

Nr. 13603/23.03.2022

NOTĂ

privind aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor a Situațiilor financiare separate ale
CNTEE Transelectrica SA pentru exercițiul financiar al anului 2021

În conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 881/2012, începând cu exercițiul financiar al anului 2012, societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată (piața de capital) aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) așa cum sunt adoptate de către Uniunea Europeană (IFRS-UE) la întocmirea situațiilor anuale separate.

CNTEE Transelectrica SA a întocmit situații financiare separate pentru exercițiul financiar al anului 2021 în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale au componentele prevăzute de Standardul Internațional de Contabilitate (IAS) 1 – „Prezentarea situațiilor financiare” și se compun din: situația poziției financiare, contul de profit și pierdere, situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative la situațiile financiare anuale, în conformitate cu prevederile art. 6 din OMFP nr. 2844/2016.

Față de cele prezentate, în temeiul art. 14, alin. (1) lit. a) din Actul Constitutiv al CNTEE Transelectrica SA actualizat prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 12/21.12.2020, **supunem aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor, Situațiile financiare separate ale CNTEE Transelectrica SA pentru exercițiul financiar al anului 2021**, după cum urmează:

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

DIRECTORAT

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel ANDRONACHE	Florin-Cristian TĂTARU	Ștefăniță MUNTEANU	Cătălin-Constantin NADOLU	Marius-Viorel STANCIU

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații financiare separate
la data și pentru exercițiul financiar încheiat la
31 decembrie 2021

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

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a poziției financiare la 31 decembrie 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	5	3.814.698.495	3.560.861.042
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	6	29.820.897	37.773.137
Imobilizări necorporale	7	7.105.259	6.976.600
Imobilizări financiare	7	81.742.973	81.742.973
Total active imobilizate		3.933.367.624	3.687.353.752
Active circulante			
Stocuri	8	39.939.697	38.401.417
Creanțe comerciale și alte creanțe	9	2.995.581.608	847.936.655
Impozit pe profit de recuperat	17	21.213.984	1.247.719
Alte active financiare	11	-	-
Numerar și echivalente de numerar	10	252.225.142	554.003.528
Total active circulante		3.308.960.431	1.441.589.319
Total active		7.242.328.055	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		137.926.619	137.832.724
Rezerve din reevaluare		769.348.928	841.699.025
Alte rezerve		31.145.250	17.441.687
Rezultat reportat		1.633.807.204	1.615.652.289
Total capitaluri proprii	12	3.355.101.973	3.395.499.697
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	13	443.434.048	352.028.637
Împrumuturi	14	79.455.068	101.671.268
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung	16	22.751.934	30.531.904
Datorii privind impozitele amânate	17	117.343.340	119.037.879
Obligații privind beneficiile angajaților	15	59.960.381	72.641.000
Total datorii pe termen lung		722.944.771	675.910.688

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a poziției financiare la 31 decembrie 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	16	3.033.542.108	887.977.288
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt	16	8.273.431	7.416.569
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	19	14.323.661	17.011.429
Împrumuturi	14	24.871.963	24.709.805
Provizioane	16	51.688.960	91.564.358
Venituri în avans pe termen scurt	13	31.581.188	28.853.237
Impozit pe profit de plată	17	-	-
Total datorii curente		3.164.281.311	1.057.532.686
Total datorii		3.887.226.082	1.733.443.374
Total capitaluri proprii și datorii		7.242.328.055	5.128.943.071

Situțiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel	Florin-Cristian	Ștefăniță	Cătălin-Constantin	Marius-Viorel
ANDRONACHE	TĂTARU	MUNTEANU	NADOLU	STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Venituri			
Venituri din serviciul de transport		1.252.286.233	1.035.250.114
Venituri din servicii de sistem		623.720.414	795.026.206
Venituri privind piața de echilibrare		1.822.563.918	494.999.492
Alte venituri		56.969.232	42.119.650
Total venituri	20	3.755.539.797	2.367.395.462
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	21	(576.408.805)	(309.845.522)
Cheltuieli privind piața de echilibrare	21	(1.809.588.063)	(494.999.492)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	21	(609.608.093)	(566.016.094)
Amortizare		(274.471.326)	(267.864.639)
Cheltuieli cu personalul	22	(244.336.202)	(272.967.907)
Reparații și mentenanță		(97.438.234)	(97.964.964)
Cheltuieli cu materiale și consumabile	23	(9.696.131)	(7.645.879)
Alte cheltuieli din exploatare	23	(123.424.865)	(170.343.923)
Total cheltuieli din exploatare		(3.744.971.719)	(2.187.648.420)
Profit din exploatare		10.568.078	179.747.042
Venituri financiare		6.402.152	9.794.414
Cheltuieli financiare		(15.092.341)	(14.809.236)
Rezultat financiar net	24	(8.690.189)	(5.014.822)
Rezultat înainte de impozitul pe profit		1.877.889	174.732.220
Impozit pe profit	17	(1.427.998)	(29.775.400)
Rezultatul exercițiului		449.891	144.956.820
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)	18	0,006	1,977

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2021

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

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rezultatul exercițiului		449.891	144.956.820
Alte elemente ale rezultatului global			
Elemente care nu vor fi reclasificate în contul de profit și pierdere, din care:			
- Efectul impozitării aferent rezervei din reevaluare	17	-	-
- Surplus/(reducere) din reevaluarea imobilizărilor corporale	5	-	(1.069.585)
- (Pierdere)/surplus actuarial aferent planului de beneficii determinate	15	9.222.556	999.668
Alte elemente ale rezultatului global (AERG)		9.222.556	(69.917)
Rezultatul global total		9.672.447	144.886.903

Situțiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel	Florin-Cristian	Ștefăniță	Cătălin-Constantin	Marius-Viorel
ANDRONACHE	TĂTARU	MUNTEANU	NADOLU	STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

Situțiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel ANDRONACHE	Florin-Cristian TĂTARU	Ștefănița MUNTEANU	Cătălin-Constantin NADOLU	Marius-Viorel STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a modificărilor capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 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	-	-	-	-	-	449.891	449.891
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	9.222.556	9.222.556
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corporale				-		-	-
Datorie privind impozitul amânat aferent rezervei din reevaluare				-		-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat				(72.350.097)	-	72.350.097	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(72.350.097)	-	81.572.653	9.222.556
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(72.350.097)	-	82.022.544	9.672.447
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	93.895	-	-	(93.895)	-
Alte elemente – diminuarea rezervei în vederea majorării capitalului				-	(599.411)	-	(599.411)
Total alte elemente	-	-	93.895	-	(599.411)	(93.895)	(599.411)
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public prin înregistrarea HG nr. 615, 682 și 683 din 2019 prin care s-a modificat inventarul bunurilor din domeniul public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	14.302.974	-	14.302.974
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(63.773.734)	(63.773.734)
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	14.302.974	(63.773.734)	(49.470.760)
Sold la 31 decembrie 2021	733.031.420	49.842.552	137.926.619	769.348.928	31.145.250	1.633.807.204	3.355.101.973

Situțiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel ANDRONACHE	Florin-Cristian TĂTARU	Ștefăniță MUNTEANU	Cătălin-Constantin NADOLU	Marius-Viorel STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Situția separată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

	2021	2020
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	449.891	144.956.820
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.427.998	29.775.400
Cheltuieli cu amortizarea	274.471.326	267.864.639
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	14.686.348	1.364.509
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(4.312.283)	(2.326.859)
Pierderi din debitori diverși	35.619	-
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	10.140.884	4.363.791
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	1.789.558	4.356.234
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	529.275	419.547
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	(13.748.146)	8.952.622
Cheltuieli/Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(45.190.687)	28.939.964
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	7.190.423	5.539.881
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	247.470.206	494.206.548
Modificări în:		
Clienți și conturi assimilate - energie și alte activități	(1.768.587.337)	(84.992.281)
Clienți – echilibrare	(388.801.567)	(44.715.053)
Clienți - cogenerare	(12.753.532)	(20.003.519)
Stocuri	(1.538.280)	(881.686)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	1.655.846.259	261.689.862
Datorii – echilibrare	409.586.787	62.723.646
Datorii – cogenerare	68.792.639	(20.749.654)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri	-	31.241.689
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(2.687.768)	8.259.314
Venituri în avans	15.285.135	(15.299.114)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	222.612.542	671.479.752
Dobânzi plătite	(4.415.250)	(6.913.071)
Impozit pe profit plătit	(23.088.802)	(47.392.337)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	195.108.490	617.174.344
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(494.645.574)	(375.448.615)
Titluri de participare deținute la SELENE CC Societe Anonyme	-	(242.140)
Încasări din finanțare nerambursabilă CE	93.151.201	-
Dobânzi încasate	2.487.352	7.152.543
Dividende încasate	23.352	1.769
Alte active financiare	-	85.000.000
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(398.983.669)	(283.536.443)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(23.725.852)	(24.858.399)

CNTEE Transelectrica SA

Situția fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Rambursări linie de credit cogenerare	-	(29.540.187)
Plăți – Leasing clădiri	(10.527.252)	(10.394.399)
Dividende plătite	(63.650.103)	(35.610.035)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	(97.903.207)	(100.403.020)
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(301.778.386)	233.234.881
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	554.003.528	320.768.647
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	252.225.142	554.003.528

Situțiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel	Florin-Cristian	Ștefăniță	Cătălin-Constantin	Marius-Viorel
ANDRONACHE	TĂTARU	MUNTEANU	NADOLU	STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN

*) Nota: La data de 31.12.2021 a fost reclasificată variația datoriei cu Leasing clădire de la poziția "Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri" la poziția "Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități"

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și a 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. 758/21.04.2021, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare și a certificării finale a Companiei ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”) prin Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015.

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

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

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

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

Înființarea Companiei

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

După cum este prezentat în Nota 12, acționarii CNTEE Transelectrica SA la 31 decembrie 2021 sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.172.331 acțiuni (22,05%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.349.247 acțiuni (7,30%).

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

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

Misiunea Companiei

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

Alte informații legate de activitatea Companiei

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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

ENTSO-E a fost creat în anul 2009, ca o asociație non-profit cu sediul la Bruxelles, prin unificarea asociațiilor OTS-urilor europene organizate conform regiunilor interconectate sincron (UCTE, ETSO, BALTSO, NORDEL, UKTSOA, ATSOI).

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

CNTEE Transelectrica SA este membră afiliată la următoarele organisme internaționale:

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

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

În data 25 august 2021, agenția de rating de credit Moody's Investors Service a publicat opinia de credit actualizată, prin care evaluează capacitatea prezentă și viitoare a Companiei de a-și îndeplini obligațiile de plată față de creditorii, acordând calificativul Baa1 pozitiv. Ulterior, în data de 27 octombrie 2021, ca urmare a îmbunătățirii ratingului de țară, agenția de rating emite o nouă opinie de credit pentru Transelectrica, atribuindu-i calificativul Baa3 stabil.

Calificativul acordat este justificat de:

- (1) profilul de risc de afaceri scăzut dat fiind importanța strategică și monopolul natural al Transelectrica, ca proprietar și operator total reglementat al rețelei de transport al energiei electrice;
- (2) profilul financiar solid, cu un nivel redus de îndatorare;
- (3) îmbunătățirea continuă a cadrului de reglementare.

În evaluare, ratingul Companiei este situat la nivelul ratingului suveran (Baa3 stabil), recunoscându-se performanța financiară îmbunătățită și rezultatele operaționale solide ale Companiei, asigurându-se astfel premisele finanțării viitoare în condiții optime de cost pentru realizarea în bune condiții a investițiilor asumate pentru perioada a patra de reglementare.

Mediul legislativ

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

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

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

Activitatea operațională a Companiei se desfășoară în baza licenței nr. 161/2000 pentru transportul energiei electrice și furnizarea serviciului de sistem emisă de ANRE, valabilă până în 2025, actualizată prin Decizia ANRE nr. 758/21.04.2021 și a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)***Certificarea finală a Transelectrica în calitate de OTS al SEN, conform modelului de separare a proprietății***

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

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

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

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

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

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

Activitatea de transport al energiei electrice este o activitate de interes general în domeniul energiei electrice, autorizată și monitorizată de o autoritate publică (serviciu public), cu caracter de monopol natural. Tarifele practicate de Companie pentru serviciile de transport și de sistem sunt stabilite și aprobate de ANRE (a se vedea Nota 26).

Anul 2021 este al doilea din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală (1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019), metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

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

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

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)**Baza activelor reglementate ("BAR")**

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

În anul 2021, rata reglementată a rentabilității activelor pentru activitatea de transport al energiei electrice, exprimată în termeni reali înainte de impozitare, a avut următoarele valori:

- 6,39% valoare stabilită în reglementările ANRE și aplicată în intervalul 13 mai - 31 decembrie 2021.

Față de valoarea de 6,39%, precizăm că reglementările ANRE au stabilit și un stimulent pentru investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport sub forma acordării unui supliment la valoarea ratei reglementate a rentabilității, în cuantum de un punct procentual. Astfel, investițiile noi realizate în rețeaua electrică de transport în anul 2021 sunt remunerate cu o rată de rentabilitate reglementată în cuantum total de 7,39%.

La începutul anului 2021, valoarea BAR aferentă activității de transport al energiei electrice (după includerea activelor aferente activității de servicii funcționale de sistem în urma comasării celor două tarife), stabilită de ANRE în baza investițiilor realizate de CNTEE Transelectrica SA în a treia perioadă de reglementare și în baza investițiilor realizate în perioada tarifară tranzitorie - semestrul al doilea al anului 2019 - este de cca. 2.546 milioane lei. Prin investiții realizate se înțelege investiții finalizate, respectiv obiective puse în funcțiune și înregistrate ca active imobilizate în evidențele contabile ale Companiei.

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

Includerea Transelectrica în indicii bursieri locali și internaționali

Începând cu data de 29.08.2006, acțiunile emise de Transelectrica sunt tranzacționate pe piața reglementată, administrată de BVB, la categoria I, sub simbolul TEL. Acțiunile Transelectrica fac parte din indicele BET, indice care reflectă evoluția celor mai tranzacționate 10 companii de pe Piața Reglementată a BVB, exclusiv societățile de investiții financiare (SIF-uri). Transelectrica este inclusă, de asemenea, în indicii bursieri locali BET-XT, BET-NG, BET-XT-TR, BET-TR, BET-BK, BET-TRN, BET-XT-TRN, BET BETplus.

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

Veniturile Companiei

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

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

Serviciul de transport al energiei electrice

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

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

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)**Servicii de sistem**

Compania are sarcina de a menține în permanență funcționarea sistemului energetic național în condiții de siguranță și cu respectarea standardelor de calitate prevăzute în codul tehnic al rețelei electrice de transport. În acest scop, Compania utilizează resurse proprii denumite servicii de sistem funcționale și achiziționează de la producătorii de electricitate servicii de sistem tehnologice. CNTEE Transelectrica SA prestează acest serviciu prin utilizarea sistemelor de conducere prin dispecer, în baza unui tarif reglementat și aprobat de ANRE, care se aplică aceleiași baze - energia electrică livrată consumatorilor - și cuprinde tariful pentru servicii de sistem.

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

Serviciile de sistem funcționale se referă la serviciile de dispecerizare furnizate de CNTEE Transelectrica SA și constau în planificarea și conducerea operațională a SEN, precum și la celelalte activități prestate de CNTEE Transelectrica SA în scopul echilibrării în timp real a producției cu consumul, în scopul satisfacerii consumului de energie electrică în mod sigur cu costuri minime și cu menținerea nivelului de siguranță în funcționare al SEN.

Operator al pieței de echilibrare

În conformitate cu prevederile Codului comercial al pieței angro de energie electrică, aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 25/22 octombrie 2004, piața de echilibrare a fost introdusă și a început să funcționeze în România în iulie 2005.

Începând cu data de 01.09.2018, funcționarea pieței de echilibrare este reglementată de Regulamentul de calcul și decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea și Regulamentul de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare, aprobate prin Ordinul președintelui ANRE nr. 31/31.01.2018, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 166 bis/22.02.2018.

De la 01 Septembrie 2020, funcționarea pieței de echilibrare este reglementată de:

- Regulamentul de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 61/31.03.2020, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 287/06.04.2020;
- Regulamentul de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile, aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 61/31.03.2020, publicat în Monitorul Oficial al României nr. 287/06.04.2020;
- 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 Energie aprobat prin Ordinul președintelui ANRE nr. 213 din 25 noiembrie 2020, publicat în Monitorul Oficial nr. 1201 din 9 decembrie 2020, cu modificările și completările ulterioare.

Scopul acestei piețe este de a asigura echilibrarea balanței producție-consum de energie electrică în timp real, utilizând resurse oferite într-un sistem concurențial.

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

Cogenerare de înaltă eficiență

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

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

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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

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

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

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

Hotărârea de Guvern nr. 1215/2009 stabilește cadrul legal, în conformitate cu reglementările Uniunii Europene, necesar implementării schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, pe baza cererii de energie termică utilă, în vederea acoperirii diferenței dintre costul producerii energiei în cogenerare de înaltă eficiență și prețul de vânzare al acesteia. ANRE a aprobat valorile bonusurilor de referință, pe megawatt ora de energie electrică produsă și livrată în rețea din centrale de cogenerare de înaltă eficiență. Beneficiarii schemei sunt producători care îndeplinesc anumite criterii stabilite de către ANRE.

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

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

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

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

Până la data prezentelor situații financiare separate, ANRE nu a aprobat cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei, conform pct. 11 din Hotărârea Guvernului nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă. În luna decembrie 2021, ANRE a supus consultării publice un proiect de metodologie pentru închiderea financiară a schemei.

1. DESCRIEREA ACTIVITĂȚII ȘI INFORMAȚII GENERALE (continuare)

HG nr. 129/2017 pentru completarea art. 8 din Hotărârea Guvernului nr. 1215/2009 prevede că bonusul de cogenerare aferent actualei scheme de sprijin poate fi acordat pentru maximum 11 ani consecutivi, dar nu mai târziu de anul 2023.

HG nr. 846/2018 pentru modificarea și completarea Hotărârii Guvernului nr. 1215/2009 prevede că prin bonusurile de referință și prețurile de referință pentru energia termică se ajustează semestrial, iar valorile aprobate pentru anul următor se aplică și în perioada noiembrie-decembrie a anului curent (față de situația precedentă când bonusurile de referință erau aprobate anual). Astfel, începând cu anul 2019, analiza de supracompensare se va realiza în baza ordinelor privind aprobarea valorilor bonusurilor de referință pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și ale prețurilor de referință pentru energia termică și electrică produse în cogenerare, ordine emise de ANRE pe mai multe perioade (ianuarie – iunie, iulie – octombrie, noiembrie – decembrie).

Totodată, în conformitate cu informațiile publicate în luna decembrie 2021, Comisia Europeană a aprobat modificarea de către autoritățile române a schemei de sprijinire a energiei produse în cogenerare de înaltă eficiență. Principalele modificări constau în creșterea perioadei de sprijin până la 21 de ani (până cel târziu în 2033) și o dublare a bugetului schemei, de la aproximativ 2,2 miliarde de euro (aproximativ 10.735 miliarde de lei) la aproximativ 4,4 miliarde de euro (21.883 miliarde de lei) pentru a acoperi perioada suplimentară în care o centrală poate primi sprijin.

Mecanismul de cuplare prin preț a piețelor de energie electrică

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 2021 a avut loc lansarea proiectului Interim Coupling (ICP), care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania.

În data de 27 octombrie 2021 a fost realizată și integrarea graniței Bulgaria-România în cuplarea unica a piețelor pentru ziua următoare (SDAC - Single Day-Ahead Coupling).

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.

Din punct de vedere al cadrului de reglementare intern, rolurile și responsabilitățile operatorilor implicați, CNTEE Transelectrica SA și OPCOM SA, cât și operațiunile ce se realizează în cadrul cuplării piețelor sunt prevăzute în Regulamentul de organizare și funcționare a pieței pentru ziua următoare de energie electrică, cu respectarea mecanismului de cuplare prin preț a piețelor și modificarea unor acte normative care reglementează piața pentru ziua următoare de energie electrică, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 82/2014 (Regulament).

Modelul țintă pentru piața pentru ziua următoare, bazat pe principiul de cuplare a regiunilor prin preț (PCR - Price Coupling of Regions) utilizează un algoritm unic de corelare a ofertelor și de stabilire a prețului.

În situația în care cuplarea nu este posibilă în cadrul pieței ICP, OTS-urile din țările respective (România, Ungaria, Cehia și Slovacia) aplică procedurile de fallback, prin care se alocă capacitatea transfrontalieră.

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

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

CNTEE Transelectrica SA, în calitate de OTS, transferă energia electrică, atât fizic, cât și comercial, către OTS-urile vecine (MAVIR – Ungaria și IBEX - Bulgaria) și administrează veniturile din congestii pe interconexiunea respectivă aferente PZU (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar în relație cu OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piața Zilei Următoare și Piața Intrazilnică (PI).

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

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

- îndeplinește rolul de participant implicit pe PZU și PI și are calitatea de agent de transfer;

- pune la dispoziție capacitatea de interconexiune pentru livrarea fizică a energiei electrice tranzacționată pe PZU și PI, respectiv trecerea energiei de la o zonă de ofertare la alta prin intermediul liniilor de interconexiune, fiind limitată de capacitatea disponibilă de transfer a acestora.

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

Declarație de conformitate

Aceste situații financiare separate ("situații financiare") au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („OMFP nr. 2844/2016”), cu modificările și completările ulterioare. În accepțiunea Ordinului nr. 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (“IFRS UE”).

Compania aplică Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană la întocmirea situațiilor financiare separate ale anului 2021 în conformitate cu OMFP nr. 881/2012, cu modificările și completările ulterioare.

Bazele evaluării

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

Moneda funcțională și de prezentare

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

Utilizarea de estimări și judecăți

Pregătirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS UE presupune din partea conducerii utilizarea unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea recunoscută a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor, ipoteze privind valoarea justă (a se vedea Nota 4), privind angajamente și contingente (a se vedea Nota 26), privind recunoașterea fondurilor nerambursabile de primit (a se vedea Nota 13 - Venituri în vans), privind ajustările pentru pierderi de valoare ale creanțelor (a se vedea Nota 9), privind obligațiile aferente tranzacțiilor cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în numerar (Nota 29) și privind obligațiile aferente planurilor de beneficii determinate (Nota 15).

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

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

- Nota 13 - estimarea conducerii Companiei cu privire la faptul că există o asigurare rezonabilă că vor fi îndeplinite condițiile atașate fondurilor nerambursabile și că fondurile vor fi primite;
- Nota 15 - evaluarea obligațiilor aferente planurilor de beneficii determinate;
- Nota 26 - recunoașterea și evaluarea provizioanelor, angajamentelor și contingentelor; ipoteze cheie privind probabilitatea și amploarea unei ieșiri de resurse;
- Nota 29 - evaluarea obligațiilor privind tranzacțiile cu plata pe bază de acțiuni cu decontare în numerar.

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

Compania (concesionar) a încheiat în 2004 un contract de concesiune cu Ministerul Economiei (concedent) potrivit căruia Compania are dreptul de a utiliza active de patrimoniu public ce includ rețeaua electrică de transport a energiei electrice și terenurile pe care aceasta este amplasată, în schimbul furnizării serviciului de transport a energiei electrice (vezi Nota 3 - b).

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Dat fiind faptul că, majoritatea acțiunilor Companiei sunt deținute de către Stat, conducerea Companiei consideră că aceasta este o companie publică și de aceea nu intră sub prevederile IFRIC 12 “Acorduri de concesiune a serviciilor”.

Având în vedere că nu există alt standard internațional de raportare financiară specific pentru acordurile de concesiune a serviciilor, Compania a considerat dacă va aplica totuși IFRIC 12, pe baza ierarhiei menționate în SIC 8 “Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”, care prevede că mai întâi să se aibă în vedere prevederile altor IFRS-uri ce tratează aspecte similare.

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

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

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

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

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

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

3. POLITICI CONTABILE

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

(a) Imobilizări corporale

Active proprii

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

Recunoaștere

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost.

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

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

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

Cheltuielile ulterioare

Compania recunoaște în valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale costul înlocuirii unei părți a unui element de imobilizare dacă la momentul în care costul are loc este probabilă generarea către Companie de beneficii economice viitoare aferente elementului și costul elementului poate fi evaluat în mod credibil.

Toate celelalte costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când acestea au loc.

Amortizarea

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

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

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

Reevaluarea

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

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

(b) Patrimoniul public

În conformitate cu prevederile Legii 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, rețeaua electrică de transport al energiei electrice existente pe teritoriul României este proprietatea publică a statului.

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

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

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

Contractul de concesiune nr. 1/2004 a fost publicat în Monitorul Oficial al României nr. 298 bis din 30 aprilie 2015. În cursul anilor 2005-2013, au fost încheiate șapte acte adiționale la contractul de concesiune.

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

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

Prin Hotărârea de Guvern nr. 615 din 05 septembrie 2019, publicată în Monitorul Oficial nr. 730 bis 2019, a fost aprobată modificarea și completarea anexei nr. 7 la Hotărârea Guvernului nr. 1705/2006 pentru aprobarea inventarului centralizat al

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

bunurilor din domeniul public al statului, ca urmare a inventarierii bunurilor ce aparțin domeniului public al statului în anul 2017 pentru perioada 2013-2017, dar până la acest moment nu a fost încheiat actul nr. 8 la Contractul de concesiune nr. 1/2004.

Principalii termeni ai contractului de concesiune sunt următorii:

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

Începând cu 12 noiembrie 2020, a fost modificată și completată Legea energiei electrice nr. 123/2012, care la art. 19, alin. (1[^]1) prevede: *"redevența anuală aferentă concesiunii din domeniul transportului energiei electrice este de 0,4% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit ale energiei electrice și este plătită de operatorul de transport și de sistem în calitate de concesionar"*.

Taxa plătită de Companie conform contractului de concesiune și a Legii energiei electrice nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, pentru perioada 1 ianuarie – 31 decembrie 2020 este semnificativ mai mică decât amortizarea pe care Compania ar fi înregistrat-o pentru activele respective dacă acest contract nu ar fi existat. Cu toate acestea, Compania nu a înregistrat în situațiile financiare nicio sumă referitoare la acest posibil beneficiu deoarece nu poate estima care este suma plătită pentru utilizarea acestor active de către o terță parte într-o tranzacție cu preț determinat obiectiv.

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

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

(c) Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale achiziționate de Companie sunt prezentate la cost mai puțin amortizarea cumulată și pierderile cumulate din deprecierea imobilizărilor necorporale. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizărilor necorporale. Majoritatea imobilizărilor necorporale înregistrate de către Companie este reprezentată de imobilizări necorporale în curs de execuție și programe informatice dedicate. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioadă de 3 ani.

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

Cheltuielile ulterioare

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

(d) Tranzacții în valută

Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb de la acea dată. Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercițiului financiar respectiv. Ratele de schimb la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020 sunt, după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
1 EUR	4,9481	4,8694
1 USD	4,3707	3,9660

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

(e) Creanțe

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

(f) Stocuri

Stocurile sunt alcătuite din:

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

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

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

(g) Numerar și echivalente de numerar

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

(h) Rezervele din reevaluare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(i) Deprecierea activelor nefinanciare

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

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

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

Pierderile din deprecieri sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere. Pierderile din deprecieri recunoscute în legătură cu unitățile generatoare de numerar sunt alocate cu prioritate pentru reducerea valorii contabile a fondului comercial alocat unităților generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de numerar), dacă este cazul, și apoi pro rata pentru reducerea valorii contabile a celorlalte active din cadrul unității generatoare de numerar (grupului de unități generatoare de numerar).

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

(j) Capital social

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

(k) Dividende

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

(l) Datorii comerciale și alte datorii

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

(m) Împrumuturile purtătoare de dobândă

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

(n) Recunoașterea și derecunoașterea instrumentelor financiare nederivate***Active financiare nederivate***

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

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

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

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

Datorii financiare nederivate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

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

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

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

(o) Impozitul pe profit

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

(i) Impozit curent

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

(ii) Impozit amânat

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

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru:

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

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

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

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

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

(iii) Expunerea în ceea ce privește impozitul pe profit

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

(p) Beneficiile angajaților

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

Obligația netă a Companiei în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, alta decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în alte elemente ale rezultatului global în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Tranzacțiile cu plată pe bază de acțiuni cu decontare în numerar

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

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

Beneficii ale angajaților pe termen scurt

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

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

(q) Venituri

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

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

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

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

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

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

Tarifele de racordare

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

Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, cu modificările și completările ulterioare, prevede la art. 25 alin. (1) următoarele: "...*Racordarea la rețelele electrice de interes public și accesul la rețelele electrice de interes public reprezintă*

CNTEE Tranelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

servicii obligatorii, în condiții reglementate, pe care trebuie să le îndeplinească operatorul de transport și de sistem, precum și operatorul de distribuție, inclusiv comunitățile de energie ale cetățenilor care gestionează rețelele de distribuție.”

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

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

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

(r) Costurile nete ale finanțării

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

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

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

(s) Subvenții

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

(t) Provizioane

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

- Compania are o obligație curentă (legală sau implicită) ca urmare a unui eveniment trecut;
- este probabil (adică, mai mult probabil decât improbabil) ca o ieșire de resurse reprezentând beneficii economice să fie necesară pentru decontarea obligației;
- când poate fi făcută o estimare corectă în ceea ce privește suma obligației.

Acolo unde efectul valorii în timp a banilor este semnificativ, valoarea unui provizion este valoarea prezentă a cheltuielilor ce se prevăd a fi necesare pentru decontarea obligației.

(u) Rezultatul pe acțiune

În conformitate cu SIC 33 “Rezultatul pe acțiune”, rezultatul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor Companiei la media ponderată a acțiunilor ordinare ale perioadei.

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

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

(v) Contingente

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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

(w) Segmente operaționale

Un segment operațional este o componentă a unei entități:

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

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

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

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

Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) nu au intrat încă în vigoare pentru perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 decembrie 2021 și nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare: [IAS 8.30 (a)]

Normă/Interpretare <i>[IAS 8.31 (a), 8.31(c)]</i>	Natura modificării iminente a politicii contabile <i>[IAS 8.31 (b)]</i>	Impactul posibil asupra situațiilor financiare <i>[IAS 8.31 (e)]</i>
Amendamente la IFRS 4 “Contracte de asigurare” <i>(în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date)</i>	Amendamentele la IFRS 4 prelungesc termenul de expirare a derogării temporare de la aplicarea IFRS 9 până în 2023, pentru a alinia data intrării în vigoare a IFRS 9 la noul IFRS 17.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 4 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale,
Amendamente la IAS 39 “Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare”, IFRS 4 “Contracte de asigurare”, IFRS 7 “Instrumente financiare: informații de furnizat”, IFRS 9 “Instrumente financiare” și IFRS 16 “Contracte de leasing” <i>(în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date)</i>	Amendamentele prevăd un tratament contabil specific pentru a eşalona în timp modificările valorii instrumentelor financiare sau a contractelor de închiriere survenite ca urmare a înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii, ceea ce împiedică un impact brusc asupra profitului sau pierderii și împiedică întreruperile inutile ale relațiilor de acoperire împotriva riscurilor, urmare înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii.	Impactul modificărilor a fost evaluat și nu este semnificativ
Amendamente la IFRS 16 “Concesii privind chiria legate de COVID 19 după 30 iunie 2021” (aplicabil de la 1 aprilie 2021)	Amendamentul prevede o extensie de 1 an	Adoptarea amendamentelor la IFRS 16 nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2021.
Modificări ale referințelor la cadrul general conceptual în standardele IFRS 2018 -2020 <i>(în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după data de 1 ianuarie 2022)</i>	Obiectivul modificărilor este de a actualiza referințele existente la cadrele anterioare, înlocuindu-le cu referințe la cadrul general conceptual revizuit, din mai multe standarde și interpretări IFRS 3 “Combinări de întreprinderi”, IAS 37 “Provizioane, datorii contingente și active IAS 16 “ Imobilizări corporale	Adoptarea acestor amendamente nu a avut impact asupra situațiilor financiare individuale ale anului 2021.
Amendament la IAS 1 - Clasificarea datoriilor curente și necurente (aplicabil începând cu 1 ianuarie 2023). Acest amendament a fost publicat în Januare 2020 și este subiectul unor îmbunătățiri viitoare, cel mai probabil data efectivă de aplicare va fi 1 ianuarie 2024, conform proiectului de expunere publicat în Q4 2021.	Amendamentul clarifica cum ar trebui clasificate datoriile și alte datorii financiare ca fiind curente sau non curente.	Adoptarea amendamentelor nu va avea impact asupra situațiilor financiare individuale, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Normă/Interpretare <i>[IAS 8.31 (a), 8.31(c)]</i>	Natura modificării iminente a politicii contabile <i>[IAS 8.31 (b)]</i>	Impactul posibil asupra situațiilor financiare <i>[IAS 8.31 (e)]</i>
Amendamente la IAS 8 – definiția estimărilor contabile (aplicabil începând cu 1 ianuarie 2023).	Amendamentul clarifica cum ar trebuie companiile să distingă între schimbare de politică și schimbare de estimare.	Adoptarea amendamentelor nu va avea impact asupra situațiilor financiare individuale, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare. Se estimează că nu va avea un impact semnificativ în viitor.
Amendament la IAS 12 – Impozit amânate – impozitul amân timer rezultat afferent activelor și datoriilor rezultate dintr-o singură tranzacție (aplicabil începând cu 1 ianuarie 2023).	Amendamentul restrânge sfera de aplicare a scutirii de recunoaștere inițială (IRE), astfel încât aceasta să nu se aplice tranzacțiilor care dau naștere la diferențe temporare egale și compensatoare.	Adoptarea amendamentelor nu va avea impact asupra situațiilor financiare individuale, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare. Se estimează că nu va avea un impact semnificativ

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

4. DETERMINAREA VALORII JUSTE

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

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

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

(i) Imobilizări corporale

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***5. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

Între 1 ianuarie 2020 și 31 decembrie 2021, imobilizările corporale au evoluat, astfel:

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri și instalații speciale	Utilaje și echipamente	Aparate de măsură și control	Vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
COST								
Sold la 1 ianuarie 2020	73.345.769	1.341.231.429	1.534.325.981	104.408.817	13.954.039	284.540.733	446.471.741	3.798.278.509
Intrări	-	-	-	-	-	-	376.742.646	376.742.646
Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri din imob. corporale în curs	15.575	27.213.749	101.477.509	42.781.725	11.600	4.728.202	(176.228.360)	-
Reclasificări între conturile de imobilizări	-	(21.623)	31.786	(10.504)	-	341	14.533.297	14.533.297
Ieșiri	-	(6.436.092)	(449.670)	(71.854)	-	(102.389)	(2.525.915)	(9.585.920)
Impact din reevaluare	(476.998)	-	-	-	-	-	-	(476.998)
Sold la 31 decembrie 2020	72.884.346	1.361.987.463	1.635.385.606	147.108.184	13.965.639	289.166.887	658.993.409	4.179.491.534
Sold la 1 ianuarie 2021	72.884.346	1.361.987.463	1.635.385.606	147.108.184	13.965.639	289.166.887	658.993.409	4.179.491.534
Intrări	-	-	-	-	-	-	507.240.914	507.240.914
Creșterea/diminuarea rezervei din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferuri din imob. corporale în curs	1.023.068	59.615.617	182.540.666	10.454.824	307.794	340.024	(254.281.993)	-
Reclasificări între conturile de imobilizări	-	-	-	-	-	-	(905.844)	(905.844)
Ieșiri	(523.807)	(156.174)	(567.979)	(26.032)	-	(374.606)	(59.484)	(1.708.082)
Impact din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	73.383.607	1.421.446.906	1.817.358.293	157.536.976	14.273.433	289.132.305	910.987.002	4.684.118.522
Amortizare cumulată								
Sold la 1 ianuarie 2020	138.179	96.195.636	-	-	-	241.737.587	-	338.071.402
Cheltuială cu amortizarea	-	72.468.139	144.871.834	24.374.742	4.038.546	11.864.363	-	257.617.624
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	(6.283.913)	(184.974)	(69.182)	-	(102.390)	-	(6.640.459)
Impact din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	138.179	162.379.862	144.686.860	24.305.560	4.038.546	253.499.560	-	589.048.567
Sold la 1 ianuarie 2021	138.179	162.379.862	144.686.860	24.305.560	4.038.546	253.499.560	-	589.048.567
Cheltuiala cu amortizarea	-	69.101.800	157.485.172	26.799.416	3.551.388	7.768.604	-	264.706.380
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	(96.723)	(98.530)	(25.650)	-	(374.607)	-	(595.510)
Impact din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	138.179	231.384.939	302.073.502	51.079.326	7.589.934	260.893.557	-	853.159.437

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

	Terenuri și amenajări de terenuri	Clădiri și instalații speciale	Utilaje și echipamente	Aparate de măsură și control	Vehicule	Alte imobilizări corporale	Imobilizări corporale în curs	Total
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE								
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-	-	-	-	-	20.629.302	20.629.302
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-	-	-	8.952.623	8.952.623
Sold la 31 decembrie 2020	-	-	-	-	-	-	29.581.925	29.581.925
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-	-	-	-	(13.321.335)	(13.321.335)
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-	-	-	-	16.260.590	16.260.590
VALOARE CONTABILĂ								
Sold la 1 ianuarie 2020	73.207.590	1.245.035.793	1.534.325.981	104.408.817	13.954.039	42.803.146	425.842.439	3.439.577.805
Sold la 31 decembrie 2020	72.746.167	1.199.607.601	1.490.698.746	122.802.624	9.927.093	35.667.327	629.411.484	3.560.861.042
Sold la 31 decembrie 2021	73.245.428	1.190.061.967	1.515.284.791	106.457.650	6.683.499	28.238.748	894.726.412	3.814.698.495

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

5. IMOBILIZĂRI CORPORALE (continuare)

Valoarea totală netă a imobilizărilor corporale este mai mare la 31 decembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 pe fondul unei creșteri a sumelor imobilizărilor corporale în curs reprezentate, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă-Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 182.525.520;
- 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 – 31.022.230;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 23.158.400;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 22.822.038;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 21.030.638;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 20.331.907;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 14.744.536;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și LEA 400 kV Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud, Etapa I - Extinderea Stației 400 kV Medgidia Sud – 14.666.448;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 - 12.666.267;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 11.977.195;
- 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;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 10.818.773;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Medgidia Sud – 10.241.379;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Râureni – 10.233.660;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 10.124.758;
- 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 – 9.878.974;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud – 9.204.653;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 7.354.551;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Baru Mare – 6.243.747;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 6.024.400;
- Montarea AT 2 400 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 – 4.853.976;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) – 4.665.317;
- Modernizare electroalimentare la sediile UNO-DEN – 4.477.167;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Timișoara și trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 4.032.149;
- 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) – 3.745.749;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 3.745.602;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 3.459.658;
- 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. Tănțăreni – Sibiu Sud - 3.458.188;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetis - echipament primar – 3.192.704;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune LEA 220 kV d.c. Lotru – Sibiu Sud, Lot 1 km 0+000 – km 13+170, – 3.171.849;
- Echipamente de comunicații SDH inel N-E – 3.034.821;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 2.771.220;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 2.658.520;

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

- Optimizarea funcționării LEA 400kV Isaccea - Tulcea Vest, LEA 400 kV Gura Ialomiței - Lacu Sărat, prin montare de sisteme de monitorizare – 2.386.940;
- Înlocuire trafo 16 MVA în Stația Pitești Sud – 2.210.513;
- Deviere rețele 400 kV pe tronsonul 2, lot 2, situate în jud. Olt pentru execuție drum expres Craiova-Pitești - LEA 400 kV s.c. Slatina-Drăgănești Olt – 1.662.688;
- Proiect Pilot - Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Alba Iulia în concept de stație digitală – 1.550.978;
- Multifuncționale A3 – 1.508.544;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Filești – 1.269.378;
- Montare bobină compensare în Stația 400 kV Sibiu Sud – 1.251.609;
- Stația 400 kV Stâlp – 1.154.518;
- Contoare etalon trifazate portabile cu accesoriile aferente, surse de sarcină trifazată portabile și imprimante termice portabile – 1.021.683;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, înlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 1.020.421;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 1.004.828.

În anul 2021, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale** sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, astfel:

- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Domnești – 63.521.760;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Craiova Nord – 20.158.240;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 17.802.934;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 16.570.878;
- Montare trafo T3 - 250 MVA în Stația 400/110 kV Sibiu Sud - 14.938.152;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor – 13.998.075;
- Înlocuire AT 3 - ATUS-SF 400/400/160MVA 400/231/22 kV din Stația 400/220 kV Porțile de Fier – 13.738.637;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 12.237.343;
- Celule mobile 400 kV pentru conectarea BC în stațiile 400 kV Bradu și Sibiu Sud - 12.010.946;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 9.920.762;
- 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 – 9.878.974;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 9.832.201;
- Eliberare amplasament și realizarea condițiilor de coexistență cu instalațiile 400 kV aparținând CNTEE TRANSELECTRICA SA în comunele Letea Veche și Săucești, jud.Bacău (execuție) – 5.695.650;
- Înlocuire întreruptoare din stații electrice – 4.316.092;
- LEA 400 kV s.c. Oradea Sud-Nădab-Bekescsaba, etapa finală: tronsonul dintre stâlpii 1- 42 (48) ai LEA 400 kV Oradea Sud – Nădab – 3.823.516;
- 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. Țânțăreni – Sibiu Sud – 3.458.188;
- 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 inel N-E – 2.731.344;
- Înlocuire trafo 16 MVA în Stația Pitești Sud – 2.387.237;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 1.828.775;
- Optimizarea funcționării LEA 400kV Isaccea -Tulcea Vest, LEA 400 kV Gura Ialomiței - Lacu Sărat, prin montare de sisteme de monitorizare – 1.739.475;
- 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;

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

- Montare bobină compensare în Stația 400 kV Sibiu Sud – 1.322.064;
- Drum acces în Stația Fântânele din DJ 134 – 1.065.686;
- Contoare etalon trifazate portabile cu accesoriile aferente, surse de sarcină trifazată portabile și imprimante termice portabile – 1.056.019;
- 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;
- Relocarea întrerupătorului IO 400kV ABB LTB 420E2 din Stația Dârște în Stația Roșiori – 470.362;
- 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;
- Analizatoare 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;
- Aparatură telefonice de birou de tip IP – 195.620;
- Mărirea gradului de siguranță a instalațiilor aferente Stației 400/220/110/10 kV București Sud - Înlocuire echipament 10 kV - Lot II – 182.274;
- Înlocuire baterie acumulatori 220 V nr. 1 SI c.c. în Stația 220/110 kV Stupărei – 167.382;
- Montare și punere în funcțiune Protecție Diferențială de Linie în celula LEA 110kV Zalău în Stația 220/110/20 kV Sălaj – 143.056;
- Surse de alimentare electrică continuă de tip UPS - 2 buc., Unități de climatizare 14,5 kW - 2 buc., Unitate de dezumidificare aer - 1 buc. – 124.471.

Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31 decembrie 2021 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 – 294.589.136;
- 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 – 92.679.029;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 56.713.818;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hășdat – 53.015.667;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivești, CEE 88 MW Fălciu 1 și CEE 18 MW Fălciu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46.884.983;
- Modernizarea Stației 400 (220)/110/20 kV Munteni – 31.664.008;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Răureni – 25.487.771;
- Modernizarea Stației 220/110 kV Dumbrava – 18.629.574;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Arefu – 16.213.412;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Iaz – 16.121.921;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14.296.873;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Medgidia Sud – 13.737.773;
- 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 – 13.551.611;
- Retehnologizarea Stației 400/110/20 kV Smârdan – 13.005.286;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 12.810.682;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, înlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 12.174.582;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 11.926.080;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 9.286.481;
- Retehnologizarea Stației 110 kV Timișoara și trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Anina - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II: Stația 400 kV Timișoara – 8.900.950;

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 7.642.283;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni – 7.067.621;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 6.882.706;
- Modernizarea Stației 220/110/20 kV Vetîș - echipament primar – 6.544.853;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Baru Mare – 6.479.133;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.043.182;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin România - Turcia) – 5.853.759;
- Înlocuire AT și Trafo în stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 – LOT 1 – LOT 2 – 4.988.906;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) – 4.665.317;
- Modernizare electroalimentare la sediile UNO-DEN – 4.536.567;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV din zona Bărgan – Fetești. Diminuarea efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud – Gura Ialomiței și LEA 400 kV Cernavodă – Gura Ialomiței (circuitul 2) – 3.745.749;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Reșița - Timișoara – Săcălaz – 3.374.984;
- 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 LEA 220 kV d.c. Lotru – Sibiu Sud, Lot 1 km 0+000 – km 13+170 – 3.171.849;
- Racordare la RET a CEE 136 MW Platonești, jud. Ialomița, prin realizarea unei celule de 110 kV în Stația 400/110 kV Gura Ialomiței – 2.889.337;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa III – 2.798.024;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 2.771.220;
- 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;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 și 2 în vecinătatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Stația 400 kV Stâlpu – 2.263.958;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Filești – 1.839.885;
- Realizare comunicație fibă optică între Stația Pitești Sud și centru de telecomandă și supraveghere instalații al UTT Pitești (SF) – 1.714.424;
- Executiv - DCBPA/CPA: Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE Transelectrica – 1.627.393;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET (H.CA nr. 17/2007) – 1.580.700;
- Proiect Pilot - Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Alba Iulia în concept de stație digitală – 1.550.978;
- Sistem integrat de securitate la noua Stație electrică de (400) 220/110 kV Banca – 1.133.202.

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

Pentru proiectul finanțat din tarif de racordare „*Racordare la RET a CEE 56 MW Bogdănești, CEE 112,5 MW Deleni, CEE 20,8 MW Vișoara Nord 1, CEE 52,8 MW Vișoara Nord 1, CEE 47,5 MW Vișoara Sud, din zona unor localități din județul Vaslui, prin noua Stație electrică 400/220/110 kV Banca*” - lucrarea este finalizată, are Proces-Verbal la terminarea lucrărilor nr. 34759/14.11.2013, însă nu au fost îndeplinite condițiile tehnice de realizare a procesului-verbal de punere în funcțiune. Contractul este în vigoare până la 31.12.2022, valoare totală investiție în curs – 48.018.186.

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

Clădirile și instalațiile speciale constau în principal în stații de transformare și linii electrice de înaltă tensiune.

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

Clădirile și instalațiile speciale au fost reevaluate la 31 decembrie 2018 de către SC JPA Audit & Consultanta SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România.

Evaluarea s-a făcut la valoarea justă, în ipoteza continuării activității cu utilizarea imobilizărilor corporale în structura existentă.

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

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

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

Terenurile au fost reevaluate la 31 decembrie 2019 pe baza metodei pieței.

În anul 2020, au fost corectate suprafețele pentru două terenuri aparținând UTT Sibiu, terenuri care la reevaluarea de la 31 decembrie 2019 au fost evaluate eronat. Prin Erata la Raportul de Reevaluare a terenurilor cu nr. 1781/08.09.2020, JPA România a stabilit noua valoare pentru următoarele terenuri:

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

Astfel, valoarea terenurilor a fost diminuată cu 476.998 pe seama contului de rezerve din reevaluare.

În anul 2021, s-au corectat evidențele contabile în conformitate cu măsura nr. I.1 dispusă prin Decizia CCR nr. 15/2020 privind anularea în instanță a Certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului deținut de către Companie, situat în Craiova, str. Nicolae Titulescu nr. 1, jud. Dolj în suprafață de 328,14 mp. În acest sens, a fost diminuată valoarea terenurilor aparținând Companiei cu suma de 523.807 pe seama conturilor "alte rezerve" și a "veniturilor din reevaluarea imobilizărilor corporale".

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, Societatea nu are active gajate sau ipotecate.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

Informații referitoare la **ierarhia valorii juste** la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020:

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 decembrie 2021
Terenuri și amenajări de terenuri	-	73.245.428	-	73.245.428
Clădiri și instalații speciale	-	-	1.190.061.967	1.190.061.967
Utilaje și echipamente	-	-	1.515.284.791	1.515.284.791
Aparate de măsură și control	-	-	106.457.650	106.457.650
Vehicule	-	-	6.683.499	6.683.499
Alte imobilizări corporale	-	-	28.238.748	28.238.748

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Valoarea justă la 31 decembrie 2020
Terenuri și amenajări de terenuri	-	72.746.167	-	72.746.167
Clădiri și instalații speciale	-	-	1.199.607.601	1.199.607.601
Utilaje și echipamente	-	-	1.490.698.746	1.490.698.746
Aparate de măsură și control	-	-	122.802.624	122.802.624
Vehicule	-	-	9.927.093	9.927.093
Alte imobilizări corporale	-	-	35.667.327	35.667.327

Atât în cursul anului 2021, cât și în cursul anului 2020 nu au existat transferuri între nivelurile aferente valorii juste.

Valoarea la cost a elementelor de imobilizări corporale la 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, netă de cheltuiala cu amortizarea și deprecierea cumulată, este prezentată mai jos:

	Valoarea la cost 31 decembrie 2021	Valoarea la cost 31 decembrie 2020
Terenuri și amenajări de terenuri	8.150.428	7.651.670
Clădiri și instalații speciale	786.495.103	768.364.796
Utilaje și echipamente	1.122.504.614	1.041.299.200
Aparate de măsură și control	96.239.774	108.640.590
Vehicule	5.895.044	8.565.223
Alte imobilizări corporale	28.238.748	35.667.303
TOTAL	2.047.523.711	1.970.182.782

6. IMOBILIZĂRI AFERENTE DREPTURILOR DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING – CLĂDIRI

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

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

La data de 31 decembrie 2021, valoarea netă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este 29.820.897 lei.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri se prezintă, astfel:

COST	Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (clădiri)	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	14.766.931	14.766.931
Intrări, din care:	39.761.197	39.761.197
Ieșiri	(14.766.931)	(14.766.931)
Sold la 31 decembrie 2020	39.761.197	39.761.197
Sold la 1 ianuarie 2021	39.761.197	39.761.197
Intrări, din care:	-	-
Ieșiri	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	39.761.197	39.761.197
AMORTIZARE CUMULATĂ		
Sold la 1 ianuarie 2020	8.438.246	8.438.246
Cheltuiala cu amortizarea	8.316.745	8.316.745
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(14.766.931)	(14.766.931)
Sold la 31 decembrie 2020	1.988.060	1.988.060
Sold la 1 ianuarie 2021	1.988.060	1.988.060
Cheltuiala cu amortizarea	7.952.240	7.952.240
Amortizarea cumulată a ieșirilor	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	9.940.300	9.940.300
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE		
Sold la 1 ianuarie 2020	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	-	-
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-
Sold la 31 decembrie 2021	-	-
VALOARE CONTABILĂ		
Sold la 1 ianuarie 2020	6.328.685	6.328.685
Sold la 31 decembrie 2020	37.773.137	37.773.137
Sold la 31 decembrie 2021	29.820.897	29.820.897

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

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, imobilizările necorporale ale Societății se prezintă, astfel:

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

	Licențe și software	Imobilizări necorporale în curs	Total
COST			
Sold la 1 ianuarie 2020	60.811.571	20.596.020	81.407.591
Intrări	-	2.717	2.717
Transferuri din imobilizări necorporale în curs	-	(14.533.297)	(14.533.297)
Transferuri din imobilizări corporale în curs	(1.032.837)	-	(1.032.837)
Ieșiri	(163.809)	-	(14.930.740)
Sold la 31 decembrie 2020	60.884.987	5.828.215	66.713.202
Sold la 1 ianuarie 2021	60.884.987	5.828.215	66.713.202
Intrări	-	683.899	683.899
Transferuri din imobilizări necorporale în curs	1.034.605	(1.034.605)	-
Transferuri din imobilizări corporale în curs	905.844	-	905.844
Ieșiri	(281.332)	-	(281.332)
Sold la 31 decembrie 2021	65.544.104	5.477.509	68.021.613
AMORTIZARE CUMULATĂ			
Sold la 1 ianuarie 2020	57.618.943	-	57.618.943
Cheltuiala cu amortizarea	1.930.260	-	1.930.260
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(163.809)	-	(163.809)
Sold la 31 decembrie 2020	59.385.394	-	59.385.394
Sold la 1 ianuarie 2021	59.385.394	-	59.385.394
Cheltuiala cu amortizarea	1.812.292	-	1.812.292
Amortizarea cumulată a ieșirilor	(281.332)	-	(281.332)
Sold la 31 decembrie 2021	60.916.354	-	60.916.354
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE			
Sold la 1 ianuarie 2020	-	351.208	351.208
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2020	-	351.208	351.208
Cheltuiala cu ajustările de depreciere	-	(351.208)	(351.208)
Sold la 31 decembrie 2021	-	-	-
VALOARE CONTABILĂ			
Sold la 1 ianuarie 2020	3.192.628	20.244.812	23.437.440
Sold la 31 decembrie 2020	1.499.593	5.477.007	6.976.600
Sold la 31 decembrie 2021	1.627.750	5.477.509	7.105.259

Pentru imobilizările necorporale în curs, cele mai mari intrări în anul 2021, au fost reprezentate de:

- Upgrade soluție antimalware existentă – 49.694;
- Contoare etalon trifazate portabile cu accesoriile aferente, surse de sarcină trifazată portabile și imprimante termice portabile – 34.336;
- Licențe software PLS și Tower – 19.307.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

În anul 2021, cele mai mari transferuri din imobilizări necorporale în curs la imobilizări necorporale sunt reprezentate de:

- Optimizarea funcționării LEA 400kV Isaccea -Tulcea Vest, LEA 400 kV Gura Ialomiței - Lacu Sărat, prin montare de sisteme de monitorizare – licențe alphamonitring, adroperate, adrtransient și licențe Windows pentru servere și stații de lucru - 865.760;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor - licențe aferente activității specifice dispecer și regimuri – 613.850;
- Aplicație management locația din UNO-DEN București – 316.917;
- Upgrade soluție antimalware existentă – 49.694;
- Licențe software PLS și Tower – 19.307.

Soldul imobilizărilor necorporale în curs de execuție la 31 decembrie 2021, în sumă de 5.477.509 lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cel mai semnificativ fiind proiectul: ”Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA” – 5.474.290.

ii) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.742.973 la 31 decembrie 2021 și se prezintă, după cum urmează:

Acțiuni deținute la FORMENERG	1.948.420
Acțiuni deținute la ICEMENERG	-
Acțiuni deținute la OPCOM	30.687.300
Acțiuni deținute la SMART	38.528.600
Acțiuni deținute la TELETRANS	6.874.430
Acțiuni deținute la ICEMENERG SERVICE	-
Acțiuni deținute la BRM	23.000
Acțiuni deținute la TSC NET	2.207.160
Acțiuni deținute la Joint Allocation Office SA	1.231.923
Acțiuni deținute la SELENE CC Societe Anonyme	242.140
Total acțiunilor deținute la entități afiliate	81.742.973

8. STOCURI

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, stocurile (la valoarea netă) se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Piese de schimb	28.526.819	26.608.876
Consumabile și alte materiale	9.209.510	9.106.263
Materiale auxiliare	931.863	764.814
Alte stocuri	1.271.505	1.921.464
Total	39.939.697	38.401.417

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, ajustările pentru deprecierea stocurilor se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	7.945.288	7.525.152
Ajustări pentru deprecierea altor materiale	5.796.517	4.592.487
Ajustări pentru deprecierea ambalajelor	219.568	219.568
Total	13.961.373	12.337.207

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, evoluția ajustărilor pentru deprecierea stocurilor se prezintă, astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	12.337.207	8.042.296
Înregistrare ajustări pentru deprecierea stocurilor	2.450.461	4.491.068
Reversare ajustări pentru deprecierea stocurilor	(826.295)	(196.157)
Sold la sfârșitul perioadei	13.961.373	12.337.207

În cursul anului 2021, cheltuielile efectuate cu consumul de materiale și piese de schimb se prezintă, astfel:

	2021	2020
Cheltuieli privind piese de schimb	4.889.150	3.241.133
Cheltuieli privind alte materiale consumabile	724.544	874.827
Cheltuieli privind alte materiale	1.436.633	1.400.414
Cheltuieli cu materiale auxiliare	172.292	219.351
Cheltuieli privind combustibilul	2.473.512	1.910.155
Total	9.696.131	7.645.880

9. CREANȚE COMERCIALE ȘI ALTE CREANȚE

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Creanțe comerciale	2.194.153.312	849.268.696
Alte creanțe	189.968.790	111.446.214
Avansuri către furnizori	701.351.443	44.849.824
TVA de recuperat	122.134.375	33.960.938
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(145.107.946)	(134.733.880)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe	(66.918.366)	(56.855.137)
Total	2.995.581.608	847.936.655

Structura creanțelor comerciale se prezintă, astfel:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	2.182.908.347	847.744.023
- clienți - activitate operațională – energie	1.408.378.875	474.769.650
- clienți - piața de echilibrare	566.726.844	177.925.277
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	207.802.628	195.049.096
Clienți din alte activități	11.244.965	1.524.673
Total creanțe comerciale	2.194.153.312	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. 758/21.04.2021, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem și pentru administrarea pieței de echilibrare.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

La data de 31 decembrie 2021, clienții în sold din activitatea operațională și piața de echilibrare prezintă o creștere față de 31 decembrie 2020 determinată în principal de creșterea prețurilor înregistrate la operatorul bursier de energie, respectiv OPCOM, pentru tranzacțiile din piața de echilibrare și a celor rezultate din cuplarea piețelor, în trimestrul IV al anului 2021 față de trimestrul IV al anului 2020 generând creșterea creanțelor aflate în sold la data de 31 decembrie 2021 față de 31 decembrie 2020.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: OPCOM, MAVIR, Ciga Energy SA, Electrica Furnizare SA, Cinta Energy SA, RAAN, Complexul Energetic Oltenia SA, Enel Energie SA, E.ON Energie Romania SA, Joint Allocation Office SA. Ponderea acestora este de 73,55% 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 31 decembrie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 9% (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 31 decembrie 2021 o creștere a creanțelor determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 decembrie 2021, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 207.802.628, 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, 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, Electroulaj 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 aceasta modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență: *“în cazul în care producătorul nu a achitat integral către administratorul schemei de sprijin obligațiile de plată rezultate în conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plătește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective”* și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin convenite.

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

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

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

Precizăm că dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție are ca obiect recurs – anulare Decizie ANRE nr. 743/28.03.2014, iar ca părți RAAN (reclamantă) și ANRE (pârată).

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

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, respectiv 89.360.986, suma de 78.096.209 nu a fost înscrisă în tabelul preliminar de creanțe, 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 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 și a Adresei nr. 4162/03.10.2016, prin care lichidatorul judiciar ne comunică faptul că doar suma de 11.264.777 a fost înscrisă în tabelul suplimentar în categoria creanțelor ce au rezultat din continuarea activității debitorului, iar suma de 78.096.209 a fost respinsă, a fost depusă, în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte 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 reclamantul Transelectrica a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexe. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019, 20.06.2019.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de dosar 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. Acest termen s-a soluționat cu aceeași decizie de continuare a procedurii de lichidare, fixându-se un nou termen pentru data de 10.02.2022. Procedura se va continua cel puțin până la noul termen fixat pentru data de **02.06.2022**.

- 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 perioada 2011-2013 și a bonusului necuvenit pentru anul

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

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, din care suma de 25.557.190 este aferentă schemei de sprijin. Menționăm faptul că această creanță în sumă de 21.962.244, reprezentând debit principal și penalități aferente facturii nr. 8116/08.04.2016 este înscrisă sub condiția suspensivă a pronunțării unei hotărâri judecătorești definitive în favoarea ANRE în dosarul nr. 2428/2/2014 aflat pe rolul Curții de Apel București, având ca obiect anularea deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014.

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

- Confirmă planul de reorganizare a debitoarei SC CET Govora SA, plan propus de către administratorul judiciar EURO INSOL SPRL, depus la dosar la data de 25 mai 2018 și publicat în Buletinul Procedurilor de Insolvență nr. 11924 din 13 iunie 2018. - - Respinge contestațiile formulate de creditorii Complexul Energetic Oltenia SA, SNTFM CFR Marfă SA, Solek Project Delta SRL, Solek Project Omega SRL, Clean Energy Alternativ SRL și 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 – reprezentând obligație înscrisă de Companie în Tabloul Creditorilor (Dosarul nr. 1396/90/2016).

În aceste condiții, Compania a inclus suma de 22.188.224 aferentă schemei de sprijin în contul debitori diverși, analitic distinct - ANRE, cu impact în poziția netă a schemei de sprijin. Această sumă reprezintă creanță de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557.190), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.368.966.

Până la data prezentor situații financiare, ANRE nu a aprobat cadrul de reglementare pentru închiderea financiară 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. În luna decembrie 2021, ANRE a supus consultării publice un proiect de metodologie pentru închiderea financiară a schemei.

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

Alte creanțe

La data de 31 decembrie 2021, alte creanțe în sumă de 189.968.790 includ, în principal:

- debitori diverși (96.761.215), din care:
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 88.154.588 (din care suma de 35.357.116 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901.449), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), Romelectro (8.915.423), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Romelectro

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

- (8.915.423), Total Electric Oltenia (3.288.967), OPCOM (2.183.707). 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 5.799.817 reprezentate în principal de: cheltuieli privind achiziția de CPT (4.677.523), chirie și mentenanță clădire birouri (746.108), polițe RCA și CASCO (188.434) și altele;
 - alte creanțe imobilizate în sumă de 4.256.718, 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 2.913.269 reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori

La 31 decembrie 2021, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în suma de 701.351.443 și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – *Interim Coupling Project*, SIDC – *Single Intraday Coupling* și SDAC – *Single Day-ahead Coupling*) (632.707.432 – pentru ICP și SDAC și 66.988.841 – pentru SIDC).

Aplicarea mecanismului de cuplare prin preț a început în data de 19 noiembrie 2014, dată la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În 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.

Data de 28 octombrie 2021 reprezintă startul noii cuplări de succes SDAC *Single Day-ahead Coupling*, rezultatul cooperării dintre Operatorii Desemnați ai Pieței de Energie Electrică (OPEED) și Operatorii de transport și sistem (OTS) din Bulgaria și România, respectiv IBEX EAD, OPCOM S.A., ESO EAD și CN Transelectrica S.A. Scopul SDAC este de a crea o piață de energie pan-europeană unică transfrontalieră pentru ziua următoare. O piață pentru ziua următoare integrată crește eficiența generală a tranzacționării prin promovarea concurenței efective, creșterea lichidității și permiterea unei utilizări mai eficiente a resurselor de producere în întreaga Europă.

În calitate de agent de transfer pentru zona de ofertare a României, CNTEE Transelectrica SA are rolul de a deconta energia tranzacționată între OPCOM SA și IBEX.

TVA de recuperat

TVA de recuperat (122.134.375) – sumă nerecuperată integral până la data întocmirii prezentelor situații financiare.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2021, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.911.438), 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), Romelectro SA (12.955.958), GETICA 95 (12.540.731), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707).

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.

10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

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

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
1. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:	252.110.965	553.911.833
a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă	39.926.219	283.219.064
b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:	212.184.746	270.692.769
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	157.024.160	120.579.656
- numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	3.154.664	103.175.219
- numerar din taxa de racordare	30.164.016	17.811.107
- fonduri europene	287.049	12.073.753
- alte conturi restricționate (garanții piețe de energie și dividende)	21.554.857	17.053.034
2. Casa	114.177	91.695
3. Alte echivalente de numerar	-	-
Total	252.225.142	554.003.528

11. ALTE ACTIVE FINANCIARE

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

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, situația altor active financiare se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile (constituite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea)	-	-
Total	-	-

La 31 decembrie 2021 nu sunt constituite depozite bancare cu maturitate inițială mai mare de 90 zile.

12. CAPITALURI PROPRII**Capitalul social**

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

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

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

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

La data de 14.11.2019, Depozitarul Central S.A. a înregistrat transferul unui număr de 43.020.309 acțiuni (reprezentând 58,69% din capitalul social) emise de CNTEE Transelectrica SA, din contul Statului Român prin Ministerul Economiei în contul Statului Român reprezentat de Guvern prin Secretariatul General 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 31 decembrie 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 NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.172.331 acțiuni (22,05%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.349.247 acțiuni (7,30%).

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

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

Acționar	31 decembrie 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	16.172.331	22,05%	16.305.068	22,24%
PAVAL HOLDING	4.753.567	6,49%	4.753.567	6,49%
NN Group NV	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.349.247	7,30%	5.216.510	7,11%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

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

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, capitalul social se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Capital social (valoare nominală)	733.031.420	733.031.420
Soldul capitalului social	733.031.420	733.031.420

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

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

Valoarea dividendelor aferente anului 2020, repartizate din profitul net și rezultatul reportat conform Hotărârii AGOA nr. 3/22.06.2021, a fost în sumă de 63.773.734. Plata acestora s-a efectuat prin intermediul Depozitarului Central începând cu data de 09 august 2021.

Prima de emisiune

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

Rezerve legale

Rezervele legale în sumă de: 137.926.619 la 31 decembrie 2021 și 137.832.724 la 31 decembrie 2020, reprezintă rezerve legale constituite conform legislației în vigoare aplicabilă și nu pot fi distribuite.

Compania transferă către rezerva legală cel puțin 5% din profitul anual contabil (OUG nr. 64/2001, Legea nr. 227/2015 și Legea nr. 31/1991) până când soldul cumulat atinge 20% din capitalul social vărsat.

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare sunt în sumă de 769.348.928 la 31 decembrie 2021 și în sumă de 841.699.025 la 31 decembrie 2020. Ultima reevaluare a instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport a fost efectuată la 31 decembrie 2019 de către SC JPA Audit & Consultanță SRL, evaluator independent autorizat de către Uniunea Națională a Evaluatorilor Autorizați din România.

Alte rezerve

La 31 decembrie 2021, alte rezerve sunt în sumă de 31.145.250 față de 17.441.687 la 31 decembrie 2020. Creșterea soldului altor rezerve la 31 decembrie 2021 comparativ cu 31 decembrie 2020 se datorează, în principal, subvențiilor primite pentru:

- 5.695.650 – extindere amplasament pe LEA 400kV Bacău Sud - Roman (montarea a 9 stâlpi 15, 16, 17, 17bis, 20, 21, 22, 22bis, 35) și pe LEA 400kV Gutinaș - Bacău Sud (montarea a 2 stâlpi 152, 153 bis);
- 3.458.188 – 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. Tântăreni – Sibiu Sud; 3.045.396 – mutări și protejări rețele electrice de înaltă tensiune (220 kV – 400 kV) – Autostrada Brașov – Cluj -Borș, secțiunea 1C – Sighișoara – Târgu-Mureș, Subsecțiunile 2 și 3 Târgu-Mureș – Ungheni - Ogra;
- 1.662.688 – deviere LEA 400 kV SC Slatina - Drăgănești Olt (stâlpii 16, 16 bis).

Rezultatul reportat

Rezultatul reportat la data de 31 decembrie 2021 este în sumă de 1.633.807.204.

La data de 31 decembrie 2021, Compania înregistrează un rezultat reportat pozitiv datorat, în principal, transferului rezervelor din reevaluare pe măsura amortizării mijloacelor fixe în rezultatul reportat în sumă de 72.350.097.

La data de 31 decembrie 2021, profitul actuarial înregistrat în rezultatul reportat este în sumă de 9.222.556. Această sumă a rezultat în urma aplicării prevederilor IAS 19 – Beneficiile angajaților (Nota 15).

Din profitul net contabil realizat la data de 31 decembrie 2021 în sumă de 449.891, se repartizează la “**Alte rezerve**” suma de **355.997**, valoare ce reprezintă repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale, până la concurența profitului contabil înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar, conform prevederilor art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

Repartizarea profitului net la data de 31 decembrie 2021

Propunerea de repartizare pe destinațiile legale a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2021, în sumă de 449.891, este următoarea:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Nr. crt.	Destinația	Suma (lei)
1	Profit contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2021	449.891
	<i>Repartizare profit contabil pe următoarele destinații:</i>	
a	Rezerva legală (5%)	93.894
b	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale – scutirea de plată a impozitului pe profitul reinvestit	355.997
c	Alte repartizări prevăzute de lege - venituri realizate în anul 2021 din alocarea capacității de interconexiune (net de impozitul pe profit și de rezerva legală)	-
2	Profit rămas de repartizat (1-a-b-c)	-
d	Participarea salariaților la profit	-
e	Dividende cuvenite acționarilor	-
f	Alte rezerve constituite ca surse proprii de finanțare	-
g	Profit nerepartizat	-
3	Total repartizari (a+b+c+e+f)	449.891

Propunerea repartizării profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31 decembrie 2021 s-a efectuat în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv:

- OG nr. 64/2001 – privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 144/2005 – privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP nr. 128/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Regulamentul (CE) nr. 714/2009 al Parlamentului European și al Consiliului din 13 iulie 2009 privind condițiile de acces la rețea pentru schimburile transfrontaliere de energie electrică și de abrogare a Regulamentului (CE) nr. 1228/2003;
- Ordinul ANRE nr. 171/2019, cu modificările și completările ulterioare privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice;
- Referatul pentru aprobarea ordinului privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (Tg) și de extragere a energiei electrice din rețea (Tl) și a prețului pentru energia electrică reactivă, pentru CNTEE Transelectrica SA, valabile de la 1 ianuarie 2021, transmis de ANRE cu adresa nr. 1000068/14.102.2020;
- Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGA nr. 2/29.04.2021.

Astfel, profitul contabil pe anul 2021 rămas după deducerea impozitului pe profit se repartizează pe următoarele destinații:

- a) rezerva legală în sumă de 93.894** - determinată în cota de 5% conform prevederilor art. 26 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare și a Legii nr. 31/1991 privind societățile comerciale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege în sumă de 355.997** - reprezentate de scutirea de la plată a impozitului pe profitul reinvestit, în conformitate cu prevederile art. 22 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

13. VENITURI ÎN AVANS

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

La 31 decembrie 2021, situația **veniturilor în avans** se prezintă, astfel:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

	31 decembrie 2021	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2021	31 decembrie 2020	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2020
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate din interconexiune	7.649.266	7.649.266	2.673.159	2.673.159
Venituri înregistrate în avans - fonduri europene	2.076.417	2.076.417	1.410.938	1.410.938
Fonduri din tarif de racordare	260.879.623	14.814.156	258.086.562	16.999.239
Fonduri europene	178.667.003	6.137.909	92.135.137	6.947.974
Alte subvenții	25.742.927	903.440	26.576.078	821.926
Total	475.015.236	31.581.188	380.881.874	28.853.237

Evoluția veniturilor în avans pe termen scurt în cursul anului 2021 se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	28.853.237	37.209.745
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	38.428.451	53.932.210
Încasări din fonduri europene	1.091.813	311.139
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(2.913.635)	(3.929.590)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(33.452.345)	(57.015.831)
Venituri din fonduri europene	(426.333)	(1.654.436)
Total	31.581.188	28.853.237

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în cursul anului 2021 se prezintă, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la începutul perioadei	352.028.637	360.641.212
Subvenții racordare	3.660.512	6.673.474
Fonduri nerambursabile	(93.133.164)	(33.388)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	203.482.936	7.393.324
Reluarea la venituri a subvențiilor	(22.604.873)	(22.645.985)
Total	443.434.048	352.028.637

14. ÎMPRUMUTURI

Împrumuturi pe termen lung

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

Descriere	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
BEI 25709 (i)	47.648.371	58.613.148
BEI 25710 (i)	55.666.125	66.538.062
Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:	103.314.496	125.151.210
Mai puțin: Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	(23.859.428)	(23.479.941)
Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente	79.455.068	101.671.269

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Situația împrumuturilor pe termen lung la data de 31.12.2021:

Nr. crt.	Denumire Împrumut	Data acordării	Valoare Împrumut (valută)	Sold la 31.12.2021 (valută)	Sold la 31.12.2021 (RON)	Rată dobândă	Maturitate conform împrumut
1	BEI 25709	05.08.2010	32.500.000,00 EUR	9.629.630 EUR	47.648.371	3,596%	10.09.2025
2	BEI 25710	05.08.2010	32.500.000,00 EUR	11.250.000 EUR	55.666.125	3,856% și 2,847%	11.04.2028
TOTAL					103.314.496		

Împrumuturile pe termen lung sunt detaliate, după cum urmează:

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

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

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

Suma datorată la 31 decembrie 2021 pentru împrumutul BEI 25709 este de 9.629.630 EUR și pentru împrumutul BEI 25710 este de 11.250.000 EUR.

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

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

La data de 31 decembrie 2021, indicatorii financiari aferenți contractelor de credit au fost îndepliniți.

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Între 1 și 2 ani	23.859.428	23.479.942
Între 2 și 5 ani	54.168.304	70.439.826
Peste 5 ani	1.427.336	7.751.501
Total	79.455.068	101.671.269

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

Toate împrumuturile pe termen lung aflate în sold la 31.12.2021 sunt purtatoare de dobândă fixă.

Împrumuturi pe termen scurt

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.859.428	23.479.941
Descoperire de cont	-	-
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.012.535	1.229.864
Total împrumuturi pe termen scurt	24.871.963	24.709.805

- *Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă*

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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 a fost garantată prin:

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

Contractul s-a finalizat la data de 11.03.2021.

La data de 02.04.2021, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C86 cu UniCredit Bank pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000.000, 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 Vanzare S.A., Getica 95 Com SRL, Enel Energie Muntenia SA.

La data de 31 decembrie 2021, linia de credit nu este utilizată.

15. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

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

De asemenea, conform contractului colectiv de muncă, Compania furnizează beneficii pe termen lung atât salariaților, în funcție de vechimea în muncă și vechimea în cadrul Companiei, cât și foștilor salariați, după pensionare. Beneficiile acordate angajaților cu funcții de conducere sunt prezentate în Nota 28 - *Salarizarea conducerii Companiei*.

Beneficiile pe termen lung acordate de Companie cuprind, următoarele:

- premii de pensionare care variază de la 1 la 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani de vechime în Companie la data pensionării;
- prime jubiliare între 1 și 5 salarii de bază brute lunare în funcție de numărul de ani vechime în cadrul Companiei;
- energie electrică gratuită acordată după pensionare de 1.200 kWh/an.

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

Obligațiile privind beneficiile angajaților se prezintă, după cum urmează:

	<u>31 decembrie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Prime jubiliare	29.065.500	29.008.682
Prime de pensionare	15.185.244	16.858.857
Energie electrică gratuită acordată actualilor angajați și angajaților pensionați	15.622.709	26.695.075
Beneficii pentru terminarea contractului de muncă	-	-
Prime de maternitate	86.928	78.376
Total	<u>59.960.381</u>	<u>72.641.000</u>

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, Compania are o obligație privind beneficiile pe termen lung acordate angajaților în sumă de 59.960.381 și respectiv 72.641.000.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***15. OBLIGAȚII PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR (continuare)**

	31 decembrie 2020	Costul dobânzii	Costul serviciului trecut	Costul serviciului curent	Plățile din provizion	Câștig actuarial aferent perioadei	31 decembrie 2021
Beneficiile aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali	29.008.682	794.463	-	7.508.332	(2.704.617)	(5.541.360)	29.065.500
Beneficiile aferente concediilor de maternitate ce vor fi acordate angajaților actuali	78.376	2.888	-	12.762	(385.041)	377.943	86.928
Beneficiile aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	16.858.867	376.598	-	762.073	(1.441.784)	(1.370.510)	15.185.244
Beneficiile aferente primelor acordate pentru terminarea contractului de muncă	-	-	-	-	-	-	-
Beneficii aferente contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor angajați după ieșirea la pensie	10.862.746	157.703	(3.738.896)	359.185	-	(2.032.407)	5.608.331
Beneficiile aferente achitării contravalorii energiei electrice ce va fi achitată actualilor pensionari	15.832.329	282.528	(6.676.252)	2.275.493	(1.043.498)	(656.222)	10.014.378
	72.641.000	1.614.180	(10.415.148)	10.917.845	(5.574.940)	(9.222.556)	59.960.381

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

16. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori - piața de energie electrică	1.893.042.316	468.110.907
Furnizori de imobilizări	158.369.109	112.384.086
Furnizori alte activități	38.990.780	30.539.187
Sume datorate angajaților	8.675.618	9.364.190
Alte datorii	965.489.650	305.527.391
Total	3.064.567.473	925.925.761

La data de 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, datoriile aflate în sold pe piața de energie sunt în sumă de 1.893.042.316, respectiv 468.110.907 și prezintă următoarea structură:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori – activitate operațională - energie	1.125.210.670	178.658.686
- furnizori - piața de echilibrare	549.941.350	140.354.564
- furnizori din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	217.890.296	149.097.657
Total	1.893.042.316	468.110.907

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: Hidroelectrica SA, MAVIR, OPCOM, IBEX, S Complexul energetic Oltenia SA, Electrocentrale București SA, OMV Petrom SA, CIGA Energy SA, BEPCO SRL, Electrica Furnizare SA. La 31 decembrie 2021, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 89%.

Creșterea soldului datoriilor aferente activității operaționale a fost determinată în principal de achitarea în trimestrul I al anului 2022 a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 decembrie 2021, rezultate, în principal, din cuplarea piețelor de energie electrică.

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

Creșterea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători) a fost determinată, de creșterea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din trimestrul IV al anului 2021, față de trimestrul IV al anului 2020.

La data de 31 decembrie 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 platește producătorului diferența dintre valoarea facturilor emise de producător și obligațiile de plată ale producătorului referitoare la schema de sprijin, cu menționarea explicită, pe documentul de plată, a sumelor respective”* și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin convenite.

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 (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 eşalonării la plată.

În baza Convenției, au fost compensate creanțele Companiei de încasat de la CET Govora SA cu datoriile către CET Govora

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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 sosit, începând cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și achită lunar către CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta. Prin Decizia civilă nr. 2430/05.10.2016, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursul declarat de ANRE împotriva Sentinței civile nr. 3185/27.11.2015, a casat în parte sentința atacată și a respins cererea de suspendare formulată de CET Govora. Astfel, începând cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producând efecte pe deplin.

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

Creșterea soldului "furnizorilor de imobilizări" la 31 decembrie 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 creștere față de 31 decembrie 2020.

La 31 decembrie 2021, Compania nu înregistrează datorii restante către furnizori, bugetul de stat sau instituții locale.

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Creditori diverși	145.712.314	162.823.402
Clienți – creditori	751.982.307	66.357.754
Dividende de plată	234.188	191.175
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	8.273.431	7.416.569
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	22.751.934	30.531.904
Alte datorii	36.535.476	38.206.587
Total	965.489.650	305.527.391

- „Creditorii diverși”, în sumă de 145.712.314 la 31 decembrie 2021, reprezintă, în principal:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de datorie, în sumă de 138.654.050.

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.

- 3.682.086 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET, 923.737 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, 1.179.251 redevență trim III 2021 și altele.

• “Clienții creditori”, la data de 31 decembrie 2021, sunt în sumă de 751.982.307, din care 751.621.026 reprezintă sume încasate în avans de la OPCOM (545.872.810), MAVIR (202.496.166) și IBEX (3.252.050) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project), SIDC (Single Intraday Coupling) și SDAC (Single Day-ahead Coupling).

• La 31 decembrie 2021, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de 234.188. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.

- La 31 decembrie 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 31.025.365, din care:
 - datorie pe termen scurt: 8.273.431;
 - datorie pe termen lung: 22.751.934.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

• "Alte datorii" în sumă de 36.535.476 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 21.903.217 și TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 14.404.854.

Provizioane

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Provizioane pentru litigii	31.199.387	50.441.491
Provizioane pentru contracte mandat	20.478.148	33.232.691
Alte provizioane	11.425	7.890.176
TOTAL	51.688.960	91.564.358

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.12.2021, în sumă de 31.199.387, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele:

- *Dosarul 36755/3/2018 – reclamant Conaid Company SRL (17.216.093) - mai multe detalii cu privire la acest dosar sunt prezentate la Nota 26 – Angajamente și contingente.*
- *Dosarele nr. 105/2/2017 și 2494/115/2018* (10.648.829) - reclamant Municipiul Reșita*

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

- 2.129.765,86 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 acest dosar sunt prezentate la Nota 26 – Angajamente și contingente.

- *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.

Totodată, la data de 31 decembrie 2021, Compania are constituit un provizion în sumă de 20.478.148, din care suma de 19.126.852 reprezintă componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor administratorilor executivi și neexecutivi executate în perioada 2013-2017.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

17. IMPOZITUL PE PROFIT

Impozitul pe profit pentru anii 2021 și 2020 se prezintă, după cum urmează:

	2021	2020
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent și impozitul amânat	(20.326.137)	(69.047.515)
Venitul din impozitul pe profit amânat	18.898.139	39.272.115
Total	(1.427.998)	(29.775.400)

Impozitul pe profit curent și amânat al Companiei pentru anii 2021 și 2020 este determinat la o rată statutară de 16%, fiind în vigoare în anul 2021 și în anul 2020.

Reconcilierea cotei efective de impozitare:

	2021	2020
Impozit pe profit la rata statutară la o rată de 16%	571.588	30.902.483
Efectul cheltuielilor nedeductibile	18.098.200	27.208.437
Efectul veniturilor neimpozabile	(14.310.025)	(10.265.603)
Rezerva din reevaluare taxabilă	16.395.593	23.777.135
Rezerva legală	(15.023)	(1.397.858)
Impozit pe profit scutit	(1.046.364)	(8.771.251)
Alte efecte	(16.571.432)	(13.269.645)
Total	(3.122.537)	(48.183.698)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

*(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)***17. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

Tabelul de mișcare privind datoria cu impozitele amânate în 2021 și 2020 se prezintă, după cum urmează:

Elemente	Sold la 1 ianuarie 2020	Recunoscut în profit și pierdere	Recunoscut direct în AERG	Sold la 31 decembrie 2020	Recunoscut în profit și pierdere	Recunoscut direct în AERG	Sold la 31 decembrie 2021
Imobilizări corporale - durate de viață	6.370.495	19.543.314	-	25.913.809	10.391.601	-	36.305.410
Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare	142.945.230	(23.755.356)	534.309	119.724.183	(16.426.739)	-	103.297.444
Imobilizări corporale finanțate din subvenții	(2.665.120)	(1.263.576)	-	(3.928.696)	(1.141.435)	-	(5.070.131)
Obligațiile privind beneficiile angajaților	(1.830.357)	(9.792.203)	-	(11.622.560)	2.082.899	-	(9.539.661)
Participare salariați la profit	-	(626.800)	-	(626.800)	626.800	-	-
Estimat interconexiune	(1.189.689)	901.689	-	(288.000)	(136.000)	-	(424.000)
Provizioane pentru litigii	(6.776.753)	(1.293.886)	-	(8.070.639)	3.078.737	-	(4.991.902)
Contracte de mandat	-	(89.465)	-	(89.465)	89.465	-	-
Ajustări stocuri	-	(1.973.953)	-	(1.973.953)	(259.867)	-	(2.233.820)
Impozit (activ)/datorie	136.853.806	(18.350.236)	534.309	119.037.879	(1.694.539)	-	117.343.340

Impozitul amânat este constituit din:

	Activ		Datorie		Net	
	31-dec-21	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-20	31-dec-21	31-dec-20
Imobilizări corporale - durate de viață	(2.970.400)	(1.299.324)	39.275.810	27.213.133	36.305.410	25.913.809
Imobilizări corporale – rezerve din reevaluare	(16.426.739)	(23.755.356)	119.724.183	143.479.538	103.297.444	119.724.183
Imobilizări corporale finanțate din subvenții	(1.188.032)	(1.284.766)	(3.882.099)	(2.643.930)	(5.070.131)	(3.928.696)
Obligațiile privind beneficiile angajaților	(9.539.661)	(11.622.560)	-	-	(9.539.661)	(11.622.560)
Participare salariați la profit	-	(626.800)	-	-	-	(626.800)
Estimat interconexiune	(424.000)	(288.000)	-	-	(424.000)	(288.000)
Provizioane pentru litigii	(4.991.902)	(8.070.639)	-	-	(4.991.902)	(8.070.639)
Contracte de mandat	-	(89.465)	-	-	-	(89.465)
Ajustări stocuri	(2.233.820)	(1.973.953)	-	-	(2.233.820)	(1.973.953)
Impozit net (activ)/datorie	(37.774.554)	(49.010.863)	155.117.894	168.048.742	117.343.340	119.037.879

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE TRANSELECTRICA SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

18. REZULTATUL PE ACȚIUNE

La 31 decembrie 2021 și la 31 decembrie 2020, rezultatul pe acțiune este:

	2021	2020
Rezultatul exercițiului financiar	449.891	144.956.820
Numărul de acțiuni ordinare la începutul și sfârșitul perioadei	73.303.142	73.303.142
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (lei/acțiune)	0,006	1,977

19. ALTE IMPOZITE ȘI OBLIGAȚII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	10.987.591	13.542.683
Impozit pe salarii	1.966.512	2.465.884
Alte impozite de plată	1.369.558	1.002.862
Total	14.323.661	17.001.429

La 31 decembrie 2021, Compania înregistrează obligații de plată pentru contribuțiile la fondurile de asigurări sociale, impozit pe salarii și alte impozite, obligații care au fost achitate în luna ianuarie 2022.

20. VENITURI DIN EXPLOATARE

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

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

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif pentru servicii de sistem funcționale
Ordin nr. 10/24.02.2021 pentru perioada 01 martie – 31 decembrie 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 – 31 decembrie 2020	17,97	11,96	2,49
Ordin nr. 10/15.01.2020 pentru perioada 16 ianuarie – 30 iunie 2020	17,97	13,05	1,84
Ordin nr. 218/11.12.2019 pentru perioada 01 ianuarie – 15 ianuarie 2020	18,33	13,05	1,84

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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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:

	2021	2020
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	56.353.023	53.849.411

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

	2021	2020
Venituri din serviciul de transport	1.151.786.400	963.062.873
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	64.727.434	58.725.474
Venituri din energia reactivă	661.989	653.510
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	3.276.345	3.518.246
Venituri din tranzacții CPT	31.834.065	9.290.011
Venituri din serviciul de transport – total	1.252.286.233	1.035.250.114
Venituri din servicii de sistem funcționale	-	117.016.561
Venituri din servicii de sistem tehnologice	622.888.181	674.057.008
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	832.233	3.952.637
Venituri din servicii de sistem – total	623.720.414	795.026.206
Venituri pe piața de echilibrare	1.822.563.918	494.999.492
Alte venituri	56.969.232	42.119.650
Total venituri	3.755.539.797	2.367.395.462

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 anului 2021 cu anul 2020, se va cumula în anul 2020 suma aferentă serviciului de transport cu cea aferentă serviciilor funcționale de sistem.

Astfel, veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în anul 2021 comparativ anul 2020 cu suma de 71.706.966, determinată de creșterea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 4,65%, respectiv cu 2.503.612 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 creștere în anul 2021 față de anul 2020, în sumă de 6.001.960, corespunzătoare 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. De asemenea, prețul unitar al energiei electrice a crescut în toată Uniunea Europeană.

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 explicate - se licitează doar capacitate de transport, iar cele

zilnice (granița cu Ungaria) și intrazilnice (granițele cu Ungaria și Bulgaria) sunt implicate - 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. În data de 17 iunie 2021 a avut loc lansarea proiectului Interim Coupling, care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania.

Începând cu anul 2016, s-a implementat principiul UIOSI pe granițele cu Bulgaria și Ungaria, 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.

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 implicate (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 mici în anul 2021 comparativ cu anul 2020 cu suma de 241.901, având în vedere veniturile rezultate din distribuția fluxurilor de energie la nivel european și din variația schimburilor programate de energie electrică cu Ucraina.

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excedent pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și în cadrul PRE CIGA Energy, pe Piața de Echilibrare. Aceste venituri au fost mai mari în anul 2021 comparativ cu anul 2020 cu suma de 22.544.054, datorită:

- noilor reguli pe piața de echilibrare, modificărilor legislative apărute în piața de echilibrare de energie electrică, cu aplicabilitate de la 1 februarie 2021 (efectuarea decontării la interval de 15 minute, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare);
- creșterii volumului tranzacțiilor pe Piața Intrazilnică;
- creșterii prețurilor pe întreaga piață a energiei;
- evoluției pandemiei Covid-19 și a modului de gestionare a acesteia la nivel național.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în anul 2021 comparativ anul 2020 cu suma de 51.168.827, 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 4,65%, respectiv cu 2.503.612 MWh.

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.

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o creștere în anul 2021 față de anul 2020, cu suma de 1.327.564.426, 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 01 februarie 2021;
- aplicarea, începând cu data de 01 iunie 2021, a noului set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie (metodologia de calcul FSKAR – Financial Settlement of $k\Delta f$, ACE and Ramping Period) 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. Centrele de Decontare respective vor transmite rezultatele către fiecare Operator de Transport și Sistem sub forma unor fișiere zilnice conținând schimburile intenționate și schimburile neintenționate (cantități – prețuri) calculate pentru respectivul Operator de Transport și Sistem, pe fiecare interval de decontare. Prețul stabilit este media ponderată a prețurilor de la tranzacționarea la Piețele pentru Ziua Următoare din toate statele membre ENTSO-E, prețurile fiind exprimate în Euro/MWh. Costurile și veniturile evidențiate în factura primită de la JAO privind decontarea energiei aferente schimburilor neintenționate va fi inclusă în calculul de decontare din Piața de Echilibrare, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 33/2021, privind modificarea și completarea Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/2020.

Veniturile, respectiv cheltuielile aferente schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie (FSKAR-UE) au fost înregistrate în cursul anului 2021 la elementele de venituri/cheltuieli cu schimburi neplanificate PZU, acestea fiind reclasificate în luna decembrie 2021 și înregistrate la indicatorii venituri pe piața de echilibrare, respectiv cheltuieli privind piața de echilibrare, datorită modificării regulilor de decontare a dezechilibrelor pe piața de energie, schimburile intenționate și neintenționate fiind integrate în mecanismul de decontare aferent pieței de echilibrare.

- 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;
- evoluția hidrolicității;
- evoluția producției și consumului de energie electrică;
- trendul de evoluție al certificatelor de CO₂;
- regulile comune de decontare pentru schimburile intenționate de energie și regulile comune de decontare pentru schimburile neintenționate de energie stabilite conform prevederilor Regulamentului (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directe privind operarea sistemului de transport al energiei electrice și a Regulamentului (UE) nr. 2195/2017 de stabilire a unei linii directe privind echilibrarea sistemului de energie electrică.

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 au avut și vor avea în continuare 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 (surplusul/deficitul de venit) rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-au înregistrat soldurile respective.

21. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI ȘI DIN PIAȚA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare realizate în anii 2021 și 2020 se prezintă, astfel:

	2021	2020
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	527.638.720	251.864.518
Cheltuieli cu congestiile	1.603.452	1.650

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	24.582.005	16.230.416
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	4.022.494	30.492.667
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	18.562.134	11.256.271
Total cheltuieli operaționale	576.408.805	309.845.522
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	609.608.093	566.016.094
Cheltuieli privind piața de echilibrare	1.809.588.063	494.999.492
Total cheltuieli	2.995.604.961	1.370.861.108

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 275.774.202 în anul 2021 comparativ cu anul 2020, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- datorită 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 înregistrat în anul 2021 a fost mai mare cu circa 150 GWh (16%) 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 aproape patru ori mai mare în anul 2021 față de anul 2020, depășind semnificativ valorile înregistrate în ultimii ani pe această piață;
- 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 peste două ori față de perioada similară a anului precedent. Pentru întreaga perioadă analizată, costurile CPT aferente pieței de echilibrare au fost cu circa 160% mai mari decât în perioada similară a anului precedent.

Cheltuieli privind congestiile

Congestiile (restricțiile de rețea) sunt solicitări de transport al energiei electrice peste limitele de capacitate tehnică ale rețelei, fiind necesare acțiuni corective din partea operatorului de transport și de sistem și apar în situația în care, la programarea funcționării sau la funcționarea în timp real, circulația de puteri între două noduri sau zone de sistem conduce la nerespectarea parametrilor de siguranță în funcționarea unui sistem electroenergetic.

În anul 2021 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 1.603.452, determinate, în principal, de:

- în luna decembrie 2021, pentru reducerea tranzitului de putere prin SEN dinspre Bulgaria către Ungaria și Ucraina, în condițiile unei producții foarte ridicate în CEE și pentru încadrarea în valoarea admisibilă a secțiunilor caracteristice 5 și 6 din SEN, în condițiile unor circulații foarte mari de putere pe LEA 400 kV Smârdan – Gutinaș s-au dispus reduceri de putere pe congestie de rețea la UD din zona Dobrogea;
- în luna decembrie 2021, în condițiile indisponibilității LEA 400 kV Sibiu Sud – Țânțăreni, peste care s-a suprapus și o producție ridicată în CEE, pentru reducerea tranzitului de putere prin SEN dinspre Bulgaria către Ungaria și Ucraina, respectiv pentru evitarea suprasarcinilor pe axele de transport sud – nord și respectarea criteriului de siguranță N-1, în condițiile unor circulații foarte mari de putere pe LEA 400 kV Smârdan – Gutinaș și pe LEA 400 kV Sibiu Sud – Brașov, s-au dispus reduceri de putere pe congestie de rețea la UD din zona Dobrogea.

Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET și RED

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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 8.351.589 în anul 2021 comparativ cu anul 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 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 anul 2021 comparativ cu anul 2020, în sumă de 26.470.173.

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Cheltuielile cu ITC, în sumă de 18.562.134, 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 anul 2021, aceste cheltuieli au fost mai mari cu 7.305.863 față de anul 2020.

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 anul 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 anul 2021 comparativ cu anul 2020, în sumă de 43.591.999, 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 pe parcursul anului 2021 a unui nivel 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 anul 2021 în sumă de 1.809.588.063, au fost mai mari cu 1.314.588.571 față de cele realizate în anul 2020. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

22. CHELTUIELI CU PERSONALUL

i) Cheltuieli cu personalul

	2021	2020
Cheltuieli cu salariile personalului	221.333.896	215.196.134
Cheltuieli sociale	10.927.344	10.602.434
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	8.265.213	11.558.230
Cheltuieli privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	3.825.122	-
Cheltuieli Covid-19-Avantaj hrană imposibil	-	1.003.974
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	3.922.827	3.120.020

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	16.710.178	19.144.354
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(21.748.524)	11.287.479
Alte cheltuieli	1.100.146	1.055.282
Total	244.336.202	272.967.907

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în anul 2021 înregistrează o diminuare comparativ cu anul 2020, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- reluarea la venituri a unei părți din provizioanele constituite, concomitent cu plata efectuată pentru certificatele OAVT (OAVT = remunerații administratori executivi și neexecutivi constând în componenta variabilă aferentă pachetelor de OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017), plăți efectuate în anul 2021 în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie;
- reluarea la venituri a provizioanelor constituite pentru componenta variabilă și alte compensații conform contractelor de mandat încheiate în anul 2021, aferente membrilor Directoratului și Consiliului de Supraveghere, reluarea la venituri a provizioanelor pentru beneficiile angajaților conform calcul actuarial;
- constituirea unor provizioane noi pentru care Compania este implicată în litigii cu foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere, pentru contractele de mandat încheiate în anul 2020;
- diminuarea cheltuielilor cu tichetele de vacanță acordate salariaților și a cheltuielilor privind asigurările și protecția socială;
- creșterea cheltuielilor cu salariile personalului, a cheltuielilor sociale, a cheltuielilor aferente contractelor de mandat (Directorat, Consiliu de Supraveghere), precum și înregistrarea cheltuielilor privind participarea salariaților la profitul aferent anului 2020.

ii) Numărul mediu de salariați

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, numărul mediu al angajaților cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată se prezintă astfel:

	2021	2020
Număr mediu salariați	2.015	2.021

23. ALTE CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

	2021	2020
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	74.370.738	65.609.395
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	907.298	794.655
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	5.146.550	1.826.730
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	22.304.507	7.757.675
Alte cheltuieli, din care:	20.695.772	94.355.468
- cheltuieli (nete) privind provizioanele constituite pentru alte cheltuieli de exploatare	(37.079.086)	26.605.109
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	9.419.836	25.763.462
- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	22.275.244	21.153.230
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	5.694.756	5.312.664
- cheltuieli cu amenzi și penalități, în principal din litigii	3.058.866	14.055
- cheltuieli cu deplasările	2.691.651	2.014.978
- cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ	2.057.261	3.235.866
- cheltuieli privind mărfurile	1.883.140	589.273
- cheltuieli cu sponsorizarea	1.720.053	1.003.823
- alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	1.670.158	657.518
- cheltuieli privind gazele naturale achiziționate	1.344.360	972.326
- cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	1.071.690	1.004.658
- cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	565.155	606.057
- cheltuieli cu primele de asigurare	514.156	636.521
- cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	488.529	571.045
- cheltuieli cu studiile și cercetările	358.250	818.465
- cheltuieli generate de pandemia Covid-19	194.846	1.183.063
- alte cheltuieli de exploatare	2.766.907	2.213.355
Total	123.424.865	170.343.923

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

În anul 2021, aceste cheltuieli au înregistrat o diminuare în sumă de 46.919.058 comparativ cu anul 2020, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- reluarea la venituri a unor provizioane constituite pentru Energomontaj SA, Regia Națională a Pădurilor Romsilva, ANAF, OPCOM SA, Energobit SA etc.;
- diminuarea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuielile 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), cheltuielile privind energia achiziționată pentru consum administrativ, cheltuielile generate de pandemia Covid-19, cheltuielile cu studiile și cercetările etc.;
- creșterea cheltuielilor 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 (datorate 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 cu sponsorizarea, 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 22/16.02.202, emise de ANAF – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Pentru suma plătită, Compania a avut constituit provizion, care la data plății, a fost anulat prin reluare la venituri;
- 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 părâtei (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, AIK Energy LTD, ISPE Proiectare și Consultanță SA, Eva Energy etc., a ajustărilor pentru deprecierea stocurilor, concomitent cu reluarea la venituri a ajustărilor pentru deprecierea activelor curente (Romelectro SA, Electrocentrale București, CET Govora SA, AIK Energy LTD, ISPE Proiectare și Consultanță SA, Arelco Power SRL etc.), a ajustărilor pentru depreciere stocuri etc.

24. REZULTAT FINANCIAR NET

	2021	2020
Venituri din dobânzi	2.329.995	6.785.772
Venituri din diferențe de curs valutar	4.137.385	2.735.236
Alte venituri financiare	(65.228)	273.406
Total venituri financiare	6.402.152	9.794.414
Cheltuieli privind dobânzile	(7.654.633)	(9.743.641)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(7.437.708)	(5.065.595)
Total cheltuieli financiare	(15.092.341)	(14.809.236)
Rezultatul financiar net	(8.690.189)	(5.014.822)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

La data de 31 decembrie 2021, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 8.690.189, mai mare cu 3.675.367 față de cel înregistrat în anul 2020. Acesta a fost influențat, în principal, de dobânzile aplicate în perioada analizată, dar și 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.

La 31 decembrie 2021, în valoarea totală de 7.654.633 (cheltuieli privind dobânzile) suma de 1.842.532 reprezintă dobânda pentru **pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 31 decembrie 2021 comparativ cu cel înregistrat la 31 decembrie 2020, se prezintă, astfel:

Moneda	31.12.2021	31.12.2020
Lei / Euro	4,9481	4,8694
Lei / Dolar USA	4,3707	3,9660

25. CADRUL LEGISLATIV FISCAL

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

26. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

a) Angajamente

La 31 decembrie 2021, Compania avea angajamente în valoare de 1.094.743.831 reprezentând contracte în derulare pentru lucrări de investiții referitoare la modernizarea și rețehnologizarea rețelei de transport.

b) Terenuri utilizate de Companie

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

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

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

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

Ca urmare a validării de către ORCTB a propunerii Adunării generale a acționarilor privind expertul, JPA Audit și Consultanță SRL în calitate de evaluator autorizat ANEVAR a întocmit și comunicat Companiei *Raportul de evaluare nr. 21278/10.05.2019* în care se stabilește valoarea justă la data de 31.03.2019 a celor 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate, terenuri aparținând Companiei. Acest raport a fost actualizat prin *Raportul de evaluare nr. 1158/10.01.2022* în care se stabilește valoarea justă a terenurilor la data de 30.09.2021.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

Având în vedere faptul că ne confruntăm cu opinii diferite asupra *aplicării/interpretării legislației incidente respectiv a legislației privatizării și a legislației pieței de capital*, CNTEE Transelectrica SA se află în imposibilitatea obiectivă de a majora capitalul social cu valoarea celor 17 terenuri pentru care Compania a obținut certificatele de atestare a dreptului de proprietate și pentru care expertul JPA Audit și Consultanță SRL a stabilit o valoare justă.

c) 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 datorii 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 intimatului - reclamant 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 cuvenit RAAN pe schema de sprijin, în baza prevederilor din reglementările ANRE, respectiv art.17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr.116/2013.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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.”

La termenul din 10.02.2022, se amână cauza, soluția pe scurt fiind: ”pentru derularea procedurii, respectiv, valorificarea bunurilor, încasarea creanțelor și îndeplinirea celorlalte operațiuni de lichidare. se vor cita părțile prin BPI” și se stabilește următorul termen pentru data de **02.06.2022**.

• 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 ADMINSTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile. Obligă părâtă 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 resping recursurile declarate de reclamantă și de părâtă 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 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 înaintea termenului de judecată următor să comunice câte un exemplar al răspunsului la obiecțiuni către părți.

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

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

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

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.

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

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

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

La termenul din data de 03.12.2021, se admite excepția prescripției. Respinge acțiunea ca fiind prescrisă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 03.12.2021.

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

Judecarea cauzei a fost amânată pentru data de 17.06.2016, când instanța a rămas în pronunțare, amânând pronunțarea la data de 29.06.2016, când a pronunțat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus următoarele: “Respinge excepțiile invocate de recurenta-reclamantă Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâtă Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Admite recursul declarat de pârâtă Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 18 februarie 2014 și a sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează încheierea atacată și sentința în parte și trimite cauza la Tribunalul București – Secția a VI-a civilă spre soluționare a acțiunii reclamantei în contradictoriu cu Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

S.A. Menține celelalte dispoziții ale sentinței în ceea ce privește acțiunea reclamantei împotriva Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei. Respinge recursurile declarate de reclamanta Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de intervenienta Duro Felguera S.A. împotriva sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțată de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Respinge recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 25 martie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Definitivă. Pronunțată în ședință publică, în data de 29 iunie 2016.

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

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

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

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

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

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

La termenul din 31.03.2020, soluția pe scurt a fost următoarea: Suspendat de drept în baza art. 42 alin.6 din Decretul președintelui României 195/2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României, pe toată perioada stării de urgență.

După mai multe amânări în vederea întocmirii raportului de expertiză, se stabilește următorul termen în data de **12.04.2022**.

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

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

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

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

La termenul de judecată din data de 13.10.2020, soluția a fost: filtru – s-a admis în principiu cererea de recurs cu următoarele detalii: s-a respins excepția nulității recursului, invocată de intimata-pârâtă CNTEE Transelectrica SA prin întâmpinare. S-a admis în principiu recursul declarat de reclamanta FF Wind Energy Internațional S.R.L., prin administrator judiciar Aktiv Lex Insolvență S.P.R.L., împotriva deciziei civile nr. 1191 din 23 iulie 2019, pronunțată de Curtea de Apel București.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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 lei, iar creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar.

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

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

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

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

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

La termenul din data de 18.01.2021 a fost amânată cauza. Soluția pe scurt: a fost aprobat Raportul nr. 1334 asupra fondurilor obținute din lichidarea averii debitoarei și Planul nr. 1335 de distribuire a fondurilor.

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.

La termenul din data de 31.01.2022, se fixează termen la **16.05.2022**, 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.

• MUNICIPIUL REȘIȚA

Dosarul nr. **2494/115/2018*** și 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;
- 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.

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

La termenul din data de 25.10.2019, se admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Constată ivit conflictul negativ de competență între Tribunalul București și Tribunalul Caraș-Severin. Suspendă cauza și înaintează dosarul Înaltei Curți de Casație și Justiție, în vederea

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

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.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 20.10.2020, s-a admis în parte cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate, s-a anulat în parte Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de

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

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

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

d) Garanții

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, garanțiile se prezintă, după cum urmează:

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

	2021	2020
Garanții acordate, din care:	346.250.155	317.705.331
- scrisori de garanție acordate – producție	86.624.958	59.426.105
- scrisori de garanție acordate – investiții	84.625.197	83.279.226
- alte garanții acordate	175.000.000	175.000.000
Garanții primite, din care:	668.519.746	499.010.263
- scrisori de garanție primite – producție	257.094.508	161.190.452
- scrisori de garanție primite – investiții	363.099.687	289.686.678
- alte garanții primite	48.325.551	48.133.133

Garanții acordate

Compania este obligată conform Licenței nr. 161/2000 pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, a serviciului de sistem și administrarea pieței de echilibrare, actualizată prin Decizia președintelui ANRE nr. 758/21.04.2021, să constituie și să mențină o garanție financiară de 1% din cifra de afaceri asociată activităților autorizate prin licență, care să asigure prestarea cu continuitate a activităților ce fac obiectul licenței, cu luarea în considerare a riscurilor majore ce pot afecta aceste activități și care să acopere eventualele daune solicitate conform prevederilor contractuale încheiate. În vederea respectării acestei obligații, Compania a încheiat la data de 21.12.2018 un contract de credit cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară în sumă de 30.150.240 cu valabilitate în perioada 01.01.2019-31.12.2019.

La data de 20.12.2019, a fost încheiat actul adițional nr. 1 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a micșorat valoarea plafonului la suma de 26.791.592 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2020.

La data de 10.12.2020, a fost încheiat actul adițional nr. 2 la contractul de credit încheiat cu Banca Comercială Română având ca obiect acordarea unui plafon pentru emiterea de scrisori de garanție bancară prin care s-a majorat valoarea plafonului la suma de 27.599.580 și s-a prelungit valabilitatea până la data de 31.12.2021.

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

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

Garanții primite

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

e) Rezerve din reevaluare la 31 decembrie 2021

La 31 decembrie 2021, rezervele din reevaluare sunt în valoare de 769.348.928 (la 31 decembrie 2020: 841.699.025).

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

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

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

Tariful de transport al energiei electrice se stabilește pe baza unei metodologii de reglementare de tip „venit plafon”. Prin aceasta, ANRE stabilește un venit țintă inițial anual calculat prin însumarea costurilor reglementate și a rentabilității reglementate a activelor recunoscute. Anumite costuri cuprinse în baza de costuri reglementate se afla sub incidența unor cerințe de eficiență ce limitează nivelul cheltuielilor ce poate fi recuperat prin tariful reglementat (cheltuieli de operare și mentenanță controlabile, consumul propriu tehnologic). Seria de venituri țintă anuale calculate pentru o perioadă de

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

reglementare este reprofilată printr-o procedură de liniarizare în scopul atenuării unor eventuale creșteri/scăderi ample ale venitului de la un an tarifar la următorul. Venitul astfel reprofilat este ajustat anual cu indicele prețurilor de consum.

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

Anul 2021 este al doilea din seria de cinci ani consecutivi care formează perioada a patra de reglementare tarifară multianuală pentru activitatea de transport al energiei electrice (1 ianuarie 2020 – 31 decembrie 2024). Coordonatele principale ale acestei perioade de reglementare au fost stabilite de către ANRE în baza cadrului de reglementare specific, respectiv metodologia de stabilire a tarifului pentru activitatea de transport al energiei electrice. Față de formele anterioare ale metodologiei în baza cărora au fost stabilite tarifele în perioada de reglementare precedentă (1 iulie 2014 – 30 iunie 2019) și în perioada de tranziție de la perioada de reglementare precedentă la perioada de reglementare actuală (1 iulie 2019 – 31 decembrie 2019), metodologia aplicabilă la stabilirea tarifelor în cadrul perioadei a patra de reglementare nu a suferit modificări substanțiale.

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

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

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

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

Serviciul	Tarif aplicat în perioada 01 ianuarie - 28 februarie 2021 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 214/09.12.2020)	Tarif aplicat în perioada 01 martie – 31 decembrie 2021 (aprobat prin Ordinul ANRE nr. 10/24.25.2021)
	lei/MWh	lei/MWh
Serviciul de transport al energiei electrice	20,55	20,55
Serviciile funcționale de sistem	-	-
Serviciile tehnologice de sistem	11,96	10,82

g) Contingente

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

La 31 decembrie 2021, datoriile contingente sunt în valoare de 25.162.828. Acestea sunt aferente unor litigii ce au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare în urma creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contracte de investiții.

- 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.

Obiectul contractului C54/2018 îl reprezintă proiectul de investiții - *Retehnologizarea stației 220/110 kV Craiova Nord*.

După mai multe amânări ale termenelor față de lipsa raportului de expertiză, următorul termen a fost stabilit pentru data de **14.04.2022**.

- Dosar nr. 25896/3/2020- reclamant *Electromontaj București (10.000.000)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C229/2015 - *Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad /LEA 400 kV Portile de Fier (Anina) – Resita*.

Termen de judecată: **12.04.2022** pentru depunerea raportului de expertiză.

- Dosar nr. 27001/3/2021 – reclamant *Romelectro (3.523.710)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C264/2017 - *Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova*.

Amână pronunțarea asupra probei cu expertiză la data de **25.03.2022**.

- Dosar nr. 22368/3/2021 – reclamant *Romelectro (2.275.653)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C260/2017 – *Modernizarea instalațiilor 110 și 400(220) kV în stația Focsani Vest*.

Termen de judecată: **15.04.2022**.

- Dosar nr. 30801/3/2021 – reclamant *Romelectro (2.271.075)*

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contractul de investiții C145/2018 - *Retehnologizarea stației 110 kV Medgidia Sud*.

Termen de judecată: **18.03.2022**.

Toate dosarele care au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare solicitate de către reclamanti și care fac obiectul unor contracte de execuție lucrări, se vor reflecta în valoarea investițiilor pe măsură ce acestea vor fi soluționate în instanță și facturate de către partenerii respectivi.

- **Control ANAF-DGAMC**

Ațiunea de inspecție fiscală a Ministerului Finanțelor Publice – ANAF – DGAMC a început în data de 20.12.2019 și 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*”.

Controlul a fost suspendat în perioada 25.09.2020 – 31.12.2020, 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 inspecției fiscale, 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 a 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, în data de 15.03.2021, ANAF – DGAMC a emis Decizia nr. 211 referitoare la obligațiile fiscale accesorii reprezentând dobânzi și penalități de întârziere aferente debitului principal, în sumă totală de 1.834.396.

Compania a depus Cerere de anulare a obligațiilor de plată accesorii, în conformitate cu prevederile OUG nr. 69/2020, iar ANAF – DGAMC a emis Decizia de anulare a obligațiilor de plată accesorii nr. 1031/08.04.2021 în cuantum de 1.834.396.

Cu excepția acțiunii de control prezentată mai sus, în prezent, există pe rol litigii cu Curtea de Conturi a României, referitoare la controale desfășurate în anii 2013, 2017 și 2020 prezentate detaliat la capitolul Litigii.

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile emise de aceasta în urma controalelor efectuate 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.

27. PĂRȚI AFILIATE**i) Filiale deținute de Companie**

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

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

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 31 decembrie 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 31 decembrie 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, telefonia, transmisiunile de date și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 3/2002.

Capitalul social la 31 decembrie 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.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

În evidența contabilă a Companiei, la 31 decembrie 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 varsat al Filialei ICEMENERG SA București, prin diminuarea participației Statului român la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, în aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

• 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 31 decembrie 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 31 decembrie 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,

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

precum și a altor beneficiari și a fost înființată prin Hotărârea AGA nr. 33/2001.

Capitalul social la 31 decembrie 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 deprecieri în suma de 493.000 pentru acțiunile deținute la Filiala ICEMENERG SERVICE SA.

Capitalul social la 31 decembrie 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.

ii) Părți afiliate – principalii indicatori economico-financiar realizati de Filialele Companiei la data de 31.12.2020

Principalii indicatori economico-financiar realizati de filialele Companiei la data de 31 decembrie 2020 (ultimul exercițiu financiar pentru care au fost aprobate situațiile financiare ale filialelor) se prezintă, astfel:

Denumire indicatori	SMART	TELETRANS	OPCOM	FORMENERG	ICEMENERG SERVICE
Cifra de afaceri	79.396.776	34.099.479	42.813.572	1.463.549	414.276
Profit/(Pierdere) brut/(ă)	(3.954.946)	43.023	9.722.730	(2.169.315)	(563.933)
Capital social vărsat	38.528.600	6.874.430	31.366.090	1.948.420	493.000
Capital social nevărsat	-	-	-	-	-
Rezerve	20.739.889	16.054.328	9.539.276	1.721.953	12.709
Capitaluri proprii - total	90.722.955	28.119.740	37.850.804	5.934.956	763.750

iii) Părți afiliate – tranzacții cu Filiale deținute de Companie

La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, soldurile cu filialele deținute de Companie sunt detaliate, astfel:

Entitatea afiliată	Creanțe comerciale		Datorii comerciale	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
SMART SA	713.183	347.748	8.944.881	8.265.157
TELETRANS SA	145.830	140.261	13.435.678	11.531.976
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	634.763.661	63.087.051	627.502.394	55.153.620
TOTAL	635.622.674	63.575.060	649.882.953	74.950.753

Tranzacțiile desfășurate în 2021 și 2020 cu filialele sale sunt detaliate, după cum urmează:

Entitatea afiliată	Vânzări		Achiziții	
	2021	2020	2021	2020
SMART SA	681.299	864.254	86.090.412	73.009.826
TELETRANS SA	428.161	934.898	32.623.984	31.632.606
FORMENERG SA	-	-	-	285.935
OPCOM SA	2.257.962.163	335.754.542	1.171.195.512	359.739.734

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

TOTAL	2.259.071.623	337.553.694	1.289.909.908	464.668.101
--------------	----------------------	--------------------	----------------------	--------------------

În cursul anului 2021, Compania a încasat dividende de la filiala TELETRANS, în cuantum de 21.512.

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

Compania este o entitate cu capital majoritar de stat.

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

28. SALARIZAREA CONDUCERII COMPANIEI

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

	2021	2020
<u>Angajați cu CIM în funcții de conducere</u>		
Beneficii pe termen scurt	25.180.951	22.443.701
Alte beneficii pe termen lung	246.351	207.638
<u>Membrii Directoratului și Consiliului de Supraveghere</u>		
Componenta fixă	3.975.089	3.127.933
Componenta variabilă	-	-
Total	29.402.391	25.779.272

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

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

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

Prin Hotărârea AGOA nr. 4 din 22 iunie 2021, s-a aprobat revocarea membrilor Consiliului de Supraveghere selectați în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 și s-a aprobat numirea altor membri provizorii în Consiliul de Supraveghere. Totodată, a fost aprobată forma contractului de mandat și nivelul remunerației membrilor provizorii ai Consiliului de Supraveghere.

29. INSTRUMENTE FINANCIARE**Managementul riscului financiar**

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

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

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021

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

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Companiei sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor, în principal ca urmare a împrumuturilor pe termen lung în valută contractate de la banci finanțatoare externe. Compania are împrumuturi pe termen lung semnificative cu dobândă variabilă, cu rate de dobândă variabile, care pot expune compania la riscul de numerar.

Riscul de numerar determinat de rata dobânzii este riscul ca dobânda și, prin urmare, cheltuiala cu aceasta, să fluctueze în timp.

La data bilanțului, raportul dintre instrumentele financiare cu rata de dobândă fixă și cele cu rata de dobândă variabilă ale Companiei este prezentat în continuare:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Instrumente financiare cu rata dobânzii fixă		
Datorii financiare	104.327.031	126.381.074
Instrumente financiare cu rata dobânzii variabilă		
Datorii financiare	-	-

Riscul valutar

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

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

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

31 decembrie 2021	Valoare	RON	EUR	USD
Active monetare				
Numerar și echivalente de numerar	252.225.142	246.056.817	6.145.589	22.736
Alte active financiare	-	-	-	-
Creanțe	2.995.581.608	2.560.571.277	435.010.331	-
Expunere brută	3.247.806.750	2.806.628.094	441.155.920	22.736
Datorii monetare				
Furnizori și alte obligații	3.078.891.134	2.379.194.861	699.696.273	-
Împrumuturi	104.327.031	-	104.327.031	-
Expunere brută	3.183.218.165	2.379.194.861	804.023.304	-
Expunere netă în situația poziției financiare	64.588.585	427.433.233	(362.867.384)	22.736

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2021

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

31 decembrie 2020	Valoare	RON	EUR	USD
Active monetare				
Numerar și echivalente de numerar	554.003.528	509.049.221	44.954.070	237
Alte active financiare	-	-	-	-
Creanțe comerciale și alte creanțe	847.936.655	739.637.488	108.299.167	
Expunere brută	1.401.940.183	1.248.686.709	153.253.237	237
Datorii monetare				
Furnizori și alte obligații	942.937.190	734.303.580	208.633.610	-
Împrumuturi	126.381.074	-	126.381.074	
Expunere brută	1.069.318.264	734.303.580	335.014.684	-
Expunere netă în situația poziției financiare	332.621.919	514.383.129	(181.761.447)	237

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

Următoarele rate de schimb au fost aplicate:

	Curs mediu		Cursul de schimb la data	
	2021	2020	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/ EURO	4,9204	4,8371	4,9481	4,8694
RON/ USD	4,1604	4,2440	4,3707	3,9660

	Pierdere 2021	Pierdere 2020
EUR	(36.286.738)	(18.176.145)
USD		-
JPY		-
Total	(36.286.738)	(18.176.145)

Riscul de credit

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

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

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.

Riscul de încasare aferent acestor creanțe este limitat, întrucât aceste sume sunt, în principal, datorate de companii deținute de stat.

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este indicat altfel)

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	2.049.045.366	714.534.816
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	824.401.867	99.440.901
TVA de recuperat	122.134.375	33.960.938
Numerar și echivalente de numerar	252.225.142	554.003.528
Alte active financiare	-	-
Total	3.247.806.750	1.401.940.183

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

	Valoarea brută 31 decembrie 2021	Provizion 31 decembrie 2021	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Provizion 31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	1.935.282.443	43.381	624.754.181	366.827
Scadență depășită între 1 – 30 zile	22.558.019	-	241.655	10.280
Scadență depășită între 31 – 90 zile	(343.107)	-	708.288	5
Scadență depășită între 90 – 180 zile	13.072.815	12.540.751	4.209	3.244
Scadență depășită între 180 – 270 zile	92.051	22.582	115.894	16.794
Scadență depășită între 270 – 365 zile	622.364	74.967	25.501	9.349
Mai mult de un an	222.868.727	132.426.265	223.418.967	134.327.381
Total	2.194.153.312	145.107.946	849.268.695	134.733.880

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

	Valoarea brută 31 decembrie 2021	Provizion 31 decembrie 2021	Valoarea brută 31 decembrie 2020	Provizion 31 decembrie 2020
Neajunse la scadență	915.346.210	8.469.053	96.274.766	27.596
Scadență depășită între 1 – 30 zile	197.143	14	4.024.018	275.198
Scadență depășită între 31 – 90 zile	11.358.697	2.107.673	6.024.297	23.676
Scadență depășită între 90 – 180 zile	1.350.180	483.743	1.341.947	249.176
Scadență depășită între 180 – 270 zile	1.170.464	482.365	4.924.105	3.136.088
Scadență depășită între 270 – 365 zile	3.420.760	970.217	714.798	641.101
Mai mult de un an	80.611.154	54.405.301	76.953.045	52.502.302
Total	1.013.454.608	66.918.366	190.256.976	56.855.137

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 decembrie 2021, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (24.911.438), 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), Romelectro SA (12.955.958), GETICA 95 (12.540.731), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707).

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2021

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	134.733.880	135.508.897
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	14.686.349	1.364.509
Reluare ajustări pentru depreciere	4.312.283	2.139.526
Sold la sfârșitul perioadei	145.107.946	134.733.880

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

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Sold la 1 ianuarie	56.855.137	52.494.869
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	14.780.396	5.100.534
Reluare ajustări pentru depreciere	4.717.167	740.267
Sold la sfârșitul perioadei	66.918.366	56.855.137

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul potrivit căruia Compania să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar sau prin transferul altui activ financiar.

O politică prudentă de gestionare a riscului de lichiditate implică menținerea unui suficient numerar și echivalente de numerar, disponibilitatea finanțării prin facilități de credit adecvate.

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active		
Active monetare în RON	2.806.628.094	1.248.686.709
Active monetare în monedă străină	441.178.656	153.253.474
	3.247.806.750	1.401.940.183
Datorii		
Datorii monetare în RON	(2.379.194.861)	(734.303.580)
Datorii monetare în monedă străină	(804.023.304)	(335.014.684)
	(3.183.218.165)	(1.069.318.264)
Poziția monetară netă în RON	427.433.233	514.383.129
Poziția monetară netă în monedă străină	(362.844.648)	(181.761.447)

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2021

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

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

31 decembrie 2021	Valoare netă	Valoarea contractuală	< 12 luni	1 – 2 ani	2 – 5 ani	> 5 ani
Datorii financiare						
Furnizori și alte obligații	(3.064.567.473)	(3.064.567.473)	(2.977.373.973)	(80.988.427)	(6.205.073)	-
Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale	(14.323.661)	(14.323.661)	(14.323.661)	-	-	-
Împrumuturi	(104.327.031)	(104.327.031)	(24.871.963)	(47.718.857)	(30.308.875)	(1.427.336)
Total	(3.183.218.165)	(3.183.218.165)	(3.016.569.597)	(128.707.284)	(36.513.948)	(1.427.336)

31 decembrie 2020	Valoare netă	Valoarea contractuală	< 12 luni	1 – 2 ani	2 – 5 ani	> 5 ani
Datorii financiare						
Furnizori și alte obligații	(925.925.761)	(925.925.761)	(830.891.067)	(64.502.790)	(30.531.904)	-
Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale	(17.011.429)	(17.011.429)	(17.011.429)	-	-	-
Împrumuturi	(126.381.074)	(126.381.074)	(24.709.805)	(23.479.942)	(70.439.826)	(7.751.501)
Total	(1.069.318.264)	(1.069.318.264)	(872.612.301)	(87.982.732)	(100.971.730)	(7.751.501)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situațiile financiare separate întocmite la data de 31 decembrie 2021

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

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă este valoarea la care instrumentul financiar se poate schimba în tranzacțiile obișnuite desfășurate în condiții obiective între părți interesate și în cunoștință de cauză, altele decât cele determinate de lichidare sau vânzare silită. Valorile juste se obțin din prețurile de piață cotate sau modelele de fluxuri de numerar, după caz. La 31 decembrie 2021 și 31 decembrie 2020, managementul consideră că valorile juste ale numerarului și echivalentelor de numerar, creanțelor comerciale și altor creanțe, datoriilor comerciale, a împrumuturilor, precum și ale altor datorii pe termen scurt aproximează valoarea lor contabilă. Valoarea contabilă a împrumuturilor este costul amortizat.

31 decembrie 2021	Valoare contabilă	Valoare justă
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	2.049.045.366	2.049.045.366
Alte creanțe nete	824.401.867	824.401.867
TVA de recuperat	122.134.375	122.134.375
Numerar și echivalente de numerar	252.225.142	252.225.142
Alte active financiare	-	-
	3.247.806.750	3.247.806.750

31 decembrie 2021	Valoare contabilă	Valoare justă
Datorii financiare pe termen lung		
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	79.455.068	79.455.068
Obligațiuni	-	-
	79.455.068	79.455.068

31 decembrie 2021	Valoare contabilă	Valoare justă
Datorii financiare pe termen scurt		
Furnizori, incluzând furnizori de imobilizări	3.064.493.705	3.064.493.705
Împrumuturi, mai puțin obligațiuni	24.871.963	24.871.963
Obligațiuni	-	-
Sume datorate angajaților și alte datorii	23.226.682	23.226.682
	3.112.592.350	3.112.592.350

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

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

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situatiile financiare separate intocmite la data de 31 decembrie 2021
(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

31 decembrie 2020

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

Categorii de instrumente financiare

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Active financiare		
Disponibilități bănești	252.225.142	554.003.528
Creanțe	2.995.581.608	847.936.655
Datorii financiare		
Cost amortizat	3.183.218.165	1.069.318.264

Riscul de personal și sistemul de salarizare

La 31 decembrie 2021, media de vârstă a personalului Companiei este ridicată. Există posibilitatea ca în viitor, Compania să se confrunte cu o lipsă de personal datorată plecărilor angajaților din cauze naturale.

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

Managementul riscului de capital

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

Indicatorul gradului de îndatorare

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Împrumuturi pe termen scurt și lung	104.327.031	126.381.074
Disponibilități bănești	252.225.142	554.003.528
Alte active financiare	-	-
	(147.898.111)	(427.622.454)
Capitaluri proprii	3.355.101.973	3.395.499.697
Gradul de îndatorare	-	-

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

Situația onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru auditul statutar al situațiilor financiare anuale și totalul onorariilor percepute de fiecare auditor statutar sau firmă de audit pentru alte servicii de asigurare, pentru servicii de consultanță fiscală și pentru alte servicii decât cele de audit, conform pct. 38 din Anexa 1 la OMFP nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, aferente exercițiului financiar al anului 2021, se prezintă, după cum urmează:

- **PKF Finconta SRL** – Contract nr. 467/23.12.2021 – ”Servicii de audit financiar pentru perioada 2021-2023” care cuprinde următoarele servicii:
 - auditarea situațiilor financiare separate întocmite în conformitate cu OMFP nr. 2844/2016;
 - auditarea situațiilor financiare consolidate întocmite în conformitate cu IFRS adoptate de către Uniunea Europeană;
 - emiterea Raportului asupra conformității Raportului Anual cu situațiile financiare anuale separate;
 - emiterea Raportului asupra conformității Raportului Anual Consolidat cu situațiile financiare anuale consolidate;

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

- servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în contractele de împrumut încheiate/ce vor fi încheiate cu Bănci Comerciale/ Instituții Financiare Internaționale;
- servicii de audit cu privire la îndeplinirea condițiilor financiare specificate în Prospectul/Programul de emisiune de obligațiuni pentru exercițiile financiare;
- auditarea veniturilor realizate din activitatea de furnizare de rețele de telecomunicații în vederea certificării veniturilor și a concordanței cu înregistrările contabile pentru determinarea tarifului de monitorizare de către autoritatea publică de reglementare în domeniul comunicațiilor electronice (ANCOM) conform legislației aplicabile (la data întocmirii prezentului caiet de sarcini - Decizia nr. 2892/2007);
- Servicii de auditare a indicatorilor asumați în Planul de administrare/ Componenta de management a Planului de administrare pentru plata drepturilor prevăzute în contractele de mandat încheiate cu membrii Directoratului Companiei și cu membrii Consiliului de Supraveghere al Companiei, respectiv emiterea unui Raport care să ateste corectitudinea calculului indicatorilor financiari asumați prin Contractele de mandat încheiate de Companie cu fiecare membru al Directoratului și al Consiliului de Supraveghere al Transelectrica;
- servicii având ca obiect analiza tranzacțiilor raportate de către Companie în temeiul art. 92³ din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și întocmirea și predarea către Companie a rapoartelor la care se referă art. 92³, alin.(5) și (6) din Legea nr.24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață;
- Rapoarte suplimentare conform cerințelor art. 94 alin. (1) lit b. din Legea 24/2017, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, întocmite în conformitate cu standardele de audit financiar și cu cadrul de raportare definit prin standardele internaționale de contabilitate și prin reglementările A.S.F. referitoare la operațiunile reclamate de acționarii reprezentând cel puțin 5% din totalul drepturilor de vot. Raportul suplimentar întocmit de auditorul financiar conține toate informațiile referitoare la operațiunile reclamate de acționari și este întocmit conform Regulamentului 5/2018 emis de ASF privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

Onorariul perceput pentru auditarea situațiilor financiare separate aferente exercițiului financiar al anului 2021 este în valoare de 314.000, la care se adaugă TVA.

- **PKF Finconta SRL** – Contract nr. 46/23.02.2021 – ”Servicii de întocmire a Dosarului prețurilor de transfer practicate de CNTEE Transelectrica SA în cadrul tranzacțiilor efectuate între aceasta și persoanele afiliate în anul 2020”, în valoare de 13.000 lei, la care se adaugă TVA, servicii achitate în anul 2021.

31. OBIECTIVE DE MEDIU

CNTEE Transelectrica SA are implementat un sistem de management integrat calitate, mediu, sănătate și securitate muncă, prin care gestionează eficient aspectele de mediu aferente activității de transport al energiei electrice, precum și de mentenanță și modernizare a RET, pentru prevenirea poluării și creșterea performanței de mediu.

Preocuparea Companiei privind protecția mediului se reflectă și în Declarația de politică a sistemului de management integrat în domeniile calității, mediului, sănătății și securității în muncă.

Strategia de dezvoltare are ca obiectiv fundamental îndeplinirea necesităților și așteptărilor clienților săi și ale altor părți interesate, într-un Sistem de Management Integrat calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă, implementat, certificat, menținut și îmbunătățit continuu în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO 9001:2015, SR EN ISO 14001:2015 și SR ISO 45001:2018.

Pentru realizarea acestei strategii și obținerea unui succes durabil, conducerea Companiei s-a angajat să asigure:

- funcționarea sistemului electroenergetic în condițiile stabilite prin reglementările europene și naționale din legislația primară și secundară, pentru a corespunde nevoilor și așteptărilor clienților și ale altor părți interesate;
- cadrul organizatoric necesar pentru stabilirea, analizarea și implementarea obiectivelor Sistemului de Management Integrat calitate, mediu, securitate și sănătate în muncă;
- dezvoltarea durabilă și reducerea impactului negativ al RET asupra mediului înconjurător prin:
 - ✓ identificarea aspectelor de mediu / riscurilor și oportunităților asociate,
 - ✓ o monitorizarea factorilor de mediu, prevenirea și combaterea poluării prin utilizarea celor mai bune tehnologii disponibile și evitarea alterării habitatelor naturale în special al ariilor naturale protejate,
 - ✓ o decontaminarea, reabilitarea sau reconstrucția ecologică a suprafețelor de teren și a suprafețelor de apă afectate de activitățile Companiei.

Referitor la schimbările climatice, în lista obiectivelor aprobate la nivel de Companie există două obiective specifice:

1. prevenirea și reducerea emisiilor de gaze fluorurate cu efect de seră (GES): SF6, ozon, freon etc.;
2. prevenirea și reducerea poluării aerului prin încadrarea în limitele admise ale concentrației poluanților emisi în atmosferă (emisii la centrale termice și auto) .

La nivelul CNTEE Transelectrica SA se elaborează anual, Raportul privind Analiza Sistemului de Management Integrat și se aprobă un program de măsuri pentru îmbunătățirea continuă a SMI (inclusiv a SMM).

32. EVENIMENTE ULTERIOARE**• Teste de integrare comune și noua dată de lansare a proiectului Core Flow-Based Market Coupling**

Părțile proiectului implicate în proiectul Core Flow-Based Market Coupling au comunicat faptul că prima fază a testării regionale comune (Full Integration Testing –FIT) s-a încheiat cu succes în data de 13 ianuarie 2022.

Testarea FIT axată pe funcționalitatea tuturor sistemelor implicate în procesul FB MC și între acestea, a dovedit că soluția este capabilă să efectueze procesul FB MC.

Următoarea fază a testării (Simulation Integration Testing –SIT) a început în data de 17 ianuarie 2022 și este de așteptat să se desfășoare până la sfârșitul lunii februarie 2022.

Testarea SIT se concentrează pe testarea procedurilor operaționale comune pentru a dovedi că soluția este capabilă să faciliteze procesul operațional zilnic.

După testele efectuate în cursul lunii ianuarie și alinierea cu părțile exeme (SDAC), părțile proiectului pot să confirme acum că noua dată de lansare va fi 20 aprilie 2022 (zi de tranzacționare pentru livrare pe 21 aprilie 2022).

• Convocarea adunării generale ordinare și extraordinare a acționarilor

Directoratul Companiei a convocat în data de 25 februarie 2022 Adunarea generală ordinară și extraordinară a acționarilor având ca principale puncte pe ordinea de zi:

- Stabilirea Programului de investiții pentru exercițiul financiar 2022 și a estimărilor pentru anii 2023 și 2024
- Aprobarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 precum și a estimărilor pentru anii 2023 și 2024
- Aprobarea ieșirii Companiei din acționariatul centrului regional pentru coordonarea siguranței în funcționarea sistemelor electroenergetice din regiunea Europa Sud-Est – Selene CC.

• CNTEE Transelectrica SA a recepționat lucrările de modernizare a Stației Electrice de Transformare Roman Nord

În data de 2 februarie 2022 Compania a emis un comunicat de presă referitor la finalizarea Stației Roman Nord, o investiție de 17 milioane de lei, realizată din fonduri proprii, care completează proiectul major de rețehnologizare a Axului 400 kV Moldova, alături de stațiile Bacău Sud, Gutinaș și Suceava, rețehnologizate în etape anterioare.

Prin procesul de modernizare a Stației Roman Nord, demarat în anul 2018, au fost implementate standarde tehnologice avansate care facilitează operarea automatizată de la distanță în condiții de siguranță.

• Decizie ANRE

În data de 21 februarie 2022 Transelectrica informează acționarii și persoanele interesate că ANRE prin Direcția Generală Licențe, Tarife, Monitorizare Investiții a comunicat Companiei în data de 18.02.2022 Decizia ANRE 167/16.02.2022 privind punerea în aplicare a Sentinței civile nr. 3982/08.10.2018 a Curții de Apel București rămasă definitivă prin Decizia Înaltei Curți de Casație și Justiție nr. 2688/2021.

Documentul ANRE cu numărul 29104/17.02.2022 stabilește următoarele:

Prețul reglementat de achiziție a serviciilor tehnologice de sistem furnizate de Hidroelectrica pentru Transelectrica, recalculat pentru perioadele:

- 01.07.2015 – 30.06.2016 în valoare de 676,67 lei/oră-grup și
- 01.07.2016 – 30.06.2017 în valoare de 713,42 lei/oră-grup.

Diferența de preț rezultată dintre prețurile aprobate de ANRE prin Deciziile 1377/25.06.2015 și 1035/22.06.2016 raportat la Decizia 167/16.02.2022 este în cuantum de 21.340.716 lei.

Transelectrica va plăti către Hidroelectrica suma totală menționată anterior, până la 31.12.2022.

Compania va recupera integral suma totală menționată în cuantum de 21.340.716 lei, prin tariful reglementat de servicii de sistem, în următoarea perioadă tarifară.

• Acordul pentru de servicii de consultanță BEI

Compania informează în data de 23 februarie 2022 acționarii și persoanele interesate asupra semnării, cu Banca Europeană de Investiții (BEI), a unui acord de servicii de asistență, cu titlu gratuit.

Acordul semnat va reprezenta un pas important în decongestionarea proceselor și accelerarea investițiilor pe care Transelectrica le are prevăzute în Planul de Dezvoltare a Rețelei Electrice de Transport pe 10 ani.

• Hotărârea nr. 1 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Companiei din 25 februarie 2022

În data de 25 februarie 2022 Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr.1 prin care:

- s-a stabilit Programul de investiții pe exercițiul financiar 2022 și estimările pentru anii 2023 și 2024
- s-a aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli al Companiei pe anul 2022, precum și estimările pentru anii 2023 și 2024.

• Hotărârea nr. 2 a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din 25 februarie 2022

În data de 25 februarie 2022 Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Companiei a emis Hotărârea nr.2 prin care:

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare separate

CNTEE Transelectrica SA

Note explicative la situatiile financiare separate intocmite la data de 31 decembrie 2021

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- se aproba ieșirea Companiei din acționariatul centrului regional pentru coordonarea siguranței în funcționarea sistemelor electroenergetice din regiunea Europa Sud-Est – Selene CC, cu recuperarea integrală a capitalului investit de Companie în această societate până în prezent (50.000 euro).

- **Intrarea în insolvență a Romelectro SA**

În februarie 2022, Romelectro, unul din partenerii importanți ai Companiei în ceea ce privește lucrările de investiții, a intrat în insolvență, la cererea acestuia. La data semnării acestor situații financiare, conducerea Societății analizează situația și impactul pe care îl are acest aspect, atât din punct de vedere juridic, cât și economic, astfel încât să identifice soluțiile optime pentru continuarea investițiilor și finalizarea acestora conform planului de investiții. De asemenea, se analizează riscurile în ceea ce privește asigurarea resurselor financiare necesare investițiilor, având în vedere faptul că anumite investiții sunt finanțate din diverse surse (de ex.: fonduri nerambursabile, surse proprii etc.). La 31 decembrie 2021, valoarea investițiilor în curs în relația cu Romelectro este în suma de 457.712.584 lei.

Situațiile financiare separate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 17 martie 2022:

DIRECTORAT,

Președinte	Membru	Membru	Membru	Membru
Gabriel ANDRONACHE	Florin-Cristian TĂTARU	Ștefăniță MUNTEANU	Cătălin-Constantin NADOLU	Marius-Viorel STANCIU

Director Unitatea Economică-Financiară și Administrativă
Ana-Iuliana DINU

Manager Departament Contabilitate
Georgiana-Beatrice ȘTEFAN