

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate
la data și pentru perioada de nouă luni încheiată la
30 septembrie 2021

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

CNTEE Tranelectrica SA

Situația separată simplificată a poziției financiare la 30 septembrie 2021

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

	Nota	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		3.756.547.819	3.560.861.042
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri		31.808.958	37.773.137
Imobilizări necorporale		6.352.490	6.976.600
Imobilizări financiare		81.742.973	81.742.973
Total active imobilizate	4	3.876.452.240	3.687.353.752
Active circulante			
Stocuri		41.220.934	38.401.417
Creanțe comerciale și alte creanțe	5	1.103.101.225	847.936.655
Impozit pe profit de recuperat		2.940.669	1.247.719
Alte active financiare	6	-	-
Numerar și echivalente de numerar	7	398.940.758	554.003.528
Total active circulante		1.546.203.586	1.441.589.319
Total active		5.422.655.826	5.128.943.071
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
Capital social subscris		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		137.832.724	137.832.724
Rezerve din reevaluare		787.211.297	841.699.025
Alte rezerve		28.286.473	17.441.687
Rezultat reportat		1.687.167.409	1.615.652.289
Total capitaluri proprii	8	3.423.371.875	3.395.499.697
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	9	450.629.083	352.028.637
Împrumuturi	10	85.411.470	101.671.268
Alte împrumuturi și datorii asimilate – Leasing clădire – termen lung	11	23.530.682	30.531.904
Datorii privind impozitele amânate		114.507.137	119.037.879
Obligații privind beneficiile angajaților		72.641.000	72.641.000
Total datorii pe termen lung		746.719.372	675.910.688
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	11	1.113.909.334	887.977.288
Alte împrumuturi și datorii asimilate-Leasing clădire – termen scurt	11	7.843.561	7.416.569
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	12	9.462.943	17.011.429
Împrumuturi	10	25.064.214	24.709.805
Provizioane		70.084.240	91.564.358
Venituri în avans pe termen scurt	9	26.200.287	28.853.237
Impozit pe profit de plată		-	-
Total datorii curente		1.252.564.579	1.057.532.686
Total datorii		1.999.283.951	1.733.443.374
Total capitaluri proprii și datorii		5.422.655.826	5.128.943.071

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

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2021

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

	Nota	01 iulie – 30 septembrie 2021	01 iulie – 30 septembrie 2020	01 ianuarie – 30 septembrie 2021	01 ianuarie – 30 septembrie 2020
Venituri					
Venituri din serviciul de transport		297.843.847	251.527.376	910.311.281	758.784.929
Venituri din servicii de sistem		157.685.444	193.159.389	479.037.932	585.627.967
Venituri din piața de echilibrare		394.230.699	119.967.963	863.096.725	286.031.513
Alte venituri		10.282.013	9.084.358	29.350.661	33.255.944
Total venituri	14	860.042.003	573.739.086	2.281.796.599	1.663.700.353
Cheltuieli din exploatare					
Cheltuieli pentru operarea sistemului	15	(123.175.399)	(74.863.789)	(325.320.603)	(217.761.193)
Cheltuieli cu piața de echilibrare	15	(394.566.807)	(119.937.963)	(850.692.688)	(286.031.513)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	15	(156.502.406)	(123.344.908)	(447.964.440)	(421.560.525)
Amortizare		(65.960.995)	(66.198.885)	(196.132.897)	(202.310.973)
Cheltuieli cu personalul	16	(65.462.466)	(67.823.710)	(178.447.852)	(176.151.210)
Reparații și mentenanță		(28.227.271)	(29.380.562)	(65.134.608)	(66.057.252)
Materiale și consumabile		(2.654.732)	(2.362.864)	(5.800.089)	(5.743.181)
Alte cheltuieli din exploatare	17	(46.910.331)	(35.896.847)	(112.605.568)	(89.043.369)
Total cheltuieli din exploatare		(883.460.407)	(519.839.528)	(2.182.098.745)	(1.464.659.216)
Profit din exploatare		(23.418.404)	53.899.558	99.697.854	199.041.137
Venituri financiare		2.207.206	3.051.246	5.697.270	7.999.584
Cheltuieli financiare		(3.209.842)	(3.177.159)	(8.550.656)	(10.030.243)
Rezultat financiar net	18	(1.002.636)	(125.913)	(2.853.386)	(2.030.659)
Profit înainte de impozitul pe profit		(24.421.040)	53.773.645	96.844.468	197.010.478
Impozit pe profit	13	(851.219)	(16.908.021)	(16.043.342)	(44.637.474)
Profitul exercitiului		(23.569.821)	36.865.624	80.801.126	152.373.004

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2021

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

	Nota	01 iulie – 30 septembrie 2021		01 iulie – 30 septembrie 2020		01 ianuarie – 30 septembrie 2021		01 ianuarie – 30 septembrie 2020	
Profitul exercițiului			(23.569.821)		36.865.624		80.801.126		152.373.004
Alte elemente ale rezultatului global			-		-		-		-
Rezultatul global total			(23.569.821)		36.865.624		80.801.126		152.373.004

Situațiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 05 noiembrie 2021.

DIRECTORAT.

Președinte
Bogdan TOCĂCESCU

Membru

Adrian MORARU

Membru

Ionuț-Bogdan GRECIA

Membru

Cătălin-Constantin NABOTU

Membru

Marius-Viorel STANCIU

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

CNTEE Tranelectrica SA

Situația separată a modificărilor capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2021

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	733.031.420	49.842.552	129.096.113	922.454.926	15.771.718	1.433.931.608	3.284.128.337
Rezultatul global al perioadei							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	144.956.820	144.956.820
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	999.668	999.668
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	(1.069.585)	-	-	(1.069.585)
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	534.309	-	(534.309)	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(80.221.592)	-	80.221.592	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(80.756.868)	-	80.686.951	(69.917)
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(80.756.868)	-	225.643.771	144.886.903
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	8.736.611	-	-	(8.736.611)	-
Alte elemente	-	-	-	967	-	(971)	(4)
Total alte elemente	-	-	8.736.611	967	-	8.737.582	(4)
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea IIG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	1.669.969	-	1.669.969
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(35.185.508)	(35.185.508)
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	1.669.969	(35.185.508)	(33.515.539)
Sold la 31 decembrie 2020	733.031.420	49.842.552	137.832.724	841.699.025	17.441.687	1.615.652.289	3.395.499.697
Sold la 1 ianuarie 2021	733.031.420	49.842.552	137.832.724	841.699.025	17.441.687	1.615.652.289	3.395.499.697
Rezultat global al perioadei							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	80.801.126	80.801.126
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere pierdere/profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(54.487.728)	-	54.487.728	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(54.487.728)	-	54.487.728	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(54.487.728)	-	135.288.854	80.801.126
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total alte modificări	-	-	-	-	-	-	-
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	10.844.786	-	10.844.786
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(63.773.734)	(63.773.734)
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	10.844.786	(63.773.734)	(52.928.948)
Sold la 30 septembrie 2021	733.031.420	49.842.552	137.832.724	787.211.297	28.286.473	1.687.167.409	3.423.371.875

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

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a fluxurilor de trezorerie la data de 30 septembrie 2021

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

	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2021	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2020
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	80.801.126	152.373.004
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	16.043.341	44.637.474
Cheltuieli cu amortizarea	196.132.897	195.982.288
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	14.353.966	987.129
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(2.382.967)	(2.050.120)
Pierderi din debitori diversi	35.619	-
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diversi	2.234.733	1.297.311
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	1.287.505	177.045
Profit/pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	427.378	219.061
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	299.462	898.386
Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(21.580.174)	(12.308.433)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	3.192.679	2.716.907
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	290.845.565	384.930.052
Modificări în:		
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	(285.213.596)	26.967.156
Clienți – echilibrare	(4.733.205)	17.578.119
Clienți – cogenerare	19.093.448	6.262.846
Stocuri	(2.819.517)	(3.700.311)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	311.422.716	99.824.275
Datorii - echilibrare	(17.793.579)	(28.124.488)
Datorii - cogenerare	(85.684.328)	(100.685.071)
Datorii plătite conform Decizie impunere ANAF	(2.140.264)	-
Alte împrumuturi și datorii asimilate – Leasing clădiri	(6.574.230)	-
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(7.548.486)	995.770
Venituri în avans	13.641.742	(7.748.304)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	222.496.266	396.300.044
Dobânzi plătite	(3.260.592)	(5.553.873)
Impozit pe profit plătit	(22.267.033)	(32.295.040)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	196.968.641	358.451.131
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(358.028.581)	(213.762.389)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	-	(242.140)
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	93.150.539	-
Dobânzi încasate	2.052.489	5.438.029
Dividende încasate	23.352	1.769
Alte active financiare	-	85.000.000
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(262.802.201)	(123.564.731)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(17.753.391)	(18.979.260)
Utilizare linie de credit cogenerare	-	-
Rambursări linie de credit cogenerare	-	(29.540.187)
Plăți leasing clădire	(7.877.401)	-
Dividende plătite	(63.598.418)	(35.393.861)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(89.229.210)	(83.913.308)
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(155.062.770)	150.973.092
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	554.003.528	320.768.647
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	398.940.758	471.741.739

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

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

1. Informații generale

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

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

Situațiile financiare interimare separate întocmite la data de 30 septembrie 2021 nu sunt auditate.

2. Bazele întocmirii

a) Declarația de conformitate

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

3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare separate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020.

4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare

a) Imobilizări corporale

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 30 septembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 a fost determinată, în principal, de creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs.

Astfel, creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs în primele nouă luni ale anului 2021 a fost determinată, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, după cum urmează:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlpu și racord în Gura Ialomiței – 131.552.272;
- 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 – 26.007.266;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 19.420.276;
- Modernizare Stația 400 (220)/110/20 kV Munteni – 16.871.948;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan – 12.690.528;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 - 12.551.966;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 23.158.400;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud, Etapa 1 - Extinderea Stației 400 kV Medgidia Sud - 13.519.016;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Craiova Nord - 11.453.192;
- Înlocuire AT 3-ATUS-SF 400/400/160 MVA 400/231/22 kV, din Stația 400/220 kV Porțile de Fier - 11.054.817;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud - 10.975.041;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud - 10.180.807;
- 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 - 9.778.725;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud - 9.204.053;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova - 8.965.328;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat - 8.962.455;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni - 7.639.821;
- Înlocuire AT și Trafo în Stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 - 5.380.892;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) - 4.661.177;
- Montarea AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iemut și modernizarea sistemului de comandă-control al Stației 400/220/110/6 kV Iemut - 4.369.737;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava - 4.267.279;
- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud - Nadab - Bekescsaba, etapa finală: tronsonul dintre stâlpii 1-42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud - Nădab - 3.823.516;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune, Autostrada Sibiu - Pitești, km 0+000 - km 14+150, Lotul 1: km 0+000 - km 13+170, LEA 400 kV s.c. Tănăreni - Sibiu Sud - 3.141.642;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni - 2.907.256;
- Modernizarea Stației 220/110/20kV Vetis - echipament primar - 2.871.595;
- Înlocuire trafo 16 MVA în Stația Pitești Sud - 2.210.513;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV din zona Bărăgan - Fetești. Diminuarea efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud - Gura Ialomiței și LEA 400 kV Cernavodă - Gura Ialomiței (circuitul 2) - 2.147.699.

La 30 septembrie 2021, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de 101.696.695 lei, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, dintre care cele mai semnificative sunt enumerate mai jos:

- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud - 14.938.152;
- Înlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22 kV din Stația 400/220 kV Porțile de Fier - 13.738.637;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud - 12.010.946;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova - 10.051.000;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni - 9.920.762;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 - 7.030.831;
- Eliberare amplasament și realizarea condițiilor de coexistență cu instalațiile 400 kV aparținând CNTEE Transelectrica SA în comunele Letea Veche și Săucești, jud. Bacău (execuție) - 5.695.650;
- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud - Nadab - Bekescsaba, etapa finală: tronsonul dintre stâlpii 1- 42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud - Nădab - 3.823.516
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz - 3.723.888;
- Mutări și protejări rețele electrice de înaltă tensiune (220 kV - 400 kV) - AUTOSTRADA BRAȘOV - CLUJ -BORȘ SECȚIUNEA 1C - SIGHIȘOARA - Tg. Mureș - SUBSECȚIUNILE 2 și 3 Tg. Mureș - Ungheni - Ogra - 3.045.396;
- Echipamente de comunicații SDH înel N-E - 2.731.344;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice - 2.656.588;
- Înlocuire trafo 16 MVA în Stația Pitești Sud - 2.387.237;
- 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-Dragănești Olt - 1.662.688;
- Multifuncționale A3 - 1.508.544;
- Realizare cale de comunicație între Stația Reșița și sediul CTSI UTT Timișoara - 1.458.787;
- Înlocuire bobină de compensare Stația Arad - 1.396.486;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

- Drum acces în Stația Fântânele din DJ 134 – 1.065.686;
- Construire hală cu platformă, pod rulant și separator de hidrocarburi pentru depozitarea echipamentelor în Stația Suceava – 894.065;
- Reabilitare termică clădiri din Stația electrică de transformare Constanța Nord – 630.300;
- Realizare sisteme de balizaj zi – noapte pe LEA 400 kV Bradu – Brașov – în zona stâlpilor 400 - 401 - 411 - 416 - 417 - 418 - 419 – 557.258;
- Sistem Wi-Fi acces rețeaua proprie și internet – 396.340;
- Devieri și protejări rețele electrice pe varianta ocolitoare Satu Mare - LEA 220 kV Roșiori – Vetis – 342.145;
- Analizoare portabile de calitate a energiei electrice – 254.657;
- Înlocuire transformator servicii interne 6/0,4 kV și celulele aferente în Stația 220/110 kV Baia Mare 3 – 238.908;
- Montare Protecție Diferențială de Linie în Stația Baia Mare 3 – 219.371;
- Montare Protecție Diferențială de Linie în celula LEA 110kV Jibou în Stația 220/110kV Tihău – 216.148.

Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 30 septembrie 2021, în sumă de 914.880.885 lei, 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 – 243.615.889;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400 kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 87.664.065;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 63.521.760;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 55.566.386;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 50.000.927;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălcu 1 și CEE 18 MW Fălcu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 27.505.318;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 25.567.149;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 22.893.932;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 20.783.479;
- Modernizarea Stației electrice 220/110/20 kV Arefu – 15.716.483;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 15.542.302;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv -14.413.918;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14.296.873;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13.677.201;
- 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 – 13.067.373;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 12.780.694;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12.696.381;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, înlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 12.174.582;
- Retehnologizare Stație 220/110 kV Craiova Nord – 11.453.192;
- 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 – 9.778.725;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 9.656.317;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 7.490.107;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 6.223.744;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.043.182;
- 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 – 6.022.101;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin România - Turcia) – 5.853.759;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 5.687.205;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 5.451.552;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) – 4.661.177;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 4.199.321;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 3.950.478;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcâz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Reșița - Timișoara – Săcâz – 3.343.480;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune, Autostrada Sibiu – Pitești, km 0+000 – km 14+150, Lotul I: km 0+000 – km 13+170, LEA 400 kV s.c. Tănărești – Sibiu Sud - 3.141.642;
- Racordare la RET a CEE 136 MW Platonești, jud. Ialomița, prin realizarea unei celule de 110 kV în Stația 400/110 kV Gura Ialomiței – 2.889.337;
- Racordarea la RET a CEE Dumești 99 MW și CEE Românești 30 MW, județul Iași, prin realizarea unei celule de linie 110 kV în Stația 220/110 kV FAI – 2.545.853;
- Stația 400 kV Stalpu – 2.169.995;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV din zona Bărăgan – Fetești. Diminuarea efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud – Gura Ialomiței și LEA 400 kV Cernavodă – Gura Ialomiței (circuitul 2) - 2.147.699;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III – 2.798.024;
- Deviere LEA 110 kV Cetate I și 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438.

b) Imobilizări necorporale

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 30 septembrie 2021, în sumă de 5.882.358 lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474.290;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor la Executiv – 351.208.

Cele mai mari transferuri din **imobilizări necorporale în curs la immobilizări necorporale** sunt reprezentate de:

- Aplicație management locația din UNO-DEN București – 316.917.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.742.973 la 30 septembrie 2021 și de 81.742.973 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 9.000.000 euro (fără TVA).

La data de 30 septembrie 2021, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 31.808.958 lei.

Pentru acest contract, Compania achită un quantum lunar de 16.67 euro/mp (fără TVA) pentru închirierea spațiilor de birouri, în suprafață de cca. 9.000mp, rezultând o valoare anuală de 1,8 mil. euro.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Creanțe comerciale	1.028.712.759	849.268.696
Alte creanțe	122.860.738	111.446.214
Avansuri către furnizori	73.057.568	44.849.824
TVA de recuperat	84.190.979	33.960.938
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(146.704.880)	(134.733.880)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(59.015.939)	(56.855.137)
Total creanțe comerciale și alte creanțe	1.103.101.225	847.936.655

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	1.022.126.845	847.744.023
- clienți - activitate operațională	663.512.714	474.769.650
- clienți - piața de echilibrare	182.658.483	177.925.277
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	175.955.648	195.049.096
Clienți din alte activități	6.585.914	1.524.673
Total creanțe comerciale	1.028.712.759	849.268.696

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

La data de 30 septembrie 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 și pe piața de energie în trimestrul III al anului 2021 față de trimestrul IV al anului 2020, generând creșterea creanțelor aflate în sold la data de 30 septembrie 2021 față de 31 decembrie 2020.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: MAVIR, OPCOM, Electrica Furnizare SA, RAAN, Ciga Energy SA, Enel Energie SA, Enel Energie Muntenia SA, E.ON Energie Romania SA, Tinmar Energy SA, CEZ Vânzare SA. Ponderea acestora este de 55,26% în total creanțe comerciale.

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

La data de 30 septembrie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 17% (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 septembrie 2021 o scădere a creanțelor determinată, în principal, de scăderea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 30 septembrie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 175.955.648, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 și CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 522.181 de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.162.364, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, Petprod - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN- 2.385.922,

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

UGM Energy – 1.504.046, CET Govora – 900.864, KDF Energy – 887.527 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2020 (suma de 16.474.649), de la Electrocentrale București, precum și suma de 11.729.519 din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2021, în valoare de 12.251.700, de la următorii producători: Bepco SRL, Complexul energetic Hunedoara, Complexul energetic Oltenia, CET Arad, CET Govora, Contourglobal Solutions, Electrocentrale București, Electro Energy Sud, Electrouilaj SA, Universitatea Politehnică 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 această 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 86.513.431", dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, pârata fiind **Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN**.

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

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

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

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

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

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

Odată cu depunerea declarației de creanță, în procedura falimentului RAAN, Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabilă procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creanței sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci când condițiile prevăzute de lege în materie de compensare legală sunt îndeplinite la data deschiderii procedurii. Transelectrica SA a fost înscrisă în tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777 lei, în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului. Din suma solicitată de Companie, 89.360.986 lei, nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv că "aceasta nu figurează ca fiind datorată în evidențele contabile ale RAAN". Mai mult decât atât, lichidatorul judiciar a considerat că solicitarea înscrierii în tabel a sumei de 78.096.209 lei este tardiv formulată, fiind aferentă perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declarația de creanță trebuia să fie formulată la momentul deschiderii procedurii insolvenței, respectiv în data de 18.09.2013.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

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

Transelectrica a declarat apel 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. La termenul din 14.10.2021, s-a amânat cauza pentru data de 10.02.2022.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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, depus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11924 din 13 iunie 2018; - Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Proiect Delta SRL, Solek Proiect Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și Solar Electric Curtișoara SRL.

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

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

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

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

Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă, ANRE urmează să elaboreze cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei.

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

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

Alte creanțe

La data de 30 septembrie 2021, alte creanțe în sumă de 122.860.738 includ în principal:

- debitori diverși (88.489.766), din care:

- penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 74.820.318 (din care suma de 35.358.454 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901.452), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Romelectro (7.132.070), Total Electric Oltenia (3.288.967), OPCOM (1.975.966). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
- compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice (Arelco Power 987.555) și Enol Grup (2.541.312). Pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere.
- creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517.460.

- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 4.383.685 reprezentate în principal de: cotizație internațională ENTSO-E pentru anul 2021 (1.411.698), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2021 (915.920), chirie și mentenanță clădire birouri (742.350), polițe RCA, CASCO și altele;

- alte creanțe imobilizate în sumă de 4.255.911, din care 4.199.505 reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Resița – Pancevo (Serbia);

- alte creanțe sociale în sumă de 2.254.191 reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori

La 30 septembrie 2021, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 73.057.568 și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – Interim Coupling Project și SIDC - Single Intraday Coupling).

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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 data de 17 iunie a avut loc lansarea proiectului Interim Coupling, care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania. În cadrul mecanismului de cuplare prin preț a piețelor pentru ziua următoare, bursele de energie electrică corelează, pe bază de licitații, tranzacțiile cu energie electrică pentru ziua următoare ținând seama de capacitatea de interconexiune pusă la dispoziție de OTS prin care se realizează alocarea implicită a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, în calitate de OTS, transferă energia electrică, atât fizic, cât și comercial, către OTS vecin (MAVIR-Ungaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare.

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

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

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

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

TVA de recuperat

TVA de recuperat (84.190.979) – sumă nerecuperată până la data întocmirii prezentelor situații financiare.

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 30 septembrie 2021, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.926.298), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), GETICA 95 (12.540.731), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707), Opcom (6.276.563).

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Conturi curente la bănci și depozite, din care:	398.789.848	553.911.833
a) Conturi curente la bănci și depozite din activitatea curentă	152.710.962	283.219.064
b) Conturi curente la bănci și depozite, din care numerar restricționat:	246.078.886	270.692.769
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	151.360.945	120.579.656
- numerar din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	13.296.660	103.175.219
- numerar din taxa de racordare	28.197.609	17.811.107
- fonduri europene	33.927.282	12.073.753
- altele (garanții piața de energie și dividende)	19.296.390	17.053.034
Casa	116.063	91.695
Alte echivalente de numerar	34.847	-
Total	398.940.758	554.003.528

Depozitele bancare cu maturitate inițială mai mică de 90 zile, constituite din disponibilitățile bănești aflate în conturi curente, sunt în sumă de 152.043.667 la 30 septembrie 2021 și de 266.292.151 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 Român din administrarea Secretariatului General al Guvernului, în contul Statului Român în administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

În baza prevederilor art. 2 din OUG nr. 55/2015 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 al Guvernului, ca urmare a punerii în aplicare a prevederilor Ordonanței de Urgență a Guvernului nr. 68/06.11.2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

La 30 septembrie 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 16.285.412 acțiuni (22,21%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.236.166 acțiuni (7,14%).

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

Structura acționariatului la 30 septembrie 2021 și 31 decembrie 2020 este următoarea:

Acționar	30 septembrie 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	16.285.412	22,21%	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	5.236.166	7,14%	5.216.510	7,11%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

Creșterea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de 80.801.126, realizat la data de 30 septembrie 2021.

9. Venituri în avans

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

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

	30 septembrie 2021	Din care: porțiunea pe termen scurt la 30.09.2021	31 decembrie 2020	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2020
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune	2.650.161	2.650.161	2.673.159	2.673.159
Venituri înregistrate în avans – fonduri europene	1.931.284	1.931.284	1.410.938	1.410.938
Fonduri din tarif de racordare	265.962.424	14.556.860	258.086.562	16.999.239
Fonduri Europene	180.301.099	6.162.679	92.135.137	6.947.974
Alte subvenții	25.984.402	899.303	26.576.078	821.926
Total	476.829.370	26.200.287	380.881.874	28.853.237

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	28.853.237	37.209.745
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	22.736.601	53.932.210
Încasări din fonduri europene	645.602	311.139
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(3.150.298)	(3.929.590)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(22.759.599)	(57.015.831)
Venituri din fonduri europene	(125.256)	(1.654.436)
Total	26.200.287	28.853.237

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	352.028.637	360.641.212
Subvenții racordare	8.540.161	6.673.474
Fonduri nerambursabile	-	(33.388)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	106.468.139	7.393.324
Reluarea la venituri a subvențiilor	(16.407.854)	(22.645.985)
Total	450.629.083	352.028.637

10. Împrumuturi• *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 30 septembrie 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 - septembrie 2021, nu au fost efectuate trageri din împrumuturi.

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

	Valută	Rata dobânzii	Valoare contabilă	Scadența
Sold la 1 ianuarie 2021			125.151.210	
Trageri noi			-	
Rambursări din care:			(17.753.391)	
BEI 25709	EUR	3,596%	(11.807.490)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	(5.945.901)	11-Apr-2028
Diferențe de curs valutar la data rambursării			1.868.257	
Sold la 30 septembrie 2021			109.266.076	

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

Descriere	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
BEI 25709	47.638.741	58.613.148
BEI 25710	61.627.335	66.538.062
Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:	109.266.076	125.151.210
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	(23.854.606)	(23.479.941)
Total împrumuturi pe termen lung net de ratele curente	85.411.470	101.671.269

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Între 1 și 2 ani	23.854.606	23.479.941
Între 2 și 5 ani	59.654.134	70.439.826
Peste 5 ani	1.902.730	7.751.501
Total	85.411.470	101.671.268

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

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

- **Împrumuturi pe termen scurt**

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.854.606	23.479.941
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.209.608	1.229.864
Descoperire de cont pt activitatea de cogenerare de înaltă eficiență	-	-
Total împrumuturi pe termen scurt	25.064.214	24.709.805

- **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 175.000.000, 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 Vânzare S.A., E.ON Energie România 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 175.000.000, 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:

- 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 Vânzare S.A., Getica 95 Com SRL, Enel Energie Muntenia SA.

La data de 30 septembrie 2021, linia de credit nu este utilizată.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

11. Datorii comerciale și alte datorii

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori piața de energie	487.148.177	468.110.907
Furnizori de imobilizări	138.731.894	112.384.086
Furnizori alte activități	40.417.468	30.539.187
Sume datorate angajaților	7.383.051	9.364.190
Alte datorii	471.602.987	305.527.391
Total	1.145.283.577	925.925.761

La data de 30 septembrie 2021 și 31 decembrie 2020, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 487.148.177, respectiv 468.110.907, prezintă următoarea structură:

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori - activitate operațională	301.173.862	178.658.686
- furnizori - piața de echilibrare	122.560.985	140.354.564
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	63.413.330	149.097.657
Total	487.148.177	468.110.907

"Furnizorii pe piața de energie electrică" sunt reprezentați în principal de: Hidroelectrica SA, MAVIR, S Complexul Energetic Oltenia SA, Electrocentrale București SA, IBEX, OMV Petrom SA, BEPCO SRL, CIGA Energy SA, Veolia Energie Prahova SRL. La 30 septembrie 2021, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 88%.

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

Scăderea soldului datoriilor aferente pieței de echilibrare a fost determinată de scăderea volumului tranzacțiilor înregistrate în piața de echilibrare în luna septembrie 2021, comparativ cu luna decembrie 2020.

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 III al anului 2021, față de trimestrul IV al anului 2020.

La data de 30 septembrie 2021, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 35.549.294 (RAAN – 32.180.328 și CET Govora SA – 3.368.966), 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 gestiona unitar toate informațiile primite de la contribuabili, în baza prevederilor HG nr. 685/1999.

Producătorii (RAAN, CET Govora) nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: "în cazul în care producătorul nu a achitat integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin 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 eşalonare la plată a sumelor reprezentând creanțe din contravaloarea supracompensării pentru 2011-2013 și a bonusului necuvenit pentru anul 2014

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

(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 septembrie 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 septembrie 2021, Compania nu înregistrează datorii restante către furnizori, bugetul de stat sau instituții locale.

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Creditori diverși	265.328.105	162.823.402
Clienți - creditori	140.997.722	66.357.754
Dividende de plată	366.490	191.175
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	7.843.561	7.416.569
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	23.530.682	30.531.904
Alte datorii	33.536.427	38.206.587
Total	471.602.987	305.527.391

- „Creditorii diverși”, în sumă de 265.328.105 la 30 septembrie 2021, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 256.736.993.

Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:

- valoarea contribuției de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, valoarea supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, bonusul necuvenit de încasat de la producători, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, și
- valoarea bonusului de cogenerare, a antesupracompensării și a bonusului neacordat de achitat către producătorii de energie în cogenerare de înaltă eficiență, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de altă parte.

- 3.813.108 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET 2.503.099, redevență trim III 1.119.520, și altele.

• “Clienții creditori”, la data de 30 septembrie 2021, sunt în sumă de 140.997.722, din care 140.931.161 reprezintă sume încasate în avans de la MAVIR (79.516.215), OPCOM (53.455.539) și IBEX (7.959.407) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project) și SIDC (Single Intraday Coupling).

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

• La 30 septembrie 2021, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de 366.490. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

• La 30 septembrie 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 31.374.243, din care:

- datorie pe termen scurt: 7.843.561;

- datorie pe termen lung: 23.530.682.

• Alte datorii în sumă de 33.536.427 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 19.614.091, TVA neexigibilă în perioada de raportare, 13.712.631 și altele.

Provizioane

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii	46.017.306	50.441.491
Provizioane pentru contracte de mandat	23.941.005	33.232.691
Alte provizioane	125.929	7.890.176
TOTAL	70.084.240	91.564.358

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 30.09.2021, în sumă de 46.017.306, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

• *Dosarul nr. 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216.093)* – mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.

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

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

- 2.129.765,86 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2019;
- 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2020;
- dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă;
- cheltuieli de judecată.

Mai multe detalii cu privire la aceste dosare sunt prezentate la Nota 19 – Litigii și contingente.

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

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

- 2.433.608,52, chirie anuală ocupare temporară teren din fondul forestier național;
- penalități de întârziere de la data scadenței chiriei 31.01.2018 și până la plata efectivă și integrală a acestora;
- 304.298,47, reprezentând scoatere definitivă din fondul forestier național suprafața teren, pierderea de creștere, exploatare masă lemnoasă + penalități de întârziere calculate de la data de 10.05.2015 și până la plata efectivă și integrală a acestora.

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 părților Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" SA și Compania Națională de Transport al Energiei Electrice

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

"Transelectrica" SA - Sucursala de Transport Timișoara. Definitivă. Pronunțată în ședința publică din data de 29.11.2018."

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

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

La Curtea de Apel București, soluția pe scurt a fost: "În temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 C.proc.civ., suspendă soluționarea cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3155/115/2018 aflat pe rolul Inaltei Curți de Casație și Justiție. Cu drept de recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată astăzi, 19.05.2020. Pronunțarea se va face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței". 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 19.012,3 lei, către recurenta-reclamantă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A." Definitivă.

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

În data de 26.06.2020, Nuclearelectrica a chemat în judecată Compania pentru plata sumei de 1.290.533,156 lei reprezentând dezechilibru negativ și 182.251,94 lei, dobândă legală.

După mai multe termene în care a fost amânată cauza (26.06.2020, 16.10.2020, 11.12.2020), din diverse motive, la termenul din 22.12.2020, instanța a obligat Compania la plata către reclamantă a sumei de 1.290.533,156 lei, cu titlu de daune interese compensatorii, la plata actualizării acestei sume cu rata inflației de la data de 27.09.2018 și până la data plății efective, la plata sumei de 182.251,94 lei reprezentând dobândă legală penalizatoare calculată de la data de 27.09.2018 și până la data de 31.01.2020, precum și la plata în continuare a dobânzii legale penalizatoare, calculată de la data de 01.02.2020 și până la data plății efective. De asemenea, a obligat pârâta la plata către reclamantă a sumei de 23.441,66 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, constând în taxă judiciară de timbru. A respins cererea pârâtei privind plata cheltuielilor de judecată, ca neîntemeiată. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. (Hotărâre 2698/2020 22.12.2020). 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 (7.092.389)*

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 termen în dosar pentru data de 09.12.2021.

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

În data de 23.10.2020, Energobit S.A. a chemat în judecată Compania pentru actualizarea prețului contractului C199/2016 (Retehnologizarea Stației 220/110 kV Turnu Severin Est), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea Companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 762.310,75 lei, reprezentând diferență manoperă + 49.550,03 lei, reprezentând penalități de întârziere.

După amânarea cauzei la termenul din data de 29.09.2020 din cauza lipsei de procedură cu pârâta, la data de 27.10.2020, 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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 (1.344.355)*

În data de 06.08.2020, ELM Electromontaj Cluj S.A. a chemat în judecată Compania prin UTT Cluj pentru actualizarea prețului contractului C21/28.07.2016 (mentenanță majoră LEA 220 kV d.c. Cluj Florești – Alba Iulia: Cluj Florești – Câmpia turzii: Iernut – Câmpia Turzii), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG nr. 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea Companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 965.015,16 lei, reprezentând diferență manoperă + 379.340,93 lei, reprezentând penalități de întârziere.

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

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

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

După termenul de judecată de la data de 17.02.2021 și două amânări de pronunțare (17.02.2020 și 22.02.2021), la data de 01.03.2021, Tribunalul Specializat Cluj a pronunțat Sentința civilă nr. 405/2021 prin care a dispus următoarele: "Respinge, ca neîntemeiată, excepția lipsei de interes în susținerea primului capăt de cerere, excepție invocată de pârâta. Admite acțiunea formulată de reclamanta SC E. E. SA, în contradictoriu cu pârâta C. T. SA. Obligă pârâta să încheie cu reclamanta un act adițional la Contractul de lucrări nr. C21/28.07.2016, având ca obiect modificarea prețului contractului ca urmare a majorării salariului de bază minim brut pe țară garantat în plată pentru domeniul construcțiilor conform O.U.G. nr. 114/2018. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 96.5015,16 lei, fără TVA, reprezentând diferența dintre costurile cu manopera oferită și costurile cu manopera executată în baza Contractului de lucrări nr. C21/28.07.2016, aferentă situațiilor de lucrări întocmite pentru perioada februarie – iulie 2019. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 379.340,93 lei, reprezentând penalități de întârziere de 0,1%/zi, calculate la debitul principal, până la data de 31.07.2020, precum și la plata penalităților de întârziere de 0,1%/zi în continuare, până la achitarea debitului principal, valoarea penalităților fiind limitată la debitul principal, plus TVA. Obligă pârâta la plata în favoarea reclamantei a sumei de 35.519,20 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru și onorariu avocațial. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare". Compania a declarat apel.

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

În data de 11.08.2020, ELM Electromontaj Cluj S.A. a chemat în judecată Compania prin UTT Sibiu pentru actualizarea prețului contractului C14/09.03.2018 ("Mentenanță majoră LEA 220 kV Alba - Șugag - Gâlceag), ca urmare a creșterii salariului minim în construcții conform OUG 114/2018. În acest sens, a solicitat obligarea companiei la încheierea unui act adițional și plata sumei de 617.280,31 lei, reprezentând diferență manoperă + 179.124,08 lei, reprezentând penalități de întârziere.

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

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

Curtea de Apel Cluj, investită cu soluționarea conflictului de competență, la termenul din data 15.01.2021, a stabilit 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 petiului 2, iar în cazul în care calculul nu este corect să depună 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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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 neintemeiată, 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 125.929 reprezintă, în principal, concedii de odihnă neefectuate.

La data de 30 septembrie 2021, Compania are constituit un provizion în sumă de 23.941.005 reprezentând, în principal, componenta variabilă aferentă pachetelor de OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor administratorilor executivi și neexecutivi executate în perioada 2013-2017. Pentru aceste variabile, există cereri de chemare în judecată formulate de foști membri ai Consiliului de Supraveghere/Directorat, iar sumele pentru constituirea provizioanelor sunt estimate la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar în baza unui calcul actuarial, în conformitate cu standardele de IFRS aplicabile (IFRS 2) pentru OAVT nevalorificate.

12. Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	7.031.977	13.542.683
Impozit pe salarii	1.287.033	2.465.884
Alte impozite de plată	1.143.933	1.002.862
Total	9.462.943	17.011.429

La 30 septembrie 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 octombrie 2021.

13. Impozit pe profit

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

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul III 2021 și trimestrul III 2020, precum și la impozitul pe profit la 30 septembrie 2021 și 30 septembrie 2020 se prezintă, după cum urmează:

	Trim. III 2021	Trim. III 2020	30 septembrie 2021	30 septembrie 2020
Impozitul pe profit curent	1.027.765	15.119.217	20.574.083	45.695.048
Impozitul pe profit amânat	(1.878.984)	1.788.804	(4.530.741)	(1.057.574)
Total	(851.219)	16.908.021	16.043.342	44.637.474

14. Venituri din exploatare

Perioada 01 iulie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 iulie 2020-30 septembrie 2020

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

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, aferente trimestrului III 2021 și trimestrului III 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 trimestrul III 2021	20,55	10,82	-
Ordin nr. 142/29.06.2020 - pentru trimestrul III 2020	17,97	11,96	2,49

În cursul anului 2020, în vederea implementării noului pachet de reglementări europene, în mod special Regulamentul (UE) 2019/943 și Regulamentul (UE) 2017/2195, au fost armonizate metodologiile de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice și a tarifului pentru serviciul de sistem, respectiv *Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice*, aprobată prin Ordinul ANRE nr. 171/2019 și *Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem*, aprobată prin Ordinul ANRE nr. 45/2017, cu modificările ulterioare, cu prevederile reglementărilor europene antemenționate.

În acest sens, prin Ordinul ANRE nr. 153/2020 privind modificarea și completarea *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice*, aprobată prin Ordinul ANRE nr. 171/2019 s-a efectuat integrarea componentei aferentă serviciului funcțional de sistem în serviciul de transport, unificarea fiind posibilă datorită faptului că principiile și regulile de stabilire a veniturilor și a tarifelor sunt similare.

Totodată, prin Ordinul ANRE nr. 180/2020 s-a modificat *Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem*, aprobată prin Ordinul ANRE nr. 45/2017, cu modificările ulterioare, în sensul eliminării prevederilor referitoare la principiile și regulile de stabilire a tarifului pentru serviciul funcțional de sistem care au fost preluate în Ordinul ANRE nr. 153/2020.

În aceste condiții, prin Ordinul ANRE nr. 214/2020, modificat prin Ordinul ANRE nr. 10/2021 a fost aprobat tariful mediu pentru serviciul de transport (care integrează și componenta aferentă serviciului funcțional de sistem) și tariful pentru serviciul de sistem, începând cu data de 1 ianuarie 2021.

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

Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrică în rețea (T_G) și pentru extragerea de energie electrică din rețea (T_L) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 214/2020, începând cu data de 1 ianuarie 2021.

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

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	13.647.248	13.227.781

Veniturile din exploatare realizate în trimestrul III 2021 și trimestrul III 2020 se prezintă, astfel:

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020
Venituri din serviciul de transport	278.054.292	236.335.031
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	12.051.750	12.709.838
Venituri din energia reactivă	171.313	98.592
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	1.825.820	178.172
Venituri din tranzacții CPT	5.740.672	2.205.743
Venituri din serviciul de transport – total	297.843.847	251.527.376
Venituri din servicii de sistem funcționale	-	32.937.180
Venituri din servicii de sistem tehnologice	148.913.426	158.574.455
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	8.772.018	1.647.754
Venituri din servicii de sistem – total	157.685.444	193.159.389

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Venituri pe piața de echilibrare	394.230.699	119.967.963
Alte venituri	10.282.013	9.084.358
Total venituri	860.042.003	573.739.086

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 trimestrului III 2021 cu trimestrul III 2020 se va cumula în trimestrul III 2020 suma aferentă serviciului de transport cu cea aferentă serviciilor funcționale de sistem.

Astfel, veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020 cu suma de 8.782.081, determinată de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 3,17%, respectiv cu 419.467 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

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020, în sumă de 658.088, corespunzător nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

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

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

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

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

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

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacității de interconexiune se realizează în conformitate cu prevederile din Ordinul ANRE nr. 171/2019 și al Regulamentului (UE) 2019/943 din 5 iunie 2019 privind piața internă de energie electrică, ca sursă de finanțare a investițiilor pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de interconexiune cu sistemele vecine.

Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)

Aceste venituri au fost mai mari în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020 cu suma de 1.647.648, creșterea fiind determinată de veniturile rezultate din decontările pe luna iunie, care au fost primite în luna iulie, datorate distribuției fluxurilor de energie la nivel european, și din variația schimburilor programate de energie electrică cu Ucraina.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost mai mari în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020 cu suma de 3.534.929. Aceste venituri au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excident pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și în cadrul PRE CIGA ENERGY, pe Piața de Echilibrare.

Creșterea veniturilor din tranzacții CPT în perioada analizată a fost determinată, în principal, de noile reguli pe piața de echilibrare și a faptului că dezechilibrele Transelectrica au fost preponderent în sens contrar dezechilibrelor Sistemului Electroenergetic Național, precum și de creșterea volumului tranzacțiilor pe Piața Intrazilnică și creșterea prețurilor pe întreaga piață a energiei.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020 cu suma de 9.661.029, 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 3,17%, respectiv cu 419.467 MWh.

În trimestrul III 2021, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mici cu suma de 7.588.980 comparativ cu cheltuielile privind achiziția serviciilor de sistem tehnologice realizate.

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o creștere în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020, cu suma de 274.262.736, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- aspecte de reglementare:
 - eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare* și a *Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile*, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 61/31.03.2020;
 - eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, potrivit *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, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/25.11.2020;
 - 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 la nivel local și regional;
 - evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare;
 - scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
 - evoluția hidraulicității;
 - evoluția producției și consumului de energie electrică;
 - trendul de evoluție al certificatelor de CO₂;
 - evoluția consumului de energie electrică ca urmare a reglementărilor emise de Administrația Publică Centrală pentru prevenirea răspândirii Covid-19.

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020

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

	<u>Tarif mediu pentru serviciul de transport</u>	<u>Tarif pentru servicii de sistem tehnologice</u>	<u>Tarif pentru servicii de sistem funcționale</u>
Ordin nr. 10/24.02.2021 pentru perioada 01 martie – 30 septembrie 2021	20,55	10,82	-
Ordin nr. 214/09.12.2020 pentru perioada 01 ianuarie – 28 februarie 2021	20,55	11,96	-
Ordin nr. 142/29.06.2020 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2020	17,97	11,96	2,49
Ordin nr. 10/15.01.2020 pentru perioada 16 ianuarie – 30 iunie 2020	17,97	13,05	1,84
Ordin nr. 218/11.12.2019 pentru perioada 01 ianuarie – 15 ianuarie 2020	18,33	13,05	1,84

Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021, respectiv 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, se prezintă, astfel:

	<u>01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021</u>	<u>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</u>
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	41.925.308	39.483.535

Veniturile din exploatare realizate în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021, respectiv în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, se prezintă, astfel:

	<u>01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021</u>	<u>01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020</u>
Venituri din serviciul de transport	857.516.345	706.520.613
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	32.841.624	44.042.820
Venituri din energia reactivă	459.295	230.396
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	2.733.579	2.115.802
Venituri din tranzacții CPT	16.760.438	5.875.298
Venituri din serviciul de transport – total	910.311.281	758.784.929
Venituri din servicii de sistem funcționale	-	81.248.377
Venituri din servicii de sistem tehnologice	467.080.377	501.949.769
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	11.957.555	2.429.821
Venituri din servicii de sistem – total	479.037.932	585.627.967
Venituri pe piața de echilibrare	863.096.725	286.031.513
Alte venituri	29.350.661	33.255.944
Total venituri	2.281.796.599	1.663.700.353

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 perioadei 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, se va cumula în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 suma aferentă serviciului de transport cu cea aferentă serviciilor funcționale de sistem.

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Astfel, veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 cu suma de 69.747.355, determinată de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 6,18%, respectiv cu 2.441.773 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 perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o scădere față de perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, în sumă de 11.201.196, 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 mari în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 cu suma de 617.777, datorită faptului că în anul 2021 cantitățile de energie importată/exportată/tranzitată au fost mai mari decât cele din anul precedent, iar tariful pentru schimburile cu țările perimetrice aplicat a crescut în anul 2021.

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost mai mari în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 cu suma de 10.885.140. 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 veniturilor din tranzacții CPT în perioada analizată a fost determinată, în principal, de noile reguli pe piața de echilibrare și a faptului că dezechilibrele Tranelectrica au fost preponderent în sens contrar dezechilibrelor Sistemului Electroenergetic Național, precum și de creșterea volumului tranzacțiilor pe Piața Intrazilnică și creșterea prețurilor pe întreaga piață a energiei.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 cu suma de 34.869.392, 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 6,18%, respectiv cu 2.441.773 MWh.

În perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mari cu suma de 19.115.937 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 perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 față de perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, cu suma de 577.065.212, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- aspecte de reglementare:
 - eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare* și a *Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile*, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 61/31.03.2020;
 - eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, potrivit *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, aprobat prin Ordinul ANRE nr.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

213/25.11.2020;

- 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 la nivel local și regional;
 - evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare;
 - scăderea dezechilibrului negativ înregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrică pe piața de echilibrare;
 - evoluția hidraulicității;
 - evoluția producției și consumului de energie electrică;
 - trendul de evoluție al certificatelor de CO₂;
 - 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.

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

Perioada 01 iulie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 iulie 2020-30 septembrie 2020

Cheltuielile realizate în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020 se prezintă, astfel:

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	106.349.106	60.387.669
Cheltuieli cu congestiile	178	1.650
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	4.335.588	3.242.260
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	8.948.017	8.864.628
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	3.542.510	2.367.582
Total cheltuieli operaționale	123.175.399	74.863.789
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	156.502.406	123.344.908
Cheltuieli privind piața de echilibrare	394.566.807	119.967.963
Total	674.244.612	318.176.660

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

Acestea reprezintă cheltuieli cu achiziția de energie electrică de pe piața liberă de energie pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) în RET și au fost mai mari în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020 cu suma de 45.961.437, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- consumul propriu tehnologic înregistrat în perioada analizată a fost mai mare decât în perioada similară a anului 2020, consumul din anul 2020 fiind puternic influențat de pandemia Covid-19;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU a fost semnificativ mai mare în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020;
- 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 față de 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 1.093.328 în trimestrul III 2021 față de trimestrul III 2020, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice în anul 2021 și modificărilor legislative aplicabile începând cu 01 iulie 2021, respectiv prevederile Ordinului ANRE nr. 82/2021.

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 trimestrul III 2021 aceste cheltuieli au fost mai mari cu 1.174.928 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 trimestrul III 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 creștere în trimestrul III 2021 comparativ cu trimestrul III 2020, în sumă de 33.157.498, influențată, în principal, de următorii factori:

- prețurile de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială în trimestrul III 2021 au fost mai mari comparativ cu cele din trimestrul III 2020, datorită creșterii prețurilor înregistrate pe piața de energie electrică în anul 2021;
- manifestarea în anul 2021 a unui nivel extrem de ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în trimestrul III 2021 în sumă de 394.566.807, au fost mai mari cu 274.598.844 față de cele realizate în trimestrul III 2020. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020

Cheltuielile realizate în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020 se prezintă, astfel:

	01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021	01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	282.381.092	173.741.510
Cheltuieli cu congestiile	355	1.650
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	14.588.051	12.133.589
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	15.404.999	21.425.570
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	12.946.106	10.458.874
Total cheltuieli operaționale	325.320.603	217.761.193
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	447.964.440	421.560.525
Cheltuieli privind piața de echilibrare	850.692.688	286.031.513
Total	1.623.977.731	925.353.231

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu suma de 108.639.582 în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- din cauza caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;
- consumul propriu tehnologic înregistrat în perioada analizată a fost mai mare cu circa 130 GWh (20%) față de perioada similară a anului 2020, consumul din anul 2020 fiind puternic influențat de pandemia Covid-19;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU a fost de peste două ori mai mare în perioada ianuarie – septembrie 2021 față de perioada similară a anului anterior, depășind semnificativ valorile înregistrate în ultimii ani;
- imprevizibilitatea pieței s-a manifestat prin creșterea accentuată și rapidă a prețurilor, în contextul creșterii prețului certificatului de emisii de carbon, al unui nivel al capacităților de producere a energiei electrice insuficient pentru a înlocui producția bazată pe combustibili fosili, în special pe cea pe cărbune, în contextul liberalizării pieței, a lipsei concurenței producătorilor și a concurenței furnizorilor pentru cumpărarea de energie, pentru a-și putea îndeplini contractele cu numeroșii clienți ce au optat pentru piața liberă;
- 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 40% față de perioada similară a anului precedent. Pentru întreaga perioadă analizată, costurile CPT aferente pieței de echilibrare au fost cu circa 60% 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 2.454.462 în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice în anul 2021 și modificărilor legislative aplicabile începând cu 01 iulie 2021, respectiv prevederile Ordinului ANRE nr. 82/2021.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o scădere în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, în sumă de 6.020.571, 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 perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 aceste cheltuieli au fost mai mari cu 2.487.232 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 parametri 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 perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 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 creștere în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, în sumă de 26.403.915, influențată, în principal, de următorii factori:

- creșterea prețurilor de achiziție a serviciilor de sistem tehnologice pe piața concurențială în perioada analizată, pentru rezerva secundară (RS) și rezerva terțiară rapidă (RTR), având în vedere creșterea prețurilor înregistrate pe piața de energie electrică în anul 2021;
- manifestarea în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

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 perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 în sumă de 850.692.688, au fost mai mari cu 564.661.175 față de cele realizate în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

16. Cheltuieli cu personalul

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020
Cheltuieli cu salariile personalului	54.204.115	51.005.154
Cheltuieli sociale	4.351.661	4.265.580
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	1.971.660	4.221.230
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	950.523	768.696
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	3.693.125	7.262.259
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(1.768)	(1.654)
Alte cheltuieli	293.150	302.445
Total	65.462.466	67.823.710

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în trimestrul III 2021 înregistrează o scădere comparativ cu trimestrul III 2020, determinată, în principal, de diminuarea cheltuielilor cu tichetele acordate salariaților și a cheltuielilor privind asigurările și protecția socială.

	01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021	01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020
Cheltuieli cu salariile personalului	156.619.638	144.369.284
Cheltuieli sociale	8.392.905	5.732.162
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	6.263.440	7.586.435
Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	3.825.122	-
Cheltuieli Covid-19-Avantaj hrană impozabil	-	1.003.974
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	2.988.089	2.285.847
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	12.772.050	14.370.958
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(13.208.810)	(9.816)
Alte cheltuieli	795.418	812.366
Total	178.447.852	176.151.210

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 înregistrează o creștere comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, determinată, în principal, de creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii, în condițiile înregistrării unor diminuări a cheltuielilor cu tichetele acordate salariaților și a cheltuielilor privind asigurările și protecția socială. Precizăm faptul că în perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, cheltuielile cu personalul au fost mai mici comparativ cu perioada similară a anului curent și datorită pandemiei de coronavirus.

De asemenea, în perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021 s-au înregistrat cheltuielile privind participarea salariaților la profitul aferent anului 2020, precum și reluarea la venituri a provizionului constituit în anul 2020 privind participarea salariaților la profit.

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), plăți efectuate în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie.

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

17. Alte cheltuieli din exploatare

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2020 – 30 septembrie 2020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	20.673.998	15.293.490
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	211.952	207.024
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	1.216.597	342.014
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	15.205.535	131.132
Alte cheltuieli, din care:	9.602.249	19.923.187
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	(7.501)	(11.996.023)
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	-	20.702.848
- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	4.910.112	6.123.068
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	1.452.351	1.329.997
- cheltuieli cu deplasările	708.158	427.130
- cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ	666.840	838.068
- cheltuieli privind mărfurile	358.239	187.482
- cheltuieli cu transportul de personal	166.716	281.303
- cheltuieli cu primele de asigurare	129.122	162.574
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	35.382	59.074
- alte cheltuieli de exploatare	1.182.830	1.807.666
Total	46.910.331	35.896.847

În trimestrul III 2021 aceste cheltuieli au fost mai mari cu suma de 11.013.484 comparativ cu trimestrul III 2020, având în vedere, în principal, creșterea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți (cheltuieli cu mentenanța Teletrans, cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene, etc.), a 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 deplasările, cheltuielilor privind mărfurile, cheltuielilor privind cotizațiile internaționale etc.;
- creșterea cheltuielilor (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante, având în vedere provizioanele constituite pentru Getica 95 COM SRL, Romelectro SA, CET Govora SA etc.

	01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021	01 ianuarie 2020 – 30 septembrie 2020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	55.919.392	46.921.015
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	565.466	600.573
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	3.867.981	1.020.041
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	15.493.237	411.365
Alte cheltuieli, din care:	36.759.492	40.090.375
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	(8.071.902)	(11.400.230)
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	9.419.836	20.702.848
- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	17.263.022	15.992.128
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	4.283.058	3.984.498
- cheltuieli cu amenzi și penalități, în principal din litigii	2.851.306	4.221
- cheltuieli cu deplasările	2.108.544	1.322.049
- alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	1.662.745	531.740
- cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ	962.468	2.382.076
- cheltuieli cu transportul de personal	812.485	703.785

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

- cheltuieli privind mărfurile	797.576	327.413
- cheltuieli privind gazele naturale achiziționate	669.277	610.098
- cheltuieli cu primele de asigurare	384.017	498.082
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	323.901	423.284
- cheltuieli cu studiile și cercetările	223.000	552.375
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	116.938	1.108.088
- alte cheltuieli de exploatare	2.953.221	2.347.920
Total	112.605.568	89.043.369

În perioada 01 ianuarie 2021-30 septembrie 2021, aceste cheltuieli au înregistrat o creștere în sumă de 23.562.199 comparativ cu perioada 01 ianuarie 2020-30 septembrie 2020, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- creșterea altor cheltuieli cu serviciile executate de terți (cheltuieli cu mentenanța Teletrans, cheltuieli privind implementarea codurilor paneuropene, cheltuieli cu protecția civilă și paza etc.), a 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 deplasările, cheltuielilor privind mărfurile, cheltuielilor privind cotizațiile internaționale etc.;
- creșterea cheltuielilor privind impozitele și taxele, având în vedere înregistrarea în luna februarie 2021 a sumei de 2.140.264 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 22/16.02.2022, 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;
- înregistrarea, în luna martie 2021, a sumei de 2.845.587 (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 2.845.587 (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 (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante, având în vedere provizioanele constituite pentru Getica 95 Com SRL, Romelectro SA, CET Govora SA etc.;
- reluarea la venituri a unor provizioane constituite pentru ANAF, OPCOM SA, Energobit SA etc.
- 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).

18. Rezultat financiar net

	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2021	01 iulie 2021 – 30 septembrie 2020
Venituri din dobânzi	528.776	1.685.366
Venituri din diferențe de curs valutar	1.675.160	1.123.085
Alte venituri financiare	3.270	242.795
Total venituri financiare	2.207.206	3.051.246

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Cheltuieli privind dobânzile	(1.051.079)	(1.484.549)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(2.158.763)	(1.692.610)
Total cheltuieli financiare	3.209.842)	(3.177.159)
Rezultatul financiar net	(1.002.636)	(125.913)
	01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2021	01 ianuarie 2021 – 30 septembrie 2020
Venituri din dobânzi	1.892.562	5.421.682
Venituri din diferențe de curs valutar	3.754.236	2.305.929
Alte venituri financiare	50.472	271.973
Total venituri financiare	5.697.270	7.999.584
Cheltuieli privind dobânzile	(3.240.336)	(5.546.296)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(5.310.320)	(4.483.947)
Total cheltuieli financiare	(8.550.656)	(10.030.243)
Rezultatul financiar net	(2.853.386)	(2.030.659)

La data de 30 septembrie 2021, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 2.853.386, mai mare cu 822.727 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 septembrie 2021 comparativ cu cel înregistrat la 30 septembrie 2020, se prezintă, astfel:

Moneda	30.09.2021	30.09.2020
Lei / Euro	4,9471	4,8698
Lei / Dolar USA	4,2653	4,1617

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 1.090.831,70 lei, contravaloare factura nr. 1300215/31.12.2013”, dosar în care Compania are calitatea de pârâtă, reclamantă fiind Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

suma totală solicitată de reclamantă prin cererea de chemare în judecată, obligarea intimătei - reclamante la plata cheltuielilor făcute cu acest recurs.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de Dosar nr. 1711/54/2019, 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 preschimbato, următorul fiind în data de 21.05.2020.

La data de 21.05.2020, a fost scoasă cauza de pe rol cu următoarea soluție: s-a admis excepția de neкомпetență materială a Curții de Apel Craiova și s-a dispus înaintarea cauzei la ICCJ – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Hotărâre 140/21.05.2020. Termen 03.02.2021.

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.

La termenul din data de 14.10.2021, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: "acordă termen pentru continuarea procedurii, respectiv pentru valorificarea bunurilor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare."

Următorul termen a fost stabilit pentru data de 10.02.2022.

• 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 părâtă 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 părâta să plătească reclamantei suma de 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorării de expert și taxă judiciară de timbru). Document hotărâre 2771/13.06.2018.

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

Termen: 28.10.2021. Detalii soluție: TERMEN PRESCHIMBAT.

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, 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).

Pentru dosarul nr. 6574/2/2017, la termenul de judecată din 19.10.2021, au fost respinse recursurile declarate de recurenta-reclamantă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva Sentinței civile nr. 1074 din 8 martie 2018 și a Încheierii de ședință din 11 ianuarie 2018, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a Contencios Administrativ și Fiscal, ca nefondate. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 19 octombrie 2021.

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 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, control 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 conține 10 măsuri, cu termen de ducere la îndeplinire 31.05.2021, termen ce a fost prelungit de către CCR la solicitarea Companiei până la data de 31.12.2021.

Compania a formulat obiecțiuni și a depus Contestația nr. 50090/26.11.2020, înregistrată la Curtea de Conturi cu nr. 139775/26.11.2020, solicitând anularea măsurilor. Ca urmare a examinării și analizării de către auditorii CCR a Contestației

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

depuse de Companie, prin Încheierea cu nr. 2 din 10.03.2021, s-a admis anularea unei măsuri din cele 10 dispuse.

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

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

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

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

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 părții 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

• OPCOM

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

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

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

Acțiunea depusă de OPCOM SA, face obiectul dosarului nr. 40814/3/2014, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VI-a Civilă, având ca obiect pretenții materiale, litigiu cu 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 37.828 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Împotriva sentinței nr. 4275/2015, pronunțată în dosarul sus-menționat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București.

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 16.03.2021, 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 2.670.029 lei pentru litigiul cu Filiala OPCOM SA.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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 17.419.508 lei și profiturile nerealizate pe perioada 2013-2033 în sumă de 722.756.000 EUR. Până în acest moment, Compania nu a încheiat un act adițional la contractul de racordare întrucât condițiile suspensive incluse în contract nu au fost îndeplinite de către Conaid Company SRL. Un contract nou de racordare ar fi trebuit încheiat până la data de 11 martie 2014, dată la care avizul tehnic de racordare a expirat. Dosarul nr. 5302/2/2013 s-a aflat pe rolul Înaltei Curți 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 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 pârâtă 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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

către părâtă, în cuantum de 17.216.093,43 lei, constând în paguba efectiv suferită și beneficiul nerealizat, estimat provizoriu la 100.000 euro. Având în vedere refuzul nejustificat al Transelectrica SA de a încheia și semna un act adițional la Contractul nr. C154/27.04.2012, și în situația în care instanța va considera că, din punct de vedere formal, nu poate fi considerată îndeplinită de către reclamantă obligația vizând condițiile suspensive, aceasta neexecutare se datorează culpei exclusive a Transelectrica SA, părâta 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.

La termenul din 14.09.2021, s-a amânat cauza pentru a se emite adresa către expert.

• FF WIND ENERGY INTERNAȚIONAL SRL

Dosarul nr. 47332/3/2017 aflat pe rolul Tribunalului București - Secția a VI-a Civilă, prin care Societatea FF Wind Energy Internațional SRL solicită în contradictoriu cu CNTEE Transelectrica SA anularea declarației unilaterale de reziliere a contractului de racordare la RET nr. 85/14.03.2011 emisă la data de 02.03.2016 sub numărul 8295, și obligarea Companiei la plata sumei de 32.777.167,35 lei, prejudiciu ca urmare a rezilierii contractului și la plata sumei de 45.000.000 euro, reprezentând cuantumul devalorizării Societății FF Wind Energy Internațional SRL prin împiedicarea realizării scopului acesteia.

La termenul de judecată din 28.12.2018, instanța respinge cererea de chemare în judecată, astfel cum a fost precizată, ca neîntemeiată. În act că părâta 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-părâtă CNTEE Transelectrica SA prin întâmpinare. S-a admis în principiu recursul declarat de reclamanta FF Wind Energy Internațional S.R.L., prin administrator judiciar Aktiv Lex Insolvență S.P.R.L., împotriva deciziei civile nr. 1191 din 23 iulie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București.

La termenul de judecată din data de 26.01.2021, se amână cauza la 30 martie 2021, iar la termenul din 30 martie 2021, se amână cauza la data de 14 septembrie 2021.

La termenul de judecată din data de **14 septembrie 2021**, soluția ICCJ este: "respinge recursul declarat de reclamanta FF Wind Energy International S.R.L., prin lichidator judiciar C.I.I. Neamu Corneliu, împotriva deciziei civile nr. 1191 din 23 iulie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București - Secția a VI-a Civilă, ca nefondat. Definitivă."

• ROMENERGY INDUSTRY

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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.

La termenul din data de 27.09.2021, a fost fixat termen la **31.01.2022**, 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:

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

Soluția pe scurt: Admite excepția de necompetență teritorială a Tribunalului Caraș-Severin. Declină competența de soluționare a cererii formulate de reclamantul Municipiul Reșița - prin primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al 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.

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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

• ANAF

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

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

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

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

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

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

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

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

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. 7141/2/2017. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea Judecătoriei Sector 1 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 Judecătoriei Sector 1 a fost înregistrat dosarul nr. 8993/299/2018, prin care Compania a contestat executarea silită pornită în temeiul titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017, care are la bază Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017.

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

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

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

La termenul de judecată din 06.11.2018, a fost admisă administrarea probei cu expertiza în specializarea contabilitate – fiscalitate. Termen de 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 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și accesoriiile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.436.653 lei, obligații fiscale stabilite pentru cele 349 facturi fiscale cu regim special constatate lipsă din gestiunea reclamantei. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 27.001.727 lei, reprezentând serviciile tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspekției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,491 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 46.417,1 lei, aferentă sumei de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 37.693,88 aferentă sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natura promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură mențiunea referitoare la obligația Sucursalei de Transport Sibiu din cadrul CNTEE Transelectrica S.A de a înregistra suma de 576.846,80 lei ca și venit impozabil, cel târziu la data de 30.06.2010, data la care a fost acceptată înscrierea unității verificate la masa credală cu această sumă, mențiunea referitoare la caracterul de venit impozabil la calculul profitului a sumei de 576.846,80 în conformitate cu prevederile art. 19 alin. 1 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu pct. 23 lit. d din HG 44/2004 cuprinzând Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003, capitolul referitor la impozitul pe profit, respectiv capitolul VII funcțiunea conturilor din Ordinul nr.3055 din 29 Octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură din Procesul-Verbal constatarea făcută cu privire la "determinarea taxei pe valoare adăugată deductibilă mai mică decât cea înregistrată de reclamantă, rezultând astfel o diferență în sumă de 13.141 lei"(anexa nr.15). și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și prin Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor. Menține celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate. Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4.000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate, proporțional cu admiterea cererii. **Cu drept de recurs** în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București. **Hotărâre nr. 382/20.10.2020.**

• ALTELE

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

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

Totodată, Compania este implicată în litigii cu foști administratori executivi și neexecutivi în ceea ce privește contractele de mandat încheiate între Companie și aceștia 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 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

ii) Contingente

În perioada ianuarie – septembrie 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 2.140.264.

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 1.834.396.

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 1.834.396.

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 septembrie 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 78.038.750 la 30 septembrie 2021 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2020.

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

SMART SA

Societatea SMART SA cu sediul social în B-dul Magheru, nr. 33, sector 1, București și cu sediul central la punctul de lucru din B-dul Gheorghe Șincai, nr. 3, Clădirea “Formenerg”, et. 1, sector 4, București, ce 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

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

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

Astfel, la 30 septembrie 2021, capitalul social al S SMART SA este de 38.528.600, împărțit în 3.852.860 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, subscris și vărsat integral de Companie.

La data de 30 septembrie 2021, structura acționariatului S Smart SA este următoarea:

CNTEE Transelectrica SA

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

TELETRANS SA

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

Capitalul social la 30 septembrie 2021 este de 6.874.430, subscris și vărsat integral.

ICEMENERG SA

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

În evidența contabilă a Companiei, la 30 septembrie 2021, capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450, subscris și vărsat integral.

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

OPCOM SA

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

La 30 septembrie 2021, capitalul social este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezintă capital social subscris și vărsat integral. Diferența de capital social în sumă de 22.587.300 este reprezentată de aportul în natură al Companiei, respectiv de imobilizări necorporale - "Bursa comercială de energie electrică OPCOM" și "Bursa regională de energie electrică OPCOM", finanțate din surse proprii ale Companiei și din fonduri ale BIRD și evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de către JPA Audit & Consultanță SRL.

Înregistrarea modificării actului constitutiv al S OPCOM SA, în baza Hotărârii AGEA nr. 6/15.06.2016, a fost efectuată la ONRC conform Certificatului de înregistrare mențiuni din data de 11.07.2016.

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

La data de 13.02.2018, Adunarea generală extraordinară a Filialei OPCOM SA a aprobat majorarea capitalului social al Societății Operatorul Pieței de Energie Electrică și de Gaze Naturale OPCOM SA ("OPCOM SA") cu suma de 678.790 lei prin aport în natură reprezentat de valoarea terenului pentru care societatea a obținut Certificatul de atestare a dreptului de proprietate asupra terenurilor seria M03 nr. 12899/27.02.2014, emis de Ministerul Economiei. Aportul în natură a fost evaluat de un expert evaluator desemnat de ONRC. În schimbul aportului în natură la capitalul social, societatea a emis către noul acționar Statul român prin Ministerul Economiei, care exercita de la data hotărârii AGEA atribuțiile de persoană implicată, un număr de 67.879 noi acțiuni nominative în valoare nominală de 10 lei fiecare.

În data de 20.03.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de înregistrare a majorării de capital social a OPCOM SA.

La data de 30 septembrie 2021, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și pierderi de 97,84%.

FORMENERG SA

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

Capitalul social la 30 septembrie 2021 este de 1.948.420, subscris și vărsat integral.

ICEMENERG SERVICE SA

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

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

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

Capitalul social la 30 septembrie 2021 este de 493.000, subscris și vărsat integral.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

Soldurile cu filialele detinute de Companie se prezintă, astfel:

ENTITATEA AFILIATĂ	Creanțe	Comerciale*)	Datorii comerciale	
	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
SMART SA	501.894	347.748	13.838.798	8.265.157
TELETRANS SA	121.943	140.261	13.359.584	11.531.976
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	108.842.151	63.087.051	104.754.943	55.153.620
TOTAL	109.465.988	63.575.060	131.953.325	74.950.753

*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

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

ENTITATEA AFILIATĂ	Vânzări			
	Trimestrul III 2021	Trimestrul III 2020	9 luni 2021	9 luni 2020
SMART SA	114.580	235.955	444.806	552.665
TELETRANS SA	86.343	111.954	254.229	389.919
OPCOM SA	393.016.443	69.383.875	701.674.346	204.145.206
TOTAL	393.217.366	69.731.784	702.373.381	205.087.790

ENTITATEA AFILIATĂ	Achiziții			
	Trimestrul III 2021	Trimestrul III 2020	9 luni 2021	9 luni 2020
SMART SA	29.364.063	21.131.674	62.536.781	52.297.902
TELETRANS SA	9.805.683	7.589.603	25.954.032	23.034.767
FORMENERG SA	-	-	-	243.212
OPCOM SA	278.926.670	96.448.217	745.888.139	243.088.389
TOTAL	318.096.416	125.169.494	834.378.952	318.664.270

21. Riscul de creditare

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	882.007.879	714.534.816
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	136.902.367	99.440.901
TVA de recuperat	84.190.979	33.960.938
Numerar și echivalente de numerar	398.940.758	554.003.528
Alte active financiare	-	-
Total	1.502.041.983	1.401.940.183

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

	Valoarea brută 30 septembrie 2021	Ajustare depreciere 30 septembrie 2021	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Ajustare depreciere 31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	790.934.510	281.279	624.754.181	366.827
Scadență depășită între 1 – 30 zile	1.571.983	-	241.655	10.280
Scadență depășită între 31 – 90 zile	12.612.087	12.540.751	708.288	5
Scadență depășită între 90 – 180 zile	122.069	15.063	4.209	3.244
Scadență depășită între 180 – 270 zile	598.023	69.281	115.894	16.794
Scadență depășită între 270 – 365 zile	6.811	7.052	25.501	9.349
Mai mult de un an	222.867.276	133.791.454	223.418.967	134.327.381
Total	1.028.712.759	146.704.880	849.268.695	134.733.880

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

	Valoarea brută 30 septembrie 2021	Ajustare depreciere 30 septembrie 2021	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Ajustare depreciere 31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	186.666.178	29.532	96.274.766	27.596
Scadență depășită între 1 – 30 zile	486.845	-	4.024.018	275.198
Scadență depășită între 31 – 90 zile	747.477	-	6.024.297	23.676
Scadență depășită între 90 – 180 zile	1.165.204	-	1.341.947	249.176
Scadență depășită între 180 – 270 zile	3.419.760	2.855.696	4.924.105	3.136.088
Scadență depășită între 270 – 365 zile	2.935.050	291.979	714.798	641.101
Mai mult de un an	84.688.771	55.838.732	76.953.045	52.502.302
Total	280.109.285	59.015.939	190.256.976	56.855.137

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	134.733.880	135.508.897
Recunoaștere ajustări de depreciere	14.353.967	1.364.509
Reversare ajustări de depreciere	2.382.967	2.139.526
Sold la sfârșitul perioadei	146.704.880	134.733.880

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

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

	30 septembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	56.855.137	52.494.869
Recunoaștere ajustări de depreciere	2.973.173	5.100.534
Reversare ajustări de depreciere	812.371	740.267
Sold la sfârșitul perioadei	59.015.939	56.855.137

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

• *Proiect de ordin – privind amânarea aprobării tarifelor pentru serviciul de distribuție a energiei electrice, pentru serviciul de transport al energiei electrice și pentru serviciul de sistem aplicabile în anul 2022*

Prin acest proiect, ANRE are în vedere ca tarifele aprobate prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 214/2020, cu modificările ulterioare și prin Ordinele președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 215 - 222/2020 să își mențin aplicabilitatea până la data de 31.03.2022.

Diferențele de venit ale operatorilor de rețea rezultate în perioada 01.01-31.03.2022 se vor putea recupera conform prevederilor metodologiilor în vigoare.

• *Acord de Parteneriat pentru implementarea proiectului Carpathian Modernized Network (CARMEN)*

În data de 7 octombrie 2021, Președintele Directoratului Transelectrica SA și Directorul General al Gelgaz Grid SA, compania de distribuție de energie electrică și gaze naturale parte a grupului german E.ON, au semnat în prezența echipelor de proiect Acordul de Parteneriat pentru implementarea proiectului Carpathian Modernized Network (CARMEN).

CARMEN este un proiect dezvoltat în parteneriat cu operatorul de transport maghiar, MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerező Zrt și se află în proces de evaluare la nivelul Comisiei Europene în vederea admiterii pe Lista a 5-a de Proiecte de Interes Comun (PCI) din aria tematică „Smart Grids”.

Acordul de parteneriat marchează totodată schimbarea statutului CNTEE Transelectrica SA în cadrul proiectului, din partener – susținător în partener – activ.

Prin intermediul proiectului CARMEN, partenerii vizează modernizarea și dezvoltarea rețelelor de transport și de distribuție, precum și creșterea interoperabilității acestora, atât la nivel național, cât și european, în sensul atingerii obiectivelor de interes comun.

Astfel, se estimează modernizarea a 23 de stații de transformare, 65 de posturi de transformare, linii aeriene de înaltă tensiune și implementarea tehnologiilor IT și de comunicații specifice, instalarea în rețeaua electrică de transport a unor mijloace moderne de control al tensiunii la nivelul sistemului energetic.

Valoarea proiectului CARMEN se ridică la aproximativ 150 milioane EURO și implementarea acestuia se va derula pe o perioadă de 6 ani, începând cu anul 2023, urmând a fi propus spre finanțare în cadrul programului Connecting Europe Facility (CEF).

• *Rezultatele rulării paralele externe a proiectului de cuplare a pieței pe bază de fluxuri*

Prin comunicatul de Presă publicat pe site-ul Companiei în data de 11.10.2021, părțile implicate în proiectul de cuplare a pieței pentru ziua următoare pe bază de fluxuri (Core FB MC) anunță că, începând cu ziua de 28 august 2021 rularea paralelă externă a atins următorul nivel de maturitate.

În conformitate cu obligația legală prevăzută la articolul 20 alineatul (8) din Regulamentul CACM care impune ca OTS-urile în cauză să testeze metodologia bazată pe fluxuri, alături de regimurile existente de calcul și alocare a capacității aplicate în prezent în Core CCR pentru o perioadă de cel puțin șase luni, această așa-numită rulare paralelă externă a atins un nivel ridicat de maturitate.

Sistemele comune necesare ale Operatorilor de Transport și Sistem din regiunea Core utilizate în rularea paralelă externă se află în etapa finală a industrializării, acoperind cerințele necesare pentru a permite o rulare paralelă complet reprezentativă și

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2021

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

stabilă.

Părțile proiectului au început testele comune în a doua jumătate a lunii septembrie 2021 și se așteaptă să lanseze testele comune ale procedurilor Cuplării unice a piețelor pentru ziua următoare (SDAC) la începutul anului 2022.

Implicarea participanților la piață este, de asemenea, prevăzută pentru începutul anului 2022.

Proiectul de cuplare a pieței pe bază de fluxuri (Core FB MC) promovează dezvoltarea și implementarea unei cuplări bazate pe fluxuri a pieței pentru ziua următoare în întreaga Regiune Core (Core CCR) în cadrul proiectului de cuplare unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC).

Core CCR acoperă granițele dintre zonele de ofertare ale următoarelor state membre ale UE: Austria, Belgia, Croația, Republica Cehă, Franța, Germania, Ungaria, Luxemburg, Olanda, Polonia, România, Slovacia și Slovenia.

- *Moody's a acordat Companiei ratingul Baa3 perspectivă stabilă*

În data de 19 octombrie 2021 Agenția de rating Moody's a îmbunătățit ratingul Transelectrica la Baa3 cu perspectivă stabilă.

- *Proiectul Core Flow-Based Market Coupling organizează un webinar introductiv al cuplării pieței pe bază de fluxuri în regiunea Core*

În data de 22 noiembrie 2021, pentru a pregăti participanții la piață privind lansarea Core Flow-Based Market Coupling, părțile proiectului vor organiza un seminar online care se va concentra în principal pe elementele de bază ale calculului de capacitate pe bază de fluxuri și are scopul de a informa participanții la piață care nu sunt familiarizați cu aceste aspecte.

Lansarea proiectului Core FB MC este preconizată pentru sfârșitul lunii februarie 2022. Aceasta va marca tranziția către o cuplare unică a piețelor pentru ziua următoare din regiunea Core, pe baza metodologiei bazată pe fluxuri. Acest lucru permite o optimizare la nivel regional a alocării de capacitate pentru ziua următoare.

Proiectul de cuplare a pieței pe bază de fluxuri (Core FB MC) promovează dezvoltarea și implementarea unei cuplări bazate pe fluxuri a pieței pentru ziua următoare în întreaga Regiune Core (Core CCR) în cadrul proiectului de cuplare unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC). Core CCR acoperă granițele dintre zonele de ofertare ale următoarelor state membre ale UE: Austria, Belgia, Croația, Republica Cehă, Franța, Germania, Ungaria, Luxemburg, Olanda, Polonia, România, Slovacia și Slovenia.

- *Hotărârea nr. 6 și 7 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei din 21 octombrie 2021*

În data de 21 octombrie 2021, Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr. 6 prin care a aprobat prelungirea cu două luni de la data de 22 octombrie 2021 a duratei mandatelor membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere, respectiv, MORARIU Marius Vasile, POPESCU Mihaela, DOGARU-TULICĂ Adina Loredana, NĂSTASĂ Claudiu Constantin, DUMITRIU Victor Florin, BLĂJAN Adrian Nicolae. A aprobat totodată, forma actului adițional la contractele de mandat prin care s-a prelungit durata mandatului membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere cu două luni.

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr. 7 din 21 octombrie 2021 prin care a aprobat rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2021 concomitent cu modificarea Programului de investiții stabilit pentru exercițiul financiar 2021 și a estimărilor pentru anii 2022 și 2023.

- *Prelungirea mandatelor membrilor Directoratului și numirea unui membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere*

În ședința din data de 21 octombrie 2021, Consiliul de Supraveghere a decis:

- prelungirea cu o durată de două luni, începând cu data de 25.10.2021 și până la data de 24.12.2021, dar nu mai târziu de finalizarea procedurii de selecție potrivit prevederilor OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului ale următoarelor persoane: Bogdan TONCESCU, Ionuț-Bogdan GRECIA, Adrian MORARU, Cătălin-Constantin NADOLU și Marius-Viorel STANCIU;
- alegerea domnului Bogdan TONCESCU ca Președinte al Directoratului;
- numirea în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Supraveghere a domnului Virgil Dumitru ORLANDEA, cu durata mandatului până la data de 21.12.2021, dar nu mai târziu de data numirii unui membru al Consiliului de Supraveghere de către Adunarea Generală a Acționarilor.

- *Închiderea buclei – integrarea graniței Bulgaria-România în Cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC)*

Operațiunile de cuplare aferente graniței RO-BG în SDAC au fost lansate cu succes în data de 27 octombrie 2021, cu prima zi de livrare 28 octombrie 2021.