

CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate
la data și pentru perioada de nouă luni încheiată la
30 septembrie 2017

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

CNTEE Transelectrica SA

Situatia separata simplificata a pozitiei financiare la 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Nota	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari corporale	4	3.072.636.727	3.189.591.544
Imobilizari necorporale	4	15.024.710	14.457.314
Imobilizari financiare	4	78.038.750	78.038.750
Creante pe termen lung	5	-	9.774.959
Total active imobilizate		3.165.700.187	3.291.862.567
Active circulante			
Stocuri		32.457.916	30.409.648
Clienti si conturi asimilate	6	886.389.436	851.971.683
Alte active financiare	7	-	135.090.000
Numerar si echivalente de numerar	8	736.069.736	933.661.193
Total active circulante		1.654.917.088	1.951.132.524
Total active		4.820.617.275	5.242.995.091
Capitaluri proprii si 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		116.360.295	116.360.295
Rezerve din reevaluare		511.986.925	549.088.226
Alte rezerve		56.953.728	56.953.728
Rezultat reportat		1.538.889.523	1.602.438.193
Total capitaluri proprii	9	3.007.064.443	3.107.714.414
Datorii pe termen lung			
Venituri in avans pe termen lung	10	413.098.285	429.858.527
Imprumuturi	11	398.199.848	501.929.998
Datorii privind impozitele amânate		27.093.037	30.195.003
Obligatii privind beneficiile angajatilor		43.304.975	43.304.975
Total datorii pe termen lung		881.696.145	1.005.288.503
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	12	713.758.264	873.948.200
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	13	7.319.257	8.611.209
Imprumuturi si dobanzi aferente	11	128.147.933	138.204.932
Provizioane		45.729.296	53.801.778
Venituri in avans pe termen scurt	10	36.901.937	38.125.074
Impozit pe profit de plata	14	-	17.300.981
Total datorii curente		931.856.687	1.129.992.174
Total datorii		1.813.552.832	2.135.280.677
Total capitaluri proprii si datorii		4.820.617.275	5.242.995.091

Notele atasate 1-23 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit si pierdere pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Nota	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Venituri					
Venituri din serviciul de transport		239.577.641	257.159.131	793.584.000	852.262.542
Venituri din servicii de sistem		141.960.100	163.105.271	497.338.068	529.628.892
Venituri din piata de echilibrare		280.272.909	117.073.299	1.085.320.880	483.686.422
Alte venituri		13.178.185	11.020.144	38.077.986	32.401.274
Total venituri	15	674.988.835	548.357.845	2.414.320.934	1.897.979.130
Cheltuieli din exploatare					
Cheltuieli pentru operarea sistemului	16	(63.385.134)	(52.077.473)	(192.467.961)	(172.560.592)
Cheltuieli cu piata de echilibrare	16	(280.272.909)	(117.073.299)	(1.085.320.880)	(483.686.422)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	16	(182.611.160)	(114.478.480)	(501.635.475)	(447.451.685)
Amortizare		(77.794.011)	(81.077.035)	(233.955.601)	(243.891.434)
Salarii si alte retributii	17	(44.194.634)	(47.384.494)	(132.035.981)	(132.100.202)
Reparatii si mentenanta		(23.446.673)	(27.209.358)	(57.719.129)	(62.736.898)
Materiale si consumabile		(2.047.397)	(1.776.099)	(5.64.570)	(5.514.573)
Alte cheltuieli din exploatare	18	(29.358.267)	(26.153.093)	(105.552.551)	(88.777.187)
Total cheltuieli din exploatare		(703.110.185)	(467.229.331)	(2.313.752.148)	(1.636.718.993)
Profit din exploatare		(28.121.350)	81.128.514	100.568.786	261.260.137
Venituri financiare		4.352.390	9.115.312	16.420.118	27.186.542
Cheltuieli financiare		(9.770.488)	(7.140.537)	(30.207.471)	(30.739.783)
Rezultat financiar net	19	(5.418.098)	1.974.775	(13.787.353)	(3.553.241)
Profit inainte de impozitul pe profit		(33.539.448)	83.103.289	86.781.433	257.706.896
Impozit pe profit	14	(48.622)	(11.584.299)	(21.986.212)	(44.379.193)
Profitul exercitiului		(33.588.070)	71.518.990	64.795.221	213.327.703

Notele atasate 1-23 constituie parte integranta a acestor situatii financiare separate.

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit si pierdere pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Nota	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Profitul exercitiului		(33.588.070)	71.518.990	64.795.221	213.327.703
Alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-
Rezultatul global total		(33.588.070)	71.518.990	64.795.221	213.327.703

Situatiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost aprobate de catre conducerea Companiei la data de 6 noiembrie 2017 si semnate in numele acesteia de catre:

Directorat,

**Georgeta - Corina
POPESCU**

Presedinte Directorat

**Andreea Georgiana
FLOREA**

Membru Directorat

**Mircea - Toma
MODRAN**

Membru Directorat

**Dan - Valeriu
ARDELEAN**

Membru Directorat

**Florin - Cristian
TATARU**

Membru Directorat

Cristina STOIAN

Director Directia Economica si Strategie Financiara

Claudia PAL-CHIRIC
Sef Serviciu SCF-DESF

p.Manager Departament Contabilitate

Notele atasate 1-23 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2016	733.031.420	49.842.552	99.407.385	603.684.792	55.694.602	1.487.644.971	3.029.305.722
Rezultatul global al perioadei							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	213.327.703	213.327.703
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoastere castiguri actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	213.327.703	213.327.703
Alte elemente							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(41.479.807)	-	41.479.807	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente	-	-	-	(41.479.807)	-	41.479.807	-
Contributii de la si distribuii catre actionari							
Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	1.259.126	-	1.259.126
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(194.253.327)	(194.253.327)
Total contributii de la si distribuii catre actionari	-	-	-	-	1.259.126	(194.253.327)	(192.994.201)
Sold la 30 septembrie 2016	733.031.420	49.842.552	99.407.385	562.204.985	56.953.728	1.548.199.154	3.049.639.224
Sold la 1 ianuarie 2017	733.031.420	49.842.552	116.360.295	549.088.226	56.953.728	1.602.438.193	3.107.714.414
Rezultat global al perioadei							
Profitul exercitiului	-	-	-	-	-	64.795.221	64.795.221
Alte elemente ale rezultatului global, din care	-	-	-	-	-	-	-
Recunoastere pierderi actuariale aferente planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	-	-	64.795.221	64.795.221
Alte elemente							
Transferul rezervelor din reevaluare in rezultatul reportat	-	-	-	(37.101.301)	-	37.101.301	-
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total alte modificari	-	-	-	(37.101.301)	-	37.101.301	-
Contributii de la si distribuii catre actionari							
Derecunoasterea imobilizarilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subventii aferente imobilizarilor de natura patrimoniului public (taxa de racordare)	-	-	-	-	-	-	-
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(165.445.191)	(165.445.191)
Total contributii de la si distribuii catre actionari	-	-	-	-	-	(165.445.191)	(165.445.191)
Sold la 30 septembrie 2017	733.031.420	49.842.552	116.360.295	511.986.925	56.953.728	1.538.889.523	3.007.064.443

Notele atasate 1-23 constituie parte integranta a acestor situatii financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Perioada de 9 luni incheiata la 30.09.2017	Perioada de 9 luni incheiata la 30.09.2016
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	64.795.221	213.327.703
Ajustari pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	21.986.212	44.379.193
Cheltuieli cu amortizarea	233.955.601	243.891.434
Cheltuieli cu provizioanele din deprecierea activelor curente	40.848.103	16.152.335
Venituri din reversarea provizioanelor pentru deprecierea activelor curente	(8.341.811)	(8.916.072)
Pierdere/(profit) din vanzarea de imobilizari corporale, net	604.740	(97.594)
Reversarea ajustarilor de valoare privind imobilizarile corporale	1.042.079	2.857.470
Reversarea neta a ajustarilor de valoare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	(8.404.959)	(8.438.885)
Cheltuieli cu dobanzile, veniturile din dobanzi si venituri nerealizate din diferente de curs valutar	13.380.693	3.466.829
Fluxuri de trezorerie inainte de modificarile capitalului circulant	359.865.879	506.622.413
Modificari in:		
Cienti si conturi asimilate - energie si alte activitati	(130.718.110)	122.107.838
Cienti - echilibrare	120.496.182	55.993.508
Cienti - cogenerare	(47.064.839)	(10.177.073)
Stocuri	(2.048.268)	1.097.838
Datorii comerciale si alte datorii - energie si alte activitati	8.397.483	25.602.538
Datorii - echilibrare	(153.904.197)	(108.537.447)
Datorii - cogenerare	(32.908.253)	(96.588.371)
Alte impozite si obligatii pentru asigurari sociale	(1.291.952)	14.029.119
Venituri in avans	(17.983.379)	(21.983.058)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	102.840.546	488.167.305
Dobanzi platite	(8.070.601)	(10.707.432)
Impozit pe profit platit	(8.064.579)	(52.872.350)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	86.705.366	424.587.523
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	(135.207.915)	(117.447.064)
Incasare avansuri neutilizate	-	29.581.392
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	-	13.683
Dobanzi incasate	4.256.582	4.589.814
Dividende incasate	2.180.584	3.038.332
Alte active financiare	135.090.000	(223.160.000)
Numerar net generat/(utilizat) din/(in) activitatea de investitii	6.319.251	(303.383.843)
Fluxuri de trezorerie utilizate in activitatea de finantare		
Rambursari ale imprumuturilor pe termen lung	(125.396.726)	(153.614.042)
Dividende platite	(165.219.348)	(194.134.724)
Numerar net utilizat in activitatea de finantare	(290.616.074)	(347.748.766)
Diminuarea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(197.591.457)	(226.545.086)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	933.661.193	974.451.258
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	736.069.736	747.906.172

Notele atasate 1-23 constituie parte integranta a acestor situatii financiare separate.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

1. Informatii generale

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) consta in: prestarea serviciului de transport al energiei electrice si al serviciului de sistem, operator al pietei de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activitati conexe. Aceste activitati se desfasoara in conformitate cu prevederile licentei de functionare nr. 161/2000 emisa de ANRE, actualizata prin Decizia ANRE nr. 802/18.05.2016, a Conditieiilor generale asociate licentei aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014 si a certificarii finale a Companiei ca operator de transport si sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”).

Adresa sediului social este B-dul General Gheorghe Magheru nr. 33, Bucuresti, sectorul 1. In prezent, activitatea executivului Companiei se desfasoara in cadrul punctului de lucru in Strada Olteni nr. 2-4, sector 3, Bucuresti.

Situatiile financiare interimare separate intocmite la data de 30 septembrie 2017 nu sunt auditate.

2. Bazele intocmirii

a) Declaratia de conformitate

Aceste situatii financiare interimare separate simplificate au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiara interimara*. Acestea nu includ toate informatiile necesare pentru un set complet de situatii financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara („SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele si tranzactiile care sunt semnificative pentru intelegerea modificarilor survenite in pozitia financiara si performanta Companiei de la ultimele situatii financiare anuale separate la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016.

b) Rationamente profesionale si estimari

Rationamentele semnificative utilizate de catre conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei si principalele surse de incertitudine referitoare la estimari au fost aceleasi cu cele aplicate situatiilor financiare separate la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016.

3. Politici contabile semnificative

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare separate simplificate sunt aceleasi cu cele aplicate in situatiile financiare separate ale Companiei la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016.

4. Imobilizari corporale si necorporale

Valoarea totala neta a imobilizarilor corporale a scazut la 30 septembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016 in urma inregistrarii amortizarii corespunzatoare primelor 9 luni ale anului 2017, pe fondul unei cresteri a sumelor imobilizarilor corporale in curs.

Asfel, la data de 30 septembrie 2017, Compania detine in principal, urmatoarele:

- terenuri in valoare de 52.672.879;
- cladiri in valoare totala neta de 203.559.222;
- echipamente, mijloace de transport in valoare totala neta de 1.184.196.089.

Asfel, cresterea inregistrata perioada 1 ianuarie – 30 septembrie 2017 a fost reprezentata in principal de realizarea lucrarilor de investitii in statiile si liniile electrice de inalta tensiune, dupa cum urmeaza:

- Retehnologizarea Stației 400/220/110/20 kV Bradu – 36.362.869;
- LEA 400 kV de interconexiune Reșița (România) - Pancevo (Serbia) – 20.365.625;
- Inlocuire AT si Trafo in statii electrice - etapa 2 – 13.097.961;
- Modernizare Stația 110 kV și 20 kV Suceava – 8.310.800;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Portile de Fier - (Anina) – Resita – 7.700.322;
- Modernizare Statia 400/110/10 kV Cluj Est – 6.159.335;
- Retehnologizarea Statiei 220/110/20 kV Campia Turzii – 4.527.874;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV – 3.571.263;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- Remediere avarie în regim de urgenta a LEA 400 kV Iernut - Gadalin si a LEA 220 kV Iernut - Baia Mare 3 – 2.499.320;
- Modernizare Statia 220/110 kV Tihau - echipament primar – 2.468.394;
- Modernizare sistem de comanda-control-protectie al Statiei de 220/110/20 kV Sardanesti – 2.163.832;
- Realizare comunicatie fibra optica intre statiile 400/220/110 kV Bradu si 220/110 kV Stuparei – 1.834.252;
- Modernizare sistem SCADA in Statia Constanta Nord – 1.439.414;
- Inlocuire intreruptoare din statii electrice – 1.148.538;
- Inlocuire TRAF0 110/20 kV, 10 MVA in Statia 220/110/20 kV Fantanele – 1.077.551;
- Retehnologizare Statia 400/110/20 kV Tulcea Vest - partea de constructii – 973.481;
- LEA 400 kV d.c. Gutinas – Smardan – 924.570;
- Realizarea conditiilor de coexistenta dintre LEA 400(220) kV Iernut Ungheni in deschiderea 71-72 si autostrada Brasov Targu Mures Cluj Oradea Ungheni Ogra, km 4+500 km 14+605 – 882.093;
- LEA 400 kV Suceava - Balti, pentru portiunea de proiect de pe teritoriul Romaniei – 818.392;
- Retehnologizarea statiei 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente si celula 400 kV Stupina – 674.371;
- Mutari si protejari instalatii electrice de inalta tensiune - LEA 220 kV pe traseul autostrazii Sebes - Turda - Lot 4, LEA 220 kV Cluj Floresti - Alba Iulia (traversarea 178-179) – 617.712;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Statia 400 kV Medgidia Sud – 582.580;
- Retehnologizare Statia 220/110 kV Turnu Severin Est – 414.406.

In perioada ianuarie – septembrie 2017, cele mai mari transferuri din imobilizari corporale in curs la imobilizari corporale sunt reprezentate in principal de constituirea activelor aferente obiectivelor de investitii, astfel:

- Retehnologizarea Statiei 400/220/110/20 kV Bradu – 49.178.200
- Inlocuire AT si Trafo in statii electrice - etapa II – 12.564.542;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV Statia 400/220 kV Rosiori, Statia 400/110/20 kV Oradea Sud, Statia 220 kV Paroseni si Statia 400/220/110/6 kV Iernut – 12.097.539;
- Remediere avarie în regim de urgenta a LEA 400 kV Iernut - Gadalin si a LEA 220 kV Iernut - Baia Mare 3 - 7.843.133;
- Modernizare Statia 220/110 kV Tihau - echipament primar – 6.412.602;
- Racordarea la RET a CEE Valea Dacilor 147 MW – 2.400.930;
- Modernizare sistem SCADA in Statia Constanta Nord – 1.557.414;
- Inlocuire TRAF0 110/20 kV, 10MVA in Statia 110/20 kV Fantanele – 1.127.962;
- Realizarea conditiilor de coexistenta dintre LEA 400(220)kV Iernut Ungheni in deschiderea 71-72 si autostrada Brasov-Targu Mures-Cluj-Oradea-Ungheni-Ogra, km 4+500 km 14+605 – 882.094;
- Depozit unitati de transformare de putere rezerve de sistem si treceri izolate aflate in stocul de securitate al CNTEE "Transelectrica" - SA in Statia 400 kV Sibiu Sud – 845.925;
- Modernizare cladire corp comanda din Statia 400/110/20 kV Roman Nord – 675.560;
- Stalpi speciali de interventie, tip Portal Ancorat Universal pentru tensiunea de 220-400 kV, inclusiv fundatii prefabricate – 643.058;
- Mutari si protejari instalatii electrice de inalta tensiune - LEA 220 kV pe traseul autostrazii Sebes-Turda - Lot 4, LEA 220 kV Cluj Floresti - Alba Iulia (traversarea 178-179) – 617.713;
- Modernizare instalatie de incalzire, cladire sediu ST Timisoara – 389.309;
- Realizare sarpana cu mansardă si reabilitare termica cladire sediu CE Cluj si magazie – 331.900;
- Echipamente informatice TEMPEST destinate prelucrării si stocării informatiilor clasificate SECRETE DE STAT – 240.227;
- Inlocuire baterie de acumuloare nr.2 in statia 220/110/20 kV Turnu Magurele – 226.085;
- Camere de termoviziune – 222.000;

Soldul imobilizarilor corporale in curs de executie la 30 septembrie 2017 este reprezentat de proiectele in derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- LEA 400 kV de interconexiune Reșița (România) - Pancevo (Serbia) – 85.405.929;
- Retehnologizarea Stației 400/220/110/20 kV Bradu – 65.617.732;
- 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;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Campia Turzii – 41.162.208;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Portile de Fier - (Anina) – Resita – 19.869.284;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa IV – 15.662.623;
- Modernizare Stația 110 kV și 20 kV Suceava – 15.244.555;
- Extindere servicii de asigurare a continuității afacerii și recuperare în urma dezastrelor – 14.419.361;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 10.752.246;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 8.363.002;
- Modernizare statia electrica 400/110/10 kV Cluj Est – 7.009.532;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - Statia 400/220/110 kV Resita – 6.572.290;
- Inlocuire AT si Trafo in statii electrice - etapa 2 – 6.443.880;
- HVDC Link 400 kV (Cablul submarin Romania - Turcia) – 5.853.759;
- LEA 400 kV Gadalin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 5.659.059;
- LEA 400 kV Suceava - Balti, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României – 4.430.641;
- Retehnologizarea Stației 220/110 kV Hasdat – 4.397.192;
- Modernizare sistem de comanda-control-protectie al Stației 220/110/20 kV Sardanesti – 4.345.410;
- Remediere avarie bornele 110-120 din LEA 220 kV Bucuresti Sud – Ghizdaru – 4.274.774;
- LEA 400 kV d.c. Gutinas – Smardan – 3.203.787;
- Extindere cu noi functionalitati a sistemului de control si evidenta informatizata a accesului in obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Resita - Timisoara – Sacalaz (Statia 220/110 kV Timisoara) – 3.197.788;
- Racordare la RET a CEE 136 MW Platonesti, jud. Ialomita, prin realizarea unei celule de 110 kV in Statia 400/110 kV Gura Ialomitei – 2.889.337;
- Sistem integrat de securitate la statii electrice, etapa III – 2.781.635;
- Modernizare Statia 220/110/20 kV Arefu – 2.768.108;
- Montare fibra optica si modernizarea sistemului de teleprotectii pe LEA 400 kV d.c. Tantareni-Turceni si LEA 400 kV s.c. Urechesi-Rovinari – 2.835.545;
- Realizare comunicatie fibra optica intre statiile 400/220/110 kV Bradu si 220/110 kV Stuparei – 2.695.295;
- Modernizare Statia 220/110/20 kV Raureni – 2.694.402;
- Deviere LEA 110 kV Cetate 1 si 2 in vecinatatea Stației 110/20/6 kV Ostrovul Mare – 2.578.438;
- Racordarea la RET a CEE Dumesti 99 MW si CEE Romanesti 30 MW, judetul Iasi, prin realizarea unei celule de linie 110 kV in Statia 220/110 kV FAI – 2.545.853;
- Solutie de securitate pentru implementarea masurilor de securitate a informatiilor clasificate – 2.012.114;
- Executiv - DCBPA/CPA: Consolidare, modernizare și extindere sediu CNTEE "Transelectrica" – 1.627.393;
- Sistem integrat de securitate la noua Statie de (400) 220/110 kV Banca – 1.133.202;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Tulcea Vest - partea de construcții – 1.088.027;
- Realizare comunicatie fibra optica intre statia Pitesti Sud si centru de telecomanda si supraveghere instalatii al ST Pitesti (SF) – 1.075.201;
- Modernizare statie de 110/6 kV din Statia 220/110/6 kV Pestis – 1.048.404;
- Retehnologizarea statiei 400 kV Isaccea - Etapa I - Inlocuire bobine compensare, celule aferente si celula 400 kV Stupina – 995.766;
- Inlocuire intreruptoare din statii electrice – 936.114;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- Racordarea la RET a Stației 400 kV Stupina și racord LEA 400 kV Isaccea-Varna – 874.015;
- LEA 400 kV Oradea – Beckescsaba – 731.246;
- LEA 220 kV dublu circuit Ostrovu Mare - RET – 727.658.

Pentru imobilizarile necorporale in curs, cele mai mari intrari in perioada ianuarie-septembrie 2017 au fost reprezentate de:

- Inlocuire componente sistem EMS SCADA AREVA - componenta software, componenta Hardware – 1.221.966;
- Licente software NEPLAN + licente module CIM/XML 7 Software NEPLAN (2 licente noi, 5 module CIM/XML) si up-grade pentru 13 licente NEPLAN + 5 licente module CIM/XML – 22.707.

In perioada ianuarie-septembrie 2017, cele mai mari transferuri din imobilizari necorporale in curs la imobilizari necorporale sunt reprezentate de:

- Upgrade solutie antimalware existent – 22.707;
- Software pentru sistem integrat de management al securitatii – 136.505.

In perioada ianuarie – septembrie 2017, cele mai mari transferuri din imobilizari necorporale in curs la imobilizari necorporale sunt reprezentate de:

- Upgrade solutie antimalware existent – 45.414;
- Software pentru sistem integrat de management al securitatii – 136.505.
- Modernizare sistem SCADA statia Constanta Nord cu 8 tipuri de licente – 571.350.

La data de 31 decembrie 2016, imobilizarile corporale au inclus si avansuri in suma de 31.180.858 acordate furnizorului ELCOMEX - IEA SA pentru executia proiectelor:

- Racordarea LEA 400 kV Isaccea-Varna și a LEA Isaccea-Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – avans in suma de 9.948.593;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - Statia 400/220/110 kV Resita – avans in suma 21.232.265.

Avansurile achitate catre ELCOMEX - IEA SA au fost garantate cu polite de asigurare emise de Asito Kapital S.A.

La data de 07.04.2017, Tribunalul Constanta, Sectia a II a Civila, prin Incheierea de sedinta nr. 294/2017, a admis cererea de declarare a insolventei debitorului Elcomex - IEA SA, desemnand in calitate de administrator judiciar pe Pricewaterhouse Coopers Business Recovery Services IPURL. In urma declararii insolventei Elcomex IEA SA, CNTEE Transelectrica SA s-a inscris la masa credala cu suma de 31.189.487 lei, reprezentand contravaloare avans platit la SC Elcomex IEA SA pentru contractele C163/29.07.2015 si C255/18.11.2015 si alte cheltuieli. Incepand cu 30 iunie 2017, avansurile in suma de 31.180.858 au fost reclasificate din capitolul "Imobilizari corporale" in capitolul "Creante", capitol in care sunt prezentate mai multe detalii.

5. Creante pe termen lung

La data de 30 septembrie 2017, Compania nu mai inregistreaza creante de incasat pe termen lung, reprezentand creante comerciale esalonate la plata, cu scadenta mai mare de 1 an, aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, urmare incasarii integrale a sumei de 4.557.606 reprezentand supracompensare pentru anul 2016, suma care ar fi trebuit incasata incepand cu luna octombrie 2018, conform conventiilor incheiate.

6. Creante comerciale si alte creante

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016 creantele comerciale si alte creante se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Creante comerciale	761.346.191	865.338.164
Alte creante	261.489.303	129.703.771
Avansuri catre furnizori	50.320.754	19.155.031
TVA de recuperat	35.684.052	28.432.828
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale incerte	(132.915.870)	(100.578.031)
Ajustari pentru deprecierea altor creante incerte	(89.534.994)	(90.080.080)
Total creante comerciale si alte creante	886.389.436	851.971.683

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Structura creantelor comerciale este urmatoarea:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Clienti pe piata de energie electrica, din care:	754.455.147	863.706.722
- clienti - activitate operationala	383.038.454	428.633.645
- clienti - piata de echilibrare	135.484.274	255.980.457
- clienti - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	235.932.419	179.092.620
Clienti din alte activitati	6.891.044	1.631.442
Total creante comerciale	761.346.191	865.338.164

- CNTEE Transelectrica SA isi desfasoara activitatea operationala in baza Licentei de functionare nr.161/2000 emisa de ANRE, actualizata prin Decizia Presedintelui ANRE nr. 802/18.05.2016, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem si pentru administrarea pietei de echilibrare.

La data de 30 septembrie 2017, clientii in sold din activitatea operationala inregistreaza o scadere fata de 31 decembrie 2016 determinata in principal de:

- cresterea gradului de colectare a creantelor;
- scaderea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor in lunile august si septembrie 2017 fata de lunile noiembrie si decembrie 2016.

Principalii clienti in sold pe piata de energie electrica sunt reprezentati de: RAAN, Electrocentrale Bucuresti, Opcom, Electrica Furnizare, Enel Energie Muntenia, E.on Energie Romania, Enel Energie, CET Govora, PetProd, Ciga Energy. Ponderea principalilor clienti pe piata de energie electrica este de circa 53% in total creante comerciale.

Creantele aflate in sold pentru piata de echilibrare, in suma de 135.484.274, au inregistrat o scadere valorica fata de 31 decembrie 2016, urmare a diminuarii tranzactiilor pe aceasta piata.

- CNTEE Transelectrica SA desfasoara activitatile aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, in calitate de administrator al schemei de sprijin, in conformitatea cu prevederile HGR nr. 1215/2009, „principalele atributii fiind de colectare lunara a contributiei pentru cogenerare si plata lunara a bonusurilor”.

La data de 30 septembrie 2017, Compania inregistreaza creante de incasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta in proportie de aproximativ 31% (31 decembrie 2016 - 21%) din total creante comerciale.

Clientii din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta inregistreaza la data de 30 septembrie 2017 o crestere a creantelor determinata, in principal de creantele corespunzatoare deciziilor ANRE privind supracompensarea activitatii de cogenerare pentru anul 2016, in suma de 139.913.507 inregistrate conform deciziilor ANRE emise in luna martie 2017 pentru supracompensarea activitatii privind schema de sprijin aferenta anului 2016.

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017, sumele aferente schemei de sprijin tip bonus au crescut fata de 31 decembrie 2016, in principal din aparitia deciziilor de supracompensare pentru anul 2016, emise in anul 2017. Situatiile incasarii creantelor pentru schema de cogenerare se prezinta astfel:

- suma de 1.393.972 reprezentand supracompensare pentru anul 2014, prin tranzactii bancare de la Termoficare Oradea (pentru Electrocentrale Oradea, conform Conventie esalonare);
- suma de 7.718.844 reprezentand supracompensare pentru anul 2015, prin tranzactii bancare de la Termoficare Oradea (pentru Electrocentrale Oradea, conform Conventie esalonare);
- suma de 73.952.518 reprezentand supracompensare pentru anul 2016, pe baza de compensari reciproce efectuate prin Institutul de Management si Informatica (conform HG nr. 685/1999) (suma de 20.585.328 cu Enet SA, Modern Calor, Rulmenti Barlad, Soceram, Thermoenergy Group, Veolia Energie Iasi, Veolia Energie Prahova) si incasari in contul bancar dedicat administrarii schemei de sprijin (suma de 53.367.190 de la CET Grivita, Electrocentrale Bucuresti, Termoficare Oradea, Thermoenergy Group, Veolia Energie Prahova)
- suma de 70.765 reprezentand bonus necuvenit pentru anul 2016, pe baza de compensari efectuate prin Institutul de Management si Informatica (conform HG nr. 685/1999) – CET Arad;

La data de 30 septembrie 2017, Compania inregistreaza creante de incasat in suma de 186.296.456, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 in suma de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 si CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 in suma de 3.914.960, respectiv de la RAAN – 1.981.235, CET Govora – 1.933.725;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- bonus necuvenit pentru 2015 in suma de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- supracompensare pentru 2015 in suma de 15.289.670, respectiv de la Electrocentrale Oradea (datorie preluata de Termoficare Oradea;
- supracompensare pentru 2016 in suma de 65.960.989, respectiv de la Electrocentrale Bucuresti - 56.680.387, , CET Govora - 9.280.602;
- contributie pentru cogenerare neincasata de la furnizorii consumatorilor de energie electrica, in suma de 23.864.798, respectiv de la: Transenergo Com - 5.882.073, PetProd - 4.391.193, Romenergy Industry - 2.680.620, RAAN- 2.385.922, Arelco Power - 2.378.723, UGM Energy - 1.814.175, CET Govora - 900.864, KDF Energy - 887.527 si altii.

Pana la data prezentei raportari financiare interimare, Compania a inregistrat urmatoarea situatie referitoare la creantele aferente supracompensarii activitatii privind schema de sprijin pentru anul 2016:

- incasari in suma de 73.952.518, din care incasari prin tranzactii bancare in suma de 53.367.190 (din care: Electrocentrale Bucuresti - 33.518.082, Veolia Energie Prahova - 13.156.503, Termoficare Oradea - 5.807.206, CET Grivita - 863.981, Thermoenergy Group - 21.418) si incasari pe baza de compensari efectuate prin Institutul de Management si Informatica (conform HG nr. 685/1999) in suma de 20.585.328 (din care: Veolia Energie Prahova - 11.378.848, Veolia Energie Iasi - 4.919.807, Thermoenergy Group - 1.711.999, Rulmenti Barlad - 1.541.633, Modern Calor - 488.338, Soceram - 453.780, Enet - 90.923);
- creante restante in suma de 65.960.989 (din care: Electrocentrale Bucuresti - 56.680.387, CET Govora - 9.280.602). In data de 20.10.2017, Compania si CET Govora au efectuat compensarea creantelor si datoriilor reciproce in suma de 9.280.602.

Pentru stingerea creantelor generate de supracompensare si bonus necuvenit, Compania a solicitat producatorilor calificati in schema de sprijin efectuarea de compensari reciproce. Pentru producatorii (RAAN, Electrocentrale Bucuresti, CET Govora) care nu au fost de acord cu aceasta modalitate de stingere a creantelor si datoriilor reciproce, Compania a aplicat si aplica in continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta: "in cazul in care producatorul nu a achitat integral catre administratorul schemei de sprijin obligatiile de plata rezultate in conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plateste producatorului diferenta dintre valoarea facturilor emise de producator si obligatiile de plata ale producatorului referitoare la schema de sprijin, cu mentionarea explicita, pe documentul de plata, a sumelor respective" si a retinut de la plata sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

CNTEE Transelectrica SA a incheiat cu CET Govora SA o conventie de compensare si esalonare la plata a sumelor reprezentand creante din contravaloarea supracompensarii pentru perioada 2011-2013 si a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Conventia nr. C 135/30.06.2015 si Actul aditional nr. 1/04.08.2015). Durata Conventiei a fost de 1 an (perioada iulie 2015-august 2016) si a prevazut dreptul Companiei de a calcula si incasa penalitati pe perioada esalonarii la plata.

In baza Conventiei, au fost compensate creantele Companiei de incasat de la CET Govora SA cu datoriile catre CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 - octombrie 2015 retinut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 si a prevederilor din Conventie, in suma de 40.507.669.

Ca urmare a suspendarii in instanta, prin Sentinta civila nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilita valoarea supracompensarii pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligatiile asumate prin Conventie.

Incepand cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generala de insolventa. In vederea recuperarii creantelor izvorate inaintea deschiderii procedurii de insolventa, Compania a urmat procedurile specifice prevazute de Legea nr. 85/2014 - Legea insolventei si a solicitat instantei admiterea creantelor, potrivit legii.

Avand in vedere cele prezentate, incepand cu data de 9 mai 2016, Compania a sistat aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si a achitat lunar catre CET Govora bonusul de cogenerare.

Prin Decizia civila 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 sunt suspendate, producând efecte pe deplin.

In aceste conditii, Compania aplica dispozitiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 pentru datoriile si creantele reciproce nascute ulterior procedurii insolventei, in sensul retinerii bonusului datorat CET Govora SA pana la concurenta sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.

În data de 08.12.2016, prin Hotărârea Guvernului nr. 925, s-a adoptat modificarea și completarea HG nr.1215/2009 privind

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă.

Astfel, la data de 30 septembrie 2017, Compania nu inregistreaza ajustari de depreciere pentru creantele aferente schema de sprijin, valoarea nerecuperata a acestor creante urmand a fi inclusa in contributia pentru cogenerare.

Alte creante

La data de 30 septembrie 2017, alte creante in suma de 261.489.303 includ in principal debitori diversi (144.319.253), cheltuieli inregistrate in avans (12.225.221), sume in curs de clarificare (99.013.399) si alte creante imobilizate.

Debitorii diversi sunt in suma de 144.319.253 din care penalitati de intarziere la plata calculate clientilor rau platnici, in suma de 59.132.808 (din care suma de 26.030.050 reprezinta penalitati aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalitati de intarziere la plata au fost inregistrate de clientii: RAAN (16.901.449), SC CET Govora (9.606.504), , SC Eco Energy SRL(8.909.843), SC Petprod SRL (8.894.655), Total Electric Oltenia (3.288.967), Arcelor Mittal Galati (2.952.319), Also Energ (2.121.010). Pentru penalitatile calculate pentru plata cu intarziere a creantelor din activitatea operationala au fost inregistrate ajustari de depreciere.

In categoria debitorilor sunt inregistrate si urmatoarele creante:

- sumele reprezentand avansuri acordate furnizorului ELCOMEX - IEA SA in suma de 31.180.858, la care s-au calculat penalitati de 687.458. Avansurile au fost acordate furnizorului ELCOMEX - IEA SA pentru executia proiectelor:
 - o Racordarea LEA 400 kV Isaccea-Varna și a LEA Isaccea-Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – avans in suma de 9.948.593;
 - o Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier - Resita - Timisoara - Sacalaz - Arad - Etapa I - Statia 400/220/110 kV Resita – avans in suma 21.232.265.

Avansurile achitate catre ELCOMEX - IEA SA sunt garantate cu polite de asigurare emise de Asito Kapital S.A.

La data de 07.04.2017, Tribunalul Constanta, Sectia a II a Civila, prin Incheierea de sedinta nr. 294/2017, a admis cererea de declarare a insolventei debitorului Elcomex - IEA SA, desemnand in calitate de administrator judiciar pe Pricewaterhouse Coopers Business Recovery Services IPURL.

La data intrarii in insolventa, CNTEE Transelectrica SA avea incheiate cu SC Elcomex IEA SA contractele C163/29.07.2015 “Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier – Resita - Timisoara – Sacalaz – Arad / Statia 400/220/110 kV Resita” si C255/18.11.2015 “Racordarea LEA 400 kV Isaccea-Varna si LEA 400 kV Isaccea-Dobruja in Statia 400 kV Medgidia Sud etapa I”. In urma declararii insolventei SC Elcomex IEA SA, CNTEE Transelectrica SA s-a inregistrat la masa credala pentru suma de 31.189.487 lei, reprezentand contravaloare avans platit la SC Elcomex IEA SA pentru contractele C163/29.07.2015 si C255/18.11.2015 si alte cheltuieli.

Pricewaterhouse Coopers Business Recovery Services IPURL notifica CNTEE Transelectrica, la data de 07.07.2017, cu privire la denuntarea contractului C 163/29.07.2015 “Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier – Resita - Timisoara – Sacalaz – Arad / Statia 400/220/110 kV Resita”.

La data de 08.08.2017, Administratorul Judiciar Pricewaterhouse Coopers Business Recovery Services IPURL se considera obligat sa ia act de denuntarea de catre CNTEE Transelectrica SA a contractului C255/18.11.2015 “Racordarea LEA 400 kV Isaccea-Varna si LEA 400 kV Isaccea-Dobruja in Statia 400 kV Medgidia Sud etapa I”, notificata de Companie pe baza adresei nr. 24597/05.07.2017 si totodata de incetarea contractului la initiativa CNTEE Transelectrica SA.

Avand in vedere ca, la aceasta data, nu este posibila estimarea sumei ce va putea fi recuperata de la Elcomex IEA SA, nu au fost inregistrate ajustari de depreciere a sumelor datorate de Elcomex IEA SA.

Compania a depus la data de 01.07.2017 o cerere de chemare in judecata, privind emiterea unei ordonante de plata, actiune ce face obiectul **dosarului nr. 24552/3/2017, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti**, Sectia a VI –a Civila, solicitand instantei sa pronunte o hotarare prin care sa oblige debitoarea ASITO KAPITAL SA, la plata sumei de **7.058.773,36 Euro**, (echivalentul sumei de 31.180.857,96 lei) reprezentând polite de garantare pentru plata avansului nr. BR – 1500544/18.11.2015 si nr. BR – 1500520/29.07.2015.

Pana la data de 07.11.2017 instanta a dispus amanarea pronuntarii in dosarul nr. 24552/3/2017, aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VI –a Civila.

- creantele de recuperat de la ANAF in suma de 44.442.936 (a se vedea paragraful de mai jos);

- creanta de recuperat de la OPCOM reprezentand TVA-ul aferent aportului in natura la capitalul filialei in suma de 4.517.460;

Cheltuielile inregistrate in avans in suma de 12.225.221 sunt reprezentate in principal de avansuri la contractele incheiate cu furnizorii de energie electrica necesara acoperirii consumului propriu tehnologic pentru perioadele viitoare (8.356.139), comision de garantare pentru creditul BEI 25710 (90.234) si comision de acordare credit ING (436.403), cotizatii achitate pentru anul 2017 la organisme nationale si internationale (817.246), chirii (693.450), contributie anuala ANRE (536.072);

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Sume in curs de clarificare in suma de 99.013.399, sunt reprezentate de obligatiile fiscale suplimentare de plata de catre Companie stabilite de ANAF ca urmare a desfasurării inspectiei fiscale generale, care a vizat perioada decembrie 2005 – decembrie 2010. Inspecția fiscală generală a început la data de 14.12.2011 și s-a încheiat la 26.06.2017, data discuției finale cu Transelectrica SA.

ANAF – DGAMC a stabilit obligatii fiscale suplimentare de plata de catre Companie, respectiv impozit pe profit si TVA, precum si obligatii fiscale accesorii (dobanzi/majorari de intarziere si penalitati de intarziere) aferente cu privire la serviciile de sistem tehnologice de sistem (STS) facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile in urma inspectiei fiscale.

Potrivit Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, in suma totala de 99.013.399 lei, ANAF – DGAMC a stabilit obligatii fiscale suplimentare de plata de catre Companie, in suma de 35.105.092 lei, precum si obligatii fiscale accesorii (dobanzi/majorari de intarziere si penalitati de intarziere), in suma de 63.908.307 lei. Suma de 99.013.399 lei a fost compensata, respectiv retrasa de catre ANAF din conturile Companiei, astfel:

- prin compensare cu TVA de rambursat in suma de 12.936.170;
- prin poprire, in suma de 86.077.229, pe disponibilitatile banesti existente in contul curent al Companiei deschis la BCR.

Decizia de impunere a fost contestata de Companie la ANAF, dar pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, contestatia depusa nu a fost solutionata.

Alte creante imobilizate in suma de 4.385.130, din care 4.068.422 reprezinta garantii pentru ocuparea temporara a terenului, calculate si retinute in conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) si alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, in vederea realizarii obiectivului de investitii LEA 400 kV Resita – Pancevo (Serbia).

TVA de recuperat

La data de 30 septembrie 2017, Compania inregistreaza TVA de recuperat in suma de 35.684.052, reprezentand in principal, deconturile cu suma negativa de TVA pentru lunile august si septembrie 2017.

Litigiu cu Agentia Nationala de Administrare Fiscala ("ANAF")

Transelectrica se afla in litigiu cu ANAF care a emis un raport de inspectie fiscala in data de 20 septembrie 2011 privind rambursarea TVA pentru perioada septembrie 2005 – noiembrie 2006 pentru un numar de 123 facturi neutilizate identificate ca fiind lipsa (acestea au fost distruse in incendiul izbucnit in noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din cladirea Millenium Business Center din str. Armand Calinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania isi desfasura activitatea), documente cu regim special, si pentru care a estimat o taxa pe valoarea adaugata colectata in suma de 16.303.174 plus accesorii in suma de 27.195.557. Valoarea totala a acestor obligatii este in suma de 43.498.731. Contravaloarea acestor obligatii a fost retinuta din TVA-ul platit de catre Companie in luna noiembrie 2011. Ulterior, Compania a constatat ca sumele virate drept TVA curent au fost luate in considerare pentru plata sumelor din raportul de inspectie fiscala mentionat mai sus. Astfel, Compania a fost nevoita sa plateasca majorari de 944.423 aferente TVA-ului ce ar fi trebuit achitat in luna noiembrie 2011, pentru a nu inregistra datorii restante fata de bugetul de stat. In total, in anul 2011 Compania a achitat suma de 44.442.936.

Transelectrica a apelat la toate mijloacele legale de contestare a deciziei de impunere a ANAF, sens in care a fost depusa contestatie la ANAF impotriva deciziei de impunere si a solicitat suspendarea executarii deciziei de impunere pana la solutionarea pe cale administrativa a contestatiei depusa la ANAF. Instanta de judecata a respins solicitarea de suspendare a executarii raportului de inspectie fiscala.

Compania considera ca baza de impunere nu a fost determinata de catre ANAF in mod rezonabil, functie de caracterul integral reglementat al activitatii pe piata de energie electrica, aceasta fiind stabilita proportional cu numarul si valoarea facturilor emise in perioada supusa verificarii. Transelectrica s-a considerat indreptatita sa introduca o actiune in instanta, intrucat este de parere ca ANAF nu a avut in vedere toate datele si documentele cu relevanta pentru estimare, asa cum prevedea Codul de procedura fiscala aplicabil la acea data. Astfel, Compania a actionat in judecata ANAF-ul la Curtea de Apel Bucuresti in august 2012 pentru recuperarea sumei si a solicitat in probatoriu sa fie admise proba cu inscrisuri si proba cu expertiza judiciara contabila.

La data de 18 septembrie 2013 a fost intocmit raportul de expertiza care a fost depus la dosarul cauzei la termenul din 20 septembrie 2013. La termenul din 18 octombrie 2013 partile au formulat obiectiuni cu privire la raportul de expertiza judiciara care au fost incuviintate de catre Curtea de Apel la termenul din 15 noiembrie 2013, si care au fost comunicate expertului desemnat. La termenul din 7 martie 2014, expertul a prezentat raspunsul la obiectiunile formulate de Companie. Fata de veniturile avute in vedere de ANAF, in raport de care a fost estimata de ANAF taxa pe valoarea adaugata colectata in suma de 16.303.174, raportul de expertiza contabila judiciara a constatat existenta unor venituri nejustificate in suma de 551.013, suma la care ar fi trebuit calculata taxa pe valoarea adaugata si accesorii la aceasta. Sedinta a fost amanata pentru a se lua la cunostinta continutul raspunsului la obiectiunile raportului de expertiza.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La termenul din data de 30.04.2014, solutia pronuntata de instanta de fond – Curtea de Apel Bucuresti, Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal (Hotarare nr. 1356/2014) in Dosar nr. 6657/2/2012 a fost urmatoarea: “Respinge cererea reclamantei CNTEE Transelectrica SA (Contestatie impotriva Actului administrativ fiscal ANAF)”.

Compania a declarat recurs prin formularea cererii de repunere in termen depusa in acest dosar, cu termen de judecata fixat la 07.04.2016, sedinta ce a avut loc la Inalta Curte de Casatie si Justitie, Sectia Contencios Administrativ si Fiscal. In data de 07.04.2016, din lipsa de procedura, s-a stabilit un nou termen pentru data de 02.06.2016, termen la care instanta a ramas in pronuntare, amanand pronuntarea pentru data de 16.06.2016.

La acest termen, Inalta Curte de Casatie si Justitie - Sectia Contencios Administrativ si Fiscal a pronuntat decizia nr. 1945/16.06.2016, prin care a dispus urmatoarele: ”Admite cererea și repune pe recurenta-reclamantă în termenul de declarare a recursului. Respinge recursul declarat de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice ”Transelectrica” împotriva Sentinței nr. 1365 din 30 aprilie 2014 a Curții de Apel București - Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal, ca nefondat. Irevocabilă. Pronunțată în ședință publică, astăzi, 16 iunie 2016”. Decizia nr. 1945/16.06.2016 pronuntata de Inalta Curte de Casatie si Justitie a fost comunicata Companiei prin fotocopierea acesteia.

Impotriva Decizia Nr.1945/16.06.2016 s-a formulat Contestatie in anulare ce a fost depusa la Inalta Curte de Casatie si Justitie. La data de 01.03.2017, Inalta Curte de Casatie si Justitie a dispus prin decizia nr. 779 urmatoarele: „respinge exceptia indmisibilitatii contestatiei in anulare formulata de contestatoarea Transelectrica SA, invocata prin intampinare de intimata Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge contestatia in anulare formulata de contestatoarea Transelectrica SA impotriva deciziei civile nr. 1945 din 16 iunie 2016 a Inaltei Curti de Casatie si Justitie – Sectia de contencios administrativ si fiscal, pronuntat in dosarul nr. 6657/2/2012, ca nefondata. Irevocabila”.

Avansuri catre furnizori

La 30 septembrie 2017, avansurile achitate catre furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestari servicii in suma de 50.320.754 si reprezinta in principal sume din tranzactiile aferente mecanismului de cuplare prin pret. Aplicarea mecanismului de cuplare prin pret a inceput in data de 19 noiembrie 2014, data la care Proiectul „4 Market Market Coupling” care prevede unirea pietelor de energie electrica PZU (Piata Zilei Urmatoare) din Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia a intrat in faza de operare. In cadrul mecanismului de cuplare prin pret a pietelor pentru ziua urmatoare, bursele de energie electrica coreleaza, pe baza de licitatii, tranzactiile cu energie electrica pentru ziua urmatoare tinand seama de capacitatea de interconexiune pusa la dispozitie de OTS prin care se realizeaza alocarea implicita a acesteia. CNTEE Transelectrica SA, in calitate de OTS, transfera energia electrica, atat fizic, cat si comercial, catre OTS vecin (MAVIR-Ungaria) si administreaza veniturile din congestii pe interconexiunea respectiva (art. 139 din Ordinul ANRE nr. 82/2014), iar in relatie cu SC OPCOM SA are calitatea de Participant Implicit la Piata Zilei Urmatoare.

In calitate de Agent de Transfer si de Participant Implicit, CNTEE Transelectrica SA are sarcina comerciala de a deconta energia tranzactionata intre SC OPCOM SA si MAVIR.

Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale, a creantelor comerciale incerte si pentru alte creante incerte

Politica Transelectrica este a de a inregistra ajustari de depreciere pentru pierdere de valoare in valoare de 100% pentru clientii in litigiu, in insolventa si in faliment si 100% din creantele comerciale si alte creante neincasate intr-o perioada mai mare de 180 zile, cu exceptia creantelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectueaza si o analiza individuala a creantelor comerciale si a altor creante neincasate.

Cele mai mari ajustari de depreciere la 30 septembrie 2017, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru SC Petprod SRL (29.242.364), SC Eco Energy SRL (24.736.066), Arelco Power (18.555.617), SC Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.293.972), RAAN (8.584.128), Also Energ (7.177.167), Cet Brasov (4.719.146), Opcom (4.517.460). Pentru recuperarea creantelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat urmatoarele masuri: actionare in instanta, inscriere la masa credala, solicitare clarificari de la ANAF (pentru TVA de incasat de la Opcom) etc.

La aceeasi data, Compania are inregistrata o ajustare de depreciere a creantei in valoare de 44.442.936 aferenta obligatiilor totale platite catre ANAF.

Expunerea la riscul de incasare, precum si ajustarile de valoare aferente creantelor comerciale sunt prezentate in Nota 22.

7. Alte active financiare

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, situatia altor active financiare se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Depozite bancare cu o maturitate mai mare de 90 zile	-	135.090.000
Total	-	135.090.000

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

La data de 30 septembrie 2017, Compania nu are constituite depozite bancare cu maturitate mai mare de 90 zile.

8. Numerar si echivalente de numerar

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Conturi curente la banci si depozite, din care:	735.926.197	933.616.367
- numerar si depozite din cogenerare de inalta eficienta	36.083.751	107.811.909
- numerar din veniturile aferente alocarii capacitatilor de interconexiune utilizate pentru investitii in retea	95.179.111	77.026.910
- numerar din taxa de racordare	23.539.123	22.532.536
Casa	47.574	44.789
Alte echivalente de numerar	95.965	37
Total	736.069.736	933.661.193

Depozitele bancare cu maturitate mai mica de 90 zile, constituite din disponibilitatile banesti aflate in conturi curente (inclusiv depozitele din cogenerare), sunt in suma de 450.186.734 la 30 septembrie 2017 si de 688.114.823 la 31 decembrie 2016.

9. Capitaluri proprii

In 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 actionarilor Companiei transferul celor 43.020.309 actiuni din contul Statului Roman din administrarea Secretariatului General al Guvernului, in contul Statului Roman in administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului.

In 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 funcționează sub autoritatea Ministerului Economiei.

La data de 3 martie 2017 a fost înregistrat în Registrul actionarilor Companiei transferul celor 43.020.309 actiuni din contul Statului Roman din administrarea Ministerului Economiei, Comerțului și Turismului, in contul Statului Roman in administrarea Ministerului Economiei.

La sfarsitul fiecărei perioade de raportare, capitalul social subscris si varsat integral al Companiei, in suma de 733.031.420 este impartit in 73.303.142 actiuni ordinare cu o valoare nominala de 10 lei/actiune si corespunde cu cel înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului. Structura actionariatului la 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016 este urmatoarea:

Actionar	30 septembrie 2017		31 decembrie 2016	
	Numar de actiuni	% din capitalul social	Numar de actiuni	% din capitalul social
Statul Roman prin MECRMA	-	-	43.020.309	58,69%
Statul Roman prin ME	43.020.309	58,69%	-	-
Alti actionari persoane juridice	25.355.917	34,59%	25.797.725	35,19%
Alti actionari persoane fizice	4.926.916	6,72%	4.485.108	6,12%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Scaderea capitalurilor proprii la data de 30 septembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016 a fost determinata in principal de repartizarea profitului anului 2016, pe fondul inregistrarii in rezultatul reportat a profitului net, in suma de 64.795.221, realizat la data de 30 septembrie 2017. Valoarea dividendelor cuvenite actionarilor, repartizate din profitul anului 2016 conform Hotararii AGA nr. 4/27.04.2017, este in suma de 165.445.191, plata acestora efectuandu-se prin intermediul Depozitarului Central incepand cu 7 iunie 2017.

10. Venituri in avans

Veniturile in avans sunt reprezentate in principal de: tariful de racordare, alte subventii pentru investitii, fonduri europene nerambursabile incasate de la Ministerul Fondurilor Europene, precum si venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune. La 30 septembrie 2017, situatia veniturilor in avans se prezinta astfel:

	30 septembrie 2017	Din care: portiunea pe termen scurt la 30.09.2017	31 decembrie 2016	Din care: portiunea pe termen scurt la 31.12.2016
Venituri inregistrate in avans – alocare capacitate de interconexiune	5.178.460	5.178.460	6.578.507	6.578.507
Venituri inregistrate in avans – fonduri europene	1.213.273	1.213.273	1.320.318	1.320.318
Fonduri din tarif de racordare	308.614.766	21.498.659	319.025.555	21.082.024
Fonduri Europene	99.549.583	7.428.571	109.440.915	7.472.520
Alte subventii	34.444.140	1.582.975	31.618.306	1.671.705
Total	450.000.222	36.901.938	467.983.601	38.125.074

Evolutia veniturilor in avans pe termen scurt in perioada ianuarie - septembrie 2017 se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Sold la inceputul perioadei	38.125.074	33.408.244
Incasari in avans aferente capacitatii de interconexiune	54.568.647	38.685.253
Incasari din fonduri europene	(17.660)	1.213.273
Transfer din venituri in avans pe termen lung	283.955	(313.881)
Venituri din utilizarea capacitatii de interconexiune	(55.968.694)	(34.867.815)
Venituri din fonduri europene	(89.385)	-
Total	36.901.937	38.125.074

Pana la data de 30 septembrie 2017, CNTEE Transelectrica SA a incasat de la Ministerul Economiei pentru demarare proceduri de expropriere (OG nr. 22/2002- despagubiri conform HG nr. 918/2016) pentru "Racordare LEA 400 kV Isaccea - Varna si LEA 400 kV Isaccea - Dobruja in Statia 400 kV Medgidia Sud, etapa II - LEA 400 kV d.c. Racorduri in Statia Medgidia Sud" si pentru "Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Portile de Fier – Resita – Timisoara – Sacalaz – Arad/LEA 400 kV Portile de Fier – (Anina) – Resita” suma de 49.627.

11. Imprumuturi

- *Imprumuturi pe termen lung*

La data de 30 septembrie 2017, valoarea imprumuturilor pe termen lung s-a diminuat fata de 31 decembrie 2016 in principal datorita rambursarilor efectuate conform graficelor din acordurile de imprumut existente.

In perioada ianuarie - septembrie 2017 nu au fost efectuate trageri din imprumuturi.

Miscarile in imprumuturi in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2017, se prezinta dupa cum urmeaza:

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	Valuta	Rata dobanzii	Valoare contabila	Scadenta
Sold la 1 ianuarie 2017			636.554.058	
Trageri noi			-	
Rambursari din care:			(125.396.726)	
NIB PIL No 02/18	USD	LIBOR+0,9%	(3.742.345)	15-Apr-2018
BIRD 7181	EUR	0,01% ultima comunicare	(31.900.013)	15-Ian-2020
NIB PIL No 03/5	EUR	EURIBOR+0,85%	(10.472.590)	15-Sep-2018
NIB PIL No 02/37	EUR	EURIBOR+0,9%	(5.606.172)	15-Sep-2018
KfW 10431	EUR	EURIBOR+0,6%	(9.534.585)	31-Iul-2017
KfW 11300	EUR	EURIBOR+0,6%	(9.617.869)	31-Iul-2017
BEI 25709	EUR	3,596%	(10.961.648)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	(5.494.384)	11-Apr-2028
ING + BRD	EUR	EURIBOR+2,75%	(38.067.120)	13-Feb-2019
Obligatiuni negarantate	RON	6,1%	-	19-Dec-2018
Diferente de curs valutar la data rambursarii			3.199.729	
Sold la 30 septembrie 2017			514.357.061	

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, soldurile imprumuturilor pe termen lung contractate de la institutiile de credit se prezinta dupa cum urmeaza:

Descriere	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
NIB PIL No 02/18	6.845.729	11.337.158
BIRD 7181	43.036.054	74.348.437
NIB PIL No 03/5	10.577.930	20.889.060
NIB PIL No 02/37	5.662.564	11.182.303
KfW 10431	-	9.521.818
KfW 11300	-	9.611.198
BEI 25709	88.575.259	98.390.500
BEI 25710	101.710.865	105.910.484
ING + BRD	57.948.660	95.363.100
Obligatiuni negarantate	200.000.000	200.000.000
Total imprumuturi pe termen lung de la institutiile de credit, din care:	514.357.061	636.554.058
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(116.157.213)	(134.624.060)
Total imprumuturi pe termen lung net de ratele curente	398.199.848	501.929.998

Portiunea pe termen lung a imprumuturilor va fi rambursata dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Intre 1 si 2 ani	250.780.270	311.711.992

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Intre 2 si 5 ani	68.016.313	95.401.520
Peste 5 ani	79.403.265	94.816.486
Total	398.199.848	501.929.998

Compania nu a efectuat activitati de acoperire impotriva riscurilor aferent obligatiilor sale in moneda straina sau expunerii la riscurile asociate ratei dobanzii.

Toate imprumuturile pe termen lung, cu exceptia contractelor BEI 25709, BEI 25710 si a Obligatiunilor, sunt purtatoare de dobanda variabila si, in consecinta, valoarea contabila a imprumuturilor pe termen lung aproximeaza valoarea lor justa.

- *Imprumuturi pe termen scurt*

Imprumuturile pe termen scurt sunt detaliate dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Portiunea curenta a creditelor pe termen lung	116.157.213	134.624.060
Dobanzi aferente imprumuturilor pe termen lung	2.298.497	3.140.317
Dobanzi aferente obligatiunilor	9.692.223	440.555
Total imprumuturi pe termen scurt	128.147.933	138.204.932

- *Imprumuturi contractate pentru activitatea curenta*

Transelectrica a incheiat contractatul de credit nr. C39/02.03.2017 de la BRD GROUP SOCIETE GENERALE SA, Sucursala Mari Clienti Corporativi pentru o perioada de 12 luni pentru finantarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de inalta eficienta, sub forma de descoperit de cont, in suma de 150.000.000, cu o dobanda calculata in functie de rata de referinta ROBOR 1M, la care se adauga o marja negativa de 0,10%. In cazul in care valoarea ratei de referinta ROBOR 1M este mai mica de 0,10%, rata de dobanda aplicata este 0%.

Linia de credit nu este utilizata la data de 30.09.2017.

Aceasta a fost garantata prin:

- ipoteca mobiliara asupra contului bancar deschis la banca;
- ipoteca mobiliara asupra creantelor rezultate din contractele privind contributia pentru congenerare de inalta eficienta incheiate cu Cez Vanzare S.A., E.ON Energie Romania S.A., Tinmar Energy S.A.

12. Datorii comerciale si alte datorii

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, datoriile comerciale si alte datorii se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Furnizori piata de energie	422.998.532	591.678.777
Furnizori de imobilizari	60.411.394	76.404.309
Furnizori alte activitati	22.923.150	27.546.104
Sume datorate angajatilor	4.943.549	5.291.891
Alte datorii	202.481.639	173.027.119
Total	713.758.264	873.948.200

La data de 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, datoriile aflate in sold pe piata de energie sunt in suma de 422.998.532 respectiv 591.678.777 si prezinta urmatoarea structura:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Furnizori piata de energie electrica, din care:		
- furnizori - activitate operationala	140.996.454	122.864.250
- furnizori - piata de echilibrare	132.870.634	286.774.831
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerarii de inalta eficienta	149.131.444	182.039.696
Total	422.998.532	591.678.777

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- cresterea soldului datoriilor aferente pietei de energie electrica catre furnizorii din activitatea operationala a fost determinata, in principal, de cresterea preturilor pe piata concurentiala aferente achizitiei de servicii de sistem tehnologice.
- scaderea soldului datoriilor aferente pietei de echilibrare a fost determinata de achitarea obligatiilor de plata aflate in sold pe piata de energie electrica la 31 decembrie 2016 si de scaderea volumului tranzactiilor pe piata de echilibrare.

Furnizorii pe piata de energie electrica sunt reprezentati in principal de: SC Hidroelectrica SA, Electrocentrale Bucuresti, Mavir, RAAN. La 30 septembrie 2017, ponderea acestora in total furnizori de energie este de circa 77%.

- scaderea datoriilor aferente schemei de sprijin catre furnizori (producatori) a fost determinata de achitarea obligatiilor de plata a sumelor aflate in sold la data de 31 decembrie 2016, cu termen de plata in anul 2017, astfel:

La data de 30 septembrie 2017 se inregistreaza obligatii de plata catre furnizori (producatori) in suma de 120.513.791 (Electrocentrale Bucuresti – 56.680.387, RAAN – 51.183.836, CET Govora SA – 12.649.568, reprezentand bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 si 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015, precum si bonusul neacordat pentru anul 2016. Sumele reprezentand datoriile Companiei aferente schemei de sprijin fata de Electrocentrale Bucuresti, RAAN, CET Govora au fost retinute la plata in baza art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013, intrucat furnizorii (producatorii) inregistreaza obligatii de plata fata de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

Compania a solicitat furnizorilor (producatorilor) care nu au achitat facturile de supracompensare, acordul pentru efectuarea compensarii datoriilor reciproce la nivelul minim al acestora prin Institutul de Management si Informatica (IMI) care gestioneaza unitar toate informatiile primite de la contribuabili, in baza prevederilor HG nr. 685/1999.

Producatorii (RAAN, Electrocentrale Bucuresti, CET Govora) nu a fost de acord cu aceasta modalitate de stingere a creantelor si datoriilor reciproce, motiv pentru care Compania a aplicat si aplica in continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta: “in cazul in care producatorul nu a achitat integral catre administratorul schemei de sprijin obligatiile de plata rezultate in conformitate cu prevederile prezentului regulament, administratorul schemei de sprijin plateste producatorului diferenta dintre valoarea facturilor emise de producator si obligatiile de plata ale producatorului referitoare la schema de sprijin, cu mentionarea explicita, pe documentul de plata, a sumelor respective” si a retinut de la plata sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

CNTEE Transelectrica SA a incheiat cu CET Govora SA o conventie de compensare si esalonare la plata a sumelor reprezentand creante din contravaloarea supracompensarii pentru 2011-2013 si a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Conventia nr. C 135/30.06.2015 si Actul aditional nr. 1/04.08.2015). Durata Conventiei a fost de 1 an (perioada iulie 2015-august 2016) si a prevazut dreptul Companiei de a calcula si incasa penalitati pe perioada esalonarii la plata.

In baza Conventiei, au fost compensate creantele Companiei de incasat de la CET Govora SA cu datoriile catre CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 retinut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 si a prevederilor din Conventie, in suma de 40.507.669.

In urma suspendarii in instanta, prin Sentinta civila nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilita valoarea supracompensarii pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligatiile asumate prin Conventie. Incepand cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generala de insolventa. Avand in vedere prevederile Legii nr. 85/2014 - Legea insolventei, Compania a sistat, incepand cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contributiei pentru cogenerarea de inalta eficienta si de plata a bonusului pentru energia electrica produsa in cogenerare de inalta eficienta si achita lunar catre CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta.

Prin Decizia civila nr. 2430/05.10.2016, inalta Curte de Casatie si Justitie a admis recursul declarat de ANRE impotriva Sentintei civile nr. 3185/27.11.2015, a casat in parte sentinta atacata si a respins cererea de suspendare formulata de CET Govora. Astfel, incepand cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producand efecte pe deplin.

In aceste conditii, Compania aplica dispozitiile art. 17 alin 5 din Ordinul ANRE nr. 116/ 2013 pentru datoriile si creantele reciproce nascute ulterior procedurii insolventei, in sensul retinerii bonusului datorat CET Govora SA pana la concurenta sumelor aferente schemei de sprijin neachitate Companiei.

In data de 20.10.2017, Compania si CET Govora au efectuat compensarea creantelor si datoriilor reciproce in suma de 9.280.602.

- Diminuarea soldului furnizorilor de imobilizari la 30 septembrie 2017 fata de 31 decembrie 2016 s-a datorat achitarii

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

datoriilor catre furnizorii de imobilizari.

- Datoriile catre furnizori alte activitati sunt reprezentate in principal de datoriile aferente serviciilor prestate de catre terti, neajunse la scadenta, datorii care au inregistrat o diminuare fata de 31 decembrie 2016.
- La 30 septembrie 2017, Compania nu inregistreaza datorii restante catre furnizori, bugetul de stat sau institutii locale.
- Structura datoriilor inregistrate in „alte datorii” se prezinta astfel:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Creditori diversi	136.952.111	134.201.186
Clienti-creditori	54.423.801	29.283.054
Dividende de plata	1.538.587	1.312.744
Alte datorii	9.567.140	8.230.135
Total	202.481.639	173.027.119

La data de 30 septembrie 2017, pozitia “Creditori diversi” in suma de 136.952.111 reprezenta in principal, pozitia neta a schemei de sprijin privind cogenerarea de inalta eficienta care, la data de 30 septembrie 2017 inregistreaza pozitie de datorie in suma de 135.719.880 (31 decembrie 2016: 128.272.529).

Pozitia neta a schemei de sprijin reprezinta diferenta dintre:

- valoarea contributiei de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrica, valoarea supracompensarii activitatii de producere a energiei electrice si termice in cogenerare de inalta eficienta pentru perioada 2011-2013, pentru anul 2015 si pentru anul 2016, bonusul necuvenit pentru anul 2014 si bonusul necuvenit pentru anul 2015 - de incasat de la producatori, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, si
- valoarea bonusului de cogenerare retinut in baza art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr. 116/2013, a antesupracompensarii pentru anii 2014 si 2015 si a bonusului neacordat pentru anii 2015 si 2016 - de achitat catre producatorii de energie in cogenerare de inalta eficienta, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de alta parte.

“Clientii creditori”, la data de 30 septembrie 2017, sunt in suma de 54.423.801, din care 53.678.584 reprezinta sume incasate in avans de la MAVIR si OPCOM in cadrul tranzactiilor aferente mecanismului de cuplare prin pret.

La 30 septembrie 2017, dividendele cuvenite actionarilor Companiei si neachitate sunt in suma de 1.538.587, din care suma de 752.527 este aferenta dividendelor repartizate din profitul anului 2016. Aceste sume se afla la dispozitia actionarilor prin intermediul agentului de plata.

Alte datorii in suma de 9.567.140 sunt reprezentate in principal de garantii de buna plata – contracte piete de energie si garantii pentru buna executie a contractelor de prestari servicii incheiate de CNTEE Transelectrica SA.

13. Alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale

La 30 septembrie 2017 si 31 decembrie 2016, alte impozite si obligatii pentru asigurarile sociale cuprind:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Contributia la fondurile de asigurari sociale	4.061.798	4.981.239
Impozit pe salarii	1.529.782	1.928.808
Alte impozite de plata	1.727.677	1.701.162
Total	7.319.257	8.611.209

La 30 septembrie 2017, Compania inregistreaza obligatii de plata pentru contributiile la fondurile de asigurari sociale, impozit pe salarii si alte impozite, care au fost achitate in luna octombrie 2017.

De asemenea, Compania inregistreaza la data de 30 septembrie 2017 si impozit pe dividende in suma de 1.366, impozit cu termen de plata in luna octombrie 2017.

14. Impozit pe profit

Impozitul pe profit curent si amanat al Companiei este determinat la o rata statutară de 16%.

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul III 2017 si trimestrul III 2016, precum si la datele de 30 septembrie 2017 si 30 septembrie 2016 se prezinta dupa cum urmeaza:

	Trim. III 2017	Trim. III 2016	30 septembrie 2017	30 septembrie 2016
Impozitul pe profit curent	94.010	13.013.736	25.088.177	48.455.251

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Impozitul pe profit amanat	(142.632)	(1.429.437)	(3.101.965)	(4.076.058)
Total	(48.622)	11.584.299	21.986.212	44.379.193

15. Venituri din exploatare**01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu 01 iulie – 30 septembrie 2016**

Veniturile de exploatare cuprind veniturile realizate din prestarea de catre Companie, pe piata de energie electrica, a serviciilor de transport si de sistem, alocarea capacitatii de interconexiune, servicii de operare a pietei de echilibrare si alte venituri.

Tarifele medii aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piata de energie electrica se prezinta astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif mediu pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif mediu pentru servicii de sistem functionale
Ordin nr. 48/2017 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017	16,86	9,39	1,11
Ordin nr. 27/2016 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016	18,70	11,58	1,30

Tariful mediu de transport al energiei electrice are doua componente: tariful pentru introducerea de energie electrica in retea (T_G) si tariful pentru extragerea energiei electrice din retea (T_L).

Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrica in retea (T_G) si pentru extragerea de energie electrica din retea (T_L) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 48/2017, incepand cu data de 01 iulie 2017.

Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017, respectiv in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, se prezinta astfel:

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	13.116.007	12.689.695

Veniturile realizate in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 si in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 se prezinta astfel:

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Venituri din serviciul de transport	219.699.925	235.996.198
Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune	18.450.849	19.732.021
Venituri din energia reactiva	1.368.216	1.373.522
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	46.295	-
Venituri din tranzactii CPT	12.356	57.390
Venituri din serviciul de transport – total	239.577.641	257.159.131
Venituri din servicii de sistem functionale	14.557.081	16.417.239
Venituri din servicii de sistem tehnologice	126.323.534	146.496.188
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	1.079.485	191.844
Venituri din servicii de sistem – total	141.960.100	163.105.271
Venituri pe piata de echilibrare	280.272.909	117.073.299
Alte venituri	13.178.185	11.020.144
Total venituri	674.988.835	548.357.845

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Venituri din serviciul de transport

In conditiile cresterii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor, in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, cu 3,3%, respectiv cu 426.312 MWh, veniturile din serviciul de transport au inregistrat o scadere cu suma de 16.296.273, determinata de diminuarea tarifulor medii aprobate de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din servicii de sistem functionale

Veniturile din serviciile de sistem functionale au inregistrat o scadere cu suma de 1.860.158, in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, determinata de diminuarea tarifului mediu aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune

In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 veniturile din alocarea capacitatii de interconexiune au inregistrat o scadere fata de realizarile din perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, in suma de 1.281.172, corespunzator nivelului de utilizare a disponibilitatilor capacitatii de interconexiune de catre traderii de pe piata de energie electrica.

Mecanismul de alocare a capacitatii de interconexiune consta in organizarea de licitatii anuale, lunare, zilnice si intrazilnice. Cele anuale, lunare si intrazilnice sunt explicitate - se liciteaza doar capacitate de transport, iar cele zilnice cu Ungaria sunt implicate - se aloca simultan cu energia si capacitatea, prin mecanismul de cuplare.

Infiintarea, incepand cu data de 19 noiembrie 2014, a bursei regionale de energie de catre Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia presupune ca aceste patru tari sa ajunga sa aiba un pret unic al electricitatii tranzactionate pe pietele spot. Alocarea de capacitate intre Romania si Ungaria, singura tara din cele 3 cu care Romania are frontiera, se face de transportatori: Transelectrica si MAVIR, prin mecanism comun, in baza unui acord bilateral.

Incepand cu anul 2016, s-a implementat principiul UIOSI pe granita cu Bulgaria, iar incepand cu anul 2017 si pe granita cu Serbia. Potrivit acestui principiu, participantii care nu folosesc capacitatile castigate la licitatiile anuale si lunare sunt remunerati (de catre Transelectrica) pentru capacitatea respectiva. Capacitatea neutilizata se vinde ulterior in cadrul licitatiilor zilnice. Pe granita cu Ungaria sensul este invers, in sensul ca MAVIR remunereaza participantii pentru capacitatile neutilizate.

Piata de alocare a capacitatilor de interconexiune este fluctuanta, preturile evoluand functie de cererea si necesitatea participantilor pe piata de energie electrica de a achizitiona capacitate de interconexiune.

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacitatii de interconexiune se realizeaza in conformitate cu prevederile art. 22 alin. (4) si (5) din Ordinul ANRE nr. 53/2013 si art. 16 alin. (6) al Regulamentului (CE) nr. 714/2009, cu prioritate ca sursa de finantare a investitiilor pentru modernizarea si dezvoltarea capacitatii de interconexiune cu sistemele vecine.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o diminuare in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 cu suma de 20.172.654, determinata, in principal, de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii cu 18,9%, de la 11,58 lei/MWh la 9,39 lei/MWh, incepand cu 01 iulie 2017 (cf. tabelului privind tarifele medii aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, mai sus prezentat), in conditiile in care, cantitatea de energie electrica livrata a inregistrat o crestere cu 3,3%.

In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017, veniturile din serviciile de sistem tehnologice au fost mai mici cu suma de 56.287.626 comparativ cu cheltuielile privind achizitia serviciilor de sistem tehnologice realizate. Pierderea a fost cauzata de conditiile nefavorabile pe piata de energie, concretizate in preturi unitare medii mai mari la licitatii fata de preturile unitare previzionate care au stat la baza calculului tarifului pentru serviciile de sistem tehnologice.

Aceasta suma diminueaza profitul brut al Companiei inregistrat la data de 30 septembrie 2017.

Venituri pe piata de echilibrare

Veniturile realizate pe piata de echilibrare au inregistrat o crestere in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, cu suma de 163.199.610, determinata de:

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

- cresterea dezechilibrului negativ inregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrica pe piata de echilibrare, respectiv cresterea dezechilibrului dintre pozitia neta contractuala notificata si energia efectiv livrata;
- scaderea energiei disponibile in grupurile dispecerizabile ca urmare a:
 - scaderii debitului Dunarii;
 - reducerii puterii medii disponibile a grupurilor nucleare, rezultat al scaderii debitului apei de racire la centrala de la Cernavoda, direct influentat de nivelul Dunarii;
 - stocurilor insuficiente de combustibil in centralele electrice pe carbune;
 - scaderii presiunii gazelor naturale in reseaua de transport ca urmare a cresterii consumului de gaze naturale al clientilor casnici si industriali, fapt ce limiteaza debitul de gaze naturale dispecerizat catre centralele electrice cu productie pe baza de gaze naturale;
- gradul mare de impredictibilitate si volatilitate al productiei din surse regenerabile (in special eoliana).

Piata de echilibrare reprezinta un segment de activitate cu profit zero la nivelul Companiei.

Alte venituri

“Alte venituri” realizate in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 au fost mai mari decat cele realizate in perioada similara a anului 2016, evolutie determinata in principal de inregistrarea in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 de venituri din amenzi si penalitati in suma de 2.767.264 (din care 2.541.312 de la Enol Grup SA), comparativ cu veniturile din amenzi si penalitati inregistrate in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 in suma de 2.019.

01 ianuarie – 30 septembrie 2017 comparativ cu 01 ianuarie – 30 septembrie 2016

Tarifele medii aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piata de energie electrica, in perioadele analizate, se prezinta astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif mediu pentru servicii de sistem tehnologice	Tarif mediu pentru servicii de sistem functionale
Ordin nr. 48/2017 pentru perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017	16,86	9,39	1,11
Ordin nr. 27/2016 pentru perioada 01 iulie 2016 – 30 iunie 2017	18,70	11,58	1,30
Ordin nr. 93/2015 pentru perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2016	20,97	12,58	1,17

Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017, respectiv in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016, se prezinta astfel:

	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Cantitatea de energie electrica livrata consumatorilor (MWh)	40.508.253	39.162.497

Veniturile realizate in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 si in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 se prezinta astfel:

	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Venituri din serviciul de transport	731.076.584	787.498.705
Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune	56.684.089	59.283.900
Venituri din energia reactiva	4.554.854	5.231.196
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	650.960	34.824
Venituri din tranzactii CPT	617.513	213.917
Venituri din serviciul de transport – total	793.584.000	852.262.542
Venituri din servicii de sistem functionale	50.164.916	47.391.461
Venituri din servicii de sistem tehnologice	445.231.585	481.077.353
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	1.941.567	1.160.078

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Venituri din servicii de sistem – total	497.338.068	529.628.892
Venituri pe piata de echilibrare	1.085.320.880	483.686.422
Alte venituri	38.077.986	32.401.274
Total venituri	2.414.320.934	1.897.979.130

Venituri din serviciul de transport

In conditiile cresterii cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor, in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016, cu 3,4%, respectiv cu 1.345.756 MWh, veniturile din serviciul de transport au inregistrat o scadere cu suma de 56.422.121, determinata de diminuarea tarifelor medii aprobate de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din servicii de sistem functionale

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017, veniturile din serviciile de sistem functionale au inregistrat o crestere fata de perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 cu suma de 2.773.455, determinata atat de cresterea cantitatii de energie electrica livrata consumatorilor, cat si de evolutia tarifului mediu aprobat de ANRE in perioada analizata (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, prezentat anterior).

Venituri din alocarea capacitatii de interconexiune

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 veniturile din alocarea capacitatii de interconexiune au inregistrat o scadere fata de perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016, in suma de 2.599.811, corespunzator nivelului de utilizare a disponibilitatilor capacitatii de interconexiune de catre traderii de pe piata de energie electrica.

Mecanismul de alocare a capacitatii de interconexiune consta in organizarea de licitatii anuale, lunare, zilnice si intrazilnice. Cele anuale, lunare si intrazilnice sunt explicite - se liciteaza doar capacitate de transport, iar cele zilnice cu Ungaria sunt implicite - se alocă simultan cu energia si capacitatea, prin mecanismul de cuplare.

Infiintarea, incepand cu data de 19 noiembrie 2014, a bursei regionale de energie de catre Romania, Ungaria, Cehia si Slovacia presupune ca aceste patru tari sa ajunga sa aiba un pret unic al electricitatii tranzactionate pe pietele spot. Alocarea de capacitate intre Romania si Ungaria, singura tara din cele 3 cu care Romania are frontiera, se face de transportatori: Transelectrica si MAVIR, prin mecanism comun, in baza unui acord bilateral.

Incepand cu anul 2016, s-a implementat principiul UIOSI pe granita cu Bulgaria, iar incepand cu anul 2017 si pe granita cu Serbia. Potrivit acestui principiu, participantii care nu folosesc capacitatile castigate la licitatiile anuale si lunare sunt remunerati (de catre Transelectrica) pentru capacitatea respectiva. Capacitatea neutilizata se vinde ulterior in cadrul licitatiilor zilnice. Pe granita cu Ungaria sensul este invers, in sensul ca MAVIR remunereaza participantii pentru capacitatile neutilizate.

Piata de alocare a capacitatilor de interconexiune este fluctuanta, preturile evoluand functie de cererea si necesitatea participantilor pe piata de energie electrica de a achizitiona capacitate de interconexiune.

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacitatii de interconexiune se realizeaza in conformitate cu prevederile art. 22 alin. (4) si (5) din Ordinul ANRE nr. 53/2013 si art. 16 alin. (6) al Regulamentului (CE) nr. 714/2009, cu prioritate ca sursa de finantare a investitiilor pentru modernizarea si dezvoltarea capacitatii de interconexiune cu sistemele vecine.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o diminuare in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 cu suma de 35.845.768, determinata in principal, de diminuarea tarifului mediu aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele medii aprobate de ANRE pentru perioadele analizate, mai sus prezentat), in conditiile in care, cantitatea de energie electrica livrata a inregistrat o crestere cu 3,4%.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Venituri pe piata de echilibrare

Veniturile realizate pe piata de echilibrare au inregistrat o crestere in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 fata de perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 cu suma de 601.634.458, determinata de:

- cresterea dezechilibrului negativ inregistrat la nivelul furnizorilor de energie electrica pe piata de echilibrare, respectiv cresterea dezechilibrului dintre pozitia neta contractuala notificata si energia efectiv livrata;
- temperaturile foarte scazute inregistrate in trimestrul I 2017, ce au generat inregistrarea unor valori mai mari ale consumului de energie electrica in functionarea SEN;
- scaderea energiei disponibile in grupurile dispecerizabile ca urmare a:
 - scaderii debitului Dunarii;
 - reducerii puterii medii disponibile a grupurilor nucleare, rezultat al scaderii debitului apei de racire la centrala de la Cernavoda, direct influentat de nivelul Dunarii;
 - stocurilor insuficiente de combustibil in centralele electrice pe carbune;
 - scaderii presiunii gazelor naturale in reseaua de transport ca urmare a cresterii consumului de gaze naturale al clientilor casnici si industriali, fapt ce limiteaza debitul de gaze naturale dispecerizat catre centralele electrice cu productie pe baza de gaze naturale;
- gradul mare de impredictibilitate si volatilitate al productiei din surse regenerabile (in special eoliana).

Piata de echilibrare reprezinta un segment de activitate cu profit zero la nivelul Companiei.

Alte venituri

“Alte venituri” realizate in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 au fost mai mari decat cele realizate in perioada similara a anului 2016, evolutie determinata in principal de inregistrarea in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 de venituri din amenzi si penalitati in suma de 6.016.577 (Arelco Power SRL si Enol Grup SA), comparativ cu veniturile din amenzi si penalitati inregistrate in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 in suma de 27.119.

16. CHELTUIELI PENTRU OPERAREA SISTEMULUI SI DIN PIATA DE ECHILIBRARE

Cheltuielile realizate in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 se prezinta astfel:

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	50.696.164	39.978.340
Cheltuieli cu congestiile	52.283	-
Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET	3.083.312	2.814.292
Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale	4.455.921	2.624.841
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	5.097.454	6.660.000
Total cheltuieli operationale	63.385.134	52.077.473
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	182.611.160	114.478.480
Cheltuieli privind piata de echilibrare	280.272.909	117.073.299
Total	526.269.203	283.629.252

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

Acestea reprezinta cheltuielile privind achizitia de energie electrica de pe piata libera de energie pentru acoperirea consumului propriu tehnologic (CPT) in RET. Cresterea acestor cheltuieli cu suma de 10.717.824 in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu aceeasi perioada a anului anterior, a fost determinata, in principal, de majorarea pretului mediu de achizitie al energiei electrice necesare acoperirii CPT in RET, de la 171,07 lei/MWh in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 la 216,99 lei/MWh in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017, in conditiile mentinerii volumului energiei electrice necesara acoperirii CPT in RET aproximativ la acelasi nivel in perioadele analizate (233.558 MWh in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 si 233.685 MWh in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016).

Cheltuieli privind congestiile

Congestiile (restrictiile de retea) sunt solicitari de transport al energiei electrice peste limitele de capacitate tehnica ale retelei, fiind necesare actiuni corective din partea operatorului de transport si de sistem si apar in situatia in care, la

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

programarea functionarii sau la functionarea in timp real, circulatia de puteri intre doua noduri sau zone de sistem conduce la nerespectarea parametrilor de siguranta in functionarea unui sistem electroenergetic. In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 s-au inregistrat cheltuieli cu congestiile in suma de 52.283.

Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale

Cheltuielile privind serviciile de sistem functionale reprezinta schimburile internationale necontractate de energie electrica cu tarile vecine si cheltuielile cu schimburile neplanificate pe piata zilei urmatoare (PZU).

Cheltuielile privind serviciile de sistem functionale au inregistrat o crestere in suma de 1.831.080 in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 fata de perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, determinata de cresterea cheltuielilor privind schimburile neplanificate de energie electrica (exporturi neplanificate) pe piata de echilibrare, datorita cresterii preturilor pe pietele centralizate de energie electrica.

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Cheltuielile cu ITC, in suma de 5.097.454, reprezinta obligatiile lunare de plata/drepturile de incasare pentru fiecare operator de transport si de sistem (TSO). Acestea se stabilesc in cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizarii retelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrica intre operatorii TSO din cele 35 de tari care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E.

Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

Serviciile de sistem tehnologice sunt achizitionate de Companie de la producatori in scopul asigurarii mentinerii nivelului de siguranta in functionare a SEN si a calitatii energiei electrice transportata la parametrii ceruti de normele tehnice in vigoare. Contractarea acestor servicii se realizeaza:

- in regim reglementat, in baza Hotararilor de Guvern si a Deciziilor ANRE;
- prin mecanisme concurentiale.

Potrivit prevederilor HG nr. 138/08.04.2013 privind adoptarea unor masuri pentru siguranta alimentarii cu energie electrica, in perioada 15 aprilie 2013 - 1 iulie 2015, Compania a achizitionat servicii de sistem tehnologice in conditiile reglementarilor emise de ANRE de la SC Complexul Energetic Hunedoara SA, la o valoare a puterii electrice de cel putin 400 MW si de la SC Complexul Energetic Oltenia SA, la o valoare a puterii de cel putin 600 MW. In conformitate cu prevederile HG nr. 941/29.10.2014, termenul stabilit pentru aplicarea prevederilor HG nr. 138/2013, pentru SC Complexul Energetic Hunedoara SA, se proroga pana la 31 decembrie 2017.

In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 achizitia serviciilor de sistem tehnologice s-a efectuat in regim reglementat de la SC Hidroelectrica SA (Decizia ANRE nr. 906/22.06.2017) si de la SC Complexul Energetic Hunedoara SA (Decizia ANRE nr. 907/22.06.2017).

In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017, cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o crestere comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016, in suma de 68.132.680, determinata de:

- cresterea ponderii achizitiilor de servicii de sistem tehnologice in regim reglementat in total achizitii servicii de sistem tehnologice;
- preturile de achizitie a serviciilor de sistem tehnologice pe piata concurentiala au fost mai mari comparativ cu preturile de achizitie reglementate;
- manifestarea pozitiei dominante pe piata serviciilor tehnologice de sistem a SC Hidroelectrica SA pe rezerva secundara si rezerva tertiara rapida.

CNTEE Transelectrica SA refactureaza valoarea serviciilor de sistem tehnologice achizitionate de la producatori catre furnizorii de energie electrica licentiati de ANRE, care beneficiaza in final de aceste servicii.

Cheltuieli privind piata de echilibrare

Cheltuielile privind piata de echilibrare rezulta in urma notificarilor/realizarilor participantilor pe aceasta piata, fiind acoperite integral de veniturile realizate din piata de echilibrare. In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017, acestea au fost in suma de 280.272.909.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Cheltuielile realizate in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 comparativ cu 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 se prezinta astfel:

	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	151.680.056	129.479.891
Cheltuieli cu congestiile	93.643	2.903.857
Cheltuieli privind consumul de energie electrica in statiile RET	10.472.907	10.263.835
Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale	13.098.670	9.812.807
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	17.122.685	20.100.202
Total cheltuieli operationale	192.467.961	172.560.592
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	501.635.475	447.451.685
Cheltuieli privind piata de echilibrare	1.085.320.880	483.686.422
Total	1.779.424.316	1.103.698.699

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic (CPT) sunt reprezentate de cheltuielile cu achizitia de energie electrica necesara mentinerii sub tensiune a instalatiilor si transportul energiei electrice prin reseaua interconectata de transport.

In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 aceste cheltuieli au fost mai mari cu suma de 22.200.165 comparativ cu cele inregistrate in perioada similara a anului anterior, in conditiile diminuarii cantitatii de energie electrica necesara acoperirii CPT in RET cu cca 4,6% (de la 742.421 MWh in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016, la 708.202 MWh in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017).

Criza energetica inregistrata din trimestrul I 2017, determinata de temperaturile foarte scazute, comparativ cu perioada similara a anului 2016, coroborat cu prelungirea indisponibilitatii centralelor electrice de productie importante, a determinat cresterea brusca a preturilor pe Piata pentru Ziua Urmatoare (PZU), Piata Intrazilnica (PI) si pe Piata de Echilibrare (PE), privind achizitia energiei electrice pentru consumul propriu tehnologic.

Astfel, in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 energia pentru acoperirea CPT a fost achizitionata de pe piata libera de energie electrica, respectiv piata centralizata a contractelor bilaterale (PCCB), PZU, PE si PI la pretul mediu de achizitie de 214,1 lei/MWh, comparativ cu pretul mediu de achizitie de 174,3 lei/MWh, in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016.

Cheltuieli privind congestiile

Congestiile (restrictiile de retea) sunt solicitari de transport al energiei electrice peste limitele de capacitate tehnica ale retelei, fiind necesare actiuni corective din partea operatorului de transport si de sistem si apar in situatia in care, la programarea functionarii sau la functionarea in timp real, circulatia de puteri intre doua noduri sau zone de sistem conduce la nerespectarea parametrilor de siguranta in functionarea unui sistem electroenergetic. In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 s-au inregistrat cheltuieli cu congestiile in suma de 93.643, fiind mai mici fata de cele inregistrate in perioada similara a anului anterior in suma de 2.903.857.

Inregistrarea de cheltuieli cu congestiile perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 este, in cea mai mare parte, rezultatul unor retrageri accidentale, consecinta conditiilor meteo nefavorabile inregistrate in prima parte a anului 2016 (LEA 400 kV Tariverde – Tulcea Vest, in luna ianuarie 2016, LEA 400 kV Iernut – Gadalina, LEA 220 kV Iernut – Baia Mare III, in luna iunie 2016).

Pentru respectarea criteriului de siguranta in zona Dobrogea, in piata de echilibrare au fost reduse valorile notificate de CEE Dobrogea, care debiteaza in reseaua electrica de 110 kV din zona Dobrogea (mai putin CEE Pantelimon si CEE Cerna) si in statia LEA 400 kV Tariverde.

Cheltuieli privind serviciile de sistem functionale

Aceste cheltuieli au inregistrat o crestere in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 in suma de 3.285.863, determinata in principal, de cresterea cheltuielilor pe piata de echilibrare si pe piata zilei urmatoare privind schimburile neplanificate (exporturi) de energie electrica cu tarile vecine interconectate la SEN.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Obligatiile lunare de plata/incasare pentru fiecare operator de transport si de sistem (TSO) se stabilesc in cadrul mecanismului de compensare (decontare) a efectelor utilizarii RET pentru tranzite de energie electrica intre TSO-urile din cele 35 de tari care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. In perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017, aceste cheltuieli au fost mai mici cu 2.977.517 fata de perioada similara a anului anterior.

Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

Cheltuielile din serviciile de sistem tehnologice au inregistrat o crestere in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 cu suma de 54.183.790 fata de perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016.

In perioada raportata, Compania a achizitionat servicii de sistem tehnologice in regim reglementat conform deciziilor ANRE si reglementarilor legale in vigoare.

Potrivit prevederilor HG nr. 138/08.04.2013 privind adoptarea unor masuri pentru siguranta alimentarii cu energie electrica, in perioada 15 aprilie 2013 - 1 iulie 2015, Compania a achizitionat servicii de sistem tehnologice in conditiile reglementarilor emise de ANRE de la SC Complexul Energetic Hunedoara SA, la o valoare a puterii electrice de cel putin 400 MW si de la SC Complexul Energetic Oltenia SA, la o valoare a puterii de cel putin 600 MW. In conformitate cu prevederile HG nr. 941/29.10.2014, termenul stabilit pentru aplicarea prevederilor HG nr. 138/2013, pentru SC Complexul Energetic Hunedoara SA, se proroga pana la 31 decembrie 2017.

In perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2017 achizitia serviciilor de sistem tehnologice s-a efectuat in regim reglementat de la SC Hidroelectrica SA (Decizia ANRE nr. 1035/22.06.2016) si de la SC Complexul Energetic Hunedoara SA (Decizia ANRE nr. 1034/22.06.2016).

In perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 achizitia serviciilor de sistem tehnologice s-a efectuat in regim reglementat de la SC Hidroelectrica SA (Decizia ANRE nr. 906/22.06.2017) si de la SC Complexul Energetic Hunedoara SA (Decizia ANRE nr. 907/22.06.2017).

In perioada 01 ianuarie – 31 martie 2017 s-au achizitionat servicii tehnologice de sistem (rezerva tertiata lenta) in regim reglementat, conform HG nr. 844/09.11.2016, cu modificarile si completarile ulterioare, prin care s-a aprobat „Programul de iarna in domeniul energetic pentru asigurarea functionarii in conditii de siguranta si stabilitate a SEN”.

CNTEE Transelectrica SA refactureaza valoarea serviciilor de sistem tehnologice achizitionate de la producatori catre furnizorii de energie electrica licentiatii de ANRE, care beneficiaza in final de aceste servicii.

Cheltuieli privind piata de echilibrare

Cheltuielile pentru perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 privind piata de echilibrare au fost in suma de 1.085.320.880 urmand evolutia prezentata la capitolul *Venituri pe piata de echilibrare*.

Aceste cheltuieli rezulta in urma notificarilor/realizarilor participantilor pe aceasta piata, fiind acoperite integral de veniturile din piata de echilibrare.

17. Cheltuieli cu personalul

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Cheltuieli cu salariile personalului	31.074.775	30.930.606
Cheltuieli sociale	1.813.607	1.975.427
Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	2.149.739	5.004.431
Cheltuieli privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	20.741	19.940
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor comitete, comisii	394.493	342.300
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	8.569.208	8.986.404
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale si asimilate	(61.851)	(111.183)
Alte cheltuieli	233.922	236.569
Total	44.194.634	47.384.494

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Cheltuieli cu salariile personalului	93.820.363	91.959.558
Cheltuieli sociale	4.157.765	3.962.102
Cheltuieli cu tichetele acordate salariatilor	6.137.796	7.133.407
Cheltuieli privind participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	6.443.745	6.472.280
Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor comitete, comisii	1.233.773	1.139.624
Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	27.606.371	28.773.950
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale si asimilate	(8.021.471)	(8.029.884)
Alte cheltuieli	657.639	689.165
Total	132.035.981	132.100.202

Diminuarea acestor cheltuieli in perioada 01 iulie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 iulie – 30 septembrie 2016 fost determinata, in principal, de diminuarea cheltuielilor cu tichetele acordate salariatilor cu suma de 2.854.692, pe fondul reducerii valorii tichetelor de vacanta acordate salariatilor incepand cu luna iulie 2017, de la 2.500 lei/salariat la 1.450 lei/salariat, conform prevederilor OUG nr. 46/2017.

La data de 30 septembrie 2017, Compania are un numar de 2177 salariați.

18. Alte cheltuieli din exploatare

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	12.654.649	15.209.315
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	298.064	338.331
Cheltuieli cu chiriile	2.066.992	2.032.693
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	4.952.771	(4.824.806)
Alte cheltuieli	9.385.791	13.397.560
	29.358.267	26.153.093
	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	36.527.964	36.850.844
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	859.635	976.183
Cheltuieli cu chiriile	6.229.686	5.757.055
Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	32.506.292	7.236.263
Alte cheltuieli	29.428.974	37.956.842
	105.552.551	88.777.187

Cresterea acestor cheltuieli in perioada raportata a anului curent, comparativ cu cea similara din 2016 a fost determinata, in principal de cresterea “Cheltuielilor de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante”.

19. Rezultat financiar net

	01 iulie – 30 septembrie 2017	01 iulie – 30 septembrie 2016
Venituri din dobanzi	1.109.157	1.094.164
Venituri din diferente de curs valutar	1.055.481	7.997.837
Alte venituri financiare	2.187.752	23.311
Total venituri financiare	4.352.390	9.115.312
Cheltuieli privind dobanzile	(5.438.696)	(6.004.697)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(4.331.792)	(1.043.609)
Alte cheltuieli financiare	0	(92.231)
Total cheltuieli financiare	(9.770.488)	(7.140.537)
Rezultatul financiar net	(5.418.098)	1.974.775

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Venituri din dobanzi	4.084.872	4.442.629
Venituri din diferente de curs valutar	10.125.130	19.617.034
Alte venituri financiare	2.210.116	3.126.879
Total venituri financiare	16.420.118	27.186.542
Cheltuieli privind dobanzile	(16.480.449)	(18.432.252)
Cheltuieli din diferente de curs valutar	(13.727.022)	(12.215.300)
Alte cheltuieli financiare	-	(92.231)
Total cheltuieli financiare	(30.207.471)	(30.739.783)
Rezultatul financiar net	(13.787.353)	(3.553.241)

Diminuarea rezultatului net privind diferentele de curs valutar in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 comparativ cu perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 cu suma de 11.003.626, a fost influentata negativ de evolutia cursului de schimb valutar al monedei nationale in raport cu monedele straine in care Compania are contractate imprumuturi bancare pentru finantarea programelor de investitii (euro, dolar).

Cursul mediu de schimb al monedei nationale inregistrat in perioada 01 ianuarie – 30 septembrie 2017 si 01 ianuarie – 30 septembrie 2016 se prezinta astfel:

Moneda	01 ianuarie – 30 septembrie 2017	01 ianuarie – 30 septembrie 2016
Lei / Euro	4,5513	4,4853
Lei / Dolar SUA	4,0956	4,0202

La data de 30 septembrie 2017 Compania a inregistrat un rezultat financiar net (pierdere), mai mic cu 10.234.112 fata de cel inregistrat in perioada similara a anului 2016.

20. Litigii si contingente*Litigii*

Conducerea analizeaza periodic situatia litigiilor in curs, iar in urma consultarii cu reprezentantii sai legali decide necesitatea crearii unor provizioane pentru sumele implicate sau a prezentarii acestora in situatiile financiare.

Avand in vedere informatiile existente, conducerea Companiei considera ca nu exista litigii in curs semnificative in care Compania sa aiba calitatea de parat, cu exceptia urmatoarelor litigii:

- Pe rolul Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 3616/101/2014, avand ca obiect “pretentii in suma de 1.090.831,70”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Suma solicitata la plata reprezinta penalitati calculate de RAAN pentru bonusul cuvenit pe schema de sprijin si retinut de la plata de catre Companie, in calitatea sa de Administrator al schemei de sprijin care a aplicat prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul presedintelui ANRE nr.116/2013 (vezi Nota 6).

Împotriva deciziei nr.843/05.11.2015 pronunată de Curtea de Apel Craiova – Sectia a II-a Civila in sedinta publica din data de 05.11.2015, în dosarul nr. 3616/101/2014, împotriva sentintei nr.127/2014, pronunată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, in sedinta publica din data de 10.10.2014, în dosarul nr. 3616/101/2014, precum si împotriva sentintei nr.1/2015, pronunată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, in sedinta publica din data de 09.01.2015, în dosarul nr. 3616/101/2014, CNTEE Transelectrica SA a formulat recurs prin care a solicitat Instantei ca, prin hotararea ce o va pronunta, sa dispuna admiterea recursului asa cum a fost formulat, casarea deciziei si sentintelor atacate si trimiterea cauzei instantei competente teritorial in vederea judecarii ei, constatarea intrunirii cerintelor art. 1616-1617 Cod Civil, motiv pentru care se solicita sa se constate intervenirea compensatiei de drept a datorii reciproce, si stingerea acestora pana la concurenta sumei celei mai mici dintre ele, in speta suma totala solicitata de reclamanta prin cererea de chemare in judecata, obligarea intimitei - reclamante la plata cheltuielilor facute cu acest recurs.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Recursul a fost inregistrat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie care a decis in procedura de filtrare a recursului urmatoarele: admite în principiu recursul declarat de recurenta-pârâtă CNTEE Transelectrica SA împotriva deciziei nr. 843/2015 din 5 noiembrie 2015 pronunțată de Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a Civilă. Stabilește termen în vederea soluționării recursului la data de 21 martie 2017. La data de 21 martie 2017, Inalta Curtea de Casatie si Justitie a admis recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica SA împotriva deciziei nr. 843/2015 din 5 noiembrie 2015 pronunțată de Curtea de Apel Craiova – Secția a II-a Civilă, pe care o casează și trimite cauza spre rejudecare Tribunalului Bucuresti in dosarul nr. 28460/3/2017. Termen de judecata: 05.12.2017.

In perioada 2014-2015, Compania a retinut la plata bonusul cuvenit RAAN pe schema de sprijin, in baza prevederilor din reglementarile ANRE, respectiv art.17 alin.5 din Ordinul presedintelui ANRE nr.116/2013.

In aceste conditii, RAAN a calculat penalitati pentru neincasarea la termen a bonusului de cogenerare cuvenit, in suma de 3.496.914, retinut de la plata de catre Companie in contul creantelor neincasate. Suma de 3.496.914 a fost refuzata la plata de Companie si nu a fost inregistrata ca datorie in cadrul schemei de sprijin.

- Pe rolul Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 1284/101/2015, avand ca obiect “pretentii suma de 11.637.439,66i”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 11.637.439,66 lei.

La data de 22.05.2015, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a pronuntat sentinta nr. 41/2015, prin care a dispus urmatoarele: “Admite exceptia necompetentei teritoriale. Declină competenta de solutionare în favoarea Tribunalului București, Sectia a VI-a Civilă. Fără cale de atac”. Dosarul a fost inregistrat la Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI - a Civila sub numarul 24206/3/2015.

Reclamanta RAAN a formulat cerere de modificare a catimii dreptului pretins, solicitand obligarea Transelectrica SA la plata sumei majorate de 17.805.680,17.

Tribunalul Bucuresti a ramas in pronuntare la data de 16.10.2015, amanand pronuntarea la data de 30.10.2015, apoi la data de 02.11.2015, apoi la data de 03.11.2015.

La data de 03.11.2015, Tribunalului București, Sectia a VI-a Civilă a pronuntat sentinta nr. 6075/2015, prin care a dispus urmatoarele: “Admite cererea, astfel cum a fost completată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 17.805.680,17, reprezentând contravaloare bonus și penalități. Respinge cererea de acordare a cheltuielilor de judecată formulată de reclamantă ca neîntemeiată. Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București - Secție a VI-a Civilă.”

Sentinta a fost comunicata la data de 04.07.2016, conform stampilei de inregistrare a intrarii corespondentei in Transelectrica SA.

Impotriva sentintei s-a formulat apel. Prin Incheierea de sedinta din data de 12.01.2017 pronuntata in dosarul nr. 24206/3/2015, Curtea de Apel Bucuresti a dispus suspendarea judecării apelului până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 9089/101/2013/a152 aflat pe rolul Tribunalului Mehedinti, in temeiul art. 413 al.1 pct.1 NCPC. Cu recurs pe toată durata suspendării.

Curtea de Apel Bucuresti a decis suspendarea judecării cauzei, considerand ca solutionarea acesteia depinde de hotararea care va fi pronuntata in dosarul nr. 9089/101/2013/a 152 aflat pe roul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, avand ca obiect contestatie la tabelul suplimentar de creante al Regiei Autonome pentru Activitati Nucleare SA.

- Pe rolul Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a fost inregistrat dosarul nr. 26024/3/2015, avand ca obiect “pretentii”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 10.274.679,11.

Instanta de judecata a ramas in pronuntare la data de 13.06.2016, amanand pronuntarea la data de 27.06.2016, cand, prin incheiere de sedinta, a dispus repunerea cauzei pe rol în vederea discutării administrării de probatorii suplimentare pentru stabilirea debitelor reciproce și a compensării invocată de pârâtă, la zi, fixand urmatorul termen de judecata la 28.11.2016.

Prin Incheierea de sedinta din data de 28.11.2016, Tribunalul Bucuresti a suspendat cauza conf. art. 413 (1) NCPC rap. la art. 411 (1) NCPC. Cu recurs pe toata durata suspendării.

Tribunalul Bucuresti a decis suspendarea judecării cauzei, considerand ca solutionarea acesteia depinde de hotararea care va fi pronuntata in dosarul nr. 3014/2/2014 aflat pe rolul Inaltei Curti de Casatie si Justitie, avand ca obiect recurs – anulare Decizie Presedinte ANRE nr. 743/2014.

- Pe rolul Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a fost inregistrat dosarul nr. 3694/3/2016, avand ca obiect “pretentii”, dosar in care Compania are calitatea de parata, reclamanta fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta, aceasta a solicitat obligarea Transelectrica SA la plata sumei de 15.698.721,80.

Instanta de judecata a ramas in pronuntare la data de 09.06.2016, amanand pronuntarea la data de 23.06.2016 si apoi la

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

30.06.2016, cand, prin incheiere de sedinta, a dispus repunerea cauzei pe rol, considerând necesare lămuriri noi ale părților, fixand urmatorul termen de judecata la 17.08.2016, respectiv la data de 13.10.2016.

In baza art.413 alin.1 pct.1 Cod procedură civilă, Tribunalul Bucuresti a dispus la data de 20.10.2016 suspendarea judecării cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 3014/2/2014. Cu recurs pe toată durata suspendării.

- Pe rolul Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a fost inregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/a140, avand ca obiect “pretentii suma de 86.513.430,67”, dosar in care Compania are calitatea de reclamanta, parata fiind Regia Autonoma pentru Activitati Nucleare – RAAN.

Prin cererea de chemare în judecată formulată de Transelectrica SA, aceasta a solicitat obligarea paratei RAAN la plata sumei de 86.513.430,67.

La data de 19.05.2016, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a pronuntat o incheiere de sedinta, prin care a dispus urmatoarele: “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.”

- Precizam si faptul ca, prin Incheierea din data de 18.09.2013, pronuntata de Tribunalul Mehedinti, in dosarul nr. 9089/101/2013, s-a dispus deschiderea procedurii generale de insolvență împotriva debitoarei Regia Autonoma Pentru Activitati Nucleare R.A. (R.A.A.N.)

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

Prin hotararea intermediara nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal, judecatorul sindic a dispus începerea procedurii falimentului debitoarei, in temeiul art. 107 alin. 1 lit. C din Lg. 85/2006, precum si dizolvarea debitoarei și ridicarea dreptului de administrare al debitoarei.

Prin Decizia nr. 563/14.06.2016, Curtea de Apel Craiova – Sectia a II-a Civila a respins apelurile formulate impotriva hotararii intermediare nr. 10/28.01.2016, pronunțată de Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal.

Prin Încheierea de ședință din 30.06.2016, Tribunalul Mehedinti – Sectia a II-a Civila, de Contencios Administrativ si Fiscal a stabilit noile termene procedurale astfel: “Fixează termenul limită pentru depunerea cererilor de creanță născute în cursul procedurii la 13.08.2016. Fixează termenul limită pentru verificarea creanțelor născute în cursul procedurii, întocmirea, afișarea și comunicarea tabelului suplimentar al creanțelor la 29.09.2016. Fixează termenul limită pentru depunerea contestațiilor la creanțele născute în cursul procedurii la 9 octombrie 2016 și pentru soluționarea contestațiilor la creanțele născute în cursul procedurii la 20 octombrie 2016. Fixează termenul limită pentru întocmirea și afișarea tabelului definitiv consolidat la 10.11.2016.”

Odata cu depunerea declaratiei de creanta, in procedura falimentului RAAN, Transelectrica SA poate invoca prevederile art. 52 din Legea nr. 85/2006, aplicabila procedurii falimentului RAAN, prevederi preluate de art. 90 din Legea nr. 85/2014, privind dreptul creditorului de a invoca compensarea creantei sale cu cea a debitorului asupra sa, atunci cand conditiile prevazute de lege in materie de compensare legala sunt indeplinite la data deschiderii procedurii.

Transelectrica SA a fost inregistrata in tabelul debitoarei RAAN cu suma de 11.264.777,30 lei, in categoria creantelor ce au rezultat din continuarea activitatii debitorului, suma solicitata de societatea noastra fiind de 89.360.986,06 lei, nefiindu-ne inregistrata in tabelul preliminar de creante suma de 78.096.208,76 lei, pe motiv ca “aceasta nu figureaza ca fiind datorata in evidentele contabile ale RAAN.” Mai mult decat atat, lichidatorul judiciar a considerat ca solicitarea inregistrarii in tabel a sumei de 78.096.208,76 lei este tardiv formulata, fiind aferenta perioadei 2011 – 2013, motiv pentru care declaratia de creanta trebuia sa fie formulate la momentul deschiderii procedurii insolventei, respectiv in data de 18.09.2013. Am depus contestatie la Tabel. Tribunalul Mehedinti a incuviintat proba cu expertiza contabila. Termen de judecata 16.11.2017.

- 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 acestui 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.

În ședința din data de 20.01.2016, instanța de judecată a amânat cauza pentru ca expertul contabil desemnat să-și exprime punctul de vedere cu privire la obiecțiunile părâtei la raportul de expertiză efectuat în cauză și pentru ca expertul tehnic să efectueze lucrarea de expertiză. În data de 29.06.2016 instanța de judecată a amânat cauza pentru a se finaliza raportul de expertiză tehnică. Următorul termen stabilit a fost 26.10.2016, iar până la data întocmirii prezentului raport, nu mai sunt alte modificări.

La termenul din 08.02.2017 s-au comunicat obiecțiunile la raportul expertului. La termenul de judecata din data de 22.03.2017 s-a amânat cauza pentru ca expertul tehnic să răspundă la obiecțiunile formulate la raportul de expertiză tehnică (partea a II-a) întocmit în cauză. Termen de judecata: 13.12.2017.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

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

În data de 26.06.2014, a fost emis Ordinul ANRE nr. 51, publicat în Monitorul Oficial nr. 474/27.06.2014, privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem și a tarifelor zonale aferente serviciului de transport, practicate de Compania Națională de Transport al Energiei Electrice "Transelectrica" – SA și de abrogare a anexei nr. 1 la Ordinul președintelui ANRE nr. 96/2013 privind aprobarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a tarifului pentru serviciul de sistem, a tarifelor zonale aferente serviciului de transport și a tarifelor pentru energia electrică reactivă, practicate de operatorii economici din cadrul sectorului energiei electrice.

Valorile luate în calculul ratei reglementate a rentabilității (RRR¹) de către ANRE conform Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice aprobată prin Ordinul ANRE nr. 53/ 2013 ("Metodologie"), au determinat o valoare a RRR de 7,7%.

CNTEE Transelectrica SA consideră că aplicarea prevederilor art. 51 din Metodologie prin stabilirea parametrului Beta (β) la valoarea de 0,432 va determina prejudicierea financiară a societății prin scăderea rentabilității cu o valoare estimată de 138,4 mil. lei³, având un impact semnificativ asupra intereselor financiare ale societății.

La termenul din 09.02.2016, instanța de judecată a admis proba cu expertiza contabilă - specialitatea investiții financiare și alte entități de valori mobiliare, a prorogat discutarea probei cu expertiza tehnică - specialitatea electro-energetică, după administrarea probei cu expertiza contabilă - specialitatea investiții financiare și alte entități de valori mobiliare.

La termenele din datele de 25.03.2016, 22.04.2016, 10.06.2016 și 03.03.2017 instanța a amânat judecarea cauzei în lipsa raportului de expertiză tehnică. Următorul termen a fost fixat pentru data de 14.11.2017.

• În data de 4 martie 2014, Comisia Europeană a emis o comunicare în care se preciza că a aplicat o amendă în valoare de 1.031.000 EUR Filialei SC OPCOM S.A. pentru abuzul de poziție dominantă pe piața românească cu privire la facilitarea tranzacționării energiei electrice pe piața spot, cu încălcarea normelor antitrust ale UE. Compania a fost inclusă în proces ca și societate mamă a Filialei SC OPCOM S.A., fiind răspunzătoare în mod solidar la plata amenzii.

Adunarea Generală a Acționarilor a Filialei SC OPCOM SA a hotărât, în ședința din data 10.06.2014, plata integrală a amenzii în suma 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. Filiala SC OPCOM SA a efectuat plata integrală a amenzii stabilită de Comisia Europeană.

La data de 24.11.2014, Filiala SC OPCOM SA, a chemat în judecată CNTEE Transelectrica SA, în vederea obligării acesteia la plata sumei de 582.086,31 euro (2.585.161,72 lei la cursul BNR din data de 24.11.2014), reprezentând suma achitată de aceasta cu titlu de amendă, din totalul amenzii de 1.031.000 euro.

De asemenea, Filiala SC 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 suma de 37.828,08.

Actiunea depusă de Filiala SC OPCOM SA, face obiectul dosarului nr. 40814/3/2014, aflat pe rolul Tribunalului București, Secția a VI –a Civilă, având ca obiect pretenții, materia litigiu cu profesioniști. CNTEE Transelectrica SA a depus întâmpinare la cererea de chemare în judecată în această cauză, invocând excepții și aparări de fond cu privire la netemeinicia și nelegalitatea acțiunii.

La data de 24.07.2015, Tribunalul București a pronunțat sentința nr. 4275/2015, prin care a dispus următoarele: "Admite cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Operatorul Pieței de Energie Electrică și Gaze Naturale – OPCOM S.A. în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica S.A. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 582.086,31 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. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 37.828,08 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă."

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

² Valoare ce a determinat scăderea RRR la 7,7 %

³ Valoare calculată comparativ cu o RRR de 8,52%

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Impotriva sentinta sentintei nr. 4275/2015, pronuntata in dosarul sus-mentionat, Transelectrica SA a formulat apel, care a fost inregistrat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti. Solutia Curtii de Apel este urmatoarea: Admite apelul. Schimbă în tot sentinta civilă apelată în sensul că respinge ca neintemeiată cererea de chemare în judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata cheltuielilor de judecată către apelanta parată în suma de 16.129, reprezentand taxa judiciara de timbru. Cu recurs în 30 de zile de la comunicare. Pronuntata în sedinta publica azi, 10.10.2016. Document: Hotărâre 1517/2016 10.10.2016.

OPCOM S.A. a declarat recurs. Cauza se afla în procedura de filtru. Termenul de judecata urmeaza sa fie alocat.

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

- În anul 2013, Conaid Company SRL a dat în judecata 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 suma de 17.419.508 lei și profiturile nerealizate pe perioada 2013-2033 în suma 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, data la care avizul tehnic de racordare a expirat. La data acestor situații financiare sumele pretinse de Conaid Company SRL au fost considerate drept datorii contingente întrucât este improbabil ca pentru decontarea acestei obligații vor fi necesare ieșiri de resurse incorporand beneficii economice, iar valoarea obligației nu poate fi evaluată suficient de credibil. Dosarul nr. 5302/2/2013 se afla pe rolul Inaltei Curtii de Casatie si Justitie, Sectia Contencios Administrativ si Fiscal, avand ca obiect obligare emitere act administrativ, stadiul procesual - recurs, termenul de judecata fiind 09.12.2015. La acest termen, Inalta Curte de Casatie si Justitie 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 amanata pentru data de 17.06.2016, când instanța a ramas în pronuntare, amanand pronuntarea la data de 29.06.2016, când a pronuntat Decizia nr. 2148/2016, prin care a dispus urmatoarele: “Respinge excepțiile invocate de recurenta-reclamantă S.C. Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de recurenta-pârâta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Admite recursul declarat de pârâta Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. împotriva încheierii de ședință din 18 februarie 2014 și a sentinței civile nr. 1866 din 11 iunie 2014, pronunțate de Curtea de Apel București – Secția a VIII-a contencios administrativ și fiscal. Casează încheierea atacată și sentința în parte și trimite cauza la Tribunalul București – Secția a VI-a civilă spre soluționare a acțiunii reclamantei în contradictoriu cu Compania Națională de Transport a Energiei Electrice Transelectrica S.A. Menține celelalte dispoziții ale sentinței în ceea ce privește acțiunea reclamantei împotriva Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei. Respinge recursurile declarate de reclamanta S.C. Conaid Company S.R.L., prin administrator judiciar RVA Insolvency Specialists SPRL și de intervenienta S.C. 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 a 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, astăzi 29 iunie 2016”.

Dosarul nr. 5302/2/2013 a fost înaintat spre rejudecare la Tribunalul Bucuresti - Sectia a VI-a Civila, avand numarul 12107/3/2017 cu termen de judecata 09.11.2017.

- Compania este implicata în litigii semnificative în care are calitatea de reclamant, în special pentru recuperarea creanțelor (de ex. Eco Energy SRL, Petprod SRL, Total Electric Oltenia SA, Arcelormittal Galati SA, Regia Autonoma de Activitati Nucleare, Romenergy Industry SRL, Energy Holding SRL, UGM Energy Trading SRL, Elsaco Energy, Elcomex). Compania a înregistrat ajustări pentru pierderi de valoare pentru clienții și alte creanțe în litigiu și pentru clienții în faliment. De asemenea, Compania a avut calitate de reclamant în cadrul unui litigiu cu ANAF după cum este prezentat în Nota 6.

Conducerea Companiei considera ca este probabil ca nu vor exista cazuri în care o ieșire de resurse va fi necesara pentru decontarea litigiilor în curs. În plus, nu sunt alte litigii în curs care, fie prin natura, fie prin valoarea lor, sa faca necesara prezentarea unor active sau datorii contingente semnificative pentru activitatea Companiei.

Contingente

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

In principal, Raportul de inspectie fiscala al ANAF consemneaza urmatoarele obligatii de plata suplimentare:

- Impozit pe profit in suma de 13.726.800, precum si accesorii, datorate pentru un numar de 123 facturi neutilizate identificate ca fiind lipsa (acestea au fost distruse in incendiul izbucnit in noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din cladirea Millenium Business Center din str. Armand Calinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania isi desfasura activitatea), documente cu regim special.

Aceste facturi au facut obiectul unui litigiu cu ANAF care a emis un raport de inspectie fiscala in data de 20 septembrie 2011 prin care a fost estimata TVA colectata pentru un numar de 123 facturi neutilizate identificate ca fiind lipsa;

La termenul din data de 30.04.2014, instanta de fond – Curtea de Apel Bucuresti, Sectia a VIII-a Contencios Administrativ si Fiscal (Hotarare nr. 1356/2014) in Dosar nr. 6657/2/2012 a respins cererea „reclamantei CNTEE Transelectrica SA (Contestatie impotriva Actului administrativ fiscal ANAF)”.

La data de 01.03.2017, Inalta Curte de Casatie si Justitie a dispus prin decizia nr. 779 urmatoarele: „respinge exceptia inadmisibilitatii contestatiei in anulare formulata de contestatoarea Transelectrica SA, invocata prin intampinare de intimata Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge contestatia in anulare formulata de contestatoarea Transelectrica SA impotriva deciziei civile nr. 1945 din 16 iunie 2016 a Inaltei Curti de Casatie si Justitie – Sectia de contencios administrativ si fiscal, pronuntat in dosarul nr. 6657/2/2012, ca nefondata. Irevocabila”.

- Impozit pe profit in suma de 4.795.483 si TVA colectata in suma de 5.694.636, precum si accesorii, datorate pentru un numar de 349 facturi neutilizate identificate ca fiind lipsa (acestea au fost distruse in incendiul izbucnit in noaptea de 26-27 iunie 2009, la punctul de lucru din cladirea Millenium Business Center din str. Armand Calinescu nr. 2-4, sector 2, unde Compania isi desfasura activitatea), documente cu regim special;
- Impozit pe profit in suma de 4.320.277 si TVA colectata in suma de 5.130.329, precum si accesorii, aferente cheltuielilor cu serviciile de sistem tehnologice facturate de producatori in perioada 01.01.2007 - 31.12.2010 si corespunzator carora Compania a emis facturi de penalitati calculate prin aplicarea procentului de 200% asupra pretului unitar fara TVA, inmultit cu cantitatea de servicii nerealizate. Potrivit constatarilor echipei de inspectie fiscala, pornindu-se de la facturile de penalitati emise s-au stabilit cheltuieli nedeductibile cu serviciile tehnologice de sistem nerealizate/neprestate care genereaza impozit pe profit suplimentar de plata, precum si TVA suplimentar de plata, aferent serviciilor tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie electrica care nu au fost prestate/realizate.

Compania a contestat in termenul legal, conform OG nr.92/2003 privind Codul de procedura fiscala, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017. Pana la data intocmirii prezentelor situatii financiare, contestatia deciziei ANAF nu a fost solutionata.

21. Parti afiliate

i) Tranzactii cu filialele detinute de Companie

Entitatea	Tara de Origine	30 septembrie 2017 % din actiuni	31 decembrie 2016 % din actiuni
SMART SA *)	Romania	70	70
TELETRANS SA	Romania	100	100
ICEMENERG SA **)	Romania	-	-
OPCOM SA	Romania	100	100
FORMENERG SA	Romania	100	100
ICEMENERG SERVICE SA ***)	Romania	100	100

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

In dosarul nr.32675/3/2015, Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a Civila a pronuntat sentinta civila nr.6468/16.11.2015, prin care a dispus urmatoarele: „Admite exceptia inadmisibilitatii. Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamanta Transelectrica în contradictoriu cu părâții Filiala Societatea pentru servicii de mentenanță a rețelei electrice de

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

transport SMART SA, Statul Român și ONRC, ca inadmisibilă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București Secția a VI-a Civilă. Pronunțată în ședință publică astăzi, 16 noiembrie 2015”. CNTEE Transelectrica SA a formulat apel, care a fost înregistrat pe rolul Curtii de Apel București, dosarul fiind solutionat la termenul de judecata din data de 23 mai 2016, termen la care Curtea de Apel București a pronunțat decizia civila nr. 903/23.05.2016, prin care a dispus urmatoarele: „Respinge apelul ca nefondat. Admite cererea de sesizare a Curții Constituționale. În temeiul art. 29 alin. 4 din Legea nr. 47/1992, sesizează Curtea Constituțională pentru soluționarea excepției de neconstituționalitate a dispozițiilor art. 114 alin. 3 din Legea nr. 31/1990 raportat la dispozițiile art. 16, art. 21 și art. 44 din Constituție, excepție invocată de apelantă. Definitivă.”.

**) In data de 07.04.2014 a fost admis de catre Oficiul National al Registrului Comertului, dosarul cu numarul de inregistrare 121452/03.04.2014 avand ca obiect radierea Filialei Institutul de Cercetari si Modernizari Energetice – ICEMENERG SA Bucuresti. Prin Ordinul nr. 123/13.03.2014 (act de inmatriculare si autorizare a functionarii), a fost inmatriculat la Registrul Comertului “Institutul National de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie Bucuresti” (HGR nr. 925/2010). Compania a formulat plangere impotriva rezolutiei directorului ORC prin care s-a dispus inregistrarea in registrul comertului a radierii Filialei ICEMENERG SA Bucuresti.

Tribunalul Bucuresti Sectia a-VI-a Civila, prin Sentinta nr. 3569/14.07.2014 pronuntata in dosarul nr. 15483/3/2014, in care Compania s-a aflat in contradictoriu cu pârâtii Filiala Institutul de Cercetari si Modernizari Energetice "Icemenerg" S.A. Bucuresti si Institutul National de Cercetare-Dezvoltare pentru Energie-Icemenerg Bucuresti, a respins plangerea Companiei, motivata de faptul că HG nr. 925/2010 nu a fost desfiintata pana la momentul radierii la ORC. Curtea de Apel a comunicat in data de 24.02.2015 solutia pronuntata in dosarul nr. 15483/3/2014 și anume Decizia nr. 173/2015, prin care a respins apelul CNTEE Transelectrica SA ca nefondat, decizia fiind definitiva.

Impotriva Deciziei nr. 173/2015, pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti, Transelectrica SA a formulat contestatie in anulare, care face obiectul dosarului nr. 1088/2/2015, aflat pe rolul Curtii de Apel Bucuresti - Sectia a VI-a civila, cu termen de judecata 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.

In sedintele din data de 28.03.2016 si 30.08.2016, AGEA nu a aprobat reducerea capitalului social al CNTEE Transelectrica SA cu suma de 1.084.610 lei, reprezentand capitalul social subscris si varsat al Filialei ICEMENERG SA Bucuresti, prin diminuarea participatiei Statului roman la capitalul social al CNTEE Transelectrica SA, in aplicarea prevederilor HG nr. 925/2010.

Compania a inregistrat in anul 2015 o ajustare de depreciere in suma de 1.083.450 pentru actiunile detinute la Filiala Institutul de Cercetari si Modernizari Energetice – ICEMENERG SA Bucuresti care a fost radiata.

**) La data de 09.06.2017, Tribunalul Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, a dispus intrarea in faliment prin procedura simplificata a debitorului Societatea Filiala ICEMENERG SERVICE – SA, desemnand in calitate de lichidator judiciar provizoriu pe Solvendi SPRL.

Compania a inregistrat in anul 2016 o ajustare de depreciere in suma de 493.000 pentru actiunile detinute la Filiala SC ICEMENERG SERVICE SA.

Valoarea actiunilor detinute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 30 septembrie 2017 si de 78.038.750 la 31 decembrie 2016.

Soldurile cu filialele detinute de Companie se prezinta astfel:

ENTITATEA AFILIATA	Creante Comerciale*)		Datorii comerciale	
	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
SC SMART SA	50.088	404.257	6.706.356	15.471.838
SC TELETRANS SA	220.581	267.525	6.877.238	6.531.203
SC FORMENERG SA	0	0	0	3.960
SC OPCOM SA	59.438.353	30.921.913	3.422.746	6.747.421
TOTAL	59.709.022	31.593.695	17.006.340	28.754.422

*) Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea bruta.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Tranzactiile derulate in cu filialele Companiei in perioada raportata sunt detaliate dupa cum urmeaza:

ENTITATEA AFILIATA	Vanzari			
	Trimestrul III 2017	Trimestrul III 2016	9 luni 2017	9 luni 2016
SC SMART SA	192.735	395.165	556.562	902.413
SC TELETRANS SA	2.473.770	248.379	2.966.663	2.604.480
SC OPCOM SA	200.020.496	65.904.289	425.453.527	248.497.333
TOTAL	202.687.001	66.547.833	428.976.752	252.004.226

ENTITATEA AFILIATA	Achizitii			
	Trimestrul III 2017	Trimestrul III 2016	9 luni 2017	9 luni 2016
SC SMART SA	19.377.433	19.460.497	47.288.346	56.216.909
SC TELETRANS SA	13.472.694	12.766.923	28.325.958	24.617.079
SC FORMENERG SA	41.104	14.709	88.159	100.649
SC OPCOM SA	38.898.836	35.258.382	155.121.588	88.599.567
TOTAL	71.790.067	67.500.511	230.824.051	169.534.204

ii) Salarizarea conducerii Companiei

Salariile platite conducerii pentru serviciile prestate sunt compuse in principal din salariul de baza cat si din beneficii la terminarea contractului de munca si post angajare. Acestea sunt detaliate dupa cum urmeaza:

	Trimestrul III 2017	Trimestrul III 2016	9 luni 2017	9 luni 2016
Beneficii pe termen scurt	2.340.382	2.416.284	6.771.022	7.096.236
Alte beneficii pe termen lung	44.848	56.312	76.444	107.421
Total	2.385.230	2.472.596	6.847.466	7.203.657

22. Riscul de creditare

Riscul de creditare este riscul in care Compania suporta o pierdere financiara urmare neindeplinirii obligatiilor contractuale de catre un client sau o contrapartida la un instrument financiar. Acest risc rezulta in principal din creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar.

Tratamentul riscului de contrapartida se bazeaza pe factori de succes interni si externi ai Companiei. Factorii externi de succes - care au efect asupra reducerii riscului in mod sistematic sunt: descentralizarea sectorului energetic in care productie, transportul, distributia si furnizarea sunt activitati distincte, iar interfața pentru client este reprezentată de furnizor, tranzacționarea energiei electrice pe piața din România pe două segmente de piață: piața reglementată si piața concurențială. Factorii interni de succes in tratamentul riscului de contrapartida includ: diversificarea portofoliului de clienti si diversificarea numarului de servicii oferite pe piata de energie electrica.

Activele financiare care pot supune Compania riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Compania a pus in practica o serie de politici prin care se asigura ca vanzarea de servicii se realizeaza catre clienti cu o incasare corespunzatoare, prin includerea in contractele comerciale a obligatiei acestora de a constitui garantii financiare. Valoarea creantelor, neta de ajustarile pentru pierderi de valoare, reprezinta suma maxima expusa riscului de incasare.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Expunerea maxima la riscul de incasare la data raportarii a fost:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Active financiare		
Creante comerciale nete	628.430.321	764.760.133
Alte creante nete	222.275.063	87.211.550
Numerar si echivalente de numerar	736.069.736	933.661.193
Alte active financiare	-	135.090.000
Total	1.586.775.120	1.920.722.876

Situatia vechimii creantelor la data intocmirii situatiei pozitiei financiare este prezentata mai jos:

	Valoarea bruta 30 septembrie 2017	Ajustare depreciere 30 septembrie 2017	Valoarea bruta 31 decembrie 2016	Ajustare depreciere 31 decembrie 2016
Neajunse la scadenta	449.146.702	2.020.921	639.151.930	4.568.505
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	425.250	71.472	12.638.227	-
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	3.172.135	2.743.413	5.519.233	-
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	67.966.606	29.737.204	836.994	359.345
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	34.276.085	7.200.654	27.274.940	7.725.361
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	7.511.264	58.999	6.206.328	-
Mai mult de un an	198.848.150	91.083.207	173.710.511	87.924.820
Total	761.346.191	132.915.870	865.338.164	100.578.031

Situatia vechimii “Altora creante” la data intocmirii situatiei pozitiei financiare este prezentata mai jos:

	Valoarea bruta 30 septembrie 2017	Ajustare depreciere 30 septembrie 2017	Valoarea bruta 31 decembrie 2016	Ajustare depreciere 31 decembrie 2016
Neajunse la scadenta	199.239.212	19.993	64.477.570	323.854
Scadenta depasita intre 1 – 30 zile	521.753	32.291	15.861	8.810
Scadenta depasita intre 31 – 90 zile	399.803	381.284	56.503	30.487
Scadenta depasita intre 90 – 180 zile	176.186	140.958	6.064.159	4.791.499
Scadenta depasita intre 180 – 270 zile	182.956	82.387	2.317.148	669.292
Scadenta depasita intre 270 – 365 zile	53.718	33.918	3.159.723	594.621
Mai mult de un an	111.236.428	88.844.163	101.200.666	83.661.517
Total	311.810.057	89.534.994	177.291.630	90.080.080

Cele mai mari ajustari de depreciere la 30 septembrie 2017, calculate pentru creantele comerciale si penalitatile aferente acestora, au fost inregistrate pentru SC Petprod SRL (29.242.364), SC Eco Energy SRL (24.736.066), Arelco Power (18.555.617), SC Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Elsaco Energy (9.293.972), RAAN (8.584.128), Also Energ (7.177.167), Cet Brasov (4.719.146), Opcom (4.517.460). Pentru recuperarea creantelor ajustate pentru depreciere, Compania a luat urmatoarele masuri: actionare in instanta, inscriere la masa credala, solicitare clarificari de la ANAF (pentru TVA de incasat de la Opcom) etc.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situatiile financiare interimare separate la data de 30 septembrie 2017

(Toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este indicat altfel)

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea creantelor incerte se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Sold la 1 ianuarie	100.578.031	87.986.497
Recunoastere ajustari de depreciere	39.258.885	21.129.610
Reversare ajustari de depreciere	6.921.046	(8.538.076)
Sold la sfarsitul perioadei	132.915.870	100.578.031

Evolutia ajustarilor pentru deprecierea altor creante incerte se prezinta dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2017	31 decembrie 2016
Sold la 1 ianuarie	90.080.080	84.159.760
Recunoastere ajustari de depreciere	969.361	7.501.245
Reversare ajustari de depreciere	1.514.447	(1.580.925)
Sold la sfarsitul perioadei	89.534.994	90.080.080

Activele financiare care pot supune Compania riscului de incasare sunt in principal creantele comerciale si numerarul si echivalentele de numerar. Compania a pus in practica o serie de politici prin care se asigura ca vanzarea de servicii se realizeaza catre clienti cu o incasare corespunzatoare, prin includerea in contractele comerciale a obligatiei acestora de a constitui garantii financiare. Valoarea creantelor, neta de ajustarile pentru pierderi de valoare, reprezinta suma maxima expusa riscului de incasare. Riscul de incasare aferent acestor creante este limitat, intrucat aceste sume sunt, in principal, datorate de companii detinute de stat.

Numerarul este plasat in institutii financiare, care sunt considerate ca avand risc minim. Depozitele sunt plasate la Banca Comerciala Romana, Garanti Bank, Alpha Bank, Banca Transilvania, Exim Bank, BRD.

23. Evenimente ulterioare

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor CNTEE Transelectrica SA a aprobat prin Hotararea nr 11 din 16 octombrie 2017 (punctul 1) - dividendul brut pe actiune la valoarea de 2,33 lei/actiune, platibil actionarilor inregistrati la data de inregistrare 1 noiembrie 2017, ex-date 31 octombrie 2017, la solicitarea Statului Roman, reprezentat prin Ministerul Economiei, distribuit din profitul nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar 2016 – soldul contului “ Alte rezerve – Surse proprii de finantare constituite din profit” la data de 31.12.2016, constituite in baza OG nr. 64/2001 pentru finantarea investitiilor din surse proprii, in suma totala de 170.796.321.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor CNTEE Transelectrica SA a aprobat prin Hotararea nr 11 din 16 octombrie 2017 (punctul 3) – data de 22 noiembrie 2017 ca “data platii” dividendelor distribuite din profitul nerepartizat la data aprobarii situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2016 – soldul contului “Alte rezerve – Surse proprii de finantare constituite din profit” la data de 31.12.2016, constituite in baza OG nr. 64/ 2001 privind finantarea investitiilor din surse proprii.

Convocarea AGOA privind distribuirea sub forma de dividend din sumele existente in soldul la 31.12.2016 al contului “ Alte rezerve” si “ Rezultat reportat” a avut loc conform solicitarii transmise de actionarul majoritar, statul roman, reprezentat de Ministerul Economiei prin Departamentul pentru Privatizare si Administrarea Participatiilor Statului din data de 12.09.2017 prin adresa inregistrata cu nr. 4606/12.09.2017 de la Ministerul Economiei prin Departamentul pentru Privatizare si Administrarea Participatiilor Statului, inregistrata la CNTEE Transelectrica SA cu nr. 33510/12.09.2017.