

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații Financiare Interimare Consolidate Simplificate
la data și pentru perioada de 6 luni încheiată la
30 iunie 2021

Întocmite în conformitate cu
Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către
Uniunea Europeană, în baza
Standardului Internațional de Contabilitate 34 – “Raportarea Financiară Interimară”

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare la 30 iunie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în mii LEI, dacă nu este indicat altfel)

	Nota	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		3.755.773	3.636.262
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing – clădiri		33.797	37.773
Imobilizări necorporale		6.511	7.310
Imobilizări financiare		36.340	36.340
Total active imobilizate	4	3.832.421	3.717.685
Active circulante			
Stocuri		47.178	47.640
Creanțe comerciale și alte creanțe	5	1.010.668	854.250
Impozit pe profit de recuperat		-	1.248
Alte active financiare	6	-	-
Numerar și echivalente de numerar	7	474.395	569.847
Total active circulante		1.532.241	1.472.985
Total active		5.364.662	5.190.670
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:		733.031	733.031
<i>Capital social subscris</i>		733.031	733.031
Prima de emisiune		49.843	49.843
Rezerve legale		137.833	137.833
Rezerve din reevaluare		834.878	872.379
Alte rezerve		27.967	17.482
Rezultat reportat		1.687.286	1.614.444
Total capitaluri proprii	8	3.470.838	3.425.012
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	9	391.540	352.029
Împrumuturi	10	90.990	101.671
Alte împrumuturi și datorii asimilate – Leasing clădire – termen lung	11	25.668	30.532
Datorii privind impozitele amânate		123.236	126.852
Obligații privind beneficiile angajaților		87.200	87.200
Total datorii pe termen lung		718.634	698.284
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	11	1.015.518	878.850
Alte împrumuturi și datorii asimilate-Leasing clădire – termen scurt	11	7.898	7.417
Alte impozite și obligatii pentru asigurări sociale	12	18.248	25.052
Împrumuturi	10	33.568	33.574
Provizioane		71.332	93.011
Venituri în avans pe termen scurt	9	26.439	29.393
Impozit pe profit de plată		2.187	77
Total datorii curente		1.175.190	1.067.374
Total datorii		1.893.824	1.765.658
Total capitaluri proprii și datorii		5.364.662	5.190.670

CNTEE Transelectrica SA

Situția contului consolidat de profit și pierdere la 30 iunie 2021

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

	Nota	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri din exploatare			
Venituri din serviciul de transport		612.467	507.258
Venituri din servicii de sistem		321.353	392.469
Venituri privind piața de echilibrare		468.866	166.064
Alte venituri		25.926	30.110
Total venituri din exploatare	14	1.428.611	1.095.901
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	15	(202.145)	(142.897)
Cheltuieli privind piața de echilibrare	15	(456.126)	(166.064)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	15	(291.462)	(298.216)
Amortizare		(132.462)	(145.391)
Cheltuieli cu personalul	16	(148.649)	(138.638)
Reparații și mentenanță		(23.178)	(27.060)
Cheltuieli cu materiale și consumabile		(11.271)	(11.781)
Alte cheltuieli din exploatare	17	(46.825)	(31.374)
Total cheltuieli din exploatare		(1.312.117)	(961.421)
Rezultat din exploatare		116.493	134.480
Venituri financiare		3.644	5.084
Cheltuieli financiare		(5.686)	(7.078)
Rezultat financiar net	18	(2.042)	(1.994)
Rezultat înainte de impozitul pe profit		114.451	132.486
Impozit pe profit	13	(16.255)	(27.405)
Rezultatul exercițiului din operațiuni continue		98.196	105.081
REZULTATUL EXERCITIULUI			
Atribuibil:			
Proprietarilor Grupului		98.196	107.969
Intereselor Minoritare		-	(2.888)
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)		1,34	1,43

Situțiile financiare consolidate atașate au fost semnate de către conducere la data de 11 august 2021 după cum urmează:

Directorat,

Bogdan TONCESCU	Adrian MORARU	Ionuț-Bogdan GRECIA	Cătălin-Constantin NADOLU	Marius-Viorel STANCIU
Președinte Directorat	Membru Directorat	Membru Directorat	Membru Directorat	Membru Directorat

Ana-Iuliana DINU

Director Unitatea Economică și Financiar Administrativă

Cristiana ZIRNOVAN

Manager Departament Bugetare și Raportare Managerială

CNTEE Transelectrica SA

Situatia consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2021

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

	Capital Social	Prima de emisiune	Rezerve Legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Atribuibil grupului	Interese minoritare	Total
Sold la 1 Ianuarie 2020	733.031	49.843	129.096	955.201	15.813	1.414.339	3.297.323	19.748	3.317.071
Rezultatul global al perioadei									
Rezultatul exercițiului	-	-	-	-	-	142.668	142.668	(767)	141.901
Alte elemente ale rezultatului global									
Recunoașterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii	-	-	-	-	-	419	419	-	419
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	-	-	(1.069)	-	-	(1.069)	-	(1.069)
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat*)	-	-	-	(82.288)	-	82.288	-	-	-
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	534	-	(534)	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(82.822)	-	82.172	(650)	-	(650)
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(82.822)	-	224.840	142.018	(767)	141.251
Majorarea rezervei legale	-	-	8.737	-	-	(8.737)	-	-	-
Interese minoritare provenind din scăderea participației în SMART SA	-	-	-	-	-	18.981	18.981	(18.981)	
Alte elemente						207	207		207
Total alte elemente	-	-	8.737	-	-	10.451	19.188	(18.981)	207
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	1.670	-	1.670	-	1.670
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Distribuire dividende	-	-	-	-	-	(35.186)	(35.186)	-	(35.186)
Total tranzacții cu proprietarii	-	-	-	-	1.670	(35.186)	(33.516)	-	(33.516)
Sold la 31 decembrie 2020	733.031	49.843	137.833	872.379	17.482	1.614.444	3.425.012	-	3.425.012

CNTEE Transelectrica SA

Situatia consolidată a modificărilor capitalurilor proprii la 30 iunie 2021

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

	Capital Social	Prima de emisiune	Rezerve Legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Atribuibil grupului	Interese minoritare	Total
Sold la 1 Ianuarie 2021	733.031	49.843	137.833	872.379	17.483	1.614.443	3.425.012	-	3.425.012
Rezultatul global al perioadei									
Rezultatul exercitiului	-	-	-	-	-	98.196	98.196	-	98.196
Alte elemente ale rezultatului global									
Recunoaşterea pierderii/profit actuarial aferent planului de beneficii	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale									
Datoria privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	98.196	98.196	98.196	98.196
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	98.196	98.196	98.196	98.196
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat				(37.501)		37.501			
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese minoritare provenind din scăderea participaţiei în SMART SA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente						920	920		920
Total alte elemente	-	-	-	(37.501)	-	38.421	920	-	920
Derecunoaşterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 şi 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subvenţii aferente imobilizărilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	10.485		10.485		10.485
Alte rezerve									
Distribuirea dividendelor						(63.774)	(63.774)		(63.774)
Total tranzacţii cu proprietarii					10.485	(63.774)	(53.289)		(53.289)
Sold la 30 iunie 2021	733.031	49.843	137.833	834.878	27.967	1.687.286	3.470.838	-	3.470.838

Situatiile financiare consolidate ataşate au fost semnate de către conducere la data de 11 august 2021 după cum urmează:

Directorat,

Bogdan
TONCESCU
Preşedinte Directorat

Adrian
MORARU
Membru Directorat

Ionuţ-Bogdan
GRECIA
Membru Directorat

Cătălin-Constantin NADOLU
Membru Directorat

Marius-Viorel STANCIU
Membru Directorat

Ana-Iuliana DINU
Director Unitatea Economică şi Financiar Administrativă

Cristiana ZIRNOVAN
Manager Departament Bugetare şi Raportare Managerială

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2020
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit net	98.196	105.081
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	17.221	27.858
Cheltuieli cu amortizarea	133.442	141.889
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	1.451	715
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1.898)	(1.492)
Pierderi din debitori diversi	36	-
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diversi	(340)	882
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	1.072	176
Profit/pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	369	15
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	272	548
Cheltuieli/Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(21.771)	(100)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	2.410	2.294
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	230.460	277.866
Modificări în:		
Stocuri	22.375	(4.305)
Clienți și conturi asimilate	(179.609)	95.994
Datorii plătite conform Decizie impunere ANAF	(2.140)	-
Datorii comerciale și alte datorii	45.204	(161.025)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri	(4.383)	
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(5.621)	656
Venituri în avans	47.032	(7.703)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	153.319	201.483
Dobânzi plătite	(2.519)	(4.371)
Impozit pe profit plătit	(16.514)	(19.567)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	134.286	177.545
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(213.976)	(111.727)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	-	(242)
Dobânzi încasate	1.429	3.689
Dividende încasate	22	2
Alte active financiare	-	(7.000)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(212.526)	(115.278)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(11.813)	(13.163)
Rambursare obligațiuni	-	120.873
Utilizare linie de credit Smart	(167)	
Rambursări împrumuturi pe termen scurt	-	(29.540)
Plăți leasing clădire	(5.239)	-
Dividende plătite	7	(35.185)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(17.213)	42.985
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	569.847	339.630
Diminuarea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(95.452)	105.252
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	474.395	444.882

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

1. Informații generale

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

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

Situațiile financiare consolidate la 30 iunie 2021 ale Grupului întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană sunt disponibile la punctul de lucru al Companiei situat în Strada Olteni nr. 2 – 4 sector 3, București și pe site-ul Companiei.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului întocmite la data de 30 iunie 2021 nu sunt auditate.

Începând cu anul 2006, acțiunile Companiei sunt tranzacționate pe Bursa de Valori București sub simbolul TEL. În conformitate cu Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 18 iulie 2012, Compania a trecut de la sistemul de administrare unitar la sistemul de administrare dualist. 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 Nota 8, la 30 iunie 2021, acționarii Companiei sunt: Statul Român prin Secretariatul General al Guvernului, care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), PAVAL HOLDING cu 4.753.567 (6,49%), NN Group N.V. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), alți acționari persoane juridice cu 16.208.815 acțiuni (22,11%) și alți acționari persoane fizice cu 5.312.763 acțiuni (7,24%).

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

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

STRUCTURA GRUPULUI

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

Entitatea	Țara de origine	30 Iunie 2021	31 Decembrie 2020
		% din acțiuni	% din acțiuni
SMART SA	Romania	100	100
TELETRANS SA	Romania	100	100

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

SMART SA

SMART SA cu sediul social în B-dul Magheru nr. 33 sector 1 București și cu sediul central la punctul de lucru B-dul Gheorghe Șincai nr. 3, Clădirea "Formenerg", et.1, sector 4 București, are ca obiect principal de activitate efectuarea lucrărilor de mentenanță pentru sistemul de transport-dispecer. A fost înființată prin HG nr. 710/19.07.2001 la data de 1 noiembrie 2001. Capitalul social la 30 iunie 2021 este de 38.529 lei, din care 38.529 subscris și vărsat integral de Companie în calitate de unic acționar.

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

În data de 30.12.2014, Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a Smart SA și pe cale de consecință la data de 31 decembrie 2015 structura acționariatului Smart SA a fost următoarea:

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

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

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

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

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

Conform înregistrărilor la ONRC, Decizia Președintelui Consiliului de administrație nr.12375/23.12.2014 (prin care s-a majorat capitalul social al Smart SA cu suma de 16.507 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.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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

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

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

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

TELETRANS SA

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

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

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

Capitalul social la 30.06.2021 este de 6.874 lei (687.443 acțiuni, valoare nominală 10 lei), Transelectrica fiind acționarul unic. Rezultatele Teletrans sunt consolidate cu rezultatele financiare ale Companiei.

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

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

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

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

În data de 27.04.2021 prin adresa nr.18759, Administratorul Special al Filialei ICEMENERG Service SA a informat că în data de 23.04.2021, în urma licitației desfășurate, activele societății Filiala ICEMENERG Service SA, atât cele mobile cât și cele imobile au fost valorificate în bloc, cumpărător fiind Portland Trust Developements Five SRL.

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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

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

Misiunea Grupului

Misiunea Grupului este asigurarea siguranței și securității în funcționare a Sistemului Electroenergetic 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.

Bazele consolidării

(i) Filiale

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

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

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

(ii) Pierderea controlului

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

(iii) Tranzacții eliminate la consolidare

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

2. Bazele întocmirii

a) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare consolidate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Grupului de la ultimele situații financiare anuale consolidate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

b) Raționamente profesionale și estimări

Raționamentele semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare separate la data de și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare consolidate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, exceptând adoptarea noilor standarde în vigoare de la 1 ianuarie 2021.

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 30 iunie 2021 și nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare:

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)]
Amendamente la IFRS 17 și IFRS 4 “Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2023)	Aceste amendamente amână data de aplicare a IFRS 17 cu doi ani și anume începând cu 1 ianuarie 2023 și schimbarea datei privind scutirea temporară a aplicării IFRS 9 “Instrumente financiare” în cadrul IFRS 4.	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” privind clasificarea datoriilor (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2022)	Amendamentele la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” clarifică prezentarea datoriilor ca fiind pe termen scurt și termen lung la sfârșitul perioadei de raportare. Clasificarea nu este afectată de evenimente ulterioare după data raportării (de exemplu primirea unei scutiri privind încălcarea condițiilor contractuale)	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
Amendamente la IFRS 3, IAS 16, IAS 17 și modificări anuale la IFRS 1, IFRS 9, IAS 41 și IFRS 16. (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2022)	Amendamente la IFRS 3 “Combinări de întreprinderi” privind schimbări în Cadrul Conceptual de Raportare Financiară fără modificarea cerințelor contabile aferente IFRS 3 “Business Combinations”. Amendamente la IAS 16, “Imobilizări corporale” interzic scăderea din costul imobilizărilor corporale sumele primite din vânzarea articolelor produse pentru activele produse pentru utilizarea prevăzută. În schimb, companiile vor recunoaște astfel de venituri din vânzări și costuri aferente în conturile de profit sau pierdere. Îmbunătățirile anuale aduc modificări minore la IFRS 1, “Adoptarea inițială a IFRS”, IFRS 9, “Instrumente financiare”, IAS 41, “Agricultură ” și exemplele ilustrative care însoțesc IFRS 16, “Leasing”.	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
IFRS 17 “Contracte de asigurare” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2023)	Acest standard înlocuiește IFRS 4, care în prezent permite o largă varietate de practici în contabilitatea contractelor de asigurare. IFRS 17 va modifica fundamental înregistrările contabile privind contractele de asigurare și contractele de investiții. IFRS 17 marchează o nouă abordare privind înregistrările contabile ale contractelor de asigurare.	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” și IAS 28 „Investitii în entitati asociate și asocieri în participatie” ((data intrării în vigoare a fost amanata pe perioada nedeterminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalenta)	Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.
--	--	--

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

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)]
Amendamente la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2020)	Modificări la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 – schimbări ale referințelor privind rata dobânzii. Referințele se referă la contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor și au ca efect faptul că schimbările în rata de referință interbancară nu ar trebui să cauzeze încetarea contabilității de acoperire împotriva riscurilor.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 9, IAS 39 și IFRS 7 nu a avut impact asupra situațiilor financiare.
Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing” (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 iunie 2020)	Ca urmare a pandemiei coronavirusului (Covid-19) concesiile de chirie au fost acordate locatarilor. Aceste concesiile pot lua o forma variată, inclusiv concesiile plătite și amânarea plăților de leasing. La 28 mai 2020, IASB a publicat un amendament la IFRS 16, care oferă un instrument opțional practic pentru locatari pentru a evalua dacă concesiunea de chirie în contextul Covid-19 este o modificare a contractului de leasing. Locatarii pot alege să contabilizeze astfel de concesiuni de chirie în același mod ca și în cazul în care nu ar fi modificări ale contractelor de închiriere. În majoritatea cazurilor, acest lucru va duce la contabilizarea concesiunii ca plăți de leasing variabile în perioada (perioadele) în care evenimentul sau condiția care declanșează plata redusă se întâmplă.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 nu a avut impact asupra situațiilor financiare.

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

4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare

a) Imobilizări corporale

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 30 iunie 2021 față de 31 decembrie 2020 a fost determinată de înregistrarea amortizării acestor imobilizări.

În semestrul I 2021 s-a înregistrat o creștere a valorii imobilizărilor corporale în curs reprezentate în principal de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 92.189;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 21.687;
- 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 – 18.062;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 15.083;
- 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 – 12.814;
- Modernizare Stația 400 (220)/110/20 kV Munteni – 11.220;
- Înlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22 kV din Stația 400/220kV Porțile de Fier – 11.055;

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 9.670;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud – 8.693;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 8.122;
- Relocări rețele electrice 400 KV la intersecția cu Autostrada de Centura București: KM 0+00 - KM 100+900, Lotul 2: 69+000 - KM 85 +300, aferent Centura Sud, LEA 400 KV Domnești - București Sud și LEA 400 KV Slatina - București Sud – 7.088;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 6.800;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 4.433;
- 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 – 3.971;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 3.066;
- Echipamente de comunicații SDH inel N-E – 3.035;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 2.805;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) – 2.561;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 2.453;
- Înlocuire trafa 16MVA în Stația Pitești Sud – 2.211;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 2.066;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 2.032;
- Deviere rețele 400 kV pe tronsonul 2, lot 2, situate în jud. Olt pentru execuție drum expres Craiova-Pitești. LEA 400 kV s.c. Slatina-Drăgănești Olt – 1.663;
- Montare trafa T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud – 1.608;
- Multifuncționale A3 – 1.481;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan – 1.386;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavoda - Etapa I-II. Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi – 1.020.

În semestrul I 2021, cele mai **mari transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de 62.741, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, cele mai semnificative sunt enumerate mai jos:

- Înlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22 kV, din Stația 400/220kV Porțile de Fier – 13.739;
- Modernizarea stațiilor 110kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 10.051;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 9.921;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 7.031;
- Eliberare amplasament și realizarea condițiilor de coexistență cu instalațiile 400 kV aparținând CNTEE TRANSELECTRICA SA în comunele Letea Veche și Săucești, jud.Bacău (execuție) – 5.696;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz – 3.724;
- 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-UngheniI-Ogra – 3.045;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 2.657;
- Înlocuire trafa 16MVA în Stația Pitești Sud – 2.387;
- Deviere rețele 400 kV pe tronsonul 2, lot 2, situate în jud. Olt pentru execuție drum expres Craiova-Pitești - LEA 400 kV s.c. Slatina-Drăgănești Olt – 1.663;
- Realizare cale de comunicație între Stația Reșița și sediul CTSI UTT Timișoara – 1.459;
- Înlocuire bobină de compensare Stația Arad – 1.396;
- Drum acces în Stația Fântânele din DJ 134 – 1.066;
- Reabilitare termică clădiri din Stația electrică de transformare Constanța Nord – 630;
- Sistem Wi-Fi acces rețeaua proprie și internet – 396;
- Devieri și protejări rețele electrice pe varianta ocolitoare Satu Mare - LEA 220 kV Roșiori – Vetis – 342;
- Analizoare portabile de calitate a energiei electrice – 255;
- Montare Protecție Diferențială de Linie în Stația Baia Mare 3 – 219;

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- Montare Protecție Diferențială de Linie în celula LEA 110kV Jibou în Stația 220/110kV Tihău – 216;
- Aparat telefonice de birou de tip IP – 196;
- Mărirea gradului de siguranță a instalațiilor aferente Stației 400/220/110/10 kV București Sud - Înlocuire echipament 10 kV - Lot II – 182;
- Montare și punere în funcțiune Protecție Diferențială de Linie în celula LEA 110kV Zalău în Stația 220/110/20 kV Sălaj – 143;
- Surse de alimentare electrică continuă de tip UPS - 2 buc., Unități de climatizare 14,5 kW - 2 buc., Unitate de dezumidificare aer - 1 buc. – 124.

Soldul **imobilizărilor corporale în curs de execuție** la 30 iunie 2021, în sumă de 814.842, 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 – 204.253;
- 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 – 79.719;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 62.051;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 54.862;
- 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 – 46.885;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 44.104;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 21.853;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 21.230;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 19.687;
- Modernizarea Stației electrice 220/110/20 kV Arefu – 15.524;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv -14.414;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14.297;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 14.080;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13.166;
- Montarea 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 - 12.668;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 12.175;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud – 11.504;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 10.615;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan - 9.479;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 8.600;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 8.122;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 7.387;
- Relocări rețele electrice 400 KV la intersecția cu Autostrada de Centură București: KM 0+00 - KM 100+900, Lotul 2 : 69+000 - KM 85 +300, aferent Centura Sud, LEA 400 KV Domnești - București Sud și LEA 400 KV Slatina - București Sud – 7.088;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.043;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin România - Turcia) – 5.854;
- Modernizarea Stației 220/110/20kV Vetiș - echipament primar – 5.571;
- Retehnologizare Stația 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 – 5.475;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetiș - echipament primar – 5.384;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.817;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 4.192;

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud - Nadab - Bekescsaba, etapa finala: tronsonul dintre stâlpii 1-42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud – Nadab – 3.824;
- 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;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidența informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.201;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 3.109;
- Echipamente de comunicații SDH inel N-E – 3.048;
- 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;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III – 2.798;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 2.689;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 si 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) – 2.561;
- 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 – 2.546;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.829;
- Realizare comunicație fibră optică între Stația Pitești Sud și Centru de telecomandă și supraveghere instalații al UTT Pitești (SF) – 1.714;
- Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE Transelectrica Executiv - 1.627;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET – 1.574;
- Multifuncționale A3 – 1.481;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 1.433;
- Stația 400 kV Stalpu – 1.426;
- Sistem integrat de securitate la noua Stație de 400/220/110 kV Banca – 1.133.

b) Imobilizări necorporale

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 30 iunie 2021, în sumă de 5.828, 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;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.743 la 30 iunie 2021 și de 81.743 la 31 decembrie 2020.

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

Imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri reprezintă dreptul de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Începând cu 01.10.2020 a intrat în vigoare noul contract de închiriere (contract nr. C232/2020 încheiat cu Dagesh Rom SRL), valabil pe o perioadă de 5 ani, cu o valoare de 9.000 euro (fără TVA).

La data de 30 iunie 2021, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 33.797.

Pentru acest contract, Compania achită un cuantum lunar de 16,67 euro/mp (fără TVA) pentru închirierea spațiilor de birouri, rezultând o valoare anuală de cca. 1,8 mil euro.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, creanțele comerciale și alte creanțe se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Creanțe comerciale	946.344	856.465
Alte creanțe	133.614	117.571
Avansuri către furnizori	50.246	44.854
TVA de recuperat	78.800	34.349
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(138.528)	(138.971)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(59.808)	(60.019)
Total creanțe comerciale și alte creanțe	1.010.668	854.250

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	938.586	847.744
- clienți - activitate operațională	503.157	474.770
- clienți - piața de echilibrare	262.113	177.925
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	173.316	195.049
Clienți din alte activități	7.757	8.721
Total creanțe comerciale	946.344	856.465

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

La data de 30 iunie 2021, clienții în sold din activitatea operațională și piața de echilibrare înregistrează o creștere față de 31 decembrie 2020 determinată în principal de creșterea volumului tranzacțiilor pe piața de echilibrare în trimestrul II al anului 2021 față de trimestrul IV al anului 2020, determinând creșterea creanțelor aflate în sold la data de 30 iunie 2021 față de 31 decembrie 2020.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: Ciga Energy SA, MAVIR, Electrica Furnizare SA, RAAN, OPCOM, Cînta Energy SA, E.ON Energie Romania SA, Getica 95 COM SRL, CEZ Vânzare SA, Tinmar Energy SA. Ponderea acestora este de 57,11% în total creanțe comerciale.

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

La data de 30 iunie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 18% (31 decembrie 2020: 23%) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează, la data de 30 iunie 2021, o scădere a creanțelor determinată, în principal, de scăderea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 30 iunie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 173.316, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702, respectiv de la RAAN - 63.467 și CET Govora SA - 13.235;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.915, respectiv de la RAAN - 1.981, CET Govora - 1.934;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 564, respectiv de la CET Govora - 534, Interagro - 30;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 522 de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.162, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882, Petprod - 4.391, Romenergy Industry - 2.681, RAAN- 2.386, UGM Energy - 1.504, CET Govora - 901, KDF Energy - 888 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2020 (suma de 16.475), de la Electrocentrale București, precum și suma de 11.730 din bonusul necuvenit

stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2021, în valoare de 12.252, de la următorii producători: Bepco SRL, Complexul energetic Hunedoara, Complexul energetic Oltenia, CET Arad, CET Govora, Contourglobal Solutions, Electrocentrale București, Electro Energy Sud, Electroulaj SA, Universitatea Politehnica din București, Prefab, Soceram SA și Termoficare Oradea.

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

- Pe rolul Tribunalul Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a fost înregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/a140, având ca obiect “pretenții suma de 86.513”, dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, 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.

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 sedință 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 debitoare și ridicarea dreptului de administrare al debitoare.

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 debitoare RAAN cu suma de 11.265 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.361 lei, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN”. Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013.

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014.

Soluția Tribunalului Mehedinți: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019 20.06.2019.

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

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 04.02.2021, soluția pe scurt: acordă termen la data de 03.06 2021, ora 11:00, pentru continuarea procedurii, evaluarea întregului patrimoniu, întocmirea regulamentelor de vânzare, vânzarea bunurilor și încasarea creanțelor. Document: Încheiere de ședință 04.02.2021.

În data de 03.06.2021, s-a acordat un nou termen pentru îndeplinirea operațiunilor de lichidare, valorificarea bunurilor și încasarea creanțelor, respectiv data de **14.10.2021**.

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

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

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

Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. În vederea recuperării creanțelor izvorâte înaintea deschiderii procedurii de insolvență, Compania a urmat procedurile specifice prevăzute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolvenței și a solicitat instanței admiterea creanțelor, potrivit legii. Având în vedere cele prezentate, începând cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și a achitat lunar către CET Govora bonusul de cogenerare.

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

În aceste condiții, Compania aplică dispozițiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/2013 pentru datoriile și creanțele reciproce născute ulterior procedurii de insolvenței, în sensul reținerii bonusului datorat CET Govora SA până la concurența sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei. Transelectrica a fost înscrisă în Tabelul preliminar și în cel definitiv cu o creanță în valoare totală de 28.200, din care suma de 25.557 este aferentă schemei de sprijin. Menționăm faptul că această creanță în sumă de 21.962 lei, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/ 08.04.2016 este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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

- confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, după 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;

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- fixează termen de fond pentru continuarea procedurii la data de 8 oct.2018.

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

Prin Decizia nr. 766/03.12.2018, Curtea de Apel Pitești a anulat suma de 28.014 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul nr. 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin.

Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 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 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.369.

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

Alte creanțe

La data de 30 iunie 2021, alte creanțe în sumă de 133.614 includ în principal:

- debitori diverși (84.644), din care:
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 73.019 (din care suma de 35.352 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901), CET Govora (9.607), Electrocentrale București (9.409), Eco Energy SRL (8.910), Petprod SRL (8.895), Romelectro (5.954), Total Electric Oltenia (3.289), OPCOM (1.976). 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 988) și Enol Grup (2.541). 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;
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 7.173 reprezentate în principal de: cotizație internațională ENTSO-E pentru anul 2021 (2.823), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2021 (1.832), chirie și mentenanță clădire birouri (739), avansuri la contractele încheiate cu furnizorii de energie electrică necesară acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (33), polițe RCA și CASCO și altele;
- alte creanțe imobilizate în sumă de 4.258, din care 4.200 reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Resița – Pancevo (Serbia);
- alte creanțe sociale în sumă de 4.789 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 30 iunie 2021, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în suma de 50.246 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, dată 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.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

• 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. Șapte țări - Bulgaria, Croația, Republica Cehă, Ungaria, Polonia, România și Slovenia s-au alăturat celor paisprezece țări - Austria, Belgia, Danemarca, Estonia, Finlanda, Franța, Germania, Letonia, Lituania, Norvegia, Olanda, Portugalia, Spania și Suedia, care funcționează deja în regim cuplat din iunie 2018.

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

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

TVA de recuperat

La 30 iunie 2021, TVA-ul de recuperat este în cuantum de 78.800.

În data de 02.07.2021, Compania a încasat suma de 28.215 reprezentând TVA de recuperat, urmând ca în perioada următoare să încasăm diferența de valoare.

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 iunie 2021, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.995), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (14.788), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Opcom (6.277), CET Brașov (4.665).

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

6. Alte active financiare

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

La 30 iunie 2021, nu sunt constituite depozite bancare cu maturitate inițială mai mare de 90 zile.

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile	-	-
Total	-	-

7. Numerar și echivalente de numerar

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

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Conturi curente la bănci și depozite, din care:	474.185	569.699
a) Conturi curente la bănci și depozite din activitatea curentă	292.205	-
b) Conturi curente la bănci și depozite, din care numerar restricționat:	168.969	569.699
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	45.952	120.580
- numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	31.924	103.175
- numerar din taxa de racordare	31.199	17.811

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- fonduri europene	41.593	12.074
- altele (garanții piața de energie și dividende)	18.301	-
Casa	166	148
Alte echivalente de numerar	43	-
Total	474.395	569.847

Depozitele bancare ale Companiei cu maturitate inițială mai mică de 90 zile, constituite din disponibilitățile banesti aflate în conturi curente, sunt în sumă de 176.593 la 30 iunie 2021 și de 266.292 la 31 decembrie 2020.

8. Capitaluri proprii

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

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

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

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

La 30 iunie 2021, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group N.V. cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49 %), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.208.815 acțiuni (22,11%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.312.763 acțiuni (7,24 %).

La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, capitalul social subscris și vărsat integral al Companiei, în sumă de 733.031 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 acționarului la 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020 este următoarea:

Acționar	30 iunie 2021		31 decembrie 2020	
	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	16.208.815	22,11%	16.305.068	22,24%
PAVAL HOLDING	4.753.567	6,49%	4.753.567	6,49%
NN Group N.V	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.312.763	7,24%	5.216.510	7,11%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

Creșterea capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2021 față de 31 decembrie 2020 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de 98.196 mii lei, realizat la data de 30 iunie 2021.

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

9. Venituri în avans

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

La data de 30 iunie 2021, situația **veniturilor în avans** se prezintă, astfel:

	30 iunie 2021	Din care: porțiunea pe termen scurt la 30.06.2021	31 decembrie 2020	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2020
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune	2.364	2.364	2.673	2.673
Venituri înregistrate în avans – fonduri europene	1.870	1.870	1.411	1.411
Fonduri din tarif de racordare	258.745	14.460	258.087	16.999
Fonduri Europene	128.265	6.300	92.135	6.948
Alte subvenții	26.735	1.445	27.116	1.362
Total	417.979	26.439	381.422	29.393

Evoluția **veniturilor în avans pe termen scurt** în perioada ianuarie - iunie 2021 se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	29.393	37.210
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	15.407	53.932
Încasări din fonduri europene	459	311
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(3.105)	(3.930)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(15.716)	(57.016)
Venituri din fonduri europene	-	(1.114)
Total	26.439	29.393

Evoluția **veniturilor în avans pe termen lung** în perioada ianuarie - iunie 2021 se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	352.029	360.641
Subvenții racordare	(1.944)	6.673
Fonduri nerambursabile	-	(33)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	0
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	52.385	7.393
Reluarea la venituri a subvențiilor	(10.929)	(22.645)
Total	391.540	352.029

10. Împrumuturi• *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 30 iunie 2021, valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2020, în principal, datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente.

În perioada ianuarie - iunie 2021, nu au fost efectuate trageri din împrumuturi.

Mișcările în împrumuturi în perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2021 se prezintă, după cum urmează:

	Valută	Rata dobânzii	Valoare contabilă	Scadența
Sold la 1 ianuarie 2021			125.151	
Trageri noi			-	
Rambursări din care:			(11.813)	
BEI 25709	EUR	3,596%	(5.867)	10-Sep-2025

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

	Valută	Rata dobânzii	Valoare contabilă	Scadența
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	(5.946)	11-Apr-2028
Diferențe de curs valutar la data rambursării			1.408	
Sold la 30 iunie 2021			114.746	

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, soldurile împrumuturilor pe termen lung contractate de la instituțiile de credit se prezintă, după cum urmează:

Descriere	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
BEI 25709	53.373	58.613
BEI 25710	61.373	66.438
Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:	114.746	125.151
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	(23.756)	(23.480)
Total împrumuturi pe termen lung net de ratele curente	90.990	101.671

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

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Între 1 și 2 ani	23.756	23.480
Între 2 și 5 ani	65.338	70.440
Peste 5 ani	1.895	7.752
Total	90.990	101.671

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

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

- **Împrumuturi pe termen scurt**

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.756	23.480
Linie credit SMART	8.697	8.864
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.115	1.230
Total împrumuturi pe termen scurt	33.568	33.574

- **Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă**

La data de 12.03.2020, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C52 cu Banca Transilvania pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă negativă de 0,35%. În cazul în care valoarea ratei de referință ROBOR 1M este mai mică de 0,35%, rata de dobândă aplicată este 0%.

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 Vanzare S.A., E.ON Energie Romania S.A., Enel Energie SA, SC Tinmar Energy SA, Enel Energie Muntenia SA.

Contractul s-a finalizat la data de 11.03.2021.

La data de 02.04.2021, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C86 cu UniCredit Bank pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0%.

Linia de credit este garantată prin:

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Electrica Furnizare SA, Enel Energie SA, Cez Vanzare S.A., Getica 95 Com SRL, Enel Energie Muntenia SA.

La data de 30 iunie 2021, linia de credit pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență nu este utilizată.

La data de 30.06.2021 Filiala SMART SA deține o facilitare de tip linie de credit obținută de la Libra Internet Bank prin contract de credit nr.56640 / 23.12.2019. În luna ianuarie 2021, pentru finanțarea activității curente a Filialei, facilitatea de tip linie de credit a fost prelungită prin actul adițional nr. 02 din data de 21.01.2021 cu suplimentarea acesteia până la valoarea de 12.000 lei scadentă în data de 23.12.2021.

11. Datorii comerciale și alte datorii

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, datoriile comerciale și alte datorii se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori piața de energie	497.878	468.111
Furnizori de imobilizări	147.115	112.438
Furnizori alte activități	(697)	18.450
Sume datorate angajaților	7.012	11.303
Alte datorii	397.776	306.508
Total	1.049.084	916.810

La data de 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 497.878, respectiv 468.111, prezintă următoarea structură:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori - activitate operațională	211.503	178.659
- furnizori - piața de echilibrare	213.464	140.354
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	72.910	149.098
Total	497.878	468.111

”Furnizorii pe piața de energie electrică” sunt reprezentați în principal de: Hidroelectrică SA, MAVIR, S Complexul energetic Oltenia SA, RAAN, Electrica Furnizare SA, OPCOM, IBEX, Electrocentrale București SA, OMV Petrom SA, CIGA Energy SA. La 30 iunie 2021, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 84%.

Creșterea soldului datoriilor aferente activității operaționale a fost determinată în principal de achitarea în trimestrul III an 2021 a obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la data de 30 iunie 2021.

Creșterea soldului datoriilor aferente pieței de echilibrare a fost determinată de achitarea obligațiilor de plată aflate în sold pe piața de energie electrică la 30 iunie 2021 la termenul scadent, în luna iulie 2021.

Scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători) a fost determinată de plata bonusului cuvenit RAAN, reținut în vederea compensării și de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din trimestrul II al anului 2021, față de trimestrul IV al anului 2020.

La data de 30 iunie 2021, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 35.549 (RAAN – 32.180 și CET Govora SA – 3.369), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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

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

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

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

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

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

Creșterea soldului ”furnizorilor de imobilizări” la 30 iunie 2021 față de 31 decembrie 2020 s-a datorat în principal creșterii volumului lucrărilor de investiții, în speță a contractelor aflate în derulare facturate de către furnizorii de imobilizări.

Datoriile către ”furnizori alte activități” sunt reprezentate în principal de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o scădere față de 31 decembrie 2020.

La 30 iunie 2021, Compania nu înregistrează datorii restante către furnizori, bugetul de stat sau instituții locale.

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

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Creditori diverși	143.767	162.823
Clienți - creditori	102.834	66.358
Dividende de plată	63.950	191
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	7.898	7.417
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	25.668	30.532
Alte datorii	53.659	39.187
Total	397.776	306.508

- „Creditorii diverși”, în sumă de 143.767 la 30 iunie 2021, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 139.632.

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- 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.
- 1.302 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, redevență trim II 1.098, contracte de studii 894, garanții de participare la licitații 239 și altele.
- “Clienții creditori”, la data de 30 iunie 2021, sunt în sumă de 102.834, din care 102.442 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR (59.871), OPCOM (41.340) și IBEX (1.231) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț 4MMC (4M Market Coupling) și SIDC (Single Intraday Coupling).
- La 30 iunie 2021, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de 63.950. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- La 30 iunie 2021, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 33.566, din care:
 - datorie pe termen scurt: 7.898;
 - datorie pe termen lung: 25.668.
- Alte datorii în sumă de 53.659 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 18.759, TVA neexigibilă în perioada de raportare, 14.348 și altele.

Provizioane

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, situația provizioanelor se prezintă, astfel:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii	46.720	51.144
Provizioane pentru contracte mandat	23.941	33.233
Provizioane fond participare salariați profit	-	3.973
Alte provizioane	671	4.661
TOTAL	71.332	93.011

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 30.06.2021, în sumă de 46.720, 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 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 expertiză. 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 Reșita*

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

- 2.130 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2019;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2020;
- dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă;
- cheltuieli de judecată.

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. La termenul de judecată din data de instanța a dispus următoarele: 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 (2.738)*

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

- 2.434, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național;
 - penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;
 - 304, reprezentând scoatere definitivă din fondul forestier național suprafața teren, pierderea de creștere, exploatare masă lemnoasă + penalități de întârziere calculate de la data de 10.05.2015 și până la plata efectivă și integrală a acestora.
- Cauza a făcut obiectul dosarul 2434/115/2018, aflat pe rolul Tribunalului Caraș Severin.

La data de 29.11.2018, Tribunalul Caraș Severin a pronunțat sentința nr.3326/2018, prin care a dispus următoarele: "Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii de chemare în judecată formulată de către reclamanta RNP-Romsilva, Direcția Silvică Caraș-Severin împotriva pârâtelor Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA și Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA - Sucursala de Transport Timișoara. Definitivă. Pronunțată în 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 înregistrat pe rolul Tribunalului București - secția a VI-a Civilă, cu nr. 2434/115/2018*, care, la data de 13.02.2019, a pronunțat următoarea încheiere: "Admite excepția necompetenței materiale procesuale a Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă, invocată din oficiu. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului București - Secția a IV-a Civilă, căreia i se va înainta dosarul de îndată. Constată ivit conflictul negativ de competență, suspendă judecata cauzei și înaintează dosarul Curții de Apel București în vederea soluționării conflictului. Fără cale de atac. Pronunțată în 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.

La termenul din 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 pârâta 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 lei, către recurenta-reclamantă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A.. Definitivă.

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

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

După mai multe termene în care a fost amânată cauza (26.06.2020, 16.10.2020, 11.12.2020), din diverse motive, la termenul din 22.12.2020, Instanța a obligat Compania la plata către reclamantă a sumei de 1.291 lei, cu titlu de daune interese compensatorii, la plata actualizării acestei sume cu rata inflației de la data de 27.09.2018 și până la data plății efective, la plata sumei de 182 lei reprezentând dobândă legală penalizatoare calculată de la data de 27.09.2018 și până la data de 31.01.2020,

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

precum și la plata în continuare a dobânzii legale penalizatoare, calculată de la data de 01.02.2020 și până la data plății efective. De asemenea, a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea pârâtei privind plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. (Hotărâre 2698/2020 22.12.2020). Transelectrica SA a făcut apel la Curtea de Apel București, se așteaptă înștiințarea din partea instanței de judecată.

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

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor și obligarea la încheierea unui act adițional la contractul C54/2018. A fost stabilit primul termen în dosar pentru data de **30.09.2021**.

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

În data de 23.10.2020, Energobit S.A. a chemat în judecată Compania pentru actualizarea prețului contractului C199/2016 (Retehnologizarea Stației 220/110 kV Turnu Severin Est), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 762 lei, reprezentând diferență manoperă + 50 lei, reprezentând penalități de întârziere.

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

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

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

La termenul din 26.04.2021, Tribunalul Specializat Cluj a respins, ca neîntemeiată, cererea formulată de reclamanta Energobit SA în contradictoriu cu pârâta CNTEE Transelectrica SA, cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, cu depunerea apelului la Tribunalul Specializat Cluj. Energobit SA a declarat apel.

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

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

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

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

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

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 965 lei, fără TVA, reprezentând diferența dintre costurile cu manopera ofertată și costurile cu manopera executată în baza Contractului de lucrări nr. C21/28.07.2016, aferentă situațiilor de lucrări întocmite pentru perioada februarie – iulie 2019. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 379 lei, reprezentând penalități de întârziere de 0,1%/zi, calculate la debitul principal, până la data de 31.07.2020, precum și la plata penalităților de

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

întârziere de 0,1%/zi în continuare, până la achitarea debitului principal, valoarea penalităților fiind limitată la debitul principal, plus TVA. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 36 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariu avocațial. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.”

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

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

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

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

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

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 petiției 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. Din 25.03.2021 instanța a amânat succesiv cauza.

La termenul din 22.04.2021, cererea formulată de reclamanta ELM Electromontaj Cluj S.A., în contradictoriu cu pârâta CNTEE Transelectrica SA a fost respinsă: “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”.

”Alte provizioane” în sumă de 128 reprezintă, în principal, concedii de odihnă neefectuate.

Provizioane pentru contracte mandat

La data de 30 iunie 2021, Compania are constituit un provizion în sumă de 23.941 reprezentând în principal, componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT- alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor administratorilor executivi și neexecutivi executate în perioada 2013-2017. Pentru aceste variabile, exista cereri de chemare în judecată formulate de foști membri ai Consiliului de Supraveghere/Directorat, iar sumele pentru constituirea provizioanelor sunt estimate în baza unui calcul actuarial, în conformitate cu standardele de IFRS aplicabile (IFRS 2) pentru OAVT nevalorificate la sfârșitul fiecărui an financiar.

12. Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale

La 30 iunie 2021 și 31 decembrie 2020, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	10.481	15.633
TVA de plata	4.171	5.502
Impozit pe salarii	1.906	2.850
Alte impozite de plată	1.690	1.067
Total	18.248	25.052

La 30 iunie 2021, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, care au fost scadente și achitate în luna iulie 2021.

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

13. Impozit pe profit

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

Cheltuiala cu impozitul pe profit 30 iunie 2021 și 30 iunie 2020 se prezintă, după cum urmează:

	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Impozitul pe profit curent	(19.872)	(30.704)
Impozitul pe profit amânat	3.617	3.299
Total	(16.255)	(27.405)

14. Venituri din exploatare**Semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020**

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, aferente semestrului I 2021 și semestrului I 2020 se prezintă, astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif pentru servicii de sistem funcționale
Ordin nr. 10/24.02.2021 pentru perioada 01 martie – 30 iunie 2021	20,55	10,82	-
Ordin nr. 214/09.12.2020 pentru perioada 01 ianuarie – 28 februarie 2021	20,55	11,96	-
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

Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor în semestrul I 2021, respectiv semestrul I 2020 se prezintă, astfel:

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	28.278.060	26.255.754

Veniturile din exploatare realizate în semestrul I 2021 și semestrul I 2020 se prezintă, astfel:

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Venituri din serviciul de transport	579.462	470.186
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	20.790	31.333
Venituri din energia reactivă	288	132
Venituri din tranzacții CPT	908	1.938
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	11.020	3.670
Venituri din serviciul de transport – total	612.467	507.258
Venituri din servicii de sistem funcționale	-	48.311
Venituri din servicii de sistem tehnologice	318.167	343.375
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	3.186	782
Venituri din servicii de sistem – total	321.352	392.469
Venituri pe piața de echilibrare	468.866	166.064
Alte venituri	25.926	30.110
Total venituri	1.428.611	1.095.901

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

Venituri din serviciul de transport și servicii de sistem funcționale

Având în vedere integrarea componentei aferentă serviciului funcțional de sistem în serviciul de transport începând cu 1 ianuarie 2021, pentru comparabilitatea semestrului I 2021 cu semestrul I 2020 se va cumula în semestrul I 2020 suma aferentă serviciului de transport cu cea aferentă serviciilor funcționale de sistem.

Astfel, veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 cu suma de 60.965, determinată de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,70%, respectiv cu 2.022.306 MWh și de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din alocarea capacității de interconexiune

În semestrul I 2021 veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere față de semestrul I 2020, în sumă de 10.543, 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.

Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)

Aceste venituri au fost mai mici în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 cu suma de 1.030, datorită faptului că în primul semestru al anului 2021 cantitățile de energie importată/exportată/tranzitată au fost mult mai mici decât în primul semestru al anului 2020, iar tariful pentru schimburile cu țările perimetrice aplicat a fost mai mic în această perioadă din anul 2021 față de aceeași perioadă din anul 2020.

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost mai mari în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 cu suma de 7.350. Aceste venituri 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.

Creșterea semnificativă a acestor venituri în perioada analizată se datorează noilor reguli pe piața de echilibrare și a faptului că dezechilibrele Transelectrica au fost preponderent în sens contrar dezechilibrelor Sistemului Electroenergetic Național.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 cu suma de 25.208, determinată de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior), în condițiile creșterii cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 7,70%, respectiv cu 2.022.306 MWh.

În semestrul I 2021, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 26.705 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate.

Pentru activitatea de servicii de sistem tehnologice cadrul de reglementare specific acesteia conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activității respective. Astfel, potrivit reglementărilor ANRE, surplusul/deficitul de venit față de costurile recunoscute rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv. Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului (de regulă 12 luni).

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o creștere în semestrul I 2021 față de semestrul I 2020, cu suma de 302.802, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- aspecte de reglementare:
 - eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, potrivit Ordinului ANRE nr. 61/31.03.2020 pentru aprobarea *Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile, a Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare și a Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea*;
 - eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, potrivit Ordinului ANRE nr. 213/25.11.2020 pentru

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

aprobarea *Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru* și pentru modificarea unor ordine ale Președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei;

- trecerea pieței de echilibrare la intervalul de decontare de 15 minute;
 - aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare începând cu data de 1 februarie 2021;
 - aplicarea, începând cu data de 1 iunie 2021, a noului set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie ce prevede realizarea unei decontări financiare între Operatorii de Transport și Sistem, eliminând în acest fel compensările în natură determinate conform metodologiei ENTSO-E de către Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția), pe care CNTEE Transelectrica SA le tranzacționa pe Piața pentru Ziua Următoare și le înregistra distinct în Bugetul de Venituri și Cheltuieli cu Partea Responsabilă cu Echilibrarea Schimburi Neplanificate ca urmare a tranzacționării energiei la Piața pentru Ziua Următoare.
- aspecte privind funcționarea pieței:
 - modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare;
 - evoluția prețului mediu de deficit înregistrat pe piața de echilibrare;
 - scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
 - evoluția hidraulicității;
 - scăderea cererii de energie electrică (consumului) în condițiile unei ierni blânde;
 - evoluția consumului de energie electrică ca urmare a reglementărilor emise de Administrația Publică Centrală pentru prevenirea răspândirii Covid-19.

Pentru anul 2021 se estimează că reglementările implementate în legislația națională în concordanță cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019 privind piața de energie electrică, efectuarea decontării la intervalul de granularitate de 15 minute, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare și evoluția modului de gestionare a răspândirii COVID-19 la nivelul țării, vor avea un impact semnificativ privind evoluția veniturilor/costurilor pe piața de echilibrare.

În semestrul I 2021, veniturile pe piața de echilibrare au fost mai mari cu suma de 12.740 comparativ cu cheltuielile privind piața de echilibrare realizate.

Pentru activitatea de administrare a pieței de echilibrare, cadrul de reglementare specific acesteia conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activității respective. Astfel, potrivit reglementărilor ANRE, soldurile lunare nenule (surplusuri de venit) rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-au înregistrat soldurile respective.

15. Cheltuieli pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare

Cheltuielile realizate în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020 se prezintă, astfel:

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	176.032	113.354
Cheltuieli cu congestiile	0	0
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	10.252	8.891
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	6.457	12.561
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	9.404	8.091
Total cheltuieli operaționale	202.145	142.897
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	291.462	298.216
Cheltuieli privind piața de echilibrare	456.126	166.064
Total	949.733	607.177

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.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu suma de 62.678 în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- consumul propriu tehnologic înregistrat în perioada analizată a fost mai mare cu circa 28 GWh (32%) în luna ianuarie, respectiv cu circa 32 GWh (44%) în luna februarie decât în perioada similară a anului 2020, iar la nivelul întregii perioade analizate se înregistrează o creștere cu circa 30%, consumul din anul 2020 fiind fost puternic influențat de pandemia Covid-19;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU a fost cu aproape 80% mai mare în semestrul I 2021 față de semestrul I 2020. În prezent, tendința actuală a Pieței pentru Ziua Următoare este de continuă creștere, înregistrând valori mult mai mari decât cele din anul 2020. Aceeași tendință se observă și la nivel european, ceea ce va avea un impact semnificativ în costurile înregistrate pentru acoperirea CPT, având în vedere că din data de 17 iunie 2021 s-a realizat cuplarea Piețelor pentru Ziua Următoare din cadrul 4M MC (Republica Cehă, Slovacia, Ungaria și România) cu piața regională din Austria, Germania și Polonia;
- aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare începând cu data de 01.02.2021, precum și efectuarea decontării la intervalul de granularitate de 15 minute, au condus la creșteri ale prețului mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare de circa 8% față de perioada similară a anului precedent. Pentru întreaga perioadă analizată, costurile CPT aferente pieței de echilibrare au fost cu circa 23% mai mari decât în perioada similară a anului precedent.

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 creștere de 1.361 în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice în anul 2021.

Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020, în sumă de 6.104, 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 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 țările care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În semestrul I 2021 aceste cheltuieli au fost mai mari cu 1.312 față de perioada similară a anului anterior.

Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametrii ceruți de normele tehnice în vigoare, în baza necesarului stabilit de către Dispeceratul Energetic Național (unitate organizațională din cadrul Companiei) care răspunde de asigurarea stabilității și siguranței funcționării SEN.

Contractarea acestor servicii se realizează atât în regim concurențial, cât și în regim reglementat (în baza Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei), în cazul rezervelor pentru energia reactivă.

Începând cu 01.02.2021, achiziția serviciilor tehnologice de sistem se realizează în regim concurențial prin licitații zilnice, în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019.

În semestrul I 2021, contractarea serviciilor tehnologice de sistem în regim reglementat s-a efectuat numai pentru energia reactivă, conform Deciziei ANRE nr. 1078/2020, fiind asigurată de către Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în semestrul I 2021 comparativ cu semestrul I 2020, în sumă de 6.754, influențată, în principal, de următorii factori:

- menținerea prețurilor de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială în semestrul I 2021 în jurul valorilor înregistrate în anul 2020, pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR);
- manifestarea în semestrul I 2021 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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.

Pentru anul 2021 se estimează că achiziția serviciilor tehnologice de sistem prin licitații zilnice și pe sens realizată în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019, evoluția cadrului de reglementare al ANRE privind piața de energie electrică, precum și evoluția modului de gestionare a răspândirii COVID-19 la nivelul țării, vor avea un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor tehnologice de sistem la nivelul CNTEE Transelectrica SA.

Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în semestrul I 2021 în sumă de 456.126, au fost mai mari cu 290.062 față de cele realizate în semestrul I 2020. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

16. Cheltuieli cu personalul

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Cheltuieli cu personalul	148.649	138.638
- din care cheltuieli cu salariile personalului	134.776	121.101

Totalul cheltuielilor cu personalul Grupului realizate în semestrul I 2021 înregistrează o creștere comparativ cu semestrul I 2020, determinată în principal, de creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor cu tichetele acordate salariaților și a cheltuielilor privind asigurările și protecția socială. Precizam faptul că în semestrul I al anului 2020, cheltuielile cu personalul au fost mai mici comparativ cu semestrul I al anului curent și datorită pandemiei de coronavirus.

De asemenea, în semestrul I 2021 s-au înregistrat cheltuielile privind participarea salariaților la profit concomitent cu reluarea la venituri a acestui provizion.

Totodată, au fost reluate la venituri parte din provizioanele constituite, concomitent cu plata efectuată pentru certificatele OAVT (OAVT = remunerații administratori executivi și neexecutivi constând în componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017), plati efectuate în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie.

Număr mediu salariați:

Transelectrica SA	1.996	2.010
Smart SA	610	590
Teletrans SA	214	227

17. Alte cheltuieli din exploatare

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	41.902	40.242
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	487	526
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	3.163	1.383
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	286	280
Alte cheltuieli	985	(11.057)
Total	46.825	31.374

În semestrul I 2021, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 15.451 comparativ cu semestrul I 2020, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- 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 cheltuielilor privind impozitele și taxele, având în vedere înregistrarea în luna februarie 2021 a sumei de 2.140 reprezentând cheltuieli cu taxa pe valoare adăugată neadmisă la deducere aferentă perioadei 2014-2016, conform Raportului de inspecție fiscală nr. F-MC18/16.02.2021 și a Deciziei de impunere privind obligațiile fiscale principale aferente diferențelor bazelor de impozitare stabilite în cadrul inspecțiilor fiscale la persoanele juridice nr. F-MC 22/16.02.202, emise de ANAF – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Pentru suma plătită, Compania a avut constituit provizion, care la data plății, a fost anulat prin reluare la venituri;

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

- înregistrarea, în luna martie 2021, a sumei de 2.846 (582.086,31 euro) și a dobânzii legale penalizatoare aferentă debitului principal, calculată de la 11.06.2014 până la 24.03.2021, sumă achitată la Filiala OPCOM, pentru care prezentăm detaliat, următoarele:
Prin Decizia civilă nr. 614 din 16.03.2021 a ICCJ – Secția a II-a Civilă, s-a dispus respingerea recursului formulat de CNTEE Transelectrica SA împotriva Deciziei nr. 1813/2018, pronunțată de Curtea de Apel București în dosarul nr. 40814/3/2014*, constituind astfel titlu executoriu, sentința nr. 4275/24.06.2015, pronunțată de Tribunalul București, în dosarul nr. 40814/3/2014, fiind definitivă. Astfel, Compania a achitat filialei OPCOM SA suma de 2.846 (582.086,31 euro) reprezentând suma achitată de reclamanta OPCOM SA în locul pârâtei (Compania) din valoarea totală a amenzii de 1.031.000 euro, aplicată prin Decizia Comisiei Europene, la data de 05.03.2014, privind o procedură inițiată în temeiul articolului 102 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul AT.39984. Prin Decizia CE anterior menționată s-a reținut: *"Articolul 1 - CNTEE Transelectrica SA și filiala sa SC OPCOM SA au comis o încălcare unică și continuă a art. 102 din tratat de la 30 iunie 2008 până cel puțin la 16 septembrie 2013 sub forma unei discriminări, întrucât au cerut comercianților din Uniune care doreau să participe la Piața pentru Ziua Următoare și la Piața Intrazilnică de energie electrică din România să se înregistreze în scopuri de TVA în România.*
Art. 2 – Pentru încălcarea prevăzută la art. 1, întreprinderilor CNTEE Transelectrica SA și SC OPCOM SA li se aplică o amendă de 1.031.000 euro, acestea răspunzând solidar de achitarea întregii amenzi..."
Pentru suma plătită, Compania a avut constituit provizion încă din anul 2015, care la data plății a fost anulat prin reluare la venituri.
- creșterea cheltuielilor cu redevențele și chiriile (datorită măririi cuantumului redevenței anuale, de la 0,1% la 0,4%, în conformitate cu prevederile Legii nr. 244/09.11.2020 privind modificarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012), cheltuielilor cu mentenanța Teletrans, cheltuielilor cu protecția civilă și paza, cheltuielilor cu deplasările, cheltuielilor privind mărfurile, cheltuielilor privind cotizațiile internaționale etc.;
- diminuarea cheltuielilor (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare, având în vedere reluarea la venituri a provizioanelor constituite pentru ANAF, OPCOM SA, ENERGOBIT SA etc.

18. Rezultat financiar net

	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
Venituri din dobânzi	1.503	3.860
Venituri din diferențe de curs valutar	2.081	1.182
Alte venituri financiare	60	42
Total venituri financiare	3.644	5.084
Cheltuieli privind dobânzile	(2.527)	(4.285)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(3.152)	(2.791)
Alte cheltuieli financiare	(7)	(2)
Total cheltuieli financiare	(5.686)	(7.078)
Rezultatul financiar net	(2.042)	(1.994)

La data de 30 iunie 2021, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 2.042, mai mic cu 98 față de cel înregistrat în perioada similară a anului 2020. Acesta a fost influențat, în principal, de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții (euro).

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 30 iunie 2021 comparativ cu cel înregistrat la 30 iunie 2020, se prezintă, astfel:

Moneda	30.06.2021	30.06.2020
Lei / Euro	4,9267	4,8423
Lei / Dolar USA	4,1425	4,3233

19. Litigii și contingente

i) Litigii în curs

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

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 1.091 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 1.091 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013.

Compania a formulat recurs prin care a solicitat instanței ca, prin hotărârea ce o va pronunța, să dispună admiterea recursului așa cum a fost formulat, casarea deciziei și sentințelor atacate și trimiterea cauzei instanței competente teritorial în vederea judecării ei, constatarea întrunirii cerințelor art. 1616-1617 Cod Civil, motiv pentru care se solicită să se constate intervenirea compensației de drept a datoriilor reciproce și stingerea acestora până la concurența sumei celei mai mici dintre ele, în speță suma totală solicitată de reclamantă prin cererea de chemare în judecată, obligarea intimății - 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 judecare 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 judecare 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 1.091 lei. Sentința a fost atacată cu recurs. Termenul de judecată a fost stabilit pentru data de 13.12.2018.

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

În aceste condiții, RAAN a calculat penalități pentru neîncasarea la termen a bonusului de cogenerare convenit, în sumă de 3.497 lei, reținut de la plată de către Companie în contul creanțelor neîncasate. Suma de 3.497 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 89.361 lei.

Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.265 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, suma solicitată de Companie fiind însă în valoare de 89.361 lei. Nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096 lei, pe motiv că “aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN.” Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013. 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 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexate. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată în ședință publică. Document Hotărâre 163/20.06.2019.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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, cu 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 necompetență materială a Curții de Apel Craiova și s-a dispus înaintarea cauzei la ICCJ – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Hotărâre 140/21.05.2020. Termen 03.02.2021.

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

De asemenea, între RAAN și Transelectrica mai există și alte 4 dosare aflate în diferite stadii de judecată.

În dosarul de faliment al RAAN înregistrat sub nr. 9089/101/2013, Tribunalul Mehedinți a amânat la termenele din 08.10.2020 și 04.02.2021. Soluția pe scurt: s-a acordat termen pentru continuarea procedurilor de lichidare, reprezentarea intereselor debitoarei în litigiile aflate pe rolul instanțelor de judecată, consolidarea masei credale, continuarea măsurilor în vederea recuperării creanțelor, continuarea licitațiilor publice având ca obiect valorificarea bunurilor debitoarei.

Următorul termen a fost stabilit pentru data de **14.10.2021**.

• CURTEA DE CONTURI

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

La data de 13.06.2018, se admite în parte acțiunea reclamantei. Anulează în parte încheierea nr. 7/20.02.2014, decizia nr. 37/9.12.2013 și raportul de control nr. 35521/6.11.2012 emise de pârâtă în ceea ce privește măsurile dispuse prin decizia mai sus indicată la pct. I.1, I.3, I.6, I.8, I.11, II.14, II.15, II.17, II.18, II.20, II.21, II.22 și parțial măsura de la pct. II.13 în sensul înlăturării sintagmei „inclusiv pentru cele constatate în cazul facturilor emise de FLOREA ADMINISTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 121 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.

La controlul desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. Compania a formulat un număr de 8 contestații împotriva măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitând anularea acestora, precum și a Încheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrată la registratura Societății sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017. Contestațiile sunt în curs de soluționare - pe rolul Curții de Apel București (2 dosare: dosar nr. 6576/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctele 7.1, 7.2. și 8, precum și a măsurii dispuse la punctul II.10, termen 20.01.2021, soluție: se resping excepțiile inadmisibilității, invocate prin întâmpinare, se respinge cererea, ca neîntemeiată și dosar nr. 6581/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 6, precum și a măsurii dispuse la punctul II.9, cu termen de judecată la 17.09.2021), 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, cu 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).

În perioada ianuarie-iulie 2020, Curtea de Conturi a României efectuat o acțiune de control la toate Unitățile Teritoriale de Transport ale CNTEE Transelectrica, iar în perioada 25.05-27.08.2020, acțiunea de verificare a continuat la sediul executiv al companiei. Tema acțiunii de control a CCR a fost, controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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 privind modul de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019” contro, finalizat la data de 06.10.2020, a fost emis Raportul de Control cu nr. 40507/06.10.2020 și în data de 09.11.2020, Curtea de Conturi a României, prin Departamentul IV, a emis Decizia nr. 15 care conținea 10 măsuri, cu termen de ducere la îndeplinire 31.05.2021.

Compania a formulat obiecțiuni și a depus Contestatia cu nr. 50090/26.11.2020 înregistrată la Curtea de Conturi cu nr. 139775/26.11.2020, solicitând anularea măsurilor. Urmare a examinării și analizării de către auditorii CCR a Contestatiei depuse de companie, prin Încheierea cu nr.2 din 10.03.2021, s-a admis anularea doar a unei măsuri din cele 10 dispuse. Contestatia formulată de companie, este în curs de soluționare - pe rolul Curții de Apel București.

• 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 înaintea termenului de judecată următor să comunice câte un exemplar al răspunsului la obiecțiuni către părți.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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.

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 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 85 lei cu titlu de dobândă legală aferentă perioadei 11.06.2014 – 24.11.2014 la care se adaugă cheltuieli de judecată în sumă de 38 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 profesioniști.

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 38 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 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 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare.

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

Soluția ICCJ din 30.06.2020 a fost următoarea: se va comunica părților raportul asupra admisibilității în principiu a recursului declarat de Transelectrica împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă, cu mențiunea că au dreptul de a depune un punct de vedere la raport în termen de 10 zile de la comunicare.

La termenul din data de 10.11.2020, soluția ICCJ: a fost admis în principiu recursul declarat de Transelectrica împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

La termenul din data de 16.03.2021, completul de judecată a respins, ca nefondat, recursul declarat de Transelectrica împotriva deciziei nr. 1813/2018 din 1 octombrie 2018, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a V-a Civilă. Definitivă.

Compania a înregistrat în anul 2014 un provizion în sumă de 2.670 lei pentru litigiul cu Filiala OPCOM SA.

Obiectul dosarului nr. **17765-3-2019** îl constituie obligarea părții OPCOM SA la plata sumei de 4.517 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 1.294 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 lei, debitul principal ce face obiectul petiției 1 al prezentei acțiuni, reprezintă TVA aferent operațiunii de majorare a capitalului social al OPCOM SA, prin aport în natură, materializat prin imobilizări necorporale recepționate, corespunzătoare fazei I A și a fazei II din contractele nr. P081406-O-C78, nr.P081406-C125 și nr.P081406-C300.

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

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

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.

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

• CONAID COMPANY SRL

În anul 2013, Conaid Company SRL a dat în judecată CNTEE Transelectrica pentru refuzul nejustificat al acesteia de a semna un act adițional la contractul de racordare sau un nou contract de racordare și a solicitat despăgubiri pentru cheltuielile suportate până la acel moment în sumă de 17.420 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 Înaltei Curții de Casație și Justiție. Secția Contencios Administrativ și Fiscal, având ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual – recurs, termenul de judecată fiind 09.12.2015. La acest termen, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis, în principiu, recursurile și a fixat termen de judecată, pe fond, a recursurilor la data de 08 aprilie 2016. Complet 4, cu 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 pârâtă 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

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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 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.

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 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.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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

La termenul de judecată din data de 30 martie 2021, soluția a fost: Amână cauza la data de **14 septembrie 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 mil lei, iar creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar.

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

La termenul din 27.01.2020 se fixează termen de verificare la data de 11.05.2020, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor. Lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar: - în fiecare dată de 15 a lunii, pentru luna anterioară, rapoartele lunare de activitate prevăzute de alin. 1 din art. 59 Legea 85/2014; - pentru termenul de verificare, cu 5 zile înaintea termenului, raportul de sinteză la 120 de zile, prevăzut de partea finală a alin. 3 din art. 59 Legea 85/2014.

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

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

La termenul din data de 05.10.2020 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: s-a fixat termen la 18.01.2021, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor proprietatea debitoarei. Lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar: - în fiecare dată de 15 a lunii, pentru luna anterioară, rapoartele lunare de activitate prevăzute de alin. 1 din art. 59 Legea 85/2014; - pentru termenul de verificare, cu 5 zile înaintea termenului, raportul de sinteză la 120 de zile, prevăzut de partea finală a alin. 3 din art. 59 Legea 85/2014.

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.

• 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 părții Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

- 2.130 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.130 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- 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 nr. **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.

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

La termenul din 22.03.2021, soluția pe scurt este: 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.

• 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 lei, ANAF – DGAMC a stabilit obligații fiscale suplimentare de plată de către Companie, în sumă de 35.105 lei, precum și obligații fiscale accesorii (dobânzi/majorări de întârziere și penalități de întârziere), în sumă de 63.908 lei.

În principal, Raportul de inspekție fiscală al ANAF a consemnat următoarele obligații de plată suplimentare: impozit pe profit în sumă de 13.727 lei, precum și accesorii, datorate pentru un număr de facturi neutilizate identificate ca fiind lipsă (acestea au fost distruse în incendiul izbucnit în noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din clădirea Millenium Business Center din str. Armand Călinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania își desfășura activitatea), documente cu regim special.

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

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

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

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. 7141/2/2017. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea 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 litispendate, 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 Inspekție 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 lei, TVA în sumă de 5.695 lei și accesoriile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în quantum de 48.437 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 27.002 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 344 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 231 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 lei, aferentă sumei de 344 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 38 aferentă sumei de 231 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 577 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 577 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 lei”(anexa nr.15). și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și prin Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației 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 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 litigii și pentru clienții în faliment.

Totodată, Compania este implicată în litigii cu foști administratori executivi și neexecutivi în ceea ce privește contractele de mandat încheiate între Companie și aceștia în perioada 2013-2017 pentru bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate acestora și nevalorificate, bonus prevăzut în contractele de mandat încheiate în perioada 2013 – 2017. Pentru aceste litigii compania are constituit provizion.

La data prezentă opinăm ca 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.

Totodată Compania este implicată în litigii în contradictoriu cu Filialele SMART și Teletrans după cum urmează :

I. litigii în contradictoriu cu Filiala SMART SA

- **Dosar nr. 48509/3/2017 înregistrat la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă**

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

Obiectul dosarului: CNTEE Transelectrica SA solicită prin acțiune obligarea SMART SA la:

- restituirea către Transelectrica a sumei de 7.652 lei, la care se adaugă TVA, cu titlu de prejudiciu suportat de Companie ca urmare a îmbogățirii fără justă cauză a părâtei, în principal, și ca plată nedatorată, în secundar;
- obligarea părâtei la plata beneficiilor nerealizate aferente sumei platite cu titlu de îmbogățire fără justă cauză, în principal, și ca plată nedatorată, în secundar, calculate de la data efectuării de către subscrisa a plăților nedatorate către părâtă și până la data sesizării instanței de judecată în cuantum de 2.773 lei, precum și obligarea părâtei la plata, în continuare, a beneficiilor nerealizate, până la data restituirii efective de către părâtă a sumei reprezentând debit principal.

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

Document: Încheiere - Suspendare 24.04.2018. Termen recurs dosar nr. 1614/1/2020: 27.01.2022.

Observații cu privire la circumstanțele inițierii acțiunii:

În perioada 16.01.2017 - 26.05.2017, Compania a fost supusă unui control al Curții de Conturi a României, efectuat de o echipă de auditori publici externi din cadrul Departamentului IV a Curții de Conturi. În urma efectuării acestui control, a fost încheiat Raportul de control înregistrat la Companie sub nr.19211 din data de 26.05.2017, care a fost contestat de către Companie, ulterior fiind emisă de către CCR Decizia nr. 8/27.06.2017

La pag. 116-117 din Raportul de control, pct. 9, Echipa de control a Curții de Conturi reține faptul că, în anul 2014, în baza contractului C57/31.01.2012, Sucursalele de Transport: București, Pitești, Sibiu și Constanța ale CNTEE Transelectrica SA, în baza comenzilor privind lucrări de înlocuire de întreruptoare de 220kv, 110kv și 245 kv, au acceptat la plată facturi (având anexate situații de plată certificate de Sucursalele de Transport și Sucursalele Smart) și situații de lucrări întocmite de Sucursalele Smart, în care, la categoria materiale, au fost incluse întreruptoare achiziționate la prețuri supreevaluate, la care s-au adăugat, cheltuieli indirecte de 30% și profit de 5%, fapt ce a condus la utilizarea inefficientă a fondurilor bănești în sumă estimată de 7.652 lei.

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

Obiectul dosarului:

Transelectrica, în calitate de reclamantă solicită obligarea SMART SA la plata sumei în valoare de 2.797 lei, incluzând TVA + 1.212 lei, reprezentând accesorii.

Stadiu dosar:

În temeiul art. 413 alin. 1 pct. 1 NCPC suspendă judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1658/3/2014 în contradictoriu cu CCR. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată în ședință publică, în 07.06.2017. Document: Încheiere - Suspendare 07.06.2017. Cauza a fost repusa pe rol. Termen de judecată: 15.10.2021

II. litigii în contradictoriu cu Filiala TELETRANS SA

- **Dosar nr. 20223/3/2017 înregistrat la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă**

Obiectul dosarului:

Teletrans SA solicită obligarea Transelectrica la plata sumei de 4.635 lei, contravaloare garanție bună execuție constituită conform contractului C243/2010, la care se adaugă suma de 293 lei, dobânda legală calculată de la data scadenței până la data depunerii acțiunii – 31.05.2017.

Stadiul dosarului:

Soluția Tribunalului București pe scurt: Respinge cererea, astfel cum a fost precizată, ca neîntemeiată. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică, în 18.05.2018. Document: Hotărâre 1505/2018 18.05.2018.

Soluția Curții de Apel București pe scurt: Admite apelul. Schimbă sentința atacată în sensul că: Admite în parte cererea de chemare în judecată. Obligă părâta să plătească reclamantei suma de 4.632 lei. Respinge capătul de cerere privind obligarea părâtei la plata dobânzii legale ca nefondat. Obligă părâtă să plătească reclamantei suma de 50 lei cheltuieli de judecată în fond. Obligă intimata părâtă să plătească apelantei reclamante suma de 25 lei cheltuieli de judecată în apel. Cu drept de recurs în 30

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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 în 17.12.2019. Document: Hotărâre 2119/2019 17.12.2019

Transelectrica a declarat recurs care a fost respins ca nefondat. De asemenea, recursul Teletrans a fost respins ca nefondat. Definitivă.

Observatii privind cauzele care au condus la litigiu:

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

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

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

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

• Dosar nr. 16216/3/2017 înregistrat la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă

Obiectul dosarului:

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

- Să constate îndeplinite în totalitate serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum a fost adăugat;
- În subsidiar, să constate că serviciile ce fac obiectul contractului 03/2007, astfel cum acesta a fost adăugat, au fost prestate și acceptate parțial;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 4.649 lei, la care se adaugă TVA în valoare de 883 lei, reprezentând contravaloarea facturilor nr. 115/2017, nr. 123/2017 până la nr. 143/2017;
- Să oblige Transelectrica la plata sumei de 214.355,40 euro la care se adaugă TVA, la cursul valutar de la data emiterii facturilor, reprezentând contravaloarea serviciilor prestate și acceptate parțial pentru perioada contractuală mai 2014 – noiembrie 2016, ”în subsidiar dacă se va admite capătul II de cerere și nu capătul I de cerere”;

Stadiu dosar:

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

Teletrans a declarat apel, care are termen de judecată la data de 11.03.2021.

A fost declinată cauza înapoi la Secția a VI-a Civilă, s-a constatat ivit conflict negativ de competență și a fost trimisă cauza la ICCJ. Termen de judecată : 18.08.2021.

Observații cu privire la circumstanțele declanșării litigiului:

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

ii) Contingente

În perioada ianuarie – iunie 2021, la sediul Companiei a fost finalizată următoarea acțiune de control:

- Control ANAF-DGAMC**

Acțiunea de inspecție fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF – DGAMC, începută în data de 20.12.2019, ce a avut 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”, control ce a fost suspendat 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 (debit principal) reprezentând neadmiterea la deducere a taxei pe valoarea adăugată aferentă perioadei 01.01.2014 – 31.12.2016, în cuantum de 2.140.

De asemenea, ANAF – DGAMC a emis, în data de 15.03.2021, Decizia nr. 211 referitoare la obligațiile fiscale accesorii reprezentând dobânzi și penalități de întârziere aferente debitului principal, în sumă totală de 1.834.

În urma depunerii de către Companie a cererii de anulare a obligațiilor de plată accesorii, potrivit OUG nr. 69/2020, ANAF – DGAMC a emis Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 1031/08.04.2021 în cuantum de 1.834.

La Filiala Smart se află în desfășurare în prezent acțiunea de inspecție fiscală a ANAF-DGAMC având ca obiect impozitul pe profit (2014-2016) și TVA (2015-2016).

În prezent, există pe rol litigii cu Curtea de Conturi a României, referitoare la controale desfășurate în anii 2013, 2017 și 2020 prezentate la capitolul Litigii. Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile din anii 2013, 2017 și 2020, 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 data prezentă, nu pot fi determinate cu acuratețe în condițiile prevăzute de Standardul IAS 37 - Provizioane, datorii contingente și active contingente.

20. Părți afiliate

- Tranzacții cu filialele deținute de Companie**

Entitatea	Țara de origine	30 iunie 2021 % din acțiuni	31 decembrie 2020 % din acțiuni
SMART SA *)	Romania	100	100
TELETRANS SA	Romania	100	100
ICEMENERG SA **)	Romania	-	-
OPCOM SA	Romania	97,84	97,84
FORMENERG SA	Romania	100	100
ICEMENERG SERVICE SA ***)	Romania	100	100

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.039 la 30 iunie 2021 și de 78.039 la 31 decembrie 2020.

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă, astfel:

ENTITATEA AFILIATĂ	Creanțe 30 iunie 2021	Comerciale*) 31 decembrie 2020	Datorii 30 iunie 2021	comerciale 31 decembrie 2020
SMART SA	500	348	9.068	8.265
TELETRANS SA	94	140	13.249	11.532
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	72.532	63.087	65.300	55.154
TOTAL	73.126	63.575	87.618	74.951

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

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

ENTITATEA AFILIATĂ	Vânzări	
	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
SMART SA	330	421
TELETRANS SA	168	278
OPCOM SA	308.658	134.684
TOTAL	309.156	135.384

ENTITATEA AFILIATĂ	Achiziții	
	Semestrul I 2021	Semestrul I 2020
SMART SA	33.173	31.166
TELETRANS SA	16.148	17.745
FORMENERG SA	-	-
OPCOM SA	466.961	145.922
TOTAL	516.283	194.833

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

• **Investiții Financiare ale Companiei**

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

În acest context Compania este afiliată următoarelor entități:

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

TSCNET (TSCNET Services GmbH)

A fost constituit pentru a deservi Operatorii de Transport și de Sistem (OTS) din regiunea est-central-vestică a Europei (regiunea CORE) în vederea implementării coordonate a codurilor europene de rețea. Afilierea se face cu participarea în cadrul acționariatului TSCNET prin efectuarea unei tranzacții de cumpărare de acțiuni în cadrul societății.

Prin Hotărârea nr. 9 a AGEA din data de 05 iunie 2018 s-a aprobat afilierea Companiei la Centrul de coordonare a securității din regiunea CORE, TSCNET prin participarea la capitalul social cu un aport de 470.500 euro (1 acțiune – 2.500 EUR).

JAO (Joint Allocation Office)

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

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

Prin Hotărârea nr. 10 a AGEA din data de 20 august 2018 s-a aprobat afilierea Companiei la acționariatul Joint Allocation Office (JAO) cu o subscriere în numerar în valoare de 259.325 euro, fiindu-i alocate 50 de acțiuni.

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

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

Afilierea Companiei la acționariatul SEE RSC a devenit efectivă începând cu data de 22.05.2020 cu o subscriere în numerar în valoare de 50.000 euro, fiindu-i alocate 50.000 de acțiuni.

21. Riscul de creditare

Riscul de creditare este riscul în care Grupul 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, tranzaționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată și piața concurențială. Factorii interni de succes în tratamentul riscului de contrapartidă includ: diversificarea portofoliului de clienți și diversificarea numărului de servicii oferite pe piața de energie electrică.

Activele financiare care pot supune Grupul 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.

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	830.680	717.494
Numerar și echivalente de numerar	474.395	569.847
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	50.941	103.629
TVA de recuperat	78.800	34.349
Alte active financiare	-	0
Total	1.434.816	1.425.319

CNTEE Transelectrica SA

Situția consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

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

	Valoarea brută	Ajustare deprecieri	Valoarea brută	Ajustare deprecieri
	30 iunie 2021	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	713.855	350	633.610	367
Scadență depășită între 1 – 30 zile	429	-	351	10
Scadență depășită între 31 – 90 zile	779	2	881	0
Scadență depășită între 90 – 180 zile	191	8	34	3
Scadență depășită între 180 – 270 zile	2	1	161	17
Scadență depășită între 270 – 365 zile	373	756	95	9
Mai mult de un an	230.717	137.412	221.333	138.564
Total	946.344	138.528	856.465	138.971

Situția vechimii **altor creanțe** la data întocmirii situației poziției financiare este prezentată mai jos:

	Valoarea brută	Ajustare deprecieri	Valoarea brută	Ajustare deprecieri
	30 iunie 2021	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	2.945	53	96.945	28
Scadență depasită între 1 – 30 zile	19.104	-	4.076	275
Scadență depasită între 31 – 90 zile	10.988	-	6.156	24
Scadență depasită între 90 – 180 zile	4.786	258	1.383	249
Scadență depasită între 180 – 270 zile	3.424	292	4.924	3.136
Scadență depasită între 270 – 365 zile	1.341	437	715	641
Mai mult de un an	91.026	58.768	83.798	55.666
Total	133.614	59.808	197.997	60.019

Politica Grupului este de a înregistra ajustări de depreciere pentru pierdere de valoare în cuantum de 100% pentru clienții în litigiu, în insolvență și în faliment și 100% din creanțele comerciale și alte creanțe 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 30 iunie 2021, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.995), Eco Energy SRL (24.736), Petprod SRL (23.540), Arelco Power (14.788), Total Electric Oltenia SA (14.186), Romenergy Industry (13.513), Elsaco Energy (9.276), RAAN (8.517), Opcom (6.277), CET Brașov (4.665).

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

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

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	138.971	139.282
Recunoaștere ajustări de depreciere	1.463	713
Reversare ajustări de depreciere	1.906	1.501
Sold la sfârșitul perioadei	138.528	138.971

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

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	60.019	55.610
Recunoaștere ajustări de depreciere	574	3.538
Reversare ajustări de depreciere	785	740
Sold la sfârșitul perioadei	59.808	60.019

Activele financiare care pot supune Grupul riscului de încasare sunt în principal creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar. Grupul a pus în practică o serie de politici prin care se asigură ca vânzarea de servicii se realizează

CNTEE Transelectrica SA

Situația consolidată a poziției financiare data de 30 iunie 2021

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

către clienți cu o încasare corespunzătoare, prin includerea în contractele comerciale a obligației acestora de a constitui garanții financiare. Valoarea creanțelor, neta de ajustările pentru pierderi de valoare, reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare.

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

22. Evenimente ulterioare

- *Acceptare mandat membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere*

Compania a informat publicul interesat cu privire la faptul că domnul Victor Florin DUMITRIU a acceptat expres mandatul de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere, numirea acestuia devenind efectivă în data de 01 iulie 2021.

- *Litigii în legătură cu procedura de înregistrare la ORCTB a Hotărârii AGOA nr.4 din data de 22.06.2021 și a deciziilor subsecvente*

În data de 08 iulie 2021, Compania a luat act de faptul că domnul Adrian Goicea și doamna Luiza Popescu, intervenienți, foști membri ai Consiliului de Supraveghere, revocați în temeiul Hotărârii AGOA nr. 4 din data de 22.06.2021, au depus cereri de intervenție în baza OUG nr.116/2009 cu privire la cererile de mențiuni nr. 393260 și 393280 din 30.06.2021 solicitând respingerea acestor cereri de mențiuni, constatarea nulității unor acte din procedura de organizare a AGOA din data de 22.06.2021, precum și suspendarea executării Hotărârii AGOA nr.4 din data de 22.06.2021.

Compania va formula și susține în fața Tribunalului București Secția a VI-a civilă apărările necesare cu privire la cererile intervenienților.

- *Comunicat privind modalitatea de plată a dividendelor distribuite în temeiul HAGO nr. 3/2021*

În data de 14 iulie 2021, Compania a emis un comunicat în temeiul Hotărârii nr. 3 a Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 22 iunie prin care a transmis procedura de plată a dividendelor distribuite.

- *Informare stadiu litigii referitor la înregistrarea la ORCTB a Hotărârii AGOA nr.4 din data de 22.06.2021*

Compania a emis o informare în data de 16 iulie 2021 privind stadiul litigiilor referitoare la înregistrarea la ORCTB a Hotărârii AGOA nr.4 din data de 22.06.2021.

- *Modificare componență Comitete consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere*

Consiliul de Supraveghere, întrunit în ședință în data de 27 iulie 2021, a decis modificarea componenței comitetelor consultative, după cum urmează: Comitetul de nominalizare și remunerare: Adrian Nicolae BLĂJAN – președinte, Adina-Loredana DOGARU-TULICĂ – membru, Claudiu Constantin NĂSTASĂ – membru, Mihaela POPESCU – membru, Comitetul de audit: Victor Florin DUMITRIU – președinte, Mihaela POPESCU – membru, Adina-Loredana DOGARU-TULICĂ – membru, Marius Vasile MORARIU – membru Comitetul de securitate energetică: Marius Vasile MORARIU – președinte, Adrian Nicolae BLĂJAN – membru, Claudiu Constantin NĂSTASĂ – membru, Victor Florin DUMITRIU – membru