinta un sold creditor in valoare de 159,6 milioane RON, respectiv un sold debitor in valoare de 26,9 milioane RON la 31 decembrie 2019.

Atragem atentia asupra faptului ca a fost emis un raport de audit („Raportul initial”) din data de 19 martie 2021 asupra situatiilor financiare ale Societatii intocmite in conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru anul incheiat la data de 31 decembrie 2020 si aprobate de catre Conducerea Societatii la data de 19 martie 2021. Aşa cum este descris in Nota 30 **Evenimente ulterioare**, Conducerea a modificat situatiile financiare emise anterior si prin urmare retragem si inlocuim Raportul initial de audit emis in data de 19 martie 2021. Nu ne asumam nici o responsabilitate de nici un fel si fata nimeni in ceea ce priveşte Raportul initial de audit.

Opinia noastra de audit nu contine o rezerva in legatura cu aspectele mentionate mai sus.

Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare separate din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare separate in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

| Aspect cheie de audit | Modul de abordare in cadrul auditului: |
|---|---|
| Recunoasterea veniturilor A se vedea Nota 19. Veniturile din exploatare | Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele: |

| | |
|---|---|
| <p>Politica de recunoastere a veniturilor este prezentata in Nota 3-q „Politici contabile - Venituri”.</p> <p>In conformitate cu Standardele Internationale de Audit, exista un risc implicit in recunoasterea veniturilor, datorita presiunii pe care conducerea o poate resimti in legatura cu obtinerea rezultatelor planificate.</p> <p>Principalele activitati generatoare de venituri pentru Societate sunt reprezentate de: serviciul de transport al energiei electrice, servicii de sistem si din activitatea de operator al pietei de echilibrare.</p> <p>Activitatea de transport al energiei electrice este o activitate de interes general in domeniul energiei electrice, autorizata si monitorizata de o autoritate publica, cu caracter de monopol natural. Tarifele practicate de Societate pentru serviciile de transport si de sistem sunt stabilite si aprobate de ANRE (Autoritatea Nationala de Reglementare in domeniul Energiei).</p> <p>Societatea este operator al pietei de echilibrare, modul de functionare al acesteia fiind reglementat prin Ordinul ANRE. Scopul acestei piete este de a asigura echilibrarea balantei productie-consum de energie electrica in timp real, utilizand resurse dintr-un mediu concurential.</p> | <ul style="list-style-type: none">- Intelegerea modului de recunoastere a principalelor tipuri de venituri realizate de catre Societate;- Am efectuat teste de detaliu selectand tranzactii de vanzari realizate in cursul exercitiului financiar;- Efectuarea de proceduri pentru a testa ca veniturile sunt inregistrate in perioada corecta.- Testarea pe baza unui esantion a creantelor comerciale prin transmiterea de scrisori de confirmare. |
|---|---|

Alte informatii - Raportul Administratorilor si Declaratia nefinanciara

Conducerea este responsabila pentru Alte informatii. Acele Alte informatii includ Raportul administratorilor si declaratia nefinanciara (Raportul de sustenabilitate), dar nu cuprind situatiile financiare separate si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare separate nu acopera si aceste Alte informatii si nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare separate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastra este sa citim acele Alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele Alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare separate, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor si declaratia nefinanciara (Raportul de sustenabilitate), am citit si raportam daca acestea au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42, din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare separate, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare separate sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare separate;
- b) Raportul administratorilor si Declaratia nefinanciara (Raportul de sustenabilitate) au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016, punctele 15-19, respectiv 39-42 din Reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare separate pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare separate

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare separate care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare separate lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare separate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare separate

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare separate, in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia

noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare separate.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare separate, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul nostru asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare separate sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare separate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile

si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv, sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 21 ianuarie 2019 sa auditam situatiile financiare ale CNTEE Transelectrica S.A. pentru exercitiile financiare separate 2018, 2019 si 2020. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate intre 31 Decembrie 2020 si 31 Decembrie 2018.

Confirmam ca:

- Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

In numele BDO Audit S.R.L.

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si
firmelor de audit cu nr. FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL
Registrul Public Electronic: FA18

Numele partenerului: Vasile Bulata

Inregistrat in Registrul Public electronic al auditorilor financiari si
firmelor de audit cu nr. AF1480

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: VASILE BULATA
Registrul Public Electronic: AF1480

Bucuresti, Romania

3 iunie 2021