

Către: Bursa de Valori București – Departament Operațiuni Emitenți Piețe Reglementate
Autoritatea de Supraveghere Financiară - Direcția Generală Supraveghere - Direcția Emitenți

Comunicat conform prevederilor Legii 24/2017, Regulamentului ASF nr. 5/2018 și ale Codului BVB

Data raportului: **13 mai 2022**

Denumirea entității emitente: **CNTEE TRANSELECTRICA SA, Societate Administrată în Sistem Dualist**

Sediul social: București, Bulevardul Gheorghe Magheru nr. 33, sector 1

Punct de lucru: București, Str. Olteni nr. 2-4, sector 3

Număr de telefon/fax: 021 30 35 611/021 30 35 610

Codul unic de înregistrare: 13326043

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/8060/2000

Capital social subscris și vărsat: 733.031.420 RON

Codul LEI: 2549000LXCOUQC90M036

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

Eveniment important de raportat: Rezumat al rezultatelor financiare aferente Trimestrului I 2022

Raportarea include:

- Situații Financiare Interimare Separate Simplificate la data de 31 martie 2022
- Raportul trimestrial cu privire la activitatea CNTEE "Transelectrica" S.A. în perioada ianuarie-martie 2022

În T1 2022, Transelectrica a înregistrat o scădere a profitabilității activității comparativ cu T1 2021, determinată de creșterea prețului mediu al energiei achiziționate pe PZU care a fost de patru ori mai mare decât în anul precedent, ceea ce a condus la creșterea cheltuielilor cu consumul propriu tehnologic cu 162 mil lei mai mari decât în anul precedent (+173%).

În pofida unui an 2021 dificil și a dificultăților întâmpinate în T1 2022, managementul Companiei a avut o abordare prudentă, ceea ce a condus la înregistrarea unui rezultat pozitiv și la respectarea tuturor obligațiilor financiare.

Veniturile totale operaționale realizate în intervalul ianuarie-martie 2022 au înregistrat o creștere în procent de 69% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior (1.231 mil lei în T1 2022 față de 726 mil lei în T1 2021), determinată în principal de majorarea tarifului mediu de transport și de creșterea veniturilor realizate pe piața de echilibrare.

În T1 2022, consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat scăderi în toate cele trei luni. Influență a avut pe de o parte creșterea prețurilor la combustibilii primari, fenomen care s-a reflectat în prețul final al energiei electrice, iar pe de altă parte, temperaturile medii din lunile ianuarie și februarie care au înregistrat anomalii pozitive, situându-se peste normele climatologice.

Segmentul activităților cu profit permis: Pe zona principală a activităților de bază s-a înregistrat o creștere de ▲30% a veniturilor, determinată în principal de creșterea venitului din tarif transport aprobat de ANRE și a veniturilor din interconexiune.

Segmentul activităților cu profit zero: Pe zona principală a activităților cu profit zero, s-a înregistrat o creștere în T1 2022 a veniturilor și a costurilor pe piața de echilibrare de două ori mai mare față de T1 2021. Potrivit reglementărilor ANRE, soldurile lunare nule (surplusuri de venit) rezultate din desfășurarea acestei activități vor fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă) aplicată de ANRE tarifului în anii următori celui în care s-au înregistrat.

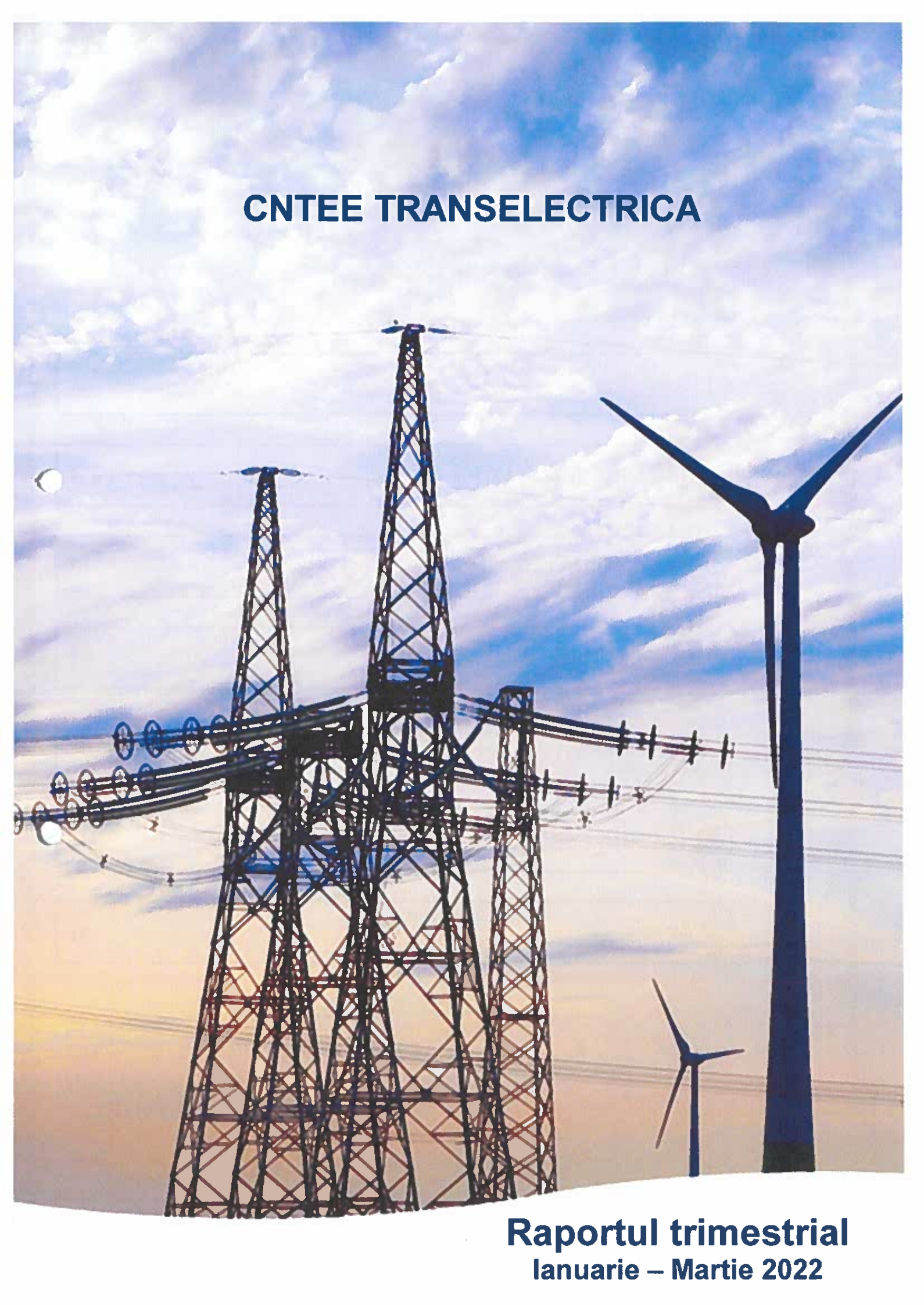
Indicatori	U.M.	T1 2022	T1 2021	Δ
Financiar				
Cantitate tarifată	[TWh]	14,35	14,93	▼ 4%
ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS				
Venituri totale	[mil lei]	431	333	▲ 30%
Tarif mediu transport (realizat)	[lei/MWh]	23,89	20,48	▲ 17%
Venituri din transport și alte activități pe piața de energie	[mil lei]	419	323	▲ 30%
EBITDA	[mil lei]	55	122	▼ 55%
Amortizare	[mil lei]	63	64	▼ 2%
EBIT	[mil lei]	(8)	58	n/a
ACTIVITĂȚI PROFIT ZERO				
EBIT	[mil lei]	21	38	▼ 46%
TOATE ACTIVITĂȚILE (CU PROFIT PERMIS ȘI PROFIT ZERO)				
EBIT	[mil lei]	13	96	▼ 87%
Profit net	[mil lei]	8	82	▼ 90%
Operațional				
Consum intern net	[TWh]	14,9	15,5	▼ 4%
Producție netă internă	[TWh]	14,1	15,2	▼ 7%
Import net	[TWh]	0,8	0,3	▲ 190%

Raportul cu privire la activitatea Companiei din perioada ianuarie-martie 2022 și Situațiile Financiare Interimare Separate Simplificate la data de 31 martie 2022, sunt disponibile începând cu data de 13 mai 2022, după cum urmează:

- online, pe website-ul www.transelectrica.ro, secțiunea Relații Investitori Raportări Periodice / Rapoarte, respectiv <https://www.transelectrica.ro/rapoarte-2022>;
- la sediul Companiei: str. Olteni nr. 2-4, sector 3, București.

Gabriel ANDRONACHE
Director General Executiv
Președinte al Directoratului

Florin-Cristian TĂTARU
Membru Directorat

A photograph of a high-voltage electricity pylon and a wind turbine against a cloudy sky. The pylon is a lattice structure with multiple cross-arms supporting power lines. The wind turbine is a three-bladed model. The sky is blue with white clouds. The overall image has a slightly grainy, artistic quality.

CNTEE TRANSELECTRICA

Raportul trimestrial
Ianuarie – Martie 2022

	Cifre cheie	3
	Date financiare	4
	Date operaționale	17
	Investiții	21
	Evenimente semnificative	24
	Alte aspecte	28
	Anexe	40

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO – FINANCIARĂ

A CNTEE "TRANSELECTRICA" SA

**conform prevederilor art. 67 din legea nr.24/ 2017 privind piața de capital și Regulamentul nr.5/ 2018
emis de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF)**

pentru perioada încheiată la data de 31 martie 2022

Data raportului:	13 mai 2022
Denumirea societății comerciale:	CNTEE TRANSELECTRICA SA, societate administrată în sistem dualist
Punct de lucru:	București, Str. Olteni nr. 2 - 4, sector 3, cod poștal 030786
Număr de telefon / fax:	021 303 5611/ 021 303 5610
Cod unic la ONRC:	13328043
Număr de ordine în RC:	J40/ 8060/ 2000
Cod LEI (Legal Entity Identifier)	2549000LXOUQC90M036
Data înființării Companiei:	31.07.2000/ OUG 627
Capital social:	733.031.420 lei, subscris și vărsat
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Bursa de Valori București, categoria Premium
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	73.303.142 acțiuni cu o valoare nominală de 10 lei/ acțiune, acțiuni în formă dematerializată, nominative, ordinare, indivizibile, liber tranzacționabile de la 29.08.2006 sub simbolul TEL
Valoarea de piață:	1.466.062.840 lei (20,00 lei/acțiune la 31.03.2022)
Standardul contabil aplicat:	Standardele internaționale de raportare financiară
Auditarea:	Situațiile financiare trimestriale întocmite la data de 31.03.2022 nu sunt auditate. Sumele corespunzătoare datei de 31 decembrie 2021 sunt auditate de auditor financiar extern.

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE

După cunoștințele noastre, situațiile financiare interimare separate simplificate la data și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022 au fost întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 31 - "Raportarea Financiară Interimară" și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea poziției financiare și contului de profit și pierdere ale CNTEE Transelectrica SA.

Prezentul raport cuprinde informații corecte și complete cu privire la situația economico-financiară și activitatea CNTEE Transelectrica SA.

București, 6 mai 2022

**Gabriel
ANDRONACHE**

**Președinte
Directorat**



**Ștefăniță
MUNTEANU**

**Membru
Directorat**

**Cătălin-Constantin
NADOLU**

**Membru
Directorat**

**Bogdan
TONCESCU**

**Membru
Directorat**

**Florin-Cristian
TĂTARU**

**Membru
Directorat**

06.05.2022



Cifre cheie T1 2022 vs T1 2021

CIFRE CHEIE

FINANCIAR

1.231	mil lei	▲	69%	Venituri
			y/y	
75	mil lei	▼	-53%	EBITDA
			y/y	
8	mil lei	▼	-90%	Rezultat net
			y/y	
14,35	TWh	▼	-4%	Energie tarifată**
			y/y	

OPERAȚIONAL

2,28%	*	▼	- 0,53	pp	CPT
			y/y		
11,30	TWh	▼	-1%		Energie transportată***
			y/y		

91	mil lei	▼	-18%	Achiziții de imobilizări corporale și necorporale
			y/y	
23,74	mil lei	▼	-48%	Mijloace fixe înregistrate în evidența contabilă (PIF)
			y/y	

CPT - Consum Propriu Tehnologic

* Ponderea consumului propriu tehnologic în energia electrică preluată de rețeaua electrică de transport (energia transportată)

** Cantitatea tarifată este definită prin cantitatea de energie electrică extrasă din rețelele electrice de interes public (rețeaua de transport și rețelele de distribuție), mai puțin exporturile de energie electrică

*** Cantitatea transportată este definită prin cantitatea de energie vehiculată fizic în rețeaua de transport

Notă: Pentru ușurința citirii și înțelegerii rezultatelor, anumite cifre prezentate în grafice și/ sau tabele utilizează mil. lei ca unitate de măsură și sunt rotunjite la această unitate. Această convenție de prezentare poate determina, în anumite cazuri, diferențe minore între cifrele totalizatoare, totalurile obținute prin însumarea elementelor componente și procente calculate.



Date financiare

Sinteza rezultatelor financiare la 31 martie 2022 este prezentată în tabelele de mai jos. Rezultatele financiare la T1 2022 nu sunt auditate, iar varianta extinsă a acestora pentru aceeași perioadă este prezentată în Anexe la prezentul Raport.

Contul separat de profit și pierdere				
[mil RON]	T1 2022	T1 2021	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
Volum tarifat de energie [TWh]	14,35	14,93	(0,58)	(4%)
ACTIVITĂȚI CU PROFIT PERMIS				
Venituri operaționale	431	333	98	30%
Transport și alte venituri din piața de energie, din care:	419	323	96	30%
Tarif reglementat	343	306	37	12%
Alte venituri din piața de energie	7	7	(0)	n/a
Interconexiune	70	10	59	n/a
Alte venituri	13	10	2	23%
Costuri operaționale	377	211	165	78%
Cheltuieli privind operarea sistemului	274	109	165	152%
Reparații și mentenanță	18	15	3	19%
Cheltuieli cu personalul	61	49	12	24%
Alte costuri	24	38	(14)	(37%)
EBITDA	55	122	(67)	(55%)
Amortizare	63	64	(1)	(2%)
EBIT	(8)	58	(66)	n/a
ACTIVITĂȚI ZERO PROFIT				
Venituri operaționale	799	393	406	103%
V. Servicii de sistem tehnologic	134	173	(39)	(23%)
V. Piața de echilibrare	665	220	445	202%
Costuri operaționale	778	355	423	119%
C. Servicii de sistem tehnologice	121	143	(22)	(15%)
C. Piața de echilibrare	657	212	445	210%
EBIT	21	38	(17)	(46%)
TOATE ACTIVITĂȚILE (CU PROFIT PERMIS ȘI ZERO PROFIT)				
Venituri operaționale	1.231	726	504	69%
Costuri operaționale	1.155	567	589	104%
EBITDA	75	160	(84)	(53%)
Amortizare	63	64	(1)	(2%)
EBIT	13	96	(83)	(87%)
Rezultat financiar	(2)	(1)	(1)	n/a
EBT	11	94	(84)	(89%)
Impozit pe profit	3	12	(10)	(80%)
Profit net	8	82	(74)	(90%)

Situția separată a poziției financiare				
[mil RON]	T1 2022	2021	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	3.822	3.815	8	0%
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	28	30	(2)	(7%)
Imobilizări necorporale	7	7	0	1%
Imobilizări financiare	82	82	0	0%
Total active imobilizate	3.939	3.933	6	0%
Active circulante				
Stocuri	42	40	2	4%
Creanțe	3.443	2.996	448	15%
Impozit pe profit de recuperat	18	21	(3)	(15%)
Numerar și echivalente	90	252	(162)	(64%)
Total active circulante	3.593	3.309	284	9%
Total active	7.532	7.242	290	4%
Capitaluri proprii	3.366	3.355	11	0%
Datorii pe termen lung				
Venituri în avans pe termen lung	447	443	4	1%
Împrumuturi pe termen lung	73	79	(6)	(8%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	21	23	(2)	(9%)
Alte datorii pe termen lung	177	177	(1)	(0%)
Total datorii pe termen lung	718	723	(5)	(1%)
Datorii curente				
Datorii comerciale și alte datorii	3.142	3.034	108	4%
Împrumuturi pe termen scurt	216	25	191	n/a
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	8	8	0	1%
Alte datorii pe termen scurt	82	98	(16)	(16%)
Total datorii curente	3.447	3.164	283	9%
Total datorii	4.166	3.887	278	7%
Capitaluri proprii și datorii	7.532	7.242	290	4%

Situția separată a fluxurilor de trezorerie				
[mil RON]	T1 2022	T1 2021	Δ	Δ (%)
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	62	145	(82)	(57%)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	(251)	(30)	(221)	n/a
Numerar net generat din activitatea de exploatare	(253)	(34)	(220)	(n/a)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(91)	(111)	20	18%
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	182	(8)	191	n/a
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(162)	(153)	(9)	(6%)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	252	554	(302)	(54%)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	90	401	(311)	(78%)

REZULTATE OPERAȚIONALE

Volumul de energie tarifat

În intervalul ianuarie–martie 2022, cantitatea totală de energie electrică tarifată pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică (14,35 TWh) a înregistrat o scădere de 4% comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021 (diferența între cele două perioade fiind de -0,6 TWh).

Venituri operaționale

Veniturile totale operaționale realizate în intervalul ianuarie-martie 2022 au înregistrat o creștere în procent de 69% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior (1.231 mil lei în T1 2022 față de 726 mil lei în T1 2021), determinată în principal de majorarea tarifului mediu de transport în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cât și de creșterea semnificativă a veniturilor realizate pe piața de echilibrare.

Segmentul **activităților cu profit permis** a înregistrat o creștere de 30% a veniturilor (431 mil lei în T1 2022 față de 333 mil lei în T1 2021), determinată în principal de creșterea veniturilor din transport și a altor venituri pe piața de energie (419 mil lei în T1 2022 față de 323 mil lei în T1 2021). Creșterea veniturilor este influențată de majorarea tarifului mediu de transport (pentru veniturile din tarif reglementat de transport), dar și de evoluția veniturilor din interconexiune, determinată în principal de nivelul de utilizare a disponibilităților de interconexiune, de majorarea prețurilor pe piața de energie electrică manifestată la nivel european cât și a și a deficitului de energie înregistrat la nivel european. Alocările implicite, în care se alocă simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa.

În intervalul ianuarie-martie 2022 **veniturile din alocarea capacității de interconexiune** au înregistrat o creștere semnificativă în valoare de 59,2 mil lei față de aceeași perioadă a anului trecut, corespunzătoare:

- nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică,
- creșterii interesului participanților de a cumpăra capacitate de interconexiune (piața este fluctuantă în funcție de necesitatea lor de a achiziționa)
- deficitului de energie înregistrat la nivel european,
- prețul unitar al energiei electrice care a crescut în toată Uniunea Europeană, determinând diferențe mari de preț între piețele cuplate.

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

În data de 17 iunie 2021, Piața pentru Ziua Următoare din România a trecut la funcționarea în mecanism cuplat la nivel european, odata cu implementarea proiectului DE-AT-PL-4M MC, proiect cunoscut și ca Interim Coupling, granița România - Ungaria fiind integrată în cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC). Începând cu data de 27 octombrie 2021, granița România - Bulgaria a fost integrată în cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC), capacitatea transfrontalieră dintre România și Bulgaria fiind alocată implicit.

Utilizarea veniturilor nete din alocarea capacității de interconexiune se realizează în conformitate cu prevederile din Ordinul ANRE nr.171/2019 actualizat și Regulamentul UE nr. 943 din 05 iunie 2019 privind piața internă de energie electrică, ca sursă de finanțare a investițiilor pentru modernizarea și dezvoltarea capacității de interconexiune cu sistemele vecine.

În piețele cuplate, tranzacțiile cu energie se fac fără a se plăti taxe de rezervare a capacității pe linii, ceea ce ușurează comerțul iar mecanismul de cuplare face ca fluxurile de energie să meargă din piețele cele mai ieftine spre cele mai scumpe.

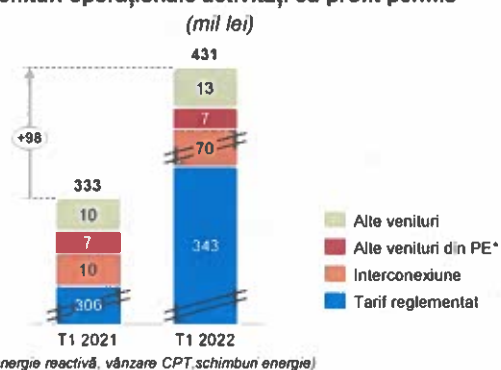
Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost obținute în principal din vânzarea energiei în excedent pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și în cadrul PRE CIGA Energy, pe Piața de Echilibrare.

Prin lansarea funcționării cuplate a pieței intrazilnice la nivel european, în cadrul proiectului XBID/SIDC, s-a asigurat o mai mare lichiditate a pieței și o diversificare a produselor tranzacționate.

Veniturile din tranzacții CPT au fost mai mici în T1 2022 comparativ cu T1 2021 (de la 6,1 mil lei în T1 2021 la 5,8 mil lei T1 2022).

În primul trimestru a anului 2022 ca și pe parcursul anului 2021, principalii factori care au avut un impact semnificativ asupra veniturilor/cheltuielilor din tranzacțiile de energie pentru acoperirea CPT, sunt modificările legislative apărute în piața de echilibrare de energie electrică, cu aplicabilitate de la 1 februarie 2021 (ex.efectuarea decontării la interval de 15 minute, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare).

Venituri operaționale activități cu profit permis



Veniturile din activitățile zero-profit au înregistrat o creștere semnificativă cu 103% (+406 mil lei), de la 393 mil lei la 31 martie 2021 față de 799 mil lei la 31 martie 2022 determinată în principal de creșterea cu 445 mil lei a veniturilor pe piața de echilibrare.

Creșterea veniturilor pe piața de echilibrare s-a datorat în principal următoarelor aspecte:

➤ de reglementare

- eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare și a Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile*, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 61/31.03.2020;
- eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru și pentru modificarea unor ordine ale Președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei*, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/25.11.2020;
- trecerea pieței de echilibrare la intervalul de decontare de 15 minute;
- aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare începând cu data de 1 februarie 2021;
- aplicarea, începând cu data de 01 iunie 2021, a noului set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie (metodologia de calcul FSKAR – Financial Settlement of $k\Delta f$, ACE and Ramping Period) ce prevede realizarea unei decontări financiare între Operatorii de Transport și Sistem, eliminând în acest fel compensările în natură determinate conform metodologiei ENTSO-E de către Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția).

- aplicarea, începând cu data de 01 ianuarie 2022, a regulilor de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, conform Platformei IN (Imbalance Netting). În acest sens, din 01.01.2022 a intrat în funcțiune platforma europeană, International Grid Control Cooperation (IGCC) /Platforma IN (Imbalance Netting) pentru procesul de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, care efectuează procesul automat de restabilire a frecvenței în temeiul părții a IV-a din Regulamentul (UE) 2017/1485.

➤ privind funcționarea pieței

- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare la nivel local și regional;
- evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare;
- evoluția hidraulității;
- evoluția producției și consumului de energie electrică;
- trendul de evoluție al certificatelor de CO₂,
- regulile comune de decontare pentru schimburile intenționate de energie și regulile comune de decontare pentru schimburile neintenționate de energie stabilite conform prevederilor Regulamentului (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directe privind operarea sistemului de transport al energiei electrice și a Regulamentului (UE) nr. 2195/2017 de stabilire a unei linii directe privind echilibrarea sistemului de energie electrică.

Reglementările implementate în legislația națională în concordanță cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019 privind piața de energie electrică, efectuarea decontării la intervalul de granularitate de 15 minute, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare au avut și vor avea în continuare un impact semnificativ privind evoluția veniturilor/costurilor pe piața de echilibrare.

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

Pe parcursul ianuarie-martie 2022, **veniturile din serviciile de sistem tehnologice** au înregistrat o scădere în procent de 23% comparativ cu ianuarie-martie 2021 (134 mil lei la 31 martie 2022 față de 173

mil lei la 31 martie 2021), determinată de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii în condițiile reducerii cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu un procent de 4%.

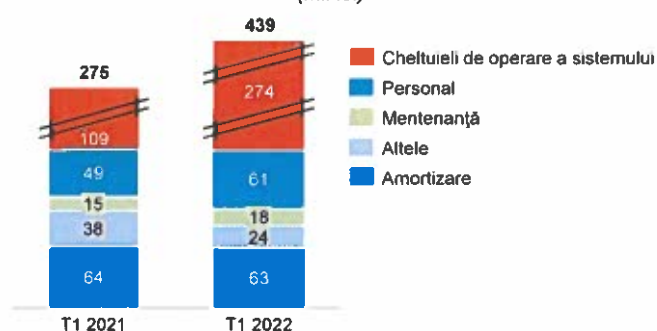
Pentru activitatea de servicii de sistem tehnologice cadrul de reglementare specific acesteia conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activității respective. Astfel, potrivit reglementărilor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

Cheltuieli operaționale

Cheltuielile totale operaționale (inclusiv amortizarea) realizate în intervalul ianuarie-martie 2022 au înregistrat o creștere de 93% comparativ cu perioada similară a anului anterior (1.218 mil lei în T1 2022 față de 631 mil lei în T1 2021).

Pe segmentul **activităților cu profit permis**, cheltuielile (inclusiv amortizarea) au înregistrat o creștere de 60% (439 mil lei în T1 2022 față de 275 mil lei în T1 2021).

Costuri operaționale activități cu profit permis
(mil lei)



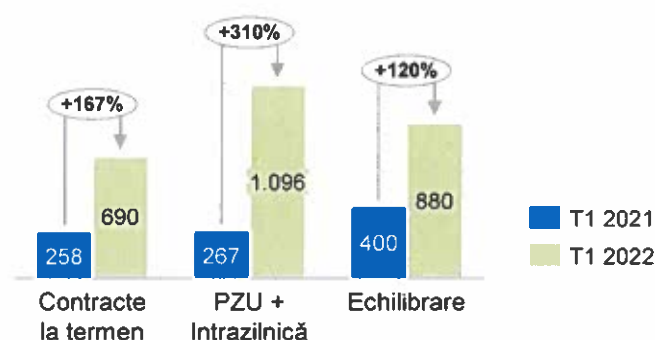
CPT: În T1 2022 cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu 173% (+162 mil lei) comparativ cu anul T1 2021, având în vedere următoarele aspecte:

- datorită caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin

spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;

- prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU/PI, care în T1 a fost de peste 4 ori mai mare față de perioada similară a anului 2021, depășind semnificativ valorile înregistrate în ultimii ani, aceeași tendință se observă și la nivel european, ceea ce are un impact semnificativ în costurile înregistrate pentru acoperirea CPT;
- imprevizibilitatea pieței s-a manifestat prin creșterea accentuată și rapidă a prețurilor, în contextul creșterii prețului certificatului de emisii de carbon, al unui nivel al capacităților de producere a energiei electrice insuficient pentru a înlocui producția bazată pe combustibili fosili, în special pe cea pe cărbune, în contextul liberalizării pieței, a lipsei concurenței producătorilor și a concurenței furnizorilor pentru cumpărarea de energie, pentru a-și putea îndeplini contractele cu numeroșii clienți ce au optat pentru piața liberă;
- menținerea prețurilor crescute pe piața angro a energiei electrice mult mai mari față de trimestrul I al anului 2021 cât și față de situația din anii precedenți.
- modificările legislative apărute pe piața de echilibrare (eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare, trecerea pieței de echilibrare la intervalul de decontare de 15 minute) au condus la creșteri de peste 2 ori mai mari ale prețului mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare.

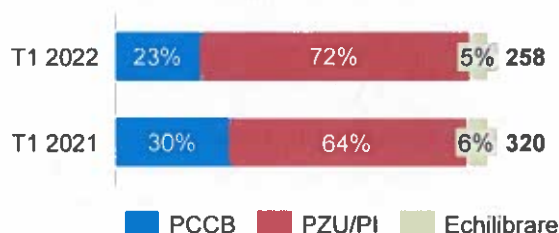
Prețuri medii de achiziție*
(lei/ MWh)



*- prețul mediu s-a calculat la valoarea netă (achiziții – vânzări)

Pe toate pietele se înregistrează prețuri medii considerabil mai mari față de cele din T1 2021, iar mixul de achiziție (cantitativ net) prezintă următoarele componente în cele două perioade analizate:

Mix achiziție CPT pe piețe (cantități nete, GWh)



Cheltuielile privind consumul de energie electrică în stațiile RET au înregistrat o creștere în procent de 96% în intervalul ianuarie-martie 2022 față de ianuarie-martie 2021 (11,8 mil lei în 2022 comparativ cu 6 mil lei în T1 2021) datorită majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice dar și a modificărilor legislative aplicabile începând cu 01 iulie 2021, respectiv prevederile Ordinului ANRE nr. 82/2021.

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

Cheltuielile cu Inter TSO Compensation (ITC)

Obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO) se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între TSO-urile care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E.

În intervalul ianuarie-martie 2022 aceste cheltuieli au fost mai mari cu un procent de 16% față de perioada similară a anului anterior.

Segmentul **activităților zero-profit** a înregistrat o creștere a costurilor cu 119% (778 mil lei la 31 martie 2022 față de 355 mil lei la 31 martie 2021), determinată în principal de creșterea cheltuielilor pe piața de echilibrare.

Serviciile de sistem tehnologice sunt achiziționate de Companie de la producători în scopul asigurării menținerii nivelului de siguranță în funcționare a SEN și a calității energiei electrice transportată la parametri ceruți de normele tehnice în vigoare.

Contractarea acestor servicii se realizează:

- în regim reglementat, în baza Hotărârilor de Guvern și a Deciziilor Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE);

- prin mecanisme concurențiale.

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

În primul trimestru din 2022 contractarea serviciilor tehnologice de sistem în regim reglementat s-a efectuat numai pentru Energia Reactivă. Transelectrica a contractat Energia Reactivă de la Hidroelectrică SA, conform Deciziei ANRE nr.1078/2020.

Valoarea cheltuielilor privind serviciile de sistem tehnologice în T1 2022, a înregistrat o scădere în procent de 15% comparativ cu cele din T1 2021 (121 mil lei T1 2022 comparativ cu 143 mil lei în T1 2021)

Valoarea costurilor cu achiziția STS pentru T1 2022 a fost determinată în principal de următorii factori:

- prețurile de achiziție a serviciilor de sistem pe piața concurențială:
 - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 79,10 lei/hMW;
 - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, creștere de putere la valoarea de 43,80 lei/hMW;
 - ✓ prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, reducere de putere la valoarea de 9,42 lei/hMW.
- manifestarea pe parcursul anului 2022 a unui nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

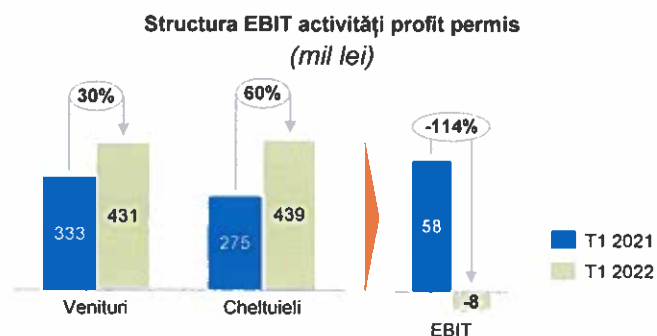
Compania refacturează valoarea serviciilor de sistem tehnologice achiziționate de la producători către furnizorii de energie electrică licențiați de ANRE, care beneficiază în final de aceste servicii.

Se estimează totodată că pentru anul 2022 achiziția serviciilor tehnologice de sistem prin licitații zilnice și pe sens realizată în concordanță cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019, evoluția cadrului de reglementare al ANRE privind piața de energie electrică, vor avea un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor de sistem la nivelul Companiei.

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în T1 2022, au fost mai mari cu 445 mil lei față de cele realizate în T1 2021. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

Rezultat operațional

Activitățile cu profit permis au înregistrat un rezultat negativ în T1 2022, în scădere cu 66 mil lei față de cel înregistrat în aceeași perioadă a anului trecut.



Situația actuală a prețurilor pe piața angro a energiei electrice este fundamental diferită față de situația din T1 2021, puternic influențată de creșterea prețurilor pe piața de energie electrică.

Diferența este marcantă și este evidentă la nivelul întregului continent european, nu doar la nivelul României.

În acest sens poate fi observată evoluția prețurilor angro la energie pe piața spot europeană. Situația la nivel European s-a deteriorat rapid încă din a doua jumătate a anului 2021, stresul energetic fiind fără precedent în special pentru energia electrică și pentru gazele naturale, care constituie combustibil pentru producerea energiei electrice.

În această situație, piețele centralizate pe termen scurt organizate de Bursele de energie electrică au înregistrat prețuri istorice nemaiîntâlnite, iar pentru următoarea perioadă nu se estimează scăderi semnificative ale prețurilor.

EBIT generat de activitățile zero-profit a înregistrat un rezultat pozitiv de 21 mil lei, în scădere cu 17 mil lei față de cel înregistrat în aceeași perioadă a anului trecut.

Cadrul de reglementare specific activităților zero profit conține mecanisme de regularizare care asigură compensarea excesului sau deficitului de venituri raportat la nivelul cheltuielilor necesare pentru desfășurarea activităților respective.

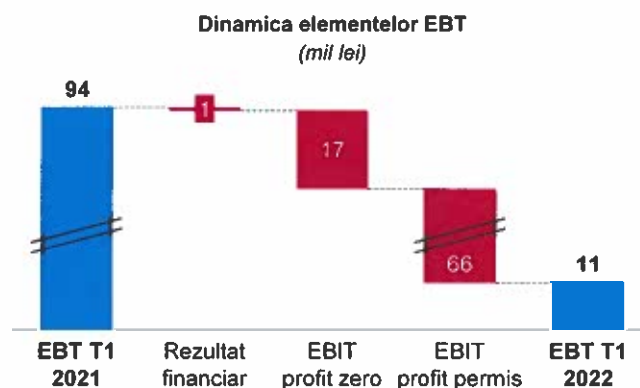
Pentru activitatea de administrare a pieței de echilibrare, potrivit reglementărilor ANRE soldurile lunare nenule (surplusuri de venit) rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-au înregistrat soldurile respective.

Pentru activitatea de servicii de sistem tehnologice, potrivit reglementărilor ANRE surplusul/deficitul de venit față de costurile recunoscute rezultate din desfășurarea acestei activități urmează a fi compensate prin corecție tarifară ex-post (corecție negativă/pozitivă) aplicată de ANRE în tarif în anii următori celui în care s-a înregistrat surplusul/deficitul respectiv. Surplusul/deficitul de venit față de costurile rezultate din desfășurarea acestei activități se calculează pe perioade de programare a tarifului.

Rezultat brut (EBT)

Rezultatul brut a înregistrat o scădere în perioada analizată, de la 94 mil lei în anul T1 2021 la 11 mil lei în anul T1 2022.

Dinamica între rezultatul înregistrat în T1 2022 comparativ cu T1 2021, descompusă pe componentele constitutive ale rezultatului, este prezentată în graficul următor:



Rezultat Financiar

Rezultatul financiar net înregistrat în T1 2022 este negativ în valoare de 2 mil lei.

Acesta a fost influențat în principal, de dobânzile aplicate în perioada analizată concomitent cu diferențele de curs valutar aferente contractelor de împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții.

Evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/usd în T1 2022 este redată în graficul următor:



Rezultat net

Rezultatul net a înregistrat scădere în perioada analizată, ajungând la 8 mil lei în T1 2022, față de 81,9 mil lei înregistrat în anul 2021.

POZIȚIA FINANCIARĂ

Active imobilizate

Activele imobilizate au înregistrat în primul trimestru al anului 2022 comparativ cu anul 2021 o creștere ușoară în sumă de 6 mil lei, pe fondul creșterii imobilizărilor corporale în curs determinată în principal de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune.

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

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

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

La data de 31 martie 2022, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în sumă de 28 mil lei.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare la data de 31 martie 2022 nu au înregistrat modificări față de 31 decembrie 2021, rămânând la valoarea de 82 mil lei.

Active circulante

Activele circulante au înregistrat o creștere în procent de 9% la 31 martie 2022 (3.593 mil lei) comparativ cu valoarea înregistrată la 31 decembrie 2021 (3.309 mil lei), datorată în principal creșterii creanțelor comerciale, a avansurilor către furnizori și a TVA de recuperat.

Creanțele comerciale înregistrează o creștere de 70 mil lei (2.264 mil lei la 31 martie 2022 comparativ cu 2.194 mil lei la 31 decembrie 2021). Evoluțiile cele mai importante le-au avut:

- clienții din activitatea operațională care datorită creșterii volumului tranzacțiilor rezultate din cuplarea piețelor în trimestrul I al anului 2022 față de trimestrul IV al anului 2021 au generat un sold mai mare al creanțelor din activitatea operațională (1.744 mil lei la data de 31 martie 2022 față de 1.408 mil lei la 31 decembrie 2021).

- clienții de pe piața de echilibrare, care datorită diminuării volumului tranzacțiilor au înregistrat scăderea soldului clienților din contracte încheiate pentru acest tip de activitate la data de 31 martie 2022 (307 mil lei) față de 31 decembrie 2021 (567 mil lei).

Principalii clienți în sold pe piața de energie electrică sunt reprezentați de: OPCOM, MAVIR, Ciga Energy SA, Electrica Furnizare SA, Cinta Energy SA, RAAN, Enel Energie SA, E.ON Energie Romania SA, IBEX, Tinmar Energy.

Ponderea clienților mai sus prezentați este de circa 75% în total creanțe comerciale.

La data de 31 martie 2022, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 9% (similar cu 31 decembrie 2021) din total creanțe comerciale. Creșterea de 1% aferentă soldurilor perioadei analizate a fost determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

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

La data de 31 martie 2022, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 210 mil lei, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76,70 mil lei, respectiv de la RAAN – 63,46 mil lei și CET Govora SA – 13,23 mil lei;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3,91 mil lei, respectiv de la RAAN – 1,98 mil lei, și CET Govora – 1,93 mil lei;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 0,56 mil lei, respectiv de la CET Govora – 0,53 mil lei, Interagro – 0,03 mil lei;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 0,52 mil lei de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică în sumă de 21,2 mil lei, respectiv de la: Transenergo Com – 5,88 mil lei, PetProd – 4,39 mil lei, Romenergy Industry – 2,68 mil lei, RAAN – 2,38 mil lei, UGM Energy – 1,50 mil lei, CET Govora – 0,90 mil lei, KDF Energy – 0,88 mil lei și alții.

Până la data prezentului raport, Compania a încasat integral creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2021 (suma de 22,89 mil lei): CET Govora (15,04 mil lei), BEPCO (4,26 mil lei) și Electrocentrale București (3,59 mil lei), precum și suma de 32,63 mil lei din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2022, de la următorii producători: Bepco SRL, Complexul energetic Hunedoara, Complexul energetic Oltenia, CET Govora, Colonia Cluj Napoca Energie, Contourglobal Solutions, Electrocentrale București, Electro Energy Sud, Electroulaj SA, Poligen Power, Soceram SA, Termoficare Oradea și UATAA Motru.

Pentru stingerea creanțelor generate de supracompensare și bonus necuvenit, Compania a solicitat producătorilor calificați în schema de sprijin efectuarea de compensări reciproce. Pentru producătorii (RAAN, CET Govora) care nu au fost de acord cu această modalitate de stingere a creanțelor și datoriilor reciproce, Compania a aplicat și aplică în continuare prevederile art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și a reținut de la plată sumele aferente schemei de sprijin cuvenite.

Alte creanțe la data de 31 martie 2022, în sumă de 195 mil lei includ în principal:

- debitori diverși (161 mil lei), din care:

- poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de creanță, în sumă de 56,98 mil lei.

Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:

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

- penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 95,75 mil lei (din care suma de 35,36 mil lei reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16,90 mil lei),

Romelectro (14,75 mil lei), CET Govora (9,61 mil lei), Electrocentrale București (9,41 mil lei), Eco Energy SRL (8,91 mil lei), Petprod SRL (8,89 mil lei), Next Energy Partners (8,39 mil lei), Total Electric Oltenia (3,29 mil lei), OPCOM (2,40 mil lei),

- compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice: Arelco Power (0,99 mil lei) și Enol Grup (2,54 mil lei), pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate de asemenea ajustări de depreciere,

- creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul social al filialei în sumă de 4,52 mil lei.

- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 17,6 mil lei sunt reprezentate în principal de: cheltuieli privind achiziția de CPT (6,6 mil lei), cotizație internațională ENTSO-E (4,4 mil lei), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2022 (2,8 mil lei), impozite și taxe aferente anului 2022 (2,6 mil lei), chirie și mentenanță clădire birouri (0,7 mil lei), polițe RCA și CASCO;

- alte creanțe imobilizate în sumă de 4,3 mil lei, din care 4,2 mil lei reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1). alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Reșița – Pancevo (Serbia);

- alte creanțe sociale în sumă de 4 mil lei reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori achitate la 31 martie 2022 sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 929 mil lei în creștere cu 32% față de decembrie 2021 când au fost în sumă de 700 mil lei. Soldul reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – Interim Coupling Project, SIDC – Single Intraday Coupling și SDAC – Single Day-ahead Coupling) în valoare de 870,5 mil lei – pentru ICP și SDAC și 58,1 mil lei – pentru SIDC.

Startul noii cuplări de succes SDAC Single Day-ahead Coupling s-a efectuat în data de 28 octombrie 2021 și reprezintă rezultatul cooperării dintre Operatorii Desemnați ai Pieței de Energie Electrică (OPEED) și Operatorii de transport și sistem (OTS) din Bulgaria și România, respectiv IBEX EAD, OPCOM SA, ESO EAD și Transelectrica.

TVA de recuperat reprezintă suma nerecuperată (aferentă decontărilor decembrie 2021 - martie 2022) în

valoare de de 267,5 mil lei. În data de 04 mai 2022, Compania a încasat de la stat suma de 169,4 mil lei.

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 martie 2022, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25,1 mil lei), Eco Energy SRL (24,7 mil lei), Petprod SRL (23,5 mil lei), Arelco Power (14,8 mil lei), Total Electric Oltenia SA (14,2 mil lei), Romenergy Industry (13,5 mil lei), Romelectro SA (12,9 mil lei), GETICA 95 (12,5 mil lei), Elsaco Energy (9,3 mil lei), RAAN (8,5 mil lei).

Datorii

Datoriile pe termen lung în sumă de de 718 mil lei la data de 31 martie 2022 au înregistrat o scădere în procent de 1% față de valoarea înregistrată la data de 31 decembrie 2021 în sumă de 723 mil lei.

Datoriile purtătoare de dobândă

La data de 31 martie 2022 valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2021 în principal datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente. În schimb valoarea împrumuturilor pe termen scurt a crescut de la soldul de 25 mil lei în luna decembrie 2021 la 216 mil lei în 31 martie 2022 prin contractarea unor credite bancare pe termen scurt pentru activitatea curentă.

În același timp **datoriile pe termen scurt** au înregistrat o creștere în procent de 9%, de la 3.164 mil lei la 31 decembrie 2021 la 3.447 mil lei la 31 martie 2022, în principal pe fondul creșterii împrumuturilor pe termen scurt dar și a datoriilor comerciale și alte datorii.

Impact în evoluția datoriilor comerciale au avut:

- **furnizorii pe piața de energie** care au scăzut cu 39 mil lei și înregistrează sold în sumă de 1.893 mil lei în T1 2022 față de 1.855 mil lei în 2021

Aceasta evoluție a fost influențată în principal de:

- creșterea soldului datoriilor aferente activității operaționale cu 288 mil lei care a fost determinată în principal de achitarea în trimestrul II al anului 2022 a obligațiilor de plată aflate în sold la data de 31 martie

2022, rezultate, în principal, din cuplarea piețelor de energie electrică.

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: IBEX, Hidroelectrica SA, OPCOM, MAVIR, Electrocentrale București SA, S Complexul energetic Oltenia SA, Joint Allocation Office, CIGA Energy SA, CINTA Energy SA, Electrica Furnizare SA. La 31 martie 2022, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 89%.

- *scăderea datoriilor aferente pieței de echilibrare* cu 325 mil lei a fost determinată de scăderea volumului tranzacțiilor înregistrate în piața de echilibrare în trimestrul I al anului 2022, comparativ cu luna decembrie 2021.

- *scăderea datoriilor aferente schemei de sprijin către furnizori (producători)* cu 1 mil lei a fost determinată, de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna martie 2022, față de luna decembrie 2021.

La data de 31 martie 2022, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 35,5 mil lei (RAAN – 32,2 mil lei și CET Govora SA – 3,4 mil lei), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, antecompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015.

Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

- **“alte datorii”** care au crescut cu 198 mil lei, înregistrând creșteri de la soldul de 965,5 mil lei în anul 2021 la 1,163 mil lei în T1 2022.

Structura “alte datorii” se prezintă, astfel:

- **creditori diverși** în sumă de 8,8 mil lei (au scăzut cu 137 mil față de 31 decembrie 2021) sunt reprezentați în principal contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET (4,7 mil lei), studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental (1,4 mil lei), redevență aferentă T1 2022,
- **clienți creditori** la data de 31 martie 2022 sunt în sumă de 1.068 mil lei (au crescut cu 316 mil lei față de 31 decembrie 2021) din care 1.068,3 mil lei și reprezintă sume încasate în avans de la OPCOM (942,2 mil lei), MAVIR (118 mil lei), și IBEX (8,1 mil lei) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project), SIDC (Single Intraday Coupling) și SDAC (Single Day-ahead Coupling).

- *datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri*, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 29,1 mil lei (datorie pe termen lung 20,8 mil lei, datorie pe termen scurt 8,3 mil lei).
- *alte datorii* în sumă de 56,8 mil lei sunt reprezentate, în principal, de garanțiile de bună plată a contractelor pe piața de energie electrică încheiate de Transelectrica în sumă de 33,8 mil lei, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 22,7 mil lei.

Provizioanele au înregistrat o diminuare de valoare în primul trimestru din 2022 în comparație cu anul 2021, de la 51,7 mil lei la 31 decembrie 2021 la 38,9 mil lei la 31 martie 2022, diminuare determinată în principal de:

- diminuarea valorii provizioanelor constituite pentru litigii care la data de 31 martie 2022 sunt în sumă de 20,5 mil lei comparativ cu 31,2 mil lei înregistrată la finele anului 2021,
- provizioane pentru contracte de mandat care la 31 martie 2022 prezintă un sold de 18,4 mil lei și care reprezintă în principal remunerarea administratorilor executivi și neexecutivi, remunerare constând în componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT-uri alocate și nevalorificate pe durata mandatelor executate în perioada 2013-2017.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii au înregistrat o creștere determinată în principal de înregistrarea în rezultatul reportat al profitului net în sumă de 8 mil lei, realizat la 31 martie 2022. Astfel capitalurile proprii la 31 martie 2022 sunt în valoare de 3.366,4 mil lei față de 3.355,1 mil lei în 2021.

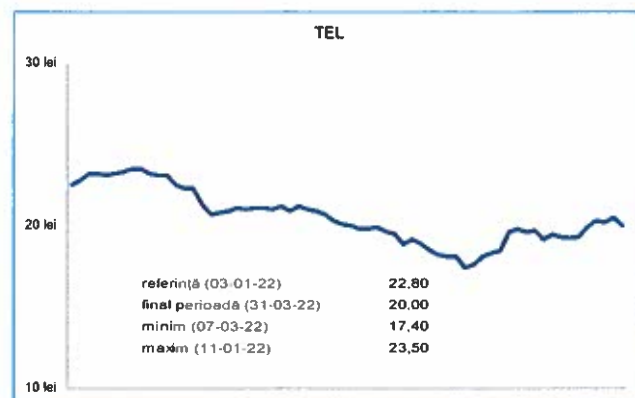
EVOLUȚIA ACȚIUNILOR

(01-Ian-2022 la 31-Martie-2022)

Anul 2022 a debutat cu un preț de tranzacționare de 22,80 lei/acțiune. La finalul perioadei, capitalizarea bursieră a fost 1.466 mil lei, găsind acțiunea la un preț de 20,00 lei/acțiune. Prețul minim de tranzacționare a fost înregistrat în data de 07.03.2022, de 17,40 lei/acțiune, maximum de 23,50 lei/acțiune fiind atins în data de 11.01.2022.

Compania deține capacitatea de a se adapta contextului economic generat de criza energetică agravată de războiul dintre Rusia și Ucraina, repercursiunile fiind observate chiar și în prețul acțiunii care la sfârșitul perioadei a scăzut cu 12% față de valoarea de referință de la începutul anului, implicit valoarea de piață înregistrând o scădere cu 205 mil lei.

Evoluția acțiunii TEL



Pe parcursul primului trimestru al anului 2022 tranzacționarea acțiunilor TEL pe piața de capital din România a înregistrat 5.159 tranzacții cu un număr mediu de 82 tranzacții/zi și 729.619 acțiuni tranzacționate, cu o valoare totală de 14.763 mii lei.

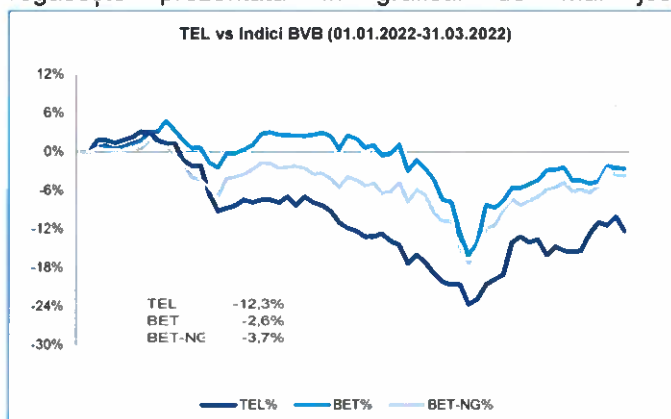
Acțiunile Transelectrica fac parte din structura următorilor indici bursieri: BET-NG, BET, BET-TR, BET-XT, BET-XT-TR, BET-BK, BETPlus, BET-TRN, BET-XT-TRN.

Dintre aceștia cei mai reprezentativi pentru Companie sunt:

- indicele BET (Bucharest Exchange Trading - indicele de referință al pieței de capital ce reflectă evoluția celor mai lichide 20 companii listate pe piața reglementată a BVB),
- indicele BET-NG (Bucharest Exchange Trading Energy & Related Utilities - indice sectorial care reflectă evoluția companiilor din domeniul energie și utilităților aferente listate pe piața reglementată a BVB).

Conform ultimei date de ajustare înregistrată în data de 11.03.2022, acțiunile TEL dețin o pondere de 1,10% în indicele BET și 3,67% în indicele BET-NG.

Evoluția acțiunii TEL în raport cu cei doi indici se regăsește prezentată în graficul de mai jos:



PRINCIPALELE RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Riscul este un concept obiectiv, ceea ce înseamnă că este măsurabil și poate fi minimizat prin măsuri preventive. Expunerea la risc apare atunci când o acțiune dă naștere unui posibil câștig sau unei pierderi, ce nu pot fi anticipate cu certitudine.

Incertitudinea se referă la o situație în care există mai multe alternative care duc la un rezultat specific, dar probabilitatea rezultatului nu este certă. Aceasta se datorează informațiilor sau cunoștințelor insuficiente despre starea actuală. Prin urmare, este greu de definit sau de prezis rezultatul sau evenimentele viitoare.

În mod evident cunoașterea amenințărilor permite o ierarhizare a acestora în funcție de eventualitatea materializării lor, de amploarea impactului asupra obiectivelor și de costurile pe care le presupun măsurile luate pentru a reduce șansele de apariție sau de a limita efectele nedorite.

La nivelul Transelectrica se analizează periodic și sistematic riscurile legate de desfășurarea activităților proprii, elaborându-se Registrul riscurilor identificate și Planul de măsuri corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri, în conformitate cu prevederile legale.

Printre elementele care ar fi putut afecta lichiditatea Companiei se numără:

- fluctuația ratei dobânzii; Compania încearcă să minimizeze acest risc atât prin negocierea celor mai bune rate de dobânzi, cât și prin contractarea de credite cu rată fixă a dobânzii;
- variația cursului valutar; în prezent Transelectrica are în portofoliu credite (euro);
- prevederile din acordurile de finanțare: în cadrul contractelor de finanțare, există clauze privind respectarea unor indicatori financiari, schimbări de control asupra Companiei, clauze tip pari passu.

Încălcarea acestor clauze, poate atrage după sine, în baza unei notificări prealabile și a unui timp rezonabil, plata anticipată a creditului, unele credite având clauze penalizatoare în cazul rambursării anticipate.

Până la această dată, Compania nu a primit nici o notificare de rambursare anticipată pentru neîndeplinirea obligațiilor asumate.

- riscul de credit: Compania suportă o pierdere financiară datorită incapacității sau refuzului unui partener contractual de a-și îndeplini obligațiile contractuale. Acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale, numerarul și echivalentele de numerar. Ca și măsură de limitarea a consecințelor,

Compania urmărește încheierea de contracte cu parteneri care au o solvabilitate solidă și un rating încadrat la categoria "investment grade".

- riscul de neîncasare a garanțiilor în cadrul proiectelor de investiții: principala cauză a acestui tip de risc rezultă din existența unor societăți bancare sau societăți de asigurări care oferă servicii de garantare fără a avea capacitatea financiară de a-și onora obligațiile asumate în cadrul instrumentelor de garantare emise,
- nivelul fiscalității, inclusiv introducerea unor noi taxe și impozite.

În primul trimestru al anului 2022, dar și la sfârșitul anului 2021 alte riscuri identificate care ar putea influența performanța financiară a Companiei:

- riscul deteriorării ratingului de credit ca urmare a înrăutățirii indicatorilor și climatului macro-politic sau/și înrăutățirii performanței financiare a Companiei. Acest risc reflectă un complex de factori, cu potențial efect asupra creșterii costurilor de finanțare pe piața de credit, ceea ce poate afecta semnificativ Compania având în vedere volumul substanțial de capital necesar a fi atras pentru finanțarea planului de investiții aferent următorilor ani. Pe de altă parte, ratingul Companiei este puternic dependent de ratingul suveran al României. Există riscul ca agențiile de rating să retrogradeze România ca urmare a inflației accelerate care tinde să depășească 10% dar și ca urmare a situației incerte de la granițele țării.

Începând cu data de 19 octombrie 2021, Compania și-a îmbunătățit ratingul (Corporate Family Rating) fiind evaluată de către agenția Moody's Investors Service la nivelul ratingului suveran, respectiv Baa3, perspectivă stabilă.

- riscul investițional ca urmare a dificultăților financiare la nivelul filialelor cauzate atât de datoriile istorice, mediul concurențial cât și de managementul propriu acestora;
- riscul de neîncasare a sumelor de bani ca urmare a executării instrumentelor de garantare care au stat la baza garantării avansurilor primite de către executanți în cadrul proiectelor de investiții;
- proces îngreunat de achiziții ale lucrărilor din Programul de Mentenanță RET, fapt ce poate conduce la realizarea incompletă a acestuia;
- proces îngreunat de achiziții ale lucrărilor din Programul Anual de Investiții, fapt ce poate conduce la realizarea sub nivelele programate cantitative sau calitative a acestuia.

- riscuri materializate la nivelul unităților teritoriale de transport și anume, avarierea/defectarea/indisponibilizarea LEA de 220 kV și 400 kV, aparatajului primar din stațiile de transformare, unităților de transformare și/sau a bobinelor de compensare, sistemelor de protecție și de automatizare, sistemelor de comandă control - monitorizare (SCC), instalațiilor de servicii interne de curent continuu și curent alternativ, instalațiilor de prevenire și stingere a incendiilor, sistemelor de comunicații / telecomunicații, afectarea stării de sănătate și securitate a personalului, degajări / deversări de substanțe dăunătoare mediului înconjurător (fum, SF6, ulei, combustibili etc.).

Compania nu se limitează la a trata consecințele unor evenimente care s-ar produce, ci adoptă un stil de management reactiv, implementând măsuri menite să atenueze manifestarea riscurilor.

Totodată, revizuirea periodică a riscurilor, așa cum este prevăzută în standarde, conduce la realocări ale resurselor în concordanță cu modificarea ierarhiilor și, implicit, a priorităților.

Transelectrica acordă importanța cuvenită analizei mediului de risc și identificării din timp a unor posibile riscuri ce pot apare în viitor și a căror abordare trebuie pregătită din timp.

Pe parcursul primului trimestru din 2022, Compania nu s-a aflat în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare.

Totodată, Compania acordă atenție gestiunii eficiente a trezoreriei prin menținere de resurse lichide suficiente pentru a putea onora obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență, precum și disponibilitatea finanțării prin facilități de credit active.

Situația actuală a prețurilor pe piața angro a energiei electrice continuă să mențină același trend început în anul 2021 când prețul mediu al energiei achiziționate pe PZU a fost de 4 ori mai mare față de perioada similară din anul 2020, depășind semnificativ valorile înregistrate în ultimii ani.

În acest context Compania se confruntă în anumite perioade cu o lipsă de lichidități bănești cauzate de creșteri accelerate a prețurilor atât pe Piața pentru Ziua Următoare cât și pe Piața Intraziilnică pentru a realiza o acoperire a CPT cât mai aproape de momentul de livrare.

Pentru combaterea acestei situații Transelectrica a apelat la finanțare pe termen scurt prin contractarea de credite sub forma liniilor de credit revolving.

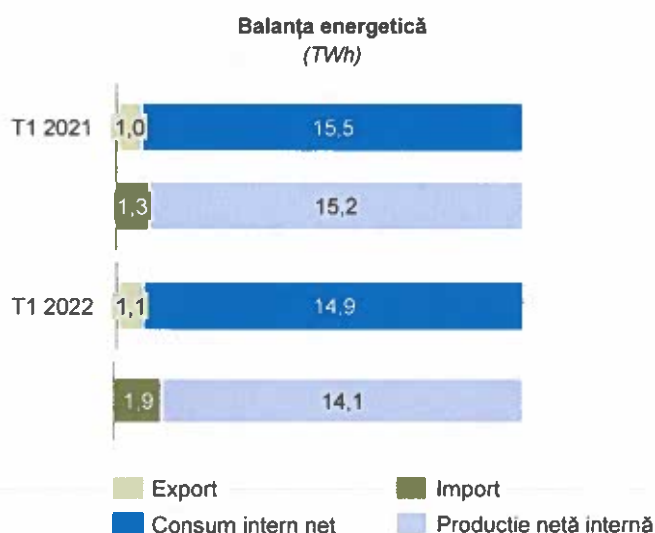
Astfel nu există riscuri și incertitudini pentru următoarele luni ale exercițiului financiar 2022, altele decât cele prezentate anterior, care să afecteze lichiditatea Companiei.

Date operaționale

BALANȚA ENERGETICĂ SEN

Analizând evoluția componentelor balanței energetice, în perioada ianuarie – martie 2022, s-au înregistrat scăderi ale consumului intern net¹ și a producției nete de energie, cu 4%, respectiv 7% față de aceeași perioadă a anului precedent.

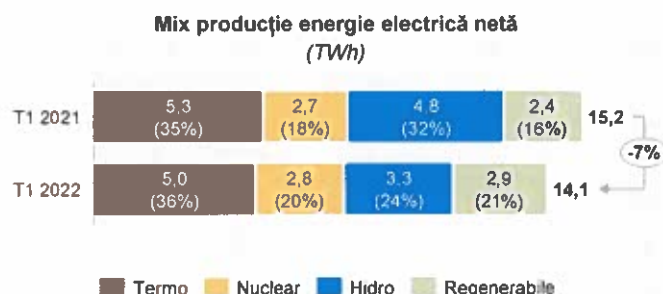
Schimburile fizice transfrontaliere de export înregistrează în T1 2022 o creștere cu 4% față de T1 2021, iar fluxurile transfrontaliere de import au înregistrat creștere în procent de 42%.



MIXUL DE PRODUCȚIE

În ceea ce privește mixul de producție, în perioada ianuarie – martie 2022 comparativ cu perioada similară a anului 2021, s-a înregistrat o scădere a componentei Termo cu 5% și a componentei Hidro cu 30%. Creșteri s-au înregistrat din componenta Nucleară, în procent de 5% și din surse Regenerabile în procent de 20%.

Analizând ponderile componentelor mixului de producție netă pentru intervalul ianuarie – martie 2022 se observă că cea mai mare pondere, 36%, este reprezentată de componenta Termo urmată de componenta Hidro 24%, iar energia produsă din surse regenerabile și nucleară au o pondere de aproximativ 21% și respectiv 20%.

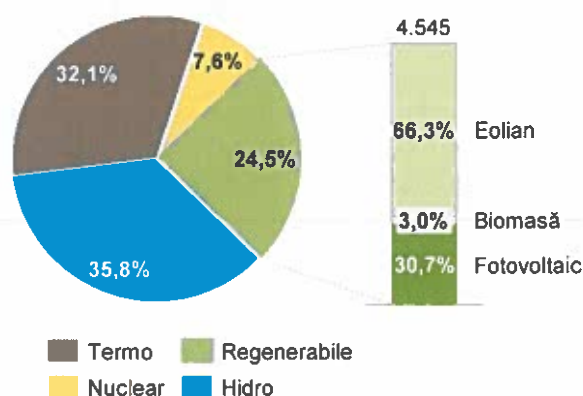


PARCUL NAȚIONAL DE PRODUCȚIE

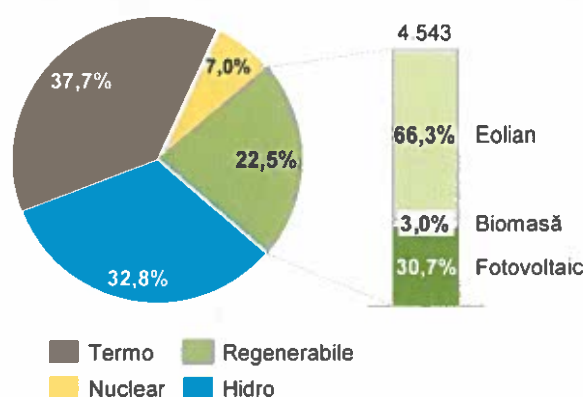
Puterea instalată în centralele pe surse termo a scăzut cu aproximativ 22%, de la 7.627 MW instalați la 31 martie 2021, la 5.966 MW instalați la 31 martie 2022.

Puterea instalată aferentă perioadei ianuarie – martie 2022 versus ianuarie - martie 2021, este redată în graficele care ce urmează:

Putere instalată T1 2022 (18.569 MW. valoare brută)



Putere instalată T1 2021 (20.226 MW. valoare brută)



¹ valorile nu includ consumul aferent serviciilor proprii din centralele de producere energie electrică; valoarea consumului net include pierderile din rețelele de transport și distribuție precum și consumul pompelor din stațiile hidro cu acumulare prin pompaj

În primul trimestru din anul 2022, consumul de energie electrică la nivelul SEN a înregistrat scăderi în toate cele trei luni, cu valori cuprinse între 0,16% în luna ianuarie și respectiv 5,04% în luna februarie.

Trimestrul I 2022 s-a încheiat cu o scădere a consumului care a fost influențată pe de o parte de creșterea prețurilor la combustibilii primari, fenomen care s-a reflectat în prețul final al energiei electrice, iar pe de altă parte, temperaturile medii din lunile ianuarie și februarie au înregistrat anomalii pozitive, situându-se peste normele climatologice. Producția a înregistrat de asemenea o scădere de 7,18%.

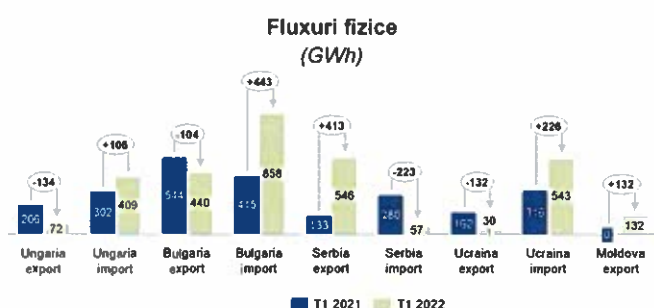
FLUXURI TRANSFRONTALIERE

Distribuția fluxurilor fizice de import/export pe liniile de interconexiune în intervalul ianuarie – martie 2022 față de ianuarie - martie 2021 se prezintă astfel:

- a scăzut exportul pe granița Bulgaria, Ungaria și Ucraina și a crescut pe granița cu Serbia și Moldova, iar importul a crescut pe granița cu Bulgaria, Ungaria și Ucraina și a scăzut pe granița cu Serbia.

Concret, comparativ cu intervalul ianuarie - martie 2021, fluxurile fizice de export au scăzut cu Bulgaria (- 19% - 104 GWh), cu Ungaria (-65% - 134 GWh) și cu Ucraina (-82% - 132 GWh) și au crescut pe granița cu Serbia (+413 GWh) și cu Moldova (+132GWh), concomitent cu creșterea fluxurilor fizice de import pe liniile de interconexiune cu Bulgaria (+443 GWh), cu Ungaria (+35% +106 GWh) și Ucraina (+72% +226 GWh), și scădere pe Serbia (-80% -223GWh).

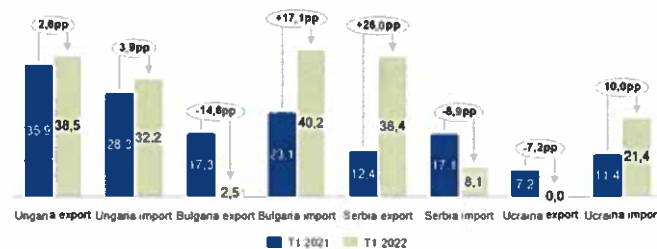
Fluxurile fizice atât de import cât și de export pe fiecare graniță sunt prezentate în cele ce urmează:



În intervalul ianuarie - martie 2022 gradul de utilizare a capacității total alocate pe liniile de interconexiune pentru export a crescut semnificativ față de aceeași perioadă a anului 2021 pe destinația cu Serbia.

Schimburile comerciale aferente primului trimestru din 2022 includ cantitatea importată și exportată de energie electrică ca urmare a participării Companiei în calitate de membru operațional în platforma europeană Imbalance Netting (IGCC), începând cu data de 17 decembrie 2021.

Grad de utilizare a capacității total alocate (%)



Gradul de utilizare a drepturilor totale de capacitate pe o graniță și direcție, reprezintă raportul exprimat procentual dintre energia aferentă schimburilor comerciale realizate (notificate) la nivelul unei luni și energia corespunzătoare drepturilor totale de capacitate.

Față de trimestrul I din anul 2021, s-a înregistrat în general o creștere a gradului de utilizare a capacității alocate la import, respectiv o creștere de 15% a schimburilor comerciale la import, o scădere de 67% a schimburilor comerciale la export și de 97% a energiei tranzitate, pe fondul unei hidrolicități mult mai reduse comparativ cu anul trecut și în condițiile unui consum intern de energie electrică mai mic comparativ cu perioada similară din 2021.

Transelectrica, în calitate de Operator de Transport și Sistem investește în creșterea capacităților de interconectare în contextul alinierii la cerințele europene, astfel:

- Începând cu data de 1 iunie 2021, se aplică un nou set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie (metodologia de calcul FSKAR – Financial Settlement of KΔf, ACE and Ramping Period) ce prevede realizarea unei decontări financiare între Operatorii de Transport și Sistem, eliminând în acest fel compensările în natură determinate conform metodologiei ENTSO-E de către Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția), pe care Compania le tranzacționa pe Piața pentru Ziua Următoare.

Centrele de Decontare respective vor transmite rezultatele către fiecare Operator de Transport și Sistem sub forma unor fișiere zilnice conținând schimburile intenționate și schimburile neintenționate (cantități – prețuri) calculate pentru respectivul Operator de Transport și Sistem, pe fiecare interval de decontare.

Prețul stabilit este media ponderată a prețurilor de la tranzacționarea la Piețele pentru Ziua Următoare din toate statele membre ENTSO-E, prețurile fiind exprimate în Euro/MWh.

Costurile și veniturile evidențiate în factura primită de la JAO privind decontarea energiei aferente schimburilor neintenționate va fi inclusă în calculul de decontare din Piața de Echilibrare, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 33/2021, privind modificarea și completarea Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/2020.

Veniturile, respectiv cheltuielile aferente schimburilor intenționate de energie (FSKAR-FCP-UE) și a schimburilor neintenționate de energie (FSKAR-UE) se înregistrează la indicatorii venituri pe piața de echilibrare, respectiv cheltuieli privind piața de echilibrare, având în vedere modificarea regulilor de decontare a dezechilibrelor pe piața de energie, schimburile intenționate și neintenționate fiind integrate în mecanismul de decontare aferent pieței de echilibrare;

- Începând cu data de 01 ianuarie 2022 a intrat în funcțiune platforma europeană, International Grid Control Cooperation (IGCC)/Platforma IN (Imbalance Netting) pentru procesul de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, care efectuează procesul automat de restabilire a frecvenței în temeiul părții a IV-a din Regulamentul (UE) 2017/1485.

Trebuie precizat faptul că, International Grid Control Cooperation (IGCC) reprezintă proiectul care a fost ales în anul 2016 de către ENTSO-E, pentru a deveni viitoarea platformă europeană pentru procesul de compensare a dezechilibrelor, așa cum este definit în Regulamentul (UE) 2017/1485 al Comisiei din 2 august 2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice (art.22).

Inițiativa IGCC a fost demarată în anul 2010 de către operatorii din Germania și s-a extins ulterior la nivelul sistemelor central europene, reprezentând o modalitate de optimizare a reglajului secundar de frecvență – putere de schimb, prin reducerea acțiunilor de sens contrar ale reguletoarelor operatorilor membri, rezultând astfel o utilizare optimizată a rezervei de sistem „Rezerva de Restabilire a Frecvenței cu activare automată” a RRF, la nivel de ansamblu.

• CONSUMUL PROPRIU TEHNOLOGIC

Comparativ cu primul trimestru din 2021, în primul trimestru din 2022 CPT-ul în RET a scăzut cu cca. 19%, iar CPT procentual a scăzut de la 2,81% la 2,28%.

Factorii care au influențat semnificativ CPT-ul în intervalul ianuarie – martie 2022, ca exemplu

precipitațiile și distribuția fluxurilor fizice transfrontaliere, nu sunt sub controlul Transelectrica.

FACTORI EVOLUȚIE CPT

În luna ianuarie 2022 CPT-ul a scăzut față de luna ianuarie 2021 cu 7,3%, în special ca urmare a distribuției mai avantajoase a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune, fapt care a condus la reducerea transportului de energie la distanță de surse, dar și a condițiilor meteo favorabile, caracterizate de cantități mai mici de precipitații, care au determinat scăderea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,94% în luna ianuarie 2021 la 2,42% în luna ianuarie 2022. Energia intrată în contur a crescut cu 3,6% în luna ianuarie 2022 (141 GWh) față de perioada similară din anul 2021, ca urmare a creșterii cu 3,2% (100,3 GWh) a energiei primite de la producătorii racordați la RET și cu 10,1% (46,6 GWh) a energiei primite din import, pe fondul scăderii cu 1,8% (5,9 GWh) a celei primite din RED.

În luna februarie 2022 CPT-ul a scăzut față de luna februarie 2021 cu 26,7% ca urmare în special a distribuției mai avantajoase a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune și a repartizării favorabile a producției, care au condus la reducerea transportului de energie la distanță față de surse, dar și a condițiilor meteorologice favorabile, caracterizate de precipitații mai mici, care au determinat reducerea pierderilor corona.

Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,93% în luna februarie 2021 la 2,04% în luna februarie 2022. Energia intrată în contur a scăzut cu 2,8% (100,8 GWh) în luna februarie 2022 față de perioada similară din 2021, pe fondul scăderii energiei primite de la producătorii racordați direct la RET cu 7,4% (220,3 GWh) și a celei din RED cu 7,3% (17,1 GWh), în condițiile creșterii energiei primite din import cu 33,3% (106,7 GWh).

În luna martie 2022 CPT-ul a crescut față de luna martie 2021, cu 0,8%, în special ca urmare a distribuției mai dezavantajoase a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune din sudul țării, fapt care a condus la creșterea transportului de energie la distanță față de surse.

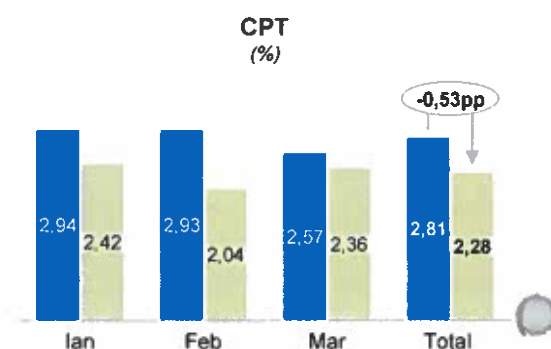
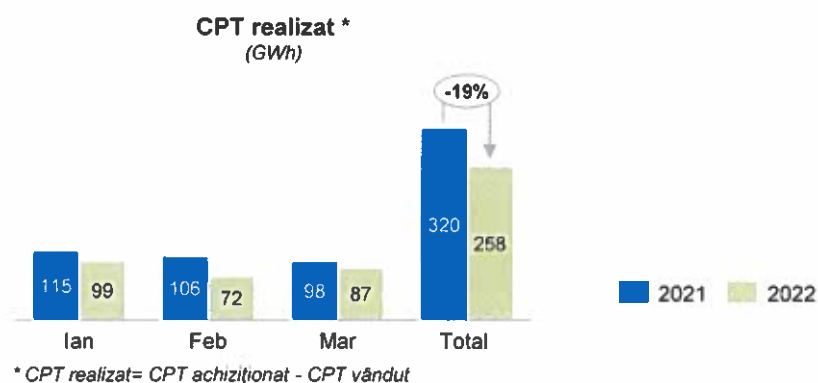
Procentul pierderilor raportat la energia intrată în RET a scăzut de la 2,57% în luna martie 2021 la 2,36% în luna martie 2022. Energia intrată în contur a scăzut cu 2,8% (106 GWh) în martie 2022 față de perioada similară din 2021, pe fondul scăderii energiei primite de la producătorii racordați direct la RET cu 13,4% (406,1 GWh) și a celei primite din RED cu 21,1% (69,5 GWh), în condițiile creșterii energiei primite din import cu 83,8%

(369,7 GWh). Cantitățile de precipitații au fost mai mici, fapt care a determinat scăderea pierderilor corona.

În concluzie, pe ansamblul trimestrului I din 2022 CPT-ul în RET a scăzut cu aproximativ 19,4% comparativ cu perioada similară din primul trimestru al anului 2021, ca urmare a distribuției mai avantajoase a fluxurilor fizice pe liniile de interconexiune în primele

două luni și a condițiilor meteo favorabile din toată perioada, factori care au determinat reducerea pierderilor corona. Raportat la energia intrată în contur pierderile au scăzut de la 2,81% la 2,28%.

Trebuie menționat faptul că valorile aferente lunii martie 2022 sunt preliminare.





Investiții

MIJLOACELE FIXE ÎNREGISTRATE ÎN CONTABILITATE

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 31 martie 2022 față de 31 martie 2021 a fost determinată de creșterea valorii imobilizărilor în curs concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale.

Valoarea mijloacelor fixe înregistrate în contabilitate în primul trimestru al anului 2022 este de 23,7 mil lei (45,5 mil lei în aceeași perioadă a anului 2021) în scădere cu 21,8 mil lei.

Soldul imobilizărilor corporale în curs de execuție la 31 martie 2022, în sumă de 931,5 mil lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 301,6 mil lei;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 98,2 mil lei;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 59,4 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Hășdat – 53,7 mil lei;
- Racordare la RET a CEE 300 MW Ivesți, CEE 88 MW Fălcu 1 și CEE 18 MW Fălcu 2 prin noua Stație (400)/220/110 kV Banca – 46,9 mil lei;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 23,8 mil lei;
- Modernizare Stația 400 (220)/110/20 kV Munteni – 31,7 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Răureni – 25,5 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz – 23,5 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 21,2 mil lei;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 18,9 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu – 17,9 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 15,4 mil lei;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan -14,5 mil lei;

- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV – 14,3 mil lei;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud – 13,7 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, înlocuirea a 2 bobine de compensare, racordare linii noi – 12,2 mil lei;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița – 11 mil lei.

ACHIZIȚII DE IMOBILIZĂRI

Achizițiile de imobilizări corporale și necorporale în T1 2022 sunt în sumă de 91,3 mil lei, în scădere comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021 când achizițiile au fost în sumă de 111,9 mil lei.

În primul trimestru al anului 2022 s-a înregistrat o creștere a valorii imobilizărilor corporale în curs reprezentate în principal de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 18,9 mil lei;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 10,2 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz – 7,4 mil lei;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 7 mil lei;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 5,5 mil lei;
- Modernizare electroalimentare la sediile UNO-DEN – 3,7 mil lei;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 2,7 mil lei;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 – 2,6 mil lei;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava – 2,5 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Ungheni – 2,5 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare – 2,2 mil lei.

În trimestrul I 2022, cele mai mari transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale, în sumă de 23,7 mil lei, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, dintre care cele mai semnificative sunt enumerate mai jos:

- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 8,3 mil lei;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova – 6,9 mil lei;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV din zona Bărăgan – Fetești. Diminuarea efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud – Gura Ialomiței și LEA 400 kV Cernavodă – Gura Ialomiței (circuitul 2) – 3,7 mil lei;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune LEA 220 kV d.c. Lotru – Sibiu Sud, Lot 1 km 0+000 – km 13+170 – 3,3 mil lei;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Turnu Severin Est – 0,8 mil lei.



ACTIVITATEA DE INVESTIȚII la 31.03.2022

Detalierea cheltuielilor pentru investiții la 31 martie 2022 pe principalele capitole din programul anual de investiții corelat cu principalele capitole ale Planului de dezvoltare al Companiei, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Categorii de cheltuieli	Program PAI 2022* (mii lei)	Realizări (mii lei)	
			3L 2022	3L 2021
	Total general (A+B)	466.933	73.146	82.586
A	Cheltuieli proprii Companiei	447.239	72.606	82.126
B	Investiții finanțate din tarif de racordare	19.694	540	460

*PAI 2022 revizia A2

Gradul de realizare a programului de investiții la 31 martie 2022 este de 15,7%. Comparativ cu realizările

din trimestrul I 2021, cheltuielile de investiții realizate în T1 2022 s-au diminuat cu 11,43%.

INVESTIȚII FINANCIARE ALE COMPANIEI

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

În acest context Compania este afiliată următoarelor entități:

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

TSCNET (TSCNET Services GmbH)

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

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

JAO (Joint Allocation Office)

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

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

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

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

Prin granița România – Bulgaria, România face parte din regiunea de calcul coordonat al capacităților de transfer transfrontalier South-East Europe („SEE”). Din punct de vedere al serviciilor de coordonare regională a securității operaționale această regiune va fi deservită de o

entitate juridică de sine stătătoare care va exercita rolul de centru regional de coordonare a securității operaționale (denumită în continuare SEE RSC).

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

În data de 25 februarie 2022, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor a aprobat ieșirea Companiei din acționariatul Selene CC, cu recuperarea integrală a capitalului investit de Companie în această societate până în prezent (50.000 euro).



Evenimente semnificative

IANUARIE - MARTIE 2022

- Teste de integrare comune și noua dată de lansare a proiectului Core Flow-Based Market Coupling**

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

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

- Punere în aplicare a Sentinței civile nr. 3982/08.10.2018 a Curții de Apel București**

În urma sentinței Curții de Apel București, a Deciziei ANRE nr.167/16.02.2022 și a Documentului ANRE 29104/17.02.2022, se stabilesc următoarele:

Prețul reglementat de achiziție a serviciilor tehnologice de sistem furnizate de Hidroelectrica pentru Transelectrica, recalculat pentru perioadele trecute este:

- 01.07.2015 – 30.06.2016 în valoare de 676,67 lei/oră-grup și
- 01.07.2016 – 30.06.2017 în valoare de 713,42 lei/oră-grup.

Diferența de preț rezultată dintre prețurile aprobate de ANRE prin Deciziile 1377/25.06.2015 și 1035/22.06.2016 raportat la Decizia 167/16.02.2022 este în cuantum de 21.340.716 lei, conform precizărilor ANRE, detaliate în cele ce urmează:

Denumire element	U.M	Decizie ANRE nr.1377/2015	Decizie ANRE nr.1035/2015
Preț reglementat furnizare STS-ER recalculat	lei/oră-grup	686,67	713,42
Preț reglementat furnizare STS-ER aprobat în decizia anterioară	lei/oră-grup	86,85	101,91
Diferența de recuperat preț reglementat de furnizare STS-ER	lei/oră-grup	589,82	611,51
Număr ore furnizare STS-ER	oră-grup	17.074	18.430
Diferență de recuperat	lei	10.070.587	11.270.129
Total diferență de recuperat (Decizie nr. 1377/2015 și Decizie nr. 1035/2015)		21.340.716 lei	

Transelectrica, va plăti către Hidroelectrica suma totală menționată până la 31.12.2022, urmând să recupereze integral suma în cuantum de 21.340.716 lei, prin tariful

reglementat de servicii de sistem, în următoarea perioadă tarifară.

- Acord pentru de servicii de consultanță BEI**

În vederea îmbunătățirii proceselor de management a proiectelor de investiții prin eliminarea blocajelor existente și eficientizarea unor activități, Compania a semnat un acord de servicii de asistență cu titlu gratuit cu Banca Europeană de Investiții (BEI), având drept obiect realizarea unei analize aprofundate a proceselor interne ale Companiei.

Prin această asistență se are în vedere și extinderea accesului la o bază de contractanți naționali și internaționali, care până la această dată și din motive ce urmează a fi identificate nu au colaborat cu Transelectrica.

- Convocarea adunării generale ordinare și extraordinare a acționarilor**

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

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

- OTS-urile Europei Continentale sunt pe deplin angajate în sincronizarea cu sistemele de energie din Ucraina și Moldova**

La ședința Consiliului Energie din 28 februarie 2022, statele membre au subliniat importanța posibilității sincronizării de urgență a rețelei electrice ucrainene cu rețeaua electrică a Europei Continentale și necesitatea de a lua în considerare impactul asupra Republicii Moldova.

OTS-urile Europei Continentale se concentrează pe identificarea condițiilor cheie necesare pentru a sprijini furnizarea de energie electrică a Ucrainei ca o chestiune prioritară și s-au angajat să răspundă pozitiv solicitării și au analizat condițiile pentru o sincronizare de urgență,

care să asigure, în același timp, siguranța sistemului de alimentare din Europa Continentală. (www.entsoe.eu).

• **Republica Moldova și Ucraina au finalizat procesul de sincronizare la rețeaua energetică europeană ENTSO-E**

La 11 martie, OTS Europei Continentale au concluzionat că au fost îndeplinite condițiile pentru sincronizarea de urgență a sistemelor electrice moldo-ucrainene cu cel al Europei Continentale și au finalizat procedurile tehnice de conexiune a rețelelor pe 16 martie 2022.

Pe tot parcursul procesului, OTS-urile Europei Continentale primesc sprijin din partea Comisiei Europene, a statelor membre și a autorităților de reglementare. (www.entsoe.eu).

• **Prelungire mandate și schimbări în componența organelor de conducere**

În conformitate cu atribuțiile sale statutare și legale, Consiliul de Supraveghere a decis în ședința din data de 23 martie 2022, prin raportare la încetarea prin ajungere la termen în data de 24.04.2022 a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului ale domnilor Gabriel ANDRONACHE, Ștefăniță MUNTEANU, Cătălin Constantin NADOLU, Marius-Viorel STANCIU și Florin Cristian TĂTARU, următoarele:

➤ prelungirea, în temeiul și condițiile art. 64² din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, cu 2 luni începând cu data de 25.04.2022, a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului, a următorilor:

- Gabriel ANDRONACHE,
- Ștefăniță MUNTEANU,
- Cătălin-Constantin NADOLU și
- Florin-Cristian TĂTARU.

➤ numirea în calitate de membru al Directoratului, în temeiul și condițiile art. 64² din OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, pentru un mandat de 2 luni începând cu data de 25.04.2022, a domnului Bogdan TONCESCU, această numire devenind efectivă sub condiția acceptării exprese a mandatului de membru al Directoratului CNTEE „Transelectrica” SA.

➤ pentru perioada 25 aprilie - 24 iunie 2022, Președinte al Directoratului, denumit alternativ Director General Executiv sau Chief Executive Officer – „CEO” al Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, a fost numit domnul Gabriel ANDRONACHE, în conformitate cu prevederile art. 23 alin. (1) din Actul constitutiv al

Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA.

• **Prezentare a rezultatelor financiare anuale 2021**

În data de 25 martie 2022 a fost organizată prezentarea rezultatelor financiare aferente anului 2021. Formatul prezentării a fost teleconferință, începând cu ora 12 (ora României).

• **Tarife reglementate aplicabile de la 01 aprilie 2022**

În data de 28.03.2022 a fost publicat în Monitorul Oficial nr.299/28.03.2022 a Ordinului ANRE nr. 33/23.03.2022 privind modificarea tarifului mediu pentru serviciul de transport, a componentelor tarifului de transport de introducere a energiei electrice în rețea (T_G) și de extragere a energiei electrice din rețea (T_L), practicate de Companie. Prin urmare, tarifele reglementate aferente serviciului de transport al energiei electrice, aplicabile începând cu 01 aprilie 2022, sunt:

Serviciu	Tarif aplicabil de la 01 ianuarie 2022	Tarif aplicabil de la 01 aprilie 2022	Variație
	lei/MWh	lei/MWh	%
Tarif mediu pentru serviciul de transport, din care	23,96	28,10	+17,3%
Tarif de transport – componenta de introducere a energiei electrice în rețea – (T_G)	1,49	2,53	+69,8%
Tarif de transport – componenta de extragere a energiei electrice din rețea – (T_L)	22,47	25,57	+13,8%

EVENIMENTE ULTERIOARE

• **Dețineri majore indirecte ale NN Group N.V. (peste 5% din capitalul social al TEL)**

Procentul deținut, în mod concertat, la data de 11 aprilie 2022 de către NN Group N.V., este de 5,62% din capitalul social al Companiei.

• **Hotărârea nr. 3 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 18 aprilie 2022**

În data de 18 aprilie 2022 Adunarea Generală Ordinară a acționarilor a aprobat numirea, începând cu data de 22 aprilie 2022 și până la data de 21 august 2022, a următorilor membri ai Consiliului de Supraveghere a Companiei cu o durată a mandatului de patru luni:

- ✓ doamna Oana-Cristina BALACCIU;
- ✓ domnul Adrian-Nicolae BLĂJAN;
- ✓ domnul Cătălin-Andrei DASCĂL;
- ✓ domnul Victor-Florin DUMITRIU;
- ✓ domnul Dumitru Virgil ORLANDEA;
- ✓ domnul Costin-Mihai PĂUN;
- ✓ domnul Alexandru-Cristian VASILESCU.

Totodată a stabilit remunerația membrilor Consiliului de Supraveghere ca fiind calculată conform art. 8 din OUG nr. 109/2011, aprobată cu modificări și completări prin LG nr. 111/2016 și a aprobat forma contractului de mandat ce va fi încheiat cu membrii Consiliului de Supraveghere și împuternicirea persoanei care va semna în numele Companiei contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere.

• **Hotărârea nr. 4 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28 aprilie 2022**

În data de 28 aprilie 2022 Adunarea Generală Ordinară a acționarilor a aprobat:

- Situațiile financiare separate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA pentru exercițiul financiar al anului 2021;
- Situațiile financiare consolidate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica”-SA pentru exercițiul financiar al anului 2021;
- Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2021;
- Constituirea rezervelor aferente veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune în anul 2021, din surplusul realizat din rezervele din reevaluare impozabile și neimpozabile la modificarea destinației;
- Descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2021.
- **Convocarea adunării generale extraordinare a acționarilor**

Directoratul Companiei a convocat în data de 16 mai 2022 Adunarea generală extraordinară a acționarilor, având următoarea ordine de zi:

- Aprobarea completării obiectului de activitate al Companiei cu activitățile codificate conform CAEN: 3511 Producția de energie electrică și modificarea corespunzătoare a Actului Constitutiv prin adăugarea în art. 6 lit. B a următoarei formulări: „*Producție de energie electrică (exclusiv pentru consumul propriu al Companiei) - activitatea instalațiilor generatoare de energie electrică; incluzând centrale termice, nucleare, hidroelectrice, cu turbine cu gaze, diesel și energie recuperabilă – cod CAEN 3511*”.

- Aprobarea mutării sediului social al Companiei din Municipiul București, Bdul. G-ral Gheorghe Magheru nr. 33, sectorul 1 în Municipiul București, str. Olteni nr.2-4, sectorul 3, Clădirea „Platinum Center” și modificarea corespunzătoare a art.3 alin.(1) din Actul constitutiv, noua formulare fiind următoarea:

„(1) „Transelectrica” are sediul principal în România, Municipiul București, str. Olteni nr.2-4, sectorul 3, Clădirea „Platinum Center” și sediul secundar în Bdul. Hristo Botev nr. 16 – 18, sectorul 3.”

• **Proiectul Smart Grid CARMEN a devenit oficial Proiect de Interes Comun al Uniunii Europene**

Proiectul Smart Grid Carpathian Modernized Energy Network (CARMEN), dezvoltat de către Delgaz Grid SA și CNTEE Transelectrica SA în parteneriat cu operatorul de transport maghiar, MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli Rendszerirányító ZRt, a primit aprobarea finală de la Uniunea Europeană, fiind inclus pe lista a cincea a Proiectelor energetice de Interes Comun (PIC).

Proiectele de Interes Comun sunt proiecte-cheie de infrastructură energetică transfrontalieră pentru construirea unei piețe europene interne a energiei mai integrată și mai rezilientă și pentru urmărirea obiectivelor în materie de energie și climă.

Actuala Listă PIC cuprinde 98 de proiecte: 67 de proiecte în domeniul transportului și stocării energiei electrice, 20 în domeniul gazelor naturale, 6 proiecte de rețele de CO₂ și 5 proiecte de rețele electrice inteligente.

Proiectul CARMEN are o valoare de aproximativ 150 milioane euro, cererea de finanțare urmând a fi depusă în a doua jumătate a anului 2022.

Implementarea se va derula pe o perioadă de 6 ani, începând cu anul 2023 și până în 2028.

- **Numire Președinte și Comitete Consultative în cadrul Consiliului de Supraveghere**

În data de 3 mai 2022 Consiliul de Supraveghere a ales în funcția de Președinte al CS pe domnul Cătălin-Andrei DASCĂL și a desemnat membrii comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere după cum urmează:

- **Comitetul de nominalizare și remunerare:**
 - Alexandru-Cristian VASILESCU – președinte
 - Oana-Cristina BALACCIU
 - Costin-Mihai PĂUN
 - Dumitru Virgil ORLANDEA
 - Cătălin-Andrei DASCĂL

- **Comitetul de audit:**
 - Oana-Cristina BALACCIU – președinte
 - Adrian-Nicolae BLĂJAN
 - Victor-Florin DUMITRIU
 - Cătălin-Andrei DASCĂL
 - Costin-Mihai PĂUN
- **Comitetul de securitate energetică:**
 - Costin-Mihai PĂUN – președinte
 - Alexandru-Cristian VASILESCU
 - Victor-Florin DUMITRIU
 - Adrian-Nicolae BLĂJAN
 - Dumitru Virgil ORLANDEA



Alte aspecte

STRUCTURA ACȚIONARIATULUI

Structura acționariatului Companiei la data de 31.03.2022 este următoarea:

Denumire acționar	Nr. acțiuni	Pondere în total
Statul român prin SGG	43.020.309	58,7%
PAVĂL Holding	4.753.567	6,5%
Fondul de Pensii Administrat Privat NN	4.007.688	5,5%
Alți acționari - persoane juridice	16.147.255	22,3%
Alți acționari - persoane fizice	5.374.323	7,3%
Total	73.303.142	100%

COMPONENȚA DIRECTORATULUI

La data prezentului raport componența Directoratului este după cum urmează:

Gabriel ANDRONACHE	Președinte Directorat
Ștefăniță MUNTEANU	Membru Directorat
Cătălin-Constantin NADOLU	Membru Directorat
Bogdan TONCESCU	Membru Directorat
Florin-Cristian TĂTARU	Membru Directorat

TARIFE

Tariful de transport (serviciul de transport + serviciul funcțional de sistem)

În conformitate cu Metodologia de stabilire a tarifelor pentru serviciul de transport al energiei electrice aprobata prin Ordinul președintelui ANRE nr. 171/2019, cu modificările și completările ulterioare aduse prin Ordinul ANRE nr.153/2020, s-a stabilit modalitatea de determinare a veniturilor reglementate și de calcul al tarifelor reglementate pentru serviciul de transport al energiei electrice, tarife ce conțin și componenta aferentă serviciului funcțional de sistem.

Având în vedere cele menționate mai sus, în tabelul de mai jos se prezintă:

- tariful mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice, cu componenta aferentă:
 - introducerii energiei electrice în rețea (TG);
 - extragerii energiei electrice din rețea (TL),

cu aplicabilitate din data de 1 ianuarie 2022, conform Ordinului ANRE nr.124/24.11.2021.

Tarif	u.m	Tarif aplicat	Tarif aplicat	Diferența (%)
		1 ian – 31 dec 2021	1 ian – 31 mar 2022	
Tarif mediu pentru serviciul de transport al energiei electrice	lei/MWh	20,55	23,96	16,59%
Tarif de transport - componenta de introducere a energiei electrice în rețea	lei/MWh	1,30	1,49	14,62%
Tarif de transport - componenta de extragere a energiei electrice în rețea	lei/MWh	19,22	22,47	16,91%

La stabilirea tarifelor prezentate în tabelul de mai sus, au fost luate în considerare rezultatele corecțiilor anuale aferente anului 2020 (corecții ex-post), calculate în mod separat pentru activitățile reglementate de transport și servicii funcționale de sistem datorită faptului că în anul

2020 s-au aplicat Metodologii diferite de stabilire a tarifelor și implicit tarife separate pentru aceste activități.

Astfel, factorii de corecție aferenți închiderii anului 2020 care au avut un aport semnificativ la modificarea tarifelor prezentate în tabelul de mai sus, sunt detaliați după cum urmează:

➤ **Corecții aferente serviciului de transport**

- a) Corecția aferentă diferențelor de cantități de energie electrică extrasă și a prețului de achiziție a CPT. Valoarea corecției este de -30.395.017 lei.
- b) Corecția aferentă venitului obținut din aplicarea tarifului de transport al energiei electrice. Valoarea corecției este de +36.417.075 lei.

Corecția aferentă venitului obținut din tarif a fost calculată ca: diferență între venitul reglementat aprobat pentru anul 2020 ajustat cu diferența de corecție aplicată în tariful de la 1 ianuarie 2021 pentru perioada

CNP - Prognoza de toamnă 2019	CNP - Prognoza de primăvară 2021
Anul 2020	Anul 2020
3%	2,06%

1–15 ianuarie 2021 pentru reflectarea reducerii contribuției OTS la bugetul ANRE care nu a fost considerată la 1 ianuarie 2021 (la 1 ianuarie 2021 contribuția a fost calculată la nivelul de 1% începând cu data de 1 ianuarie 2021) și venitul realizat în anul 2020.

- c) Diferența între valorile procentuale aferente inflațiilor pentru anul 2020, comunicate de către Comisia Națională de Prognoză în cadrul Prognozei de toamnă 2019 vs. Prognoza de primăvară 2021. Valoarea corecției este de -9.133.135 lei.

- d) Corecția aferentă costurilor de operare și mentenanță necontrolabile. Valoarea corecției este de +3.816.197 lei.
- e) Corecția aferentă transportului de energie electrică între OTS. Valoarea corecției este de -5.177.692 lei.

➤ **Corecții aferente serviciului funcțional de sistem**

Corecțiile aferente serviciului funcțional de sistem pentru anul 2020 au fost în valoare de +14.545.122 lei și au fost efectuate în conformitate cu prevederile *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem*, aprobată prin Ordinul ANRE nr.45/2017, aplicabilă serviciului funcțional de sistem pentru anul 2020.

Tarif	u.m	Tarif aplicat 1 mar - 31 dec 2021	Tarif aplicat 1 ian – 31 dec 2022	Diferenta (%)
Serviciul de sistem	lei/MWh	10,82	9,32	-13,86%

În conformitate cu prevederile *Metodologiei de stabilire a tarifelor pentru serviciul de sistem*, aprobată prin Ordinul președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei nr. 45/2017, cu modificările și completările ulterioare, la determinarea venitului reglementat și a tarifului aferent serviciului de sistem pentru anul 2022 (prezentat în tabelul de mai sus), s-au luat în considerare următoarele:

➤ **Corecții:**

- a) Tranșa a doua a corecției determinată la aprobarea tarifului valabil de la 1 martie 2021 și recalculată cu considerarea ratelor de inflație realizate, în valoare de -56.414.653 lei;
- b) Venituri din penalități în valoare de -1.200.000 lei.

➤ **Ipoteze:**

- a) Pentru achiziția de rezervă de reglaj secundar pe sensul de creștere de putere au fost considerate cantitățile solicitate de către TEL. Totodată, prețul utilizat a fost actualizat la valoarea de 75,80 lei/hMW, în acord cu solicitarea TEL, reprezentând prețul mediu ponderat al perioadei martie – septembrie 2021;
- b) Pentru achiziția de rezervă de reglaj secundar pe sensul de reducere de putere nu au fost considerate cantitățile solicitate, având în vedere că necesarul de reglaj secundar din perioadele tarifare anterioare (valori realizate) se situează în jurul valorii de

3.900.000 hMW, iar cantitatea de rezervă de reglaj secundar pe sensul de creștere de putere a fost considerată la nivelul de 3.828.000 hMW;

- c) Pentru achiziția de rezervă terțiară rapidă pe sensul de creștere de putere au fost considerate cantitățile solicitate. Totodată, prețul utilizat a fost actualizat la valoarea de 46,96 lei/hMW, în acord cu solicitarea TEL, reprezentând prețul mediu ponderat al perioadei martie – septembrie 2021;
- d) Pentru achiziția de rezervă terțiară rapidă pe sensul de reducere de putere au fost considerate cantitățile solicitate. Totodată, prețul utilizat a fost actualizat la valoarea de 12,33 lei/hMW, în acord cu solicitarea TEL, reprezentând prețul mediu ponderat al perioadei martie – septembrie 2021;
- e) Pentru achiziția de energie electrică reactivă au fost considerate cantitățile solicitate și prețul de 199,68 lei/oră-grup, preț aprobat prin Decizia ANRE nr. 1078/29.06.2020;

LITIGII

Cele mai importante litigii cu impact asupra Companiei sunt prezentate în cele ce urmează:

Notă: Pentru ușurința citirii și înțelegerii, toate sumele de la acest capitol sunt exprimate în lei/eur

• ROMENERGY INDUSTRY

Obiectul dosarului nr. 2088/107/2016 este "Faliment - Cerere de înscriere la masa credală".

Transelectrica a depus cerere înscriere la masa credală cu suma de 16 mil lei. Creanța a fost admisă și înscrisă în Tabelul preliminar

A fost fixat termen la 16.05.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

• RAAN

Obiectul dosarului nr. **9089/101/2013/a140** este acțiune în pretenții/contestație împotriva Tabelului suplimentar de creanțe împotriva debitoarei RAAN.

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

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, s-a dispus conexarea dosarului nr. **9089/101/2013/a152** la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (**având ca obiect pretenții – cerere de plată**).

Soluția Hotărâre 163/20.06.2019: Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexate.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, care este înregistrată sub nr. 1711/54/2019 și care se va judeca la Înalta Curte de Casație și Justiție. S-au pus în discuție excepțiile tardivității și inadmisibilității. Soluția ICCJ: admite excepția tardivității cererii de revizuire. Următorul termen stabilit este în data de **02.06.2022**.

De asemenea, între RAAN și Transelectrica mai există și alte dosare aflate în diferite stadii de judecată. Acțiuni ale RAAN împotriva CNTEE Transelectrica SA derivând din contractul nr. C137/08.04.2011.

*Dosarul nr. **3694/3/2016** - Pretenții 15.698.721,88 lei. Termen de judecată la data de 08.11.2021: cauza a fost suspendată până la soluționarea definitivă a Dosarelor nr. 26024/3/2015 și nr. 28458/3/2017.*

*Dosarul nr. **24206/3/2015** - Transelectrica a solicitat instanței să constate compensarea de drept a sumei de 16.896.664 lei. A fost declarat recurs, care a fost respins ce nefondat de către ICCJ la data de 9 decembrie 2021.*

*Dosarul nr. **26024/3/2015** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei de 10.048.628,86 lei. Soluția ICCJ din data de 01.03.2022: Admite recursul declarat de RAAN și trimite cauza spre o nouă judecare la CAB.*

*Dosarul nr. **28458/3/2017** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei totale de 2.106.843 lei. Soluția ICCJ: Respinge ca nefondat recursul declarat de Companie împotriva deciziei civile nr. 825/2021 din 12 mai 2021 pronunțată de CAB. Definitivă*

*Dosarul nr. **28460/3/2017** - Obiectul dosarului: obligarea subscrisei la plata sumei totale de 12.346.063 lei. Solutia CAB 27.09.2021: Suspendă judecata apelului până la soluționarea definitivă a dosarelor nr.28458/3/2017, nr.26024/3/2015.*

• CET Govora

Dosarul nr. 2428/2/2014 - prin contestația care face obiectul cererii introductive, reclamanta CET Govora solicita anularea Deciziei Președintelui ANRE nr. 738/28.03.2014, iar prin Precizarea depusă la data de 29.10.2014 a solicitat ca, în situația admiterii contestației, să se dispună restituirea sumelor de bani reținute de către administratorul schemei de sprijin, CNTEE Transelectrica SA, în executarea deciziei de supracompensare, pentru recuperarea sumei de 53.742.755 lei.

Prin Notele de ședință înregistrate la dosar la data de 13.10.2021, respectiv din data de 04.01.2022, Reclamanta CET Govora SA solicită admiterea cererii de precizare a acțiunii depusă pentru termenul din data de 29.10.2014, indicând faptul că suma stinsă prin compensare cu creanțele reciproce dintre CET Govora SA și CNTEE Transelectrica SA este în valoare de 40.507.668,67 lei.

Transelectrica a fost introdusă în cauză, în calitate de intervenient forțat, prin Încheierea de ședință din data de 18.10.2021.

Prin cererea de intervenție accesorie în interesul CET Govora SA, Județul Valcea – Consiliul Județean Valcea

solicita admiterea actiunii formulata de catre CET Govora si anulara Deciziei Presedintelui ANRE nr. 738/28.03.2014, considerand ca aceasta este nemotivata, fiind un act nelegal. Se amână pronunțarea la **13.05.2022**.

• **MUNICIPIUL REȘIȚA**

Dosarul nr. **2494/115/2018****, înregistrat pe rolul Tribunalului Caraș Severin.

Obiectul dosarului: Prin cererea de chemare în judecată, reclamantul Municipiul Reșița solicită obligarea pârâtei Transelectrica SA la plata următoarelor sume: 2.129.765,86 lei, reprezentând chiria pentru suprafața de teren ocupată temporar din fondul forestier aferentă anului 2015; 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2016; 2.129.765,86 lei, reprezentând chirie teren aferentă anului 2018; dobândă legală penalizatoare de la scadență și până la plata efectivă.

Solutia Tribunalului CS: Suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta Transelectrica, având ca obiect pretenții, în temeiul art. 413 alin.(1) pct.1 C.pr.civ. Cu recurs cât timp durează suspendarea cursului judecării procesului, la instanța ierarhic superioară. Document: Încheiere - Suspendare 22.03.2021.

• **ANAF**

Dosarul nr. 8993/299/2018 prin care Compania a contestat executarea silită pornită în temeiul titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017, care are la bază Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017 emisă de ANAF - Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili

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

Dosarul nr. 1802/2/2018 - La termenul din data de 20.10.2020 - soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendate.

S-a anulat în parte Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017 emisă de ANAF - Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor si la data de 12.07.2017 de ANAF- Direcția Generală de

Administrare a Marilor Contribuabili, dar și Raportul de Inspecție fiscală nr.F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că:

- ✓ înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și accesoriile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.436.653 lei, obligații fiscale stabilite pentru cele 349 facturi fiscale cu regim special constatate lipsă din gestiunea reclamantei.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 27.001.727 lei, reprezentând serviciile tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspecției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,491 lei, reprezentând cheltuielile cu produse de natură promoțională li de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 46.417,1 lei, aferentă sumei de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 37.693,88 lei aferentă sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ înlătură mențiunea referitoare la obligația Sucursalei de Transport Sibiu din cadrul CNTEE Transelectrica S.A de a înregistra suma de 576.846,80 lei ca și venit impozabil, cel târziu la data de 30.06.2010, dată la care a fost acceptată înscrierea unității verificate la masa credală cu această sumă, mențiunea referitoare la caracterul de venit impozabil la calculul profitului a sumei de 576.846,80 în conformitate cu prevederile art. 19 alin. 1 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu pct. 23 lit. d din HG 44/2004 cuprinzand Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003, capitolul referitor la impozitul pe profit, respectiv capitolul VII funcțiunea conturilor din Ordinul nr. 3055 din 29 Octombrie 2009 pentru aprobarea

Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.

- ✓ Înlătură din Procesul-Verbal constatarea făcută cu privire la "determinarea taxei pe valoare adăugată deductibilă mai mică decât cea înregistrată de reclamantă, rezultând astfel o diferență în sumă de 13.141 lei" (anexa nr.15) și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă.
- ✓ Înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute de către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de ANAF– DGAMC, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de ANAF – DGAMC și prin Decizia nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de ANAF– Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor.

Se mențin celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017. Se resping, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate.

Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4.000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate, proporțional cu admiterea cererii.

Transelectrica și ANAF au declarat recurs în luna martie 2022. Termen de judecată: **10.05.2022**

• **CONAID COMPANY SRL**

Obiectul dosarului nr. **36755/3/2018** este Constatare refuz nejustificat încheiere act adițional contract racordare RET C154/2012 și pretenții în valoare de 17.216.093,43 lei, paguba suferită și 100.000 euro, contravaloare beneficiu nerealizat estimat.

Termen de judecată: **07.06.2022** – se administrează proba cu expertiză.

• **OPCOM**

Dosar nr. **22567/3/2019** - Obiectul dosarului: acțiune în pretenții pe dreptul comun.

Obligarea părții OPCOM SA la plata sumei de 4.517.460 lei, aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016, reprezentând contravaloare TVA, aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al Societății OPCOM SA, emisă în baza Contractului de împrumut nr. 7181RO/2003, angajament pentru finanțarea proiectului de investiții "Electricity Market Project".

Obligarea părții OPCOM SA la plata sumei de 1.293.778,27 lei aferenta facturilor TEL 19 T00 nr.17/28.01.2019 și TEL 19 T00 nr. 131/10.07.2019 reprezentând dobânda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului 31001/3/2017, având ca obiect acțiune în anulare hotărâre AGA Opcom (în care Transelectrica nu este parte și în care la data de 01.02.2021 s-a dispus respingerea apelurilor declarate, soluția fiind definitivă).

Soluția TMB Admite excepția prescripției. Respinge acțiunea ca fiind prescrisă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 3021/03.12.2021. Până în prezent hotărârea pronunțată în acest dosar nu a fost redactată. După redactarea și comunicarea Sentinței Civile nr. 3021/ 03.12.2021, Compania va putea declara apel împotriva acestei hotărâri.

Dosar nr. **24242/3/2021** - Tribunalul București Secția a VI-a Civilă - Obiectul dosarului: Reclamanta OPCOM solicită constatare nulitate act – aport în natură.

Termen de judecată: **26.09.2022** pentru administrare probe.

• **GRAND VOLTAGE**

Dosarul nr.**7976/3/2021**, înregistrat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Grand Voltage solicită obligarea părții CNTEE Transelectrica SA la repararea prejudiciului cauzat subscrisei în cuantum de 6.125.822,13 lei ca urmare a neexecutării culpabile a obligațiilor aferente Contractului de lucrări nr. C 111/23.05.2018 privind "Racordarea LEA 100kV Isaccea -Varna și LEA 400 kV Isaccea-Dobruja în stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II-LEA 400kV d.c. Racorduri Stația Medgidia Sud".

Termen de judecată: **09.05.2022** – lipsă raport de expertiză.

• ANRE

Dosarul nr. 4921/2/2014 prin care se solicită fie modificarea Ordinului nr.51/26.26.2014, 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 06.10.2020 a fost respinsă cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-a respins excepția inadmisibilității, ca neîntemeiată. S-a respins acțiunea, ca neîntemeiată. Cu recurs în termen de 15 zile de la comunicare. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților, prin mijlocirea grefei instanței. Hotărâre 362/2020.

La termenul din 11.01.2021 se admite cererea de completare dispozitiv. Se dispune completarea dispozitivului sentinței civile nr. 362/06.10.2020 cu soluția dată asupra cererii de intervenție accesorie, în sensul că: se admite cererea de intervenție accesorie, formulată de intervenienta ALRO SA în sprijinul părâtei ANRE. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București.

Transelectrica a declarat recurs ce va fi judecat în data de 11.05.2022. Litigiul nu a afectat relația cu ANRE.

• CURTEA DE CONTURI

Obiectul dosarului cu nr.1658/2/2014 este "anulare acte de control" – Încheiere nr.7/20.02.2014 emisă de Curtea de Conturi

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

Obligă părâtă să plătească reclamantei suma de 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorarii de experti taxă judiciară de timbru). Cu drept de recurs în 15 zile de la comunicare. Document: Hotărâre 2771/13.06.2018. Transelectrica a declarat recurs la data de 14.06.2019.

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

Contestație împotriva Deciziei CCR nr. 8/27.06.2017

Ca urmare a unui control desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. Compania a formulat un număr de 8 contestații împotriva măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitând anularea acestora, precum și a Încheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrată la registratura Societății sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017. Contestațiile sunt pe rolul Curții de Apel București (2 dosare: dosar nr.6576/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctele 7.1, 7.2. și 8, precum și a măsurii dispuse la punctul II.10, termen 20.01.2021, soluție: se resping excepțiile inadmisibilității, invocate prin întâmpinare, se respinge cererea, ca neîntemeiată și dosar nr.6581/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 6 precum și a măsurii dispuse la punctul II.9, cu termen de judecată la 13.05.2022) și pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție (dosarul nr.6578/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 9 precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, termen de judecată la 08.06.2022).

Cinci dosare au fost soluționate definitiv, prin respingerea cererii în anulare de către Curtea de Apel București și respingerea recursurilor de către Înalta Curte de Casație și Justiție (dosarul nr.6574/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.2 precum și a măsurii dispuse la punctul II.8, dosarul nr.6577/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 13 precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, devenit dosar nr.1614/1/2020, dosarul nr.6580/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 10 precum și a măsurii dispuse la punctul II.12, dosarul nr.6582/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 11 precum și a măsurii dispuse la punctul I.5 și dosarul nr.6583/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.1 precum și a măsurii dispuse la punctul II.7 și II.8).

Totodată, Compania este implicată și în litigii cu foști membri ai Directoratului și Consiliului de Supraveghere, iar pentru aceste litigii Compania a actualizat provizioanele reprezentând contravaloarea OAVT-urilor (opțiuni pentru acțiuni virtuale), dar și în procese care au ca obiect pretenții ajustare preț contract conform OUG nr.114/2018.



Anexe

ANEXA 1: Situația separată a poziției financiare

[mil RON]	T1 2022	2021	Δ	Δ (%)
	1	2	3=1-2	4=1/2
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizări corporale	3.822	3.815	8	-
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri	28	30	(2)	(7%)
Imobilizări necorporale	7	7	-	1%
Imobilizări financiare	82	82	-	-
Total active imobilizate	3.939	3.933	6	-
Active circulante				
Stocuri	42	40	2	4%
Creanțe	3.443	2.996	448	15%
Numerar și echivalente	90	252	(162)	(64%)
Impozit pe profit de recuperat	18	21	(3)	(15%)
Total active circulante	3.593	3.309	284	9%
Total active	7.532	7.242	290	4%
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII				
Capitaluri proprii				
Capital social, din care	733	733	-	-
Capital social subscris	733	733	-	-
Primă de emisiune	50	50	-	-
Rezerve legale	138	138	-	-
Rezerve din reevaluare	753	769	(17)	(2%)
Alte rezerve	34	31	3	11%
Rezultat reportat	1.659	1.634	25	2%
Total capitaluri proprii	3.366	3.355	11	0%
Datorii pe termen lung				
Venituri în avans pe termen lung	447	443	4	1%
Împrumuturi pe termen lung	73	79	(6)	(8%)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri pe termen lung	21	23	(2)	(9%)
Datorii privind impozitele amânate	117	117	(1)	(1%)
Obligații privind beneficiile angajaților	60	60	-	-
Total datorii pe termen lung	718	723	(5)	(1%)
Datorii curente				
Datorii comerciale și alte datorii	3.142	3.034	108	4%
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire	8	8	-	1%
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	11	14	(3)	(23%)
Împrumuturi pe termen scurt	216	25	191	767%
Provizioane	39	52	(13)	(25%)
Venituri în avans pe termen scurt	32	32	-	1%
Total datorii curente	3.447	3.164	283	9%
Total datorii	4.166	3.887	278	7%
Total capitaluri proprii și datorii	7.532	7.242	290	4%

ANEXA 2: Contul separat de profit și pierdere - neauditat

[mil RON]										
Indicator	T1 2022	T1 2021	2021	2020	Bugetat T1 2022	Realizat T1 2022 vs 2021	Realizat T1 2022 vs 2021 (%)	Realizat vs Bugetat T1 2022	Realizat vs Bugetat T1 2022 (%)	
0	1	2	3	4	5	6=1-2	7=1/2	8=1-5	9=1/5	
Venituri din exploatare										
Venituri din serviciile de transport	419	323	1252	1035	406	96	9%	13	3%	
Venituri din serviciile de sistem	134	173	624	795	148	(39)	(5%)	(14)	(9%)	
Venituri din piața de echilibrare	665	220	1823	495	409	445	90%	256	63%	
Alte venituri	13	10	57	42	9	2	6%	3	33%	
Total venituri din exploatare	1.231	726	3.756	2.367	972	504	21%	258	27%	
Cheltuieli din exploatare										
Cheltuieli privind operarea sistemului	274	109	576	310	222	165	53%	51	23%	
Cheltuieli cu piața de echilibrare	657	212	1810	495	409	445	90%	248	61%	
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologic	121	143	610	566	142	(22)	(4%)	(20)	(14%)	
Amortizare	63	64	274	268	68	(1)	(0%)	(5)	(7%)	
Cheltuieli cu personalul	61	49	244	273	67	12	4%	(7)	(10%)	
Reparații și mentenanță	18	15	97	98	24	3	3%	(6)	(23%)	
Materiale și consumabile	3	2	10	8	3	1	14%	(1)	(25%)	
Alte cheltuieli din exploatare	21	37	123	170	39	(15)	(9%)	(17)	(45%)	
Total cheltuieli din exploatare	1.218	631	3.745	2.188	974	587	27%	244	25%	
Profit din exploatare	13	96	11	180	(2)	(83)	(46%)	15	n/a	
Venituri financiare	2	2	6	10	2	(0)	(1%)	(0)	(11%)	
Cheltuieli financiare	4	3	15	15	2	1	4%	1	60%	
Rezultat financiar net	(2)	(1)	(9)	(5)	(0)	(1)	(14%)	(2)	n/a	
Profit înainte de impozitul pe profit	11	94	2	175	(3)	(84)	(48%)	13	n/a	
Impozit pe profit	3	12	1	30	0	(10)	(33%)	2	n/a	
Profitul exercițiului	8	82	0,45	145	(3)	(74)	(51%)	11	n/a	

ANEXA 3: Situația separată a fluxurilor de trezorerie – neauditat

[Mii RON]	T1 2022	T1 2021	Δ
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare			
Profitul/pierderele perioadei	8,03	81,97	(73,9)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2,53	12,45	(9,9)
Cheltuieli cu amortizarea	62,65	63,96	(1,3)
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	0,48	0,41	0,1
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(0,28)	(0,81)	0,5
Pierderi din creanțe și debitori diverși	0,00	0,04	(0,0)
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	0,07	(0,24)	0,3
Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	0,30	0,68	(0,4)
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	0,05	0,03	0,0
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	0,00	0,30	(0,3)
Cheltuieli/ Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(12,76)	(15,90)	3,1
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	1,40	1,87	(0,5)
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	62,47	144,76	(82,3)
Modificări în:			
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	(704,98)	(57,72)	(647,3)
Clienți - echilibrare	259,31	(3,79)	263,1
Clienți - cogenerare	(2,54)	3,33	(5,9)
Stocuri	(1,67)	1,24	(2,9)
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	453,02	(78,90)	531,9
Datorii - echilibrare	(325,35)	(26,04)	(299,3)
Datorii - cogenerare	4,04	(10,50)	14,5
Datorii plătite conform Decizie impunere ANAF	0,00	(2,14)	2,1
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri	0,00	(2,19)	2,2
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(3,34)	(5,08)	1,7
Venituri în avans	7,55	7,05	0,5
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	(251,48)	(29,99)	(221,5)
Dobânzi plătite	(1,60)	(1,04)	(0,6)
Impozit pe profit plătit	0,00	(2,51)	2,5
Numerar net generat din activitatea de exploatare	(253,08)	(33,55)	(219,5)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții			
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(91,30)	(111,92)	20,6
Dobânzi încasate	0,25	0,76	(0,5)
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(91,05)	(111,16)	20,1
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare			
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(5,96)	(5,87)	(0,1)
Utilizare linie de credit cogenerare	45,57	0,00	45,6
Utilizare linie de credit capital de lucru	145,11	0,00	145,1
Plăți leasing clădire	(2,65)	(2,61)	(0,0)
Dividende plătite	(0,04)	(0,01)	(0,0)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	182,04	(8,48)	190,5
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(162,10)	(153,19)	(8,9)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	252,23	554,00	(301,8)
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	90,13	400,82	(310,7)

ANEXA 4: Indicatorii economico-financiari aferenți perioadei de raportare

Indicatori	Formula de calcul	T1 2022	2021
Indicatorul lichidității curente (x)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	1,04	1,05
Indicatorii gradului de îndatorare (x):			
(1) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital propriu}}$	8,6%	3,1%
(2) Indicatorul gradului de îndatorare	$\frac{\text{Capital împrumutat} \times 100}{\text{Capital angajat}}$	7,9%	3,0%
Viteza de rotație clienți (zile)	$\frac{\text{Sold mediu clienți}^* \times \text{nr.zile}}{\text{Cifra de afaceri}}$	143,24	122,21
Viteza de rotație active imobilizate (x)	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0,31	0,94

*S-au luat în considerare la calcularea soldului mediu clienți care au aport în cifra de afaceri (energie, echilibrare, alți clienți, clienți facturi de întocmit). Valorile corespunzătoare clienților incerti, schema de cogenerare și supracompensarea nu au fost incluse în soldul mediu.

ANEXA 5: Acte constitutive modificate în anul T1 2022

La momentul elaborării prezentului raport nu există acte constitutive modificate în anul 2022.

ANEXA 6: Acte de numire/revocare emise în ianuarie-martie 2022

Directorat

- În ședința din data 23.03.2022 membrii Consiliului de Supraveghere au decis cu unanimitate de voturi prelungirea cu o durată de două luni, începând cu data de 25 aprilie 2022 și până la data de 24 iunie 2022 a mandatelor de membri provizorii ai Directoratului pentru: Gabriel ANDRONACHE, Ștefăniță MUNTEANU, Cătălin-Constantin NADOLU, și Florin-Cristian TĂTARU.
De asemenea, în temeiul art.64² alin(1) din OUG nr.109/2022 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare, au numit în calitate de membru provizoriu al Directoratului pe domnul Bogdan TONCESCU pentru un mandat de două luni, începând cu data de 25 aprilie 2022 și până la data de 24 iunie 2022.

Consiliul de Supraveghere

- Conform Hotărâre AGOA nr.3/18.04.2022 s-a decis numirea, începând cu data de 22 aprilie 2022 și până la data de 21 august 2022, a următorilor membri ai Consiliului de Supraveghere al Companiei: Oana-Cristina BALACCIU; Adrian-Nicolae BLĂJAN; Cătălin-Andrei DASCĂL; Victor-Florin DUMITRIU; Dumitru Virgil ORLANDEA; Costin-Mihai PĂUN; Alexandru-Cristian VASILESCU, cu o durată a mandatului de patru luni:

ANEXA 7 RAPORT (conform HAGEA nr. 4/29.04.2015) privind contractele semnate în trimestrul I 2022 pentru achiziția de bunuri, servicii și lucrări, a căror valoare este mai mare de 500.000 Euro/achiziție (pentru achizițiile de bunuri și lucrări) și respectiv de 100.000 Euro/achiziție (pentru servicii)

Nr. Crt.	Număr Contract	Obiectul Contractului	Durată luni	Valoarea		Tip Contract	Temeiul Legal	Procedura de Achiziție
				Mii Lei	Mii Euro			
0	1	2	3	4	5	6	7	8
1	C 588/2022	Contract de credit bancar revolving pentru finanțarea capitalului de lucru al CNTEE transelectrica SA	12	4.017,03	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Procedură proprie
2	C 624/2022	Linie de credit bancar revolving	12	3.710	-	Furnizare	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Procedură proprie
3	C 518/2022	Servicii de transport aerian intern și internațional de pasageri (acord cadru)	24	2.533	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
4	SB 27/2022	Servicii specializate de pază, monitorizare, intervenție și intervenție în situații deosebite la obiectivele UTT Sibiu	4	829,7	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Procedură proprie
5	SB 28/2022	Servicii de curățenie și igienizare în sediile și stațiile UTT Sibiu	24	820,9	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
6	BA 5/2022	Servicii de curățenie la obiectivele UTT Bacău și DET	24	718,4	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă
7	TM 25/2022	Servicii de curățenie la sediile UTT Timișoara - LOT 1 județul Timiș	24	502,5	-	Servicii	Legea 99/2016 + HG 394/2016	Licitație deschisă

Anexa 6 – Glosar de termeni

„ANRE”	Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei Electrice
„BAR”	Baza reglementată a activelor
„BVB”	Bursa de Valori București. operatorul pieței reglementate pe care sunt tranzacționate Acțiunile
„CEE”	Comunitatea Economică Europeană
„Companie”. „CNTEE”. „TEL”	Compania Națională de Transport al Energiei Electrice Transelectrica SA
„CPT”	Consum Propriu Tehnologic
„CS”	Consiliul de Supraveghere
„DEN”	Dispecerul Energetic Național
„EBIT”	Profit operațional înainte de dobânzi și impozit pe profit
„EBITDA”	Profit operațional înainte de dobânzi, impozit pe profit și amortizare
„EBT”	Profit operațional înainte de impozitul pe profit
„ENTSOE”	Rețeaua Europeană a Operatorilor de Transport și de Sistem pentru Energie Electrică
„HG”	Hotărâre a Guvernului
„IFRS”	Standardele Internaționale de Raportare Financiară
„LEA”	Linii electrice aeriene
„Leu” sau „Lei” sau „RON”	Moneda oficială a României
„MFP”	Ministerul Finanțelor Publice
„MO”	Monitorul Oficial al României
„OG”	Ordonanță a Guvernului
„OPCOM”	Operatorul Pieței de Energie Electrică din România OPCOM SA
„OUG”	Ordonanță de Urgență a Guvernului
„PZU”	Piața pentru Ziua Următoare
„RET”	Rețeaua Electrică de Transport. rețea electrică de interes național și strategic cu tensiunea de linie nominală mai mare de 110 kV
„SEN”	Sistemul Electroenergetic Național
„RS”	Reglaj secundar
„RTL”	Reglaj terțiar lent
„SMART”	Societatea Comercială pentru Servicii de Mentenanță a Rețelei Electrice de Transport SMART SA
„SSF”	Serviciul de sistem funcțional
„SST”	Serviciul de sistem tehnologic
„TEL”	Indicator bursier pentru Transelectrica
„TSR”	Randament total pentru acționari
„UE”	Uniunea Europeană
„u.m.”	Unitate de măsură
„USD” sau „dolari US”	Dolarul american. moneda oficială a Statelor Unite ale Americii
„WACC”	Costul Mediu Ponderat al Capitalului





CNTEE Transelectrica SA
Societate administrată în sistem dualist

Situații Financiare Interimare Separate Simplificate
la data și pentru perioada de trei luni încheiată la
31 martie 2022

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

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată simplificată a poziției financiare la 31 martie 2022

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

	Nota	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Active			
Active imobilizate			
Imobilizări corporale		3.822.375.798	3.814.698.495
Imobilizări af. drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri		27.832.838	29.820.897
Imobilizări necorporale		7.181.761	7.105.259
Imobilizări financiare		81.742.973	81.742.973
Total active imobilizate	4	3.939.133.370	3.933.367.624
Active circulante			
Stocuri		41.610.381	39.939.697
Creanțe comerciale și alte creanțe	5	3.443.212.940	2.995.581.608
Impozit pe profit de recuperat		17.957.102	21.213.984
Alte active financiare		-	-
Numerar și echivalente de numerar	6	90.127.224	252.225.142
Total active circulante		3.592.907.647	3.308.960.431
Total active		7.532.041.017	7.242.328.055
Capitaluri proprii și datorii			
Capitaluri proprii			
Capital social, din care:		733.031.420	733.031.420
- Capital social subscris		733.031.420	733.031.420
Prima de emisiune		49.842.552	49.842.552
Rezerve legale		137.926.619	137.926.619
Rezerve din reevaluare		752.577.272	769.348.928
Alte rezerve		34.425.337	31.145.250
Rezultat reportat		1.658.610.740	1.633.807.204
Total capitaluri proprii	7	3.366.413.940	3.355.101.973
Datorii pe termen lung			
Venituri în avans pe termen lung	8	447.451.720	443.434.048
Împrumuturi	9	73.476.740	79.455.068
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen lung	10	20.803.932	22.751.934
Datorii privind impozitele amânate	10	116.615.548	117.343.340
Obligații privind beneficiile angajaților		59.960.381	59.960.381
Total datorii pe termen lung		718.308.321	722.944.771
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	10	3.141.613.832	3.033.542.108
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădire – termen scurt	10	8.321.573	8.273.431
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	11	10.983.864	14.323.661
Împrumuturi	9	215.616.670	24.871.963
Provizioane	10	38.945.673	51.688.960
Venituri în avans pe termen scurt	8	31.837.144	31.581.188
Impozit pe profit de plată		-	-
Total datorii curente		3.447.318.756	3.164.281.311
Total datorii		4.165.627.077	3.887.226.082
Total capitaluri proprii și datorii		7.532.041.017	7.242.328.055

Notele atașate 1-21 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Contul separat de profit și pierdere pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022

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

	Nota	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021
Venituri			
Venituri din serviciul de transport		418.792.129	322.600.764
Venituri din servicii de sistem		134.061.493	173.209.505
Venituri din piața de echilibrare		665.038.635	220.223.106
Alte venituri		12.611.174	10.281.649
Total venituri	13	1.230.503.431	726.315.024
Cheltuieli din exploatare			
Cheltuieli pentru operarea sistemului	14	(273.543.429)	(108.746.319)
Cheltuieli cu piața de echilibrare	14	(657.086.973)	(212.154.838)
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	14	(121.301.215)	(143.061.438)
Amortizare		(62.648.873)	(63.962.431)
Cheltuieli cu personalul	15	(60.861.169)	(48.981.102)
Reparații și mentenanță		(18.347.902)	(15.372.382)
Materiale și consumabile		(2.588.813)	(1.528.814)
Alte cheltuieli din exploatare	16	(21.471.152)	(36.712.391)
Total cheltuieli din exploatare		(1.217.849.526)	(630.519.715)
Profit din exploatare		12.653.905	95.795.309
Venituri financiare		1.683.662	1.818.872
Cheltuieli financiare		(3.776.596)	(3.200.232)
Rezultat financiar net	17	(2.092.934)	(1.381.360)
Profit înainte de impozitul pe profit		10.560.971	94.413.949
Impozit pe profit	12	(2.529.091)	(12.448.023)
Profitul exercițiului		8.031.880	81.965.926

Situațiile financiare interimare separate simplificate prezentate au fost semnate de către conducerea Companiei la data de 06 mai 2022.

DIRECTORAT,**Președinte****Gabriel
ANDRONACHE****Membru****Florin-Cristian
TĂTARU****Membru****Ștefăniță
MUNTEANU****Membru****Cătălin-Constantin
NADOLU****Membru****Bogdan
TONCESCU**

**Director Unitatea Economică-Financiară și
Administrativă**

Ana-Iuliana DINU**Manager Departament Contabilitate****Georgiana-Beatrița ȘTEFAN**

Notele atașate 1-21 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a modificărilor capitalurilor proprii la data de 31 martie 2022

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	733.031.420	49.842.552	137.832.724	841.699.025	17.441.687	1.615.652.289	3.395.499.697
Rezultatul global al perioadei							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	449.891	449.891
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	9.222.556	9.222.556
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	-	-	-	-
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(72.350.097)	-	72.350.097	-
Total alte elemente ale rezultatului global al perioadei	-	-	-	(72.350.097)	-	81.572.653	9.222.556
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(72.350.097)	-	82.022.544	9.672.447
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	93.895	-	-	(93.895)	-
Alte elemente – diminuarea rezervei în vederea majorării capitalului	-	-	-	-	(599.411)	-	(599.411)
Total alte elemente	-	-	93.895	-	(599.411)	(93.895)	(599.411)
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	14.302.974	-	14.302.974
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	(63.773.734)	(63.773.734)
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	14.302.974	(63.773.734)	(49.470.760)
Sold la 31 decembrie 2021	733.031.420	49.842.552	137.926.619	769.348.928	31.145.250	1.633.807.204	3.355.101.973
Sold la 1 ianuarie 2022	733.031.420	49.842.552	137.926.619	769.348.928	31.145.250	1.633.807.204	3.355.101.973
Rezultat global al perioadei							
Profitul exercițiului	-	-	-	-	-	8.031.880	8.031.880
Alte elemente ale rezultatului global, din care:							
Recunoaștere pierdere/profit actuarial aferent planului de beneficii determinat	-	-	-	-	-	-	-
Surplus din reevaluarea imobilizărilor corp.	-	-	-	-	-	-	-
Datorie privind imp. amânat af. rez. din reev.	-	-	-	-	-	-	-
Transferul rezervelor din reevaluare în rezultatul reportat	-	-	-	(16.771.656)	-	16.771.656	-
Total alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(16.771.656)	-	16.771.656	-
Total rezultat global al perioadei	-	-	-	(16.771.656)	-	24.803.536	8.031.880
Alte elemente							
Majorarea rezervei legale	-	-	-	-	-	-	-
Alte elemente	-	-	-	-	-	-	-
Total alte modificări	-	-	-	-	-	-	-
Contribuții de la și distribuiri către acționari							
Derecunoașterea imobilizărilor de natura patrimoniului public	-	-	-	-	-	-	-
Subvenții aferente imobilizărilor aparținând domeniului public al statului	-	-	-	-	3.280.087	-	3.280.087
Distribuirea dividendelor	-	-	-	-	-	-	-
Total contribuții de la și distribuiri către acționari	-	-	-	-	3.280.087	-	3.280.087
Sold la 31 martie 2022	733.031.420	49.842.552	137.926.619	752.577.272	34.425.337	1.658.610.740	3.366.413.940

Notele atașate I-21 constituie parte integrantă a acestor situații financiare interimare separate simplificate.

CNTEE Transelectrica SA

Situția separată a fluxurilor de trezorerie la data de 31 martie 2022

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

	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2022	Perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2021
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profitul perioadei	8.031.880	81.965.926
Ajustări pentru:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit	2.529.091	12.448.023
Cheltuieli cu amortizarea	62.648.873	63.962.432
Cheltuieli cu ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale	476.827	406.059
Reversarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor comerciale	(278.653)	
Pierderi din creanțe și debitori diverși	-	35.619
Cheltuieli/Venituri nete cu ajustările pentru deprecierea debitorilor diverși	71.276	(238.547)
Venituri/Cheltuieli nete cu ajustările pentru deprecierea stocurilor	302.578	683.579
Profit/Pierdere netă din vânzarea de imobilizări corporale	48.652	29.020
Cheltuieli nete cu ajustările de valoare privind imobilizările corporale	-	299.462
Cheltuieli/Venituri nete privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(12.759.397)	(15.895.932)
Cheltuieli cu dobânzile, veniturile din dobânzi și venituri nerealizate din diferențe de curs valutar	1.398.383	1.873.074
Fluxuri de trezorerie înainte de modificările capitalului circulant	62.469.510	144.762.975
Modificări în:		
Clienți și conturi asimilate - energie și alte activități	(704.975.290)	(57.723.267)
Clienți - echilibrare	259.312.700	(3.789.013)
Clienți - cogenerare	(2.543.366)	3.332.191
Stocuri	(1.670.684)	1.240.773
Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități	453.024.094	(78.904.284)
Datorii - echilibrare	(325.348.133)	(26.043.625)
Datorii - cogenerare	4.035.411	(10.495.575)
Datorii plătite conform Decizie impunere ANAF	-	(2.140.264)
Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri	-	(2.191.410)
Alte impozite și obligații pentru asigurări sociale	(3.339.797)	(5.080.790)
Venituri în avans	7.553.715	7.045.184
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare	(251.481.840)	(29.987.105)
Dobânzi plătite	(1.602.432)	
Impozit pe profit plătit	-	(2.514.707)
Numerar net generat din activitatea de exploatare	(253.084.272)	(33.545.422)
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investiții		
Achiziții de imobilizări corporale și necorporale	(91.300.356)	(111.923.421)
Dobânzi încasate	247.330	764.758
Alte active financiare	-	-
Numerar net utilizat în activitatea de investiții	(91.053.026)	(111.158.663)
Fluxuri de trezorerie utilizate în activitatea de finanțare		
Rambursări ale împrumuturilor pe termen lung	(5.955.926)	(5.867.454)
Utilizare linie de credit cogenerare	45.568.018	-
Utilizare linie de credit capital de lucru	145.113.602	-
Plăți leasing clădire	(2.648.636)	(2.608.795)
Dividende plătite	(37.678)	(6.621)
Numerar net utilizat în activitatea de finanțare	182.039.380	(8.482.870)
Creșterea/(diminuarea) netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(162.097.918)	(153.186.955)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	252.225.142	554.003.528
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	90.127.224	400.816.573

Notă: La data de 31.03.2022 a fost reclasificată variația datoriei cu Leasing clădire de la poziția "Alte împrumuturi și datorii asimilate - Leasing clădiri" la poziția "Datorii comerciale și alte datorii - energie și alte activități"

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

1. Informații generale

Principala activitate a CNTEE Transelectrica SA („Compania”) constă în: prestarea serviciului de transport al energiei electrice și al serviciului de sistem, operator al pieței de echilibrare, administrator al schemei de sprijin de tip bonus, alte activități conexe. Aceste activități se desfășoară în conformitate cu prevederile licenței de funcționare nr. 161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia ANRE nr. 758/21.04.2021, a Condițiilor generale asociate licenței aprobate prin Ordinul ANRE nr. 104/2014, cu modificările și completările ulterioare și a certificării finale a Companiei ca operator de transport și sistem al Sistemului Electroenergetic Național conform modelului de separare a proprietății („ownership unbundling”) prin Ordinul ANRE nr. 164/07.12.2015.

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

Situațiile financiare interimare separate întocmite la data de 31 martie 2022 nu sunt auditate.

2. Bazele întocmirii

a) Declarația de conformitate

Aceste situații financiare interimare separate simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportarea financiară interimară*. Acestea nu includ toate informațiile necesare pentru un set complet de situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („SIRF”). Cu toate acestea, anumite note explicative sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și performanța Companiei de la ultimele situații financiare anuale separate la data și pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

b) Raționamente profesionale și estimări

Raționamentele semnificative utilizate de către conducere pentru aplicarea politicilor contabile ale Companiei și principalele surse de incertitudine referitoare la estimări au fost aceleași cu cele aplicate situațiilor financiare separate întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

3. Politici contabile semnificative

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare separate simplificate sunt aceleași cu cele aplicate în situațiile financiare separate ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

4. Imobilizări corporale, necorporale și financiare

a) Imobilizări corporale

Creșterea valorii totale a imobilizărilor corporale la data de 31 martie 2022 față de 31 decembrie 2021 a fost determinată de creșterea valorii imobilizărilor corporale în curs concomitent cu înregistrarea amortizării imobilizărilor corporale.

Astfel, creșterea **valorii imobilizărilor corporale în curs** în primul trimestru al anului 2022 a fost determinată, în principal, de realizarea lucrărilor de investiții în stațiile și liniile electrice de înaltă tensiune, astfel:

- LEA 400 kV d.c. Gutinaș – Smârdan – 18.915.585;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut – 10.236.987;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz – 7.385.857;
- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlp și racord în Gura Ialomiței – 6.996.033;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcälaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) – Reșița – 5.489.923;
- Modernizare electroalimentare la sediile UNO-DEN – 3.657.572;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobrudja în Stația 400 kV Medgidia Sud – 2.658.939;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 - 2.592.379;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava - 2.527.758;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Ungheni - 2.469.986;
- Retehnologizare Stația 220/110/20 kV Baru Mare - 2.223.790.

În trimestrul I 2022, cele mai mari **transferuri din imobilizări corporale în curs la imobilizări corporale**, în sumă de 23.744.124, sunt reprezentate în principal de punerea în funcțiune a obiectivelor de investiții, din care enumerăm pe cele mai semnificative:

- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest - 8.336.456;
- Modernizarea stațiilor 110 kV Bacău Sud și Roman Nord aferente axului 400 kV Moldova - 6.904.234;
- Modernizare în vederea diminuării efectelor galopării pe LEA 400 kV din zona Bărăgan - Fetești. Diminuarea efectelor galopării pe LEA 400 kV București Sud - Gura Ialomiței și LEA 400 kV Cernavodă - Gura Ialomiței (circuitul 2) - 3.745.749;
- Relocarea rețelelor de înaltă tensiune LEA 220 kV d.c. Lotru - Sibiu Sud, Lot 1 km 0+000 - km 13+170 - 3.280.087;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Turnu Severin Est - 762.311;
- DRONE - 9 buc - 166.182;
- Dotare cu echipamente necesare centrelor de date TEL - Unități de climatizare profesională și de dehumidificare a aerului de nivel industrial - 117.000;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) - 96.079;
- Colectarea apelor pluviale care trec prin separatoarele de ulei din Stația 220/110/20 kV Pitești Sud - 64.064;
- Aparatură topografică și tehnică de calcul (hardware și software) - 61.500.

Soldul **imobilizărilor corporale în curs de execuție** la 31 martie 2022, în sumă de 931.474.051 lei, este reprezentat de proiectele în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- LEA 400 kV d.c. Cernavodă - Stâlp și racord în Gura Ialomiței - 301.585.169;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - LEA 400kV s.c. Porțile de Fier - (Anina) - Reșița - 98.168.953;
- Racordarea LEA 400 kV Isaccea - Varna și a LEA Isaccea - Dobruja în Stația 400 kV Medgidia Sud - 59.372.757;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Hășdat - 53.711.895;
- 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;
- Montare AT2 400 MVA, 400/231/22 kV precum și a celulelor aferente în Stația Iernut și modernizarea sistemului de comandă control al Stației 400/220/110/6 kV Iernut - 23.788.599;
- Modernizare Stația 400 (220)/110/20 kV Munteni - 31.664.205;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Răureni - 25.483.974;
- Retehnologizare Stația 220/110 kV Iaz - 23.507.778;
- Modernizare Stația 220/110 kV Dumbrava - 21.157.332;
- LEA 400 kV d.c. Gutinaș - Smârdan - 18.915.585;
- Modernizare Stația 220/110/20 kV Arefu - 17.914.157;
- Extinderea Stației 400 kV Gura Ialomiței cu două celule: LEA 400 kV Cernavodă 2 și 3 - 15.403.061;
- Retehnologizare Stația 400/110/20 kV Smârdan - 14.480.893;
- Celule mobile de 110 kV, 220 kV și 400 kV - 14.296.873;
- Retehnologizare Stația 110 kV Medgidia Sud - 13.737.773;
- Extinderea Stației 400 kV Cernavodă - Etapa I+II, Înlocuirea a 2 bobine de compensare, Racordare linii noi - 12.174.582;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad - Etapa I - Stația 400/220/110 kV Reșița - 10.930.368;
- Retehnologizarea Stației 220/110/20 kV Ungheni - 9.537.607;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Resita - Timișoara - Săcălaz - 8.900.950;

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

- Retehnologizare Stația 220/110/20kV Bară Mare – 8.702.923;
- Modernizare electroalimentare la sediile UNO-DEN – 8.196.639;
- Modernizare Stația 220/110/20kV Vetiș - echipament primar – 6.644.714;
- LEA 400 kV Gădălin - Suceava, inclusiv interconectarea la SEN – 6.043.182;
- HVDC Link 400 kV (Cablu submarin România - Turcia) – 5.853.759;
- Înlocuire AT și Trafo în Stațiile electrice - Etapa 2, faza 2 - LOT 1 - LOT 2 – 5.533.661;
- Sistem integrat de securitate la stații electrice, etapa IV – 4.816.604;
- Consolidare servere și rețea stocare date (cloud privat) - 4.569.238;
- Modernizarea instalațiilor de 110 kV și 400 (220 kV) din Stația Focșani Vest – 4.506.969;
- LEA 400 kV Suceava - Bălți, pentru porțiunea de proiect de pe teritoriul României - 4.439.120;
- Achiziția și montajul a 21 sisteme de monitorizare pentru unitățile de transformare din stațiile CNTEE Transelectrica SA – 3.814.648;
- Trecerea la tensiunea de 400 kV a axului Porțile de Fier - Reșița - Timișoara - Săcălaz - Arad, etapa II, LEA 400 kV d.c. Reșița - Timișoara – Săcălaz – 3.374.984;
- Extindere cu noi funcționalități a sistemului de control și evidență informatizată a accesului în obiectivele CNTEE Transelectrica SA – 3.200.918.

b) Imobilizări necorporale

Soldul **imobilizărilor necorporale în curs de execuție** la 31 martie 2022, în sumă de 5.726.825 lei, este reprezentat de proiectele aflate în derulare, cele mai semnificative fiind enumerate mai jos:

- Implementarea unui sistem de Arhivare Electronică și Document Management în cadrul CNTEE Transelectrica SA – 5.474.290;
- Licența GE - Modul soft de realizare a calculelor de capacitate pe baza de fluxuri de energie – 247.400.

c) Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie în sumă de 81.742.973 la 31 martie 2022 și de 81.742.973 la 31 decembrie 2021.

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

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

Contractul nr. C232 intrat în vigoare cu 01.10.2020, valabil pe o perioadă de 5 ani, are valoarea de 9.000.000 euro (fără TVA).

La data de 31 martie 2022, valoarea contabilă a dreptului de utilizare a spațiilor închiriate de Companie în clădirea de birouri Platinum este în suma de 27.832.838 lei.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

5. Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, creanțele comerciale și alte creanțe se prezintă, după cum urmează:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Creanțe comerciale	2.264.045.437	2.194.153.312
Alte creanțe	195.214.622	189.968.790
Avansuri către furnizori	928.783.779	701.351.443
TVA de recuperat	267.462.192	122.134.375
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale incerte	(145.306.120)	(145.107.946)
Ajustări pentru deprecierea altor creanțe incerte	(66.986.970)	(66.918.366)
Total creanțe comerciale și alte creanțe	3.443.212.940	2.995.581.608

Structura creanțelor comerciale este următoarea:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Clienți pe piața de energie electrică, din care:	2.261.904.519	2.182.908.347
- clienți - activitate operațională	1.744.144.380	1.408.378.875
- clienți - piața de echilibrare	307.414.144	566.726.844
- clienți - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	210.345.995	207.802.628
Clienți din alte activități	2.140.918	11.244.965
Total creanțe comerciale	2.264.045.437	2.194.153.312

• CNTEE Transelectrica SA își desfășoară activitatea operațională în baza Licenței de funcționare nr. 161/2000 emisă de ANRE, actualizată prin Decizia Președintelui ANRE nr. 758/ 21.04.2021, pentru prestarea serviciului de transport al energiei electrice, pentru prestarea serviciului de sistem și pentru administrarea pieței de echilibrare.

La data de 31 martie 2022, clienții în sold din activitatea operațională înregistrează o creștere față de 31 decembrie 2021 determinată în principal de creșterea volumului rezultat din cuplarea piețelor, în trimestrul I al anului 2022 față de trimestrul IV al anului 2021, acest fapt generând creșterea creanțelor aflate în sold la data de 31 martie 2022 față de 31 decembrie 2021.

Scăderea volumului tranzacțiilor din piața de echilibrare în trimestrul I al anului 2022, față de trimestrul IV a determinat și scăderea soldului clienților din contractele încheiate pentru acest tip de activitate.

Principalii clienți în totalul creanțelor comerciale sunt reprezentați de: OPCOM, MAVIR, Ciga Energy SA, Electrica Furnizare SA, Cînta Energy SA, RAAN, Enel Energie SA, E.ON Energie Romania SA, IBEX, Tinmar Energy. Ponderea acestora este de 74,55% în total creanțe comerciale.

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

La data de 31 martie 2022, Compania înregistrează creanțe de încasat din schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență în proporție de aproximativ 9% (similar cu 31 decembrie 2021) din total creanțe comerciale.

Clienții din schema de sprijin tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență înregistrează la data de 31 martie 2022 o creștere a creanțelor determinată, în principal, de creșterea valorii facturate pentru colectarea contribuției lunare.

La data de 31 martie 2022, Compania înregistrează creanțe de încasat în sumă de 210.345.995, reprezentate de facturile emise aferente schemei de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență, din care:

- supracompensare pentru perioada 2011-2013 în sumă de 76.702.140, respectiv de la RAAN - 63.467.054 și CET Govora SA - 13.235.086;
- bonus necuvenit pentru 2014 în sumă de 3.914.960, respectiv de la RAAN - 1.981.235, CET Govora - 1.933.725;
- bonus necuvenit pentru 2015 în sumă de 563.899, respectiv de la CET Govora - 534.377, Interagro - 29.523;
- bonus necuvenit pentru 2020 în sumă de 522.181 de la Donau Chem;
- contribuție pentru cogenerare neîncasată de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, în sumă de 21.594.255,

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

respectiv de la: Transenergo Com – 5.882.073, Petprod - 4.391.193, Romenergy Industry – 2.680.620, RAAN-2.385.922, UGM Energy – 1.504.046, CET Govora – 900.864, KDF Energy – 887.527 și alții.

Până la data prezentei raportări financiare, Compania a încasat creanțele aferente supracompensării activității privind schema de sprijin pentru anul 2021 (suma de 22.893.841) de la CET Govora (15.041.215), BEPCO (4.257.616) și Electrocentrale București (3.595.000), precum și suma de 32.632.040 din bonusul necuvenit stabilit prin Decizii ANRE pentru anul 2022, de la următorii producători: Bepco SRL, Complexul energetic Hunedoara, Complexul energetic Oltenia, CET Govora, Colonia Cluj Napoca Energie, Contourglobal Solutions, Electrocentrale București, Electro Energy Sud, Electroulaj SA, Poligen Power, Soceram SA, Termoficare Oradea și UATAA Motru.

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

• Pe rolul Tribunalului Mehedinți – Secția a II-a Civilă, de Contencios Administrativ și Fiscal a fost înregistrat dosarul nr. 9089/101/2013/al40, având ca obiect “pretenții suma de 86.513.431”, dosar în care Compania are calitatea de reclamantă, pârata fiind **Regia Autonomă pentru Activități Nucleare – RAAN**.

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

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

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

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

lei a fost respinsă, a fost depusă, în termen legal contestație la Tabelul suplimentar de creanțe.

La termenul de judecată din data de 14.02.2019, Tribunalul Mehedinți a dispus conexarea dosarului nr. 9089/101/2013/a152 la dosarul nr. 9089/101/2013/a140 (având ca obiect pretenții – cerere de plată). Judecarea dosarului a fost amânată, întrucât instanța a considerat că este utilă soluționării cauzei prezentarea Deciziei civile nr. 2969/26.09.2018, pronunțată de Înalta Curte de Casație și Justiție în dosarul nr. 3014/2/2014, având ca obiect anulare decizie Președinte ANRE nr. 743/2014. Soluția Tribunalului Mehedinți: „Admite excepția decăderii. Admite în parte acțiunea principală precum și contestația conexată. Obligă pârâta RAAN la plata către reclamant Transelectrica a sumei de 16.950.117,14 lei creanță născută în cursul procedurii, dispunând înscrierea acesteia în tabelul creditorilor constituit împotriva debitoarei RAAN cu această sumă. Respinge în rest cererile conexate. În temeiul art. 453 al. 2 C. pr. civ. Obligă pârâta să plătească reclamantei 1000 lei cheltuieli de judecată. Cu apel. Pronunțată azi 20.06.2019 în ședință publică”. Document: Hotărâre 163/2019 20.06.2019.

Transelectrica a declarat apel în termenul legal. Curtea de Apel Craiova a stabilit primul termen de judecată la data de 30.10.2019. Apelul a fost respins ca nefondat. Transelectrica a formulat cerere de revizuire pentru contrarietate de hotărâri, înregistrată sub numărul de dosar Dosar nr. 1711/54/2019, cu termen de judecată la data de 26.03.2020 la Curtea de Apel Craiova și care urma să trimită dosarul la Înalta Curte de Casație și Justiție pentru competentă soluționare.

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

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

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

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

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

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

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

- CNTEE Transelectrica SA a încheiat cu CET Govora SA o convenție de compensare și eșalonare la plată a sumelor reprezentând creanțe din contravaloarea supracompensării pentru perioada 2011-2013 și a bonusului necuvenit pentru anul 2014 (Convenția nr. C 135/30.06.2015 și Actul aditional nr. 1/04.08.2015). Durata Convenției a fost de 1 an (perioada iulie 2015-august 2016) și a prevăzut dreptul Companiei de a calcula și încasa penalități pe perioada eșalonării la plată. În baza Convenției, au fost compensate creanțele Companiei de încasat de la CET Govora SA cu datoriile către CET Govora SA, reprezentate de bonus de cogenerare pentru perioada mai 2014 – octombrie 2015 reținut prin aplicarea prevederilor art. 17 alin.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 și a prevederilor din Convenție, în sumă de 40.507.669.

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

Suma de 22.188.224,16 reprezintă creanța de încasat de la CET Govora aferentă schemei de sprijin (în suma de 25.557.190), corectată cu bonusul reținut de Companie conform art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, în sumă de 3.368.966.

Conform pct. 11 din HG nr. 925/2016 pentru modificarea și completarea HG nr. 1215/2009 privind stabilirea criteriilor și a condițiilor necesare implementării schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență pe baza cererii de energie termică utilă, ANRE urmează să elaboreze cadrul de reglementare pentru închiderea financiară a schemei. La data întocmirii prezentelor note, există în dezbatere, pe site-ul ANRE, *Proiectul de Ordin pentru aprobarea Metodologiei privind stabilirea principiilor aplicabile pentru închiderea financiară a schemei de sprijin pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență.*

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

Alte creanțe

La data de 31 martie 2022, alte creanțe în sumă de 195.214.622 includ în principal:

- debitori diverși (**161.382.615**), din care:
 - poziția netă a schemei de sprijin privind cogenerarea de înaltă eficiență, poziție de creanță, în sumă de 56.978.651. Poziția netă a schemei de sprijin reprezintă diferența dintre:
 - valoarea contribuției de colectat de la furnizorii consumatorilor de energie electrică, valoarea supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, bonusul necuvenit de încasat de la producători, conform deciziilor ANRE, pe de-o parte, și
 - valoarea bonusului de cogenerare, a antesupracompensării și a bonusului neacordat de achitat către producătorii de energie în cogenerare de înaltă eficiență, beneficiari ai schemei de sprijin, pe de altă parte.
 - penalități de întârziere la plată calculate clienților rău platnici, în sumă de 95.752.768 (din care suma de 35.358.601 reprezintă penalități aferente schemei de sprijin). Cele mai mari penalități de întârziere la plată au fost înregistrate de clienții: RAAN (16.901.449), Romelectro (14.745.495), CET Govora (9.606.504), Electrocentrale București (9.409.174), Eco Energy SRL (8.909.843), Petprod SRL (8.894.655), Next Energy Partners (8.395.132), Total Electric Oltenia (3.288.967), OPCOM (2.398.658). Pentru penalitățile calculate pentru plata cu întârziere a creanțelor din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - compensații datorate de furnizori pentru nelivrarea energiei electrice: Arelco Power (987.555) și Enol Grup (2.541.312). Pentru compensațiile datorate de furnizorii din activitatea operațională au fost înregistrate ajustări de depreciere;
 - creanța de recuperat de la OPCOM reprezentând TVA-ul aferent aportului în natură la capitalul filialei în sumă de 4.517.460.
- cheltuieli înregistrate în avans în sumă de **17.581.489** reprezentate în principal de: cheltuieli privind achiziția de CPT

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

(6.570.823), cotizație internațională ENTSO-E (4.357.106), contribuție anuală ANRE aferentă anului 2022 (2.820.095), impozite și taxe aferente anului 2022 (2.593.525), chirie și mentenanță clădire birouri (742.740), polițe RCA și CASCO (183.048) și altele;

- alte creanțe imobilizate în sumă de **4.256.474**, din care 4.199.505 reprezintă garanții pentru ocuparea temporară a terenului, calculate și reținute în conformitate cu art. 39 alin. (1), alin. (2) și alin. (5) din Legea nr. 46/2008 privind Codul Silvic, în vederea realizării obiectivului de investiții LEA 400 kV Resița – Pancevo (Serbia);
- alte creanțe sociale în sumă de **3.994.362** reprezentând concedii medicale achitate de angajator salariaților și care urmează a fi recuperate de la Casa Națională de Asigurări de Sănătate, conform legislației în vigoare.

Avansuri către furnizori

La 31 martie 2022, avansurile achitate către furnizori sunt reprezentate de furnizori debitori pentru prestări servicii în sumă de 928.783.779 și reprezintă în principal sume din tranzacțiile aferente mecanismului de cuplare prin preț (ICP – *Interim Coupling Project*, SIDC - *Single Intraday Coupling* și SDAC - *Single Day-ahead Coupling*) (870.549.357 – pentru ICP și SDAC și 58.100.039 – pentru SIDC).

Aplicarea mecanismului de cuplare prin preț a început în data de 19 noiembrie 2014, dată la care Proiectul „4 Market Market Coupling (4MMC)” care prevede unirea piețelor de energie electrică PZU (Piața Zilei Următoare) din România, Ungaria, Cehia și Slovacia a intrat în faza de operare. În data de 17 iunie a avut loc lansarea proiectului Interim Coupling, care reprezintă cuplarea piețelor pentru ziua următoare din țările 4MMC cu cele din Polonia, Austria și Germania.

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

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

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

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

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

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

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

TVA de recuperat

TVA de recuperat (267.462.192) – sumă aferentă deconturilor pentru perioada decembrie 2021 – martie 2022, octombrie 2020. În data de 04 mai 2022, Compania a încasat de la stat suma de 169.402.800 lei.

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

mare de 180 zile, cu excepția creanțelor restante generate de schema de sprijin. De asemenea, Compania efectuează și o analiză individuală a creanțelor comerciale și a altor creanțe neincasate.

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 martie 2022, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.108.898), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Romelectro SA (12.955.958), GETICA 95 (12.540.731), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707).

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

6. Numerar și echivalente de numerar

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

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, numerarul și echivalentele de numerar se prezintă, după cum urmează:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
I. Conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile, din care:	89.958.458	252.110.965
a) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile din activitatea curentă	42.881.464	39.926.219
b) conturi curente la bănci și depozite cu maturități inițiale de până la 90 zile restricționate, din care:	47.076.994	212.184.746
- numerar și depozite din cogenerare de înaltă eficiență	3.624.506	157.024.160
- numerar și depozite din veniturile aferente alocării capacităților de interconexiune utilizate pentru investiții în rețea	574.311	3.154.664
- numerar din taxa de racordare	9.773.923	30.164.016
- fonduri europene	24.770	287.049
- alte conturi restricționate (garanții piața de energie și dividende)	33.079.484	21.554.857
Casa	109.944	114.177
Alte echivalente de numerar	58.822	-
Total	90.127.224	252.225.142

7. Capitaluri proprii

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

La 31 martie 2022, acționarii CNTEE Transelectrica SA sunt: Statul Român reprezentat prin Secretariatul General al Guvernului care deține un număr de 43.020.309 acțiuni (58,69%), NN Group NV cu un număr de 4.007.688 acțiuni (5,47%), PAVAL HOLDING cu un număr de 4.753.567 acțiuni (6,49%), alți acționari Persoane Juridice cu un număr de 16.147.255 acțiuni (22,03%) și alți acționari Persoane Fizice cu un număr de 5.374.323 acțiuni (7,32%).

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

Structura acționariatului la 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021 este următoarea:

Acționar	31 martie 2022		31 decembrie 2021	
	Număr de acțiuni	% din capitalul social	Număr de acțiuni	% din capitalul social
Statul Român prin SGG	43.020.309	58,69%	43.020.309	58,69%
Alți acționari persoane juridice	16.147.255	22,03%	16.172.331	22,05%
PAVAL HOLDING	4.753.567	6,49%	4.753.567	6,49%
NN Group NV	4.007.688	5,47%	4.007.688	5,47%
Alți acționari persoane fizice	5.374.323	7,32%	5.349.247	7,30%
Total	73.303.142	100,00%	73.303.142	100,00%

Creșterea capitalurilor proprii la data de 31 martie 2022 față de 31 decembrie 2021 a fost determinată, în principal, de înregistrarea în rezultatul reportat a profitului net, în sumă de 8.031.880 realizat la data de 31 martie 2022.

8. Venituri în avans

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

La data de 31 martie 2022, situația veniturilor în avans se prezintă, astfel:

	31 martie 2022	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.03.2022	31 decembrie 2021	Din care: porțiunea pe termen scurt la 31.12.2021
Venituri înregistrate în avans – alocare capacitate de interconexiune	9.542.882	9.542.882	7.649.266	7.649.266
Venituri înregistrate în avans – fonduri europene	2.455.848	2.455.848	2.076.417	2.076.417
Fonduri din tarif de racordare	264.641.277	14.608.245	260.879.623	14.814.156
Fonduri Europene	177.095.785	4.701.640	178.667.003	6.137.909
Alte subvenții	25.553.072	528.529	25.742.927	903.440
Total	479.288.864	31.837.144	475.015.236	31.581.188

Evoluția veniturilor în avans pe termen scurt în perioada ianuarie - martie 2022 se prezintă, după cum urmează:

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Sold la începutul perioadei	31.581.188	28.853.237
Încasări în avans aferente capacității de interconexiune	23.573.063	38.428.451
Încasări din fonduri europene	556.031	1.091.813
Transfer din venituri în avans pe termen lung	(2.017.091)	(2.913.635)
Venituri din utilizarea capacității de interconexiune	(21.679.447)	(33.452.345)
Venituri din fonduri europene	(176.600)	(426.333)
Total	31.837.144	31.581.188

Evoluția veniturilor în avans pe termen lung în perioada ianuarie - martie 2022 se prezintă, după cum urmează:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Sold la începutul perioadei	443.434.048	352.028.637
Subvenții racordare	4.194.529	3.660.512
Fonduri nerambursabile	-	(93.133.164)
Fonduri nerambursabile de restituit	-	-
Transfer în venituri în avans pe termen scurt	5.297.177	203.482.936
Reluarea la venituri a subvențiilor	(5.474.034)	(22.604.873)
Total	447.451.720	443.434.048

9. Împrumuturi• *Împrumuturi pe termen lung*

La data de 31 martie 2022, valoarea împrumuturilor pe termen lung s-a diminuat față de 31 decembrie 2021 în principal datorită rambursărilor efectuate conform acordurilor de împrumut existente.

Mișcările în împrumuturi în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2022 se prezintă, după cum urmează:

	Valută	Rata dobânzii	Valoare contabilă	Scadență
Sold la 1 ianuarie 2022			103.314.496	
Trageri noi			-	
Rambursări, din care:			(5.955.926)	
BEI 25709	EUR	3,596%	(5.955.926)	10-Sep-2025
BEI 25710	EUR	3,856%+2,847%	-	11-Apr-2028
Diferențe de curs valutar la data rambursării			29.635	
Sold la 31 martie 2022			97.328.935	

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, soldurile împrumuturilor pe termen lung contractate de la instituțiile de credit se prezintă, după cum urmează:

Descriere	31 martie 2022	31 decembrie 2021
BEI 25709	41.679.685	47.648.371
BEI 25710	55.649.250	55.666.125
Total împrumuturi pe termen lung de la instituțiile de credit, din care:	97.328.935	103.314.496
Porțiunea curentă a împrumuturilor pe termen lung	(23.852.195)	(23.859.428)
Total împrumuturi pe termen lung, net de ratele curente	73.476.740	79.455.068

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Între 1 și 2 ani	23.852.195	23.859.428
Între 2 și 5 ani	48.197.642	54.168.304
Peste 5 ani	1.426.903	1.427.336
Total	73.476.740	79.455.068

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

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

● *Împrumuturi pe termen scurt*

Împrumuturile pe termen scurt sunt detaliate, după cum urmează:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Porțiunea curentă a creditelor pe termen lung	23.852.195	23.859.428
Credit bancar pe termen scurt	190.681.621	-
Dobânzi aferente împrumuturilor pe termen lung și scurt	1.082.854	1.012.535
Total împrumuturi pe termen scurt	215.616.670	24.871.963

● *Împrumuturi contractate pentru activitatea curentă*

La data de 30.03.2022, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C624 cu Banca Comercială Română pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea schemei de sprijin de tip bonus pentru cogenerarea de înaltă eficiență, sub formă de descoperit de cont, în sumă de 175.000.000, cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0% și un comision de 0,088%.

Linia de credit este garantată prin:

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractele privind contribuția pentru cogenerare de înaltă eficiență încheiate cu Electrica Furnizare SA, Enel Energie SA, Enel Energie Muntenia SA, EON Energie România SA.

La data de 31 martie 2022, s-au efectuat trageri din linia de credit în sumă de 45.568.018.

La data de 10.03.2022, Transelectrica a încheiat contractul de credit nr. C588 cu Banca Transilvania pentru o perioadă de 12 luni pentru finanțarea capitalului de lucru al Companiei, în sumă de 200.000.000 cu o dobândă calculată în funcție de rata de referință ROBOR 1M, la care se adaugă o marjă de 0,05%.

Contractul de credit în sumă de 200 milioane lei are următoarea structură:

- 175 milioane lei – linie de credit revolving utilizată pentru acoperirea nevoilor temporare de capital de lucru pentru achitarea în termen a obligațiilor scadente ale Companiei, cu o perioadă de utilizare de 12 luni, până la data de 09.03.2023;
- 25 milioane sub forma unui plafon pentru emitere scrisori de garanție bancară, cu o perioadă de emitere scrisori de 12 luni și o valabilitate a scrisorilor de 24 luni.

Linia de credit este garantată prin:

- ipotecă mobilă asupra contului bancar deschis la bancă;
- ipotecă mobilă asupra creanțelor rezultate din contractul privind asigurarea serviciului de transport al energiei electrice și a serviciului de sistem încheiat cu Electrica Furnizare SA, Enel Energie SA.

La data de 31 martie 2022, s-au efectuat trageri din linia de credit în sumă de 145.113.602, iar plafonul pentru emitere scrisori de garanții nu a fost utilizat.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

10. Datorii comerciale și alte datorii

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, datoriile comerciale și alte datorii se prezintă, după cum urmează:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Furnizori piața de energie	1.854.509.527	1.893.042.316
Furnizori de imobilizări	101.185.329	158.369.109
Furnizori alte activități	43.484.372	38.990.780
Sume datorate angajaților	8.525.300	8.675.618
Alte datorii	1.163.034.809	965.489.650
Total	3.170.739.337	3.064.567.473

La data de 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, datoriile aflate în sold pe piața de energie în sumă de 1.854.509.527, respectiv 1.893.042.316, prezintă următoarea structură:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Furnizori piața de energie electrică, din care:		
- furnizori - activitate operațională	1.413.325.707	1.125.210.670
- furnizori - piața de echilibrare	224.593.217	549.941.350
- furnizori - schema de sprijin de tip bonus pentru promovarea cogenerării de înaltă eficiență	216.590.603	217.890.296
Total	1.854.509.527	1.893.042.316

Furnizorii pe piața de energie electrică sunt reprezentați în principal de: IBEX, Hidroelectrică SA, OPCOM, MAVIR, Electrocentrale București SA, S Complexul energetic Oltenia SA, Joint Allocation Office, CIGA Energy SA, CINTA Energy SA, Electrica Furnizare SA. La 31 martie 2022, ponderea acestora în total furnizori de energie este de circa 88,60%.

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

Scăderea soldului "datoriilor aferente pieței de echilibrare" a fost determinată de scăderea volumului tranzacțiilor înregistrate pe piața de echilibrare în trimestrul I al anului 2022, comparativ cu trimestrul IV al anului 2021.

Scăderea "datoriilor aferente schemei de sprijin" către furnizori (producători) a fost determinată de scăderea valorii bonusului lunar pentru cogenerarea de înaltă eficiență din luna martie 2022, față de luna decembrie 2021.

La data de 31 martie 2022, se înregistrează obligații de plată către furnizori (producători) în sumă de 35.549.294 (RAAN – 32.180.328 și CET Govora SA – 3.368.966), reprezentând bonusul lunar de cogenerare, ante-supracompensarea pentru anii 2014 și 2015, bonusul neacordat pentru anul 2015. Sumele reprezentând datoriile Companiei aferente schemei de sprijin față de RAAN și CET Govora au fost reținute la plată în baza art. 17 alin. 5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013, întrucât furnizorii (producătorii) înregistrează obligații de plată față de Companie pe schema de sprijin de tip bonus.

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

august 2016) și a prevăzut dreptul Companiei de a calcula și încasa penalități pe perioada eșalonării la plată.

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

În urma suspendării în instanță, prin Sentința civilă nr. 3185/27.11.2015, a Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 prin care a fost stabilită valoarea supracompensării pentru perioada 2011-2013, CET Govora SA nu a mai respectat obligațiile asumate prin Convenție. Începând cu data de 9 mai 2016, pentru CET Govora s-a deschis procedura generală de insolvență. Având în vedere prevederile Legii nr. 85/2014 - Legea insolvenței, Compania a sistat, începând cu data de 9 mai 2016, aplicarea prevederilor art. 17.5 din Ordinul președintelui ANRE nr. 116/2013 pentru aprobarea Regulamentului privind stabilirea modului de colectare a contribuției pentru cogenerarea de înaltă eficiență și de plată a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență și achită lunar către CET Govora bonusul de cogenerare cuvenit de aceasta. Prin Decizia civilă nr. 2430/05.10.2016, Înalta Curte de Casație și Justiție a admis recursul declarat de ANRE împotriva Sentinței civile nr. 3185/27.11.2015, a casat în parte sentința atacată și a respins cererea de suspendare formulată de CET Govora. Astfel, începând cu data de 05.10.2016, efectele Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014 nu mai sunt suspendate, producând efecte pe deplin.

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

Diminuarea soldului "furnizorilor de imobilizări" la 31 martie 2022 față de 31 decembrie 2021 s-a datorat plăților ajunse la scadență.

Datoriile către "furnizori alte activități" sunt reprezentate în principal de datoriile aferente serviciilor prestate de către terți, neajunse la scadență, datorii care au înregistrat o creștere față de 31 decembrie 2021.

La 31 martie 2022, Compania nu înregistrează datorii restante către furnizori, bugetul de stat sau instituții locale.

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Creditori diverși	8.820.573	145.712.314
Clienți - creditori	1.068.098.197	751.982.307
Dividende de plată	196.510	234.188
Datorii - Leasing clădiri pe termen scurt	8.321.573	8.273.431
Datorii - Leasing clădiri pe termen lung	20.803.932	22.751.934
Alte datorii	56.794.024	36.535.476
Total	1.163.034.809	965.489.650

- „Creditorii diverși”, în sumă de **8.820.573** la 31 martie 2022, reprezintă, în principal: 4.667.369 contracte de studii de soluție pentru racordarea la RET, 41.329 studii pentru interconectarea sincronă a sistemelor din Ucraina și Republica Moldova cu sistemul european continental, 1.371.458 redevență trim I 2022 și altele.
- „Clienții creditori”, la data de 31 martie 2022, sunt în sumă de **1.068.098.197**, din care 1.068.369.123 reprezintă sume încasate în avans de la OPCOM (942.223.469), MAVIR (118.057.936) și IBEX (8.087.718) în cadrul tranzacțiilor aferente mecanismelor de cuplare prin preț, ICP (Interim Coupling Project), SIDC (Single Intraday Coupling) și SDAC (Single Day-ahead Coupling).
- La 31 martie 2022, dividendele cuvenite acționarilor Companiei și neplătite sunt în sumă de **196.510**. Aceste sume se află la dispoziția acționarilor prin intermediul agentului de plată.
- La 31 martie 2022, **datoria pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri**, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing, este în sumă de 29.125.505, din care:
 - datorie pe termen scurt: 8.321.573;
 - datorie pe termen lung: 20.803.932.
- „Alte datorii” în sumă de 56.794.024 sunt reprezentate în principal de garanțiile de bună plată a contractelor pe

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

piața de energie electrică încheiate de CNTEE Transelectrica SA în sumă de 33.843.183, TVA neexigibilă în perioada de raportare în sumă de 22.734.001 și altele.

Provizioane

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, situația provizioanelor se prezintă, astfel:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Provizioane pentru litigii	20.508.042	31.199.387
Provizioane pentru contracte mandat	18.430.241	20.478.148
Alte provizioane	7.390	11.425
TOTAL	38.945.673	51.688.960

Provizioanele pentru litigii aflate în sold la 31.03.2022, în sumă de 20.508.042, sunt reprezentate în principal de provizioanele constituite pentru următoarele litigii:

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA a făcut apel. În ședința din data de 25.11.2021, Curtea de Apel București admite apelul. Schimbă în parte sentința civilă apelată, în sensul că: Respinge ca neîntemeiată cererea de chemare în judecată. Menține dispoziția primei instanțe de respingere ca neîntemeiată a cererii părătei privind plata cheltuielilor de judecată. Obligă intimata-reclamantă la plata către apelanta-părata a sumei de 20.591,66 cu titlu de cheltuieli de judecată în apel. Cu recurs în termen de 30 de zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București – Secția a VI-a Civilă.

Nuclearelectrica a declarat recurs, care se află în procedura de filtru.

”Provizioane pentru contracte de mandat” în sumă de 18.430.241, la data de 31 martie 2022, reprezintă remunerarea administratorilor executivi și neexecutivi (componenta variabilă aferentă pachetelor OAVT alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017).

”Alte provizioane” în sumă de 7.390 reprezintă, în principal, concedii de odihnă neefectuate.

11. Alte impozite și obligații pentru asigurările sociale

La 31 martie 2022 și 31 decembrie 2021, alte impozite și obligații pentru asigurările sociale cuprind:

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Contribuția la fondurile de asigurări sociale	8.054.926	10.987.591
Impozit pe salarii	1.597.491	1.966.512
Alte impozite de plată	1.331.447	1.369.558
Total	10.983.864	14.323.661

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

12. Impozit pe profit

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

Cheltuiala cu impozitul pe profit pentru trimestrul I 2022 și trimestrul I 2021 se prezintă, după cum urmează:

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Impozitul pe profit curent	3.256.882	13.915.613
Impozitul pe profit amânat	(727.791)	(1.467.590)
Total	2.529.091	12.448.023

13. Venituri din exploatare

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

Tarifele aprobate de ANRE pentru serviciile prestate pe piața de energie electrică, aferente trimestrului I 2022 și trimestrului I 2021 se prezintă, astfel:

	Tarif mediu pentru serviciul de transport	Tarif pentru serviciul de sistem
Ordin nr. 124/25.11.2021 pentru perioada 01 ianuarie – 31 martie 2022	23,96	9,32
Ordin nr. 10/24.02.2021 pentru perioada 01 martie – 31 martie 2021	20,55	10,82
Ordin nr. 214/09.12.2020 pentru perioada 01 ianuarie – 28 februarie 2021	20,55	11,96

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

Tarifele zonale aferente serviciului de transport pentru introducerea de energie electrică în rețea (T_G) și pentru extragerea de energie electrică din rețea (T_L) au fost aprobate prin Ordinul ANRE nr. 124/2021, începând cu data de 01 ianuarie 2022.

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

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Cantitatea de energie electrică livrată consumatorilor (MWh)	14.345.315	14.925.052

Veniturile din exploatare realizate în trimestrul I 2022 și trimestrul I 2021 se prezintă, astfel:

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Venituri din serviciul de transport	342.653.430	305.622.731
Venituri din alocarea capacității de interconexiune	69.590.515	10.388.921
Venituri din energia reactivă	554.686	121.252
Venituri din Inter TSO Compensation (ITC)	211.248	327.691
Venituri din tranzacții CPT	5.782.250	6.140.169
Venituri din serviciul de transport – total	418.792.129	322.600.764

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Venituri din servicii de sistem tehnologice	134.053.961	173.135.187
Venituri cu schimburi neplanificate pe PZU	-	74.318
Venituri din schimburi neintenționate/intenționate-FSKAR-Ucraina	7.532	-
Venituri din servicii de sistem – total	134.061.493	173.209.505
Venituri din piața de echilibrare	665.038.635	220.223.106
Alte venituri	12.611.174	10.281.649
Total venituri	1.230.503.431	726.315.024

Venituri din serviciul de transport

Veniturile din serviciul de transport au înregistrat o creștere în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021 cu suma de 37.030.699, determinată de majorarea tarifului mediu pentru serviciul de transport aprobat de ANRE (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), în condițiile diminuării cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 3,88%, respectiv cu 579.737 MWh.

Venituri din alocarea capacității de interconexiune

Veniturile din alocarea capacității de interconexiune au înregistrat o creștere în trimestrul I 2022 față de trimestrul I 2021, în sumă de 59.201.594, corespunzătoare nivelului de utilizare a disponibilităților capacității de interconexiune de către traderii de pe piața de energie electrică.

Piața de alocare a capacităților de interconexiune este fluctuantă, prețurile evoluând în funcție de cererea și necesitatea participanților pe piața de energie electrică de a achiziționa capacitate de interconexiune. Creșterea din perioada analizată se datorează atât prețului unitar al energiei electrice care a crescut în toată Uniunea Europeană, determinând o diferență mare de preț între piețele cuplate, precum și deficitului de energie înregistrat la nivel european. Alocările implicite, în care sunt prevăzute simultan capacitate și energie, sunt puternic influențate de variațiile prețului energiei electrice pe bursele din Europa.

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

Înființarea, începând cu data de 19 noiembrie 2014, a bursei regionale de energie de către România, Ungaria, Cehia și Slovacia presupune ca aceste patru țări să ajungă să aibă un preț unic al electricității tranzacționate pe piețele spot. Alocarea de capacitate între România și Ungaria, singura țară din cele 3 cu care România are frontieră, se face de transportatori: Transelectrica și MAVIR, prin mecanism comun, în baza unui acord bilateral. În data de 17 iunie 2021, Piața pentru Ziua Următoare din România a trecut la funcționarea în mecanism cuplat la nivel european, odată cu implementarea proiectului DE-AT-PL-4M MC, proiect cunoscut și ca Interim Coupling, granița România - Ungaria fiind integrată în cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC). Începând cu data de 27 octombrie 2021, granița România - Bulgaria a fost integrată în cuplarea unică a piețelor pentru ziua următoare (SDAC), capacitatea transfrontalieră dintre România și Bulgaria fiind alocată implicit.

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Venituri din tranzacții CPT

Veniturile din tranzacționarea energiei pentru CPT au fost obținute, în principal, din vânzarea energiei în excedent pe Piața Intrazilnică administrată de OPCOM și în cadrul PRE CIGA ENERGY, pe Piața de Echilibrare. Aceste venituri au fost mai mici în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021 cu suma de 357.919.

Venituri din servicii de sistem tehnologice

Veniturile din serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021 cu suma de 39.081.226, determinată atât de diminuarea tarifului aprobat de ANRE pentru aceste servicii (cf. tabelului privind tarifele aprobate de ANRE pentru perioada analizată, prezentat anterior), cât și de reducerea cantității de energie electrică livrată consumatorilor cu 3,88%, respectiv cu 579.737 MWh.

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

Venituri pe piața de echilibrare

Veniturile realizate pe piața de echilibrare au înregistrat o creștere în trimestrul I 2022 față de trimestrul I 2021, cu suma de 444.815.529, determinată, în principal, de următoarele aspecte:

- aspecte de reglementare:
 - eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de funcționare și de decontare a pieței de echilibrare* și a *Regulamentului de programare a unităților de producție dispecerizabile, a consumatorilor dispecerizabili și a instalațiilor de stocare dispecerizabile*, aprobate prin Ordinul ANRE nr. 61/31.03.2020;
 - eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, potrivit *Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru și pentru modificarea unor ordine ale Președintelui Autorității Naționale de Reglementare în Domeniul Energiei*, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/25.11.2020;
 - trecerea pieței de echilibrare la intervalul de decontare de 15 minute;
 - aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare începând cu data de 01 februarie 2021;
 - aplicarea, începând cu data de 01 iunie 2021, a noului set de reguli comune de decontare a schimburilor intenționate de energie și a schimburilor neintenționate de energie (metodologia de calcul FSKAR – Financial Settlement of $k\Delta f$, ACE and Ramping Period) ce prevede realizarea unei decontări financiare între Operatorii de Transport și Sistem, eliminând în acest fel compensările în natură determinate conform metodologiei ENTSO-E de către Centrele de Decontare de la Brauweiler (Germania) și Laufenburg (Elveția), pe care CNTEE Transelectrica SA le tranzacționează pe Piața pentru Ziua Următoare. Centrele de Decontare respective vor transmite rezultatele către fiecare Operator de Transport și Sistem sub forma unor fișiere zilnice conținând schimburile intenționate și schimburile neintenționate (cantități – prețuri) calculate pentru respectivul Operator de Transport și Sistem, pe fiecare interval de decontare. Prețul stabilit este media ponderată a prețurilor de la tranzacționarea la Piețele pentru Ziua Următoare din toate statele membre ENTSO-E, prețurile fiind exprimate în Euro/MWh. Costurile și veniturile evidențiate în factura primită de la JAO privind decontarea energiei aferente schimburilor neintenționate va fi inclusă în calculul de decontare din Piața de Echilibrare, în conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr. 33/2021, privind modificarea și completarea Regulamentului de calcul și de decontare a dezechilibrelor părților responsabile cu echilibrarea – preț unic de dezechilibru, aprobat prin Ordinul ANRE nr. 213/2020.
- Veniturile, respectiv cheltuielile aferente schimburilor intenționate de energie (FSKAR-FCP-UE) și a schimburilor neintenționate de energie (FSKAR-UE) se înregistrează la indicatorii venituri pe piața de echilibrare, respectiv cheltuieli privind piața de echilibrare, având în vedere modificarea regulilor de decontare a dezechilibrelor pe piața de energie, schimburile intenționate și neintenționate fiind integrate în mecanismul de decontare aferent pieței de echilibrare;
- aplicarea, începând cu data de 01 ianuarie 2022, a regulilor de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, conform Platformei IN (Imbalance Netting). În acest sens, din 01.01.2022 a intrat în funcțiune platforma europeană, International Grid Control Cooperation (IGCC) sau Platforma IN (Imbalance Netting) pentru procesul de compensare a dezechilibrelor dintre toți OTS, care efectuează procesul automat de restabilire a frecvenței în temeiul

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

părții a IV-a din Regulamentul (UE) 2017/1485.

Precizăm faptul că, International Grid Control Cooperation (IGCC) reprezintă proiectul care a fost ales în anul 2016 de către ENTSO-E, pentru a deveni viitoarea platformă europeană pentru procesul de compensare a dezechilibrelor, așa cum este definit în Regulamentul (UE) 2017/1485 al Comisiei din 02 august 2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice (art.22). Inițiativa IGCC a fost demarată în anul 2010 de către operatorii din Germania și s-a extins ulterior la nivelul sistemelor central europene, reprezentând o modalitate de optimizare a reglajului secundar de frecvență – putere de schimb, prin reducerea acțiunilor de sens contrar ale reguletoarelor operatorilor membri, rezultând astfel o utilizare optimizată a rezervei de sistem „Rezerva de Restabilire a Frecvenței cu activare automată” a RRF, la nivel de ansamblu.

- aspecte privind funcționarea pieței:

- modul de realizare a contractării pe piețele anterioare pieței de echilibrare la nivel local și regional;
- evoluția prețului mediu înregistrat pe piața de echilibrare;
- evoluția hidraulicității;
- evoluția producției și consumului de energie electrică;
- trendul de evoluție al certificatelor de CO₂;
- regulile comune de decontare pentru schimburile intenționate de energie și regulile comune de decontare pentru schimburile neintenționate de energie stabilite conform prevederilor Regulamentului (UE) nr. 1485/2017 de stabilire a unei linii directoare privind operarea sistemului de transport al energiei electrice și a Regulamentului (UE) nr. 2195/2017 de stabilire a unei linii directoare privind echilibrarea sistemului de energie electrică.

Reglementările implementate în legislația națională în concordanță cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019 privind piața de energie electrică, efectuarea decontării la intervalul de granularitate de 15 minute, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare, contextul european de evoluție a pieței de energie electrică, evoluția prețului certificatelor de CO₂ și evoluția modului de gestionare a răspândirii Covid-19 la nivelul țării au avut și vor avea în continuare un impact semnificativ privind evoluția veniturilor/costurilor pe piața de echilibrare.

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

14. Cheltuieli pentru operarea sistemului și din piața de echilibrare

Cheltuielile realizate în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021 se prezintă, astfel:

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic	255.366.490	93.444.473
Cheltuieli cu congestiile	157.055	177
Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET	11.783.383	6.017.688
Cheltuieli privind serviciile de sistem funcționale	-	3.905.056
Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)	6.236.501	5.378.925
Total cheltuieli operaționale	273.543.429	108.746.319
Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice	121.301.215	143.061.438
Cheltuieli privind piața de echilibrare	657.086.973	212.154.838
Total	1.051.931.617	463.962.595

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Cheltuieli privind consumul propriu tehnologic

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

Cheltuielile privind consumul propriu tehnologic au fost mai mari cu suma de 161.922.017 în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021, având în vedere o serie de aspecte, după cum urmează:

- datorită caracteristicilor sale, Consumul Propriu Tehnologic (CPT) în Rețeaua Electrică de Transport (RET) este puternic dependent de condițiile meteorologice, de structura producției și a consumului de energie electrică la nivel național, de repartizarea fluxurilor de energie electrică în rețeaua de transport internă și pe liniile de interconexiune cu sistemele electroenergetice vecine, valoarea sa fiind foarte puțin/spre deloc controlabilă în condițiile unei piețe de energie regionale interconectate și cuplate;
- imprevizibilitatea pieței s-a manifestat prin creșterea accentuată și rapidă a prețurilor, ca urmare a politicilor UE în direcția decarbonării, în contextul creșterii prețului certificatului de emisii de carbon, al unui nivel al capacităților de producere a energiei electrice insuficient pentru a înlocui producția bazată pe combustibili fosili, în special pe cea pe cărbune, în contextul liberalizării pieței, a conflictului armat din Ucraina, a lipsei concurenței producătorilor și a concurenței furnizorilor pentru cumpărarea de energie, pentru a-și putea îndeplini contractele cu numeroșii clienți ce au optat pentru piața liberă;
- situația actuală a prețurilor pe piața angro a energiei electrice este fundamental diferită față de situația din trimestrul I al anului 2021 și față de situația din anii precedenți. Diferența este marcantă și este evidentă la nivelul întregului continent european, nu doar la nivelul României. În acest sens, poate fi observată evoluția prețurilor angro la energie pe piața spot europeană, în contextul situației internaționale. Situația la nivel European s-a deteriorat rapid de la începutul anului, stresul energetic fiind fără precedent în special pentru energia electrică și pentru gazele naturale, care constituie combustibil pentru producerea energiei electrice;
- prețul mediu al energiei achiziționate de pe PZU a fost de 1.084,73 lei, de peste patru ori mai mare în perioada ianuarie - martie 2022 față de perioada similară a anului 2021, depășind semnificativ valorile înregistrate în ultimii ani. Aceeași tendință se observă și la nivel european, ceea ce are un impact semnificativ în costurile înregistrate pentru acoperirea CPT;
- modificările legislative apărute pe piața de echilibrare (eliminarea limitelor de preț la ofertare pe piața de echilibrare, eliminarea obligativității participării la piața de echilibrare, aplicarea prețului unic de decontare pe piața de echilibrare, trecerea pieței de echilibrare la intervalul de decontare de 15 minute) au condus la creșteri ale prețului mediu al energiei achiziționate de pe Piața de Echilibrare.

Cheltuieli privind congestiile

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

În trimestrul I 2022 s-au înregistrat cheltuieli cu congestiile în sumă de 157.055, determinate, în principal, de:

- congestiile înregistrate în luna ianuarie 2022, care au făcut necesară reducerea producției în unele centrale eoliene din zona de sud-est a țării, ce au avut drept cauză tranzitul de putere prin SEN dinspre Bulgaria către Ungaria și Ucraina, peste care s-a suprapus și o producție foarte ridicată în CEE. Acestea au determinat circulații foarte mari de putere pe LEA 400 kV Smârdan – Gutinaș și pe mai multe linii din Moldova și Ardeal, iar în anumite cazuri și pe direcția sud – nord a SEN, respectiv depășirea valorilor admisibile ale circulațiilor prin secțiunile caracteristice 5 și 6 din SEN.

Cheltuieli privind consumul de energie electrică în stațiile RET

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

Aceste cheltuieli au înregistrat o creștere de 5.765.695 în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021, creștere datorată majorării prețurilor de achiziție a energiei electrice, precum și modificărilor legislative aplicabile începând cu 01 iulie 2021, respectiv prevederile Ordinului ANRE nr. 82/2021.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Cheltuieli cu Inter TSO Compensation (ITC)

Cheltuielile cu ITC reprezintă obligațiile lunare de plată/drepturile de încasare pentru fiecare operator de transport și de sistem (TSO). Acestea se stabilesc în cadrul mecanismului de compensare/decontare a efectelor utilizării rețelei electrice de transport (RET) pentru tranzite de energie electrică între operatorii TSO din țările care au aderat la acest mecanism din cadrul ENTSO-E. În trimestrul I 2022 aceste cheltuieli au fost mai mari cu 857.576 față de perioada similară a anului anterior.

Cheltuieli privind serviciile de sistem tehnologice

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

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

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

În trimestrul I 2022, contractarea serviciilor tehnologice de sistem în regim reglementat s-a efectuat numai pentru energia reactivă, conform Deciziei ANRE nr. 1078/2020, fiind asigurată de către Societatea de Producere a Energiei Electrice în Hidrocentrale „Hidroelectrica” SA.

Cheltuielile privind serviciile de sistem tehnologice au înregistrat o scădere în trimestrul I 2022 comparativ cu trimestrul I 2021, în sumă de 21.760.223. Prețurile de achiziție ale serviciilor de sistem pe piața concurențială în trimestrul I 2022 au fost în jurul următoarelor valori:

- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj secundar la valoarea de 79,10 lei/hMW;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, creștere de putere la valoarea de 43,80 lei/hMW;
- prețul mediu de achiziție a rezervei de reglaj terțiare rapide, reducere de putere la valoarea de 9,42 lei/hMW.

De asemenea, în trimestrul I 2022 s-a manifestat un nivel ridicat de concentrare a pieței serviciilor tehnologice de sistem pentru serviciile tehnologice de sistem rezervă secundară (RS).

Pentru perioada următoare din anul 2022 se estimează că achiziția serviciilor tehnologice de sistem prin licitații zilnice și pe sens realizată în conformitate cu prevederile Regulamentului (UE) 2019/943 al Parlamentului European și al Consiliului din 5 iunie 2019, evoluția cadrului de reglementare al ANRE privind piața de energie electrică, vor avea un impact semnificativ privind evoluția costurilor cu achiziția serviciilor de sistem la nivelul CNTEE Transelectrica SA.

Cheltuieli privind piața de echilibrare

Cheltuielile privind piața de echilibrare realizate în trimestrul I 2022, în sumă de 657.086.973, au fost mai mari cu 444.932.135 față de cele realizate în trimestrul I 2021. Aceste cheltuieli rezultă în urma notificărilor/realizărilor participanților pe această piață.

15. Cheltuieli cu personalul

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Cheltuieli cu salariile personalului	54.433.825	49.141.166
Cheltuieli sociale	544.019	424.468
Cheltuieli cu tichetele acordate salariaților	2.254.000	2.266.980
Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor comitete, comisii	979.683	1.025.127
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	4.649.984	5.264.320
Provizioane constituite pentru cheltuieli salariale și asimilate	(2.051.943)	(9.296.339)
Alte cheltuieli	51.601	155.380
Total	60.861.169	48.981.102

Totalul cheltuielilor cu personalul realizate în trimestrul I 2022 înregistrează o creștere comparativ cu trimestrul I 2021, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: creșterea cheltuielilor cu salariile personalului și a cheltuielilor sociale, precum și reluarea la venituri a unei părți din provizioanele constituite, concomitent cu plata

CNTEE Tranelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

efectuată pentru certificatele OAVT (OAVT = remunerații administratori executivi și neexecutivi constând în componenta variabilă aferentă pachetelor de OAVT-uri alocate și nevalorificate pe perioada mandatelor executate în perioada 2013-2017), plăți efectuate în baza sentințelor judecătorești executorii, primite de Companie.

16. Alte cheltuieli din exploatare

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	16.991.918	15.825.046
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	93.669	181.594
Cheltuieli cu redevențele și chiriile	1.464.078	1.435.271
Cheltuieli (nete) de exploatare privind ajustările pentru deprecierea activelor circulante	572.028	45.351
Alte cheltuieli, din care:	2.349.459	19.225.129
- cheltuieli (nete) privind provizioanele pentru alte cheltuieli de exploatare	(10.707.454)	(6.264.513)
- cheltuieli privind OAVT-uri cf. decizie instanță	1.787.623	9.419.836
- cheltuieli privind impozitele și taxele (taxa ANRE, impozit pe monopol natural, alte impozite și taxe locale)	4.810.188	7.548.295
- cheltuieli privind cotizațiile internaționale	1.454.224	1.419.009
- cheltuieli privind energia achiziționată pentru consum administrativ	1.306.024	141.662
- cheltuieli privind gazele naturale achiziționate	882.327	490.321
- cheltuieli cu deplasările	637.201	679.618
- cheltuieli privind mărfurile	405.177	247.010
- cheltuieli cu sponsorizarea	400.820	43.920
- cheltuieli cu transportul de personal	347.939	321.349
- cheltuieli cu amenzi și penalități, în principal din litigii	316.631	2.849.793
- alte cheltuieli de exploatare nedeductibile fiscal	51.390	1.539.089
- alte cheltuieli de exploatare	657.369	789.740
Total	21.471.152	36.712.391

În trimestrul I 2022, aceste cheltuieli au înregistrat o diminuare în sumă de 15.241.239 comparativ cu trimestrul I 2021, determinată, în principal, de variația unor elemente de cheltuieli, cum ar fi:

- reluarea la venituri a unor provizioane constituite pentru litigii;
- diminuarea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuielile pentru OAVT-urile plătite în baza hotărârilor judecătorești executorii emise de instanță (bonusul de performanță aferent Certificatelor OAVT acordate foștilor membri executivi și neexecutivi și nevalorificate, remunerare conform contractelor de mandat încheiate în perioada 2013 – 2017), cheltuielile privind impozitele și taxele, cheltuielile cu amenzi și penalități din litigiile existente etc.;
- creșterea unor elemente de cheltuieli, cum ar fi: cheltuielile privind energia achiziționată pentru consum administrativ, cheltuielile privind gazele naturale achiziționate etc.

17. Rezultat financiar net

	Trim. I 2022	Trim. I 2021
Venituri din dobânzi	244.734	628.881
Venituri din diferențe de curs valutar	1.412.283	1.165.626
Alte venituri financiare	26.645	24.365
Total venituri financiare	1.683.662	1.818.872
Cheltuieli privind dobânzile	(1.672.751)	(1.131.285)
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(2.103.845)	(2.068.947)
Total cheltuieli financiare	(3.776.596)	(3.200.232)
Rezultatul financiar net	(2.092.934)	(1.381.360)

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

La data de 31 martie 2022, Compania a înregistrat un rezultat financiar net (pierdere) în sumă de 2.092.934, mai mare cu 711.574 față de cel înregistrat în perioada similară a anului 2021. Acesta a fost influențat, în principal, de dobânzile aplicate în perioada analizată, dar și de evoluția cursului de schimb valutar al monedei naționale în raport cu monedele străine în care Compania are contractate împrumuturi bancare pentru finanțarea programelor de investiții.

La 31 martie 2022, în valoarea totală de 1.672.751 (cheltuieli privind dobânzile), suma de 291.549 reprezintă dobânda calculată pentru imobilizările aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing - clădiri, conform prevederilor IFRS 16 – Contracte de leasing.

Cursul de schimb al monedei naționale înregistrat la 31 martie 2022 comparativ cu cel înregistrat la 31 martie 2021, se prezintă, astfel:

Moneda	31.03.2022	31.03.2021
Lei / Euro	4,9466	4,9251
Lei / Dolar USA	4,4508	4,1969

18. Litigii și contingente

i) Litigii în curs

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

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

• REGIA AUTONOMĂ PENTRU ACTIVITĂȚI NUCLEARE (RAAN)

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

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

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

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

Prin decizia nr. 124/2017, Curtea de Apel Craiova a admis recursul declarat de către Transelectrica și a casat sentința nr. 127/2014 pronunțată de Tribunalul Mehedinți, iar cauza a fost trimisă spre rejudecare la Tribunalul București – Secția a VI-a Civilă. Pe rolul Tribunalului București, cauza a fost înregistrată sub nr. 40444/3/2017, care prin sentința civilă nr. 4406/04.12.2017 a dispus admiterea cererii formulate de RAAN și a obligat Transelectrica la plata sumei de 1.090.831,70 lei. Sentința a fost atacată cu recurs. Termenul de judecată a fost stabilit pentru data de 13.12.2018.

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

• CURTEA DE CONTURI A ROMÂNIEI

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

La data de 13.06.2018, se admite în parte acțiunea reclamantei. Anulează în parte încheierea nr. 7/20.02.2014, decizia nr. 37/9.12.2013 și raportul de control nr. 35521/6.11.2012 emise de pârâtă în ceea ce privește măsurile dispuse prin decizia mai sus indicată la pct. I.1, I.3, I.6, I.8, I.11, II.14, II.15, II.17, II.18, II.20, II.21, II.22 și parțial măsura de la pct. II.13 în sensul înlăturării sintagmei „inclusiv pentru cele constatate în cazul facturilor emise de FLOREA ADMINISTRARE IMOBILIARĂ SRL”. Respinge în rest, acțiunea reclamantei ca neîntemeiată. Omologhează raportul de expertiză tehnică electroenergetică întocmit în cauză de expert Toaxen Vasile. Obligă pârâta să plătească reclamantei suma de 121.375 lei cheltuieli de judecată (parțial onorării de expert și taxă judiciară de timbru). Document hotărâre 2771/13.06.2018.

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Termen: 28.10.2021, Detalii soluție: TERMEN PRESCHIMBAT.

La controlul desfășurat în anul 2017, Curtea de Conturi a dispus anumite măsuri de implementat de către Companie ca rezultat al unor deficiențe constatate cu ocazia acestui control. Compania a formulat un număr de 8 contestații împotriva măsurilor dispuse de către Curtea de Conturi a României (CCR) prin Decizia nr. 8/27.06.2017, solicitând anularea acestora, precum și a Încheierii nr. 77/03.08.2017, înregistrată la registratura Societății sub nr. 29117/08.08.2017, respectiv a Raportului de control nr.19211/26.05.2017. Contestațiile sunt în curs de soluționare - pe rolul Curții de Apel București (2 dosare: dosar nr. 6576/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctele 7.1, 7.2. și 8, precum și a măsurii dispuse la punctul II.10, termen 20.01.2021, soluție: se resping excepțiile inadmisibilității, invocate prin întâmpinare, se respinge cererea, ca neîntemeiată și dosar nr. 6581/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 6, precum și a măsurii dispuse la punctul II.9, cu termen de judecată la 17.09.2021), pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție (4 dosare: dosarul nr. 6577/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 13, precum și a măsurii dispuse la punctul II.13, devenit dosar nr. 1614/1/2020, cu termen de judecată fixat la data de 27.01.2022, dosarul nr. 6578/2/2017, privind anularea constatărilor de la punctul 9, precum și a măsurii dispuse la punctul II.11, termen de judecată la 08.06.2022, dosarul nr. 6574/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.2, precum și a măsurii dispuse la punctul II.8, termen de judecată la 19.10.2021). Trei dosare au fost soluționate definitiv, prin respingerea cererii în anulare de către Curtea de Apel București și respingerea recursurilor de către Înalta Curte de Casație și Justiție (dosarul nr. 6583/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 5.1, precum și a măsurii dispuse la punctul II.7 și II.8 și dosarul nr. 6582/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 11, precum și a măsurii dispuse la punctul I.5, dosarul nr. 6580/2/2017 privind anularea constatărilor de la punctul 10, precum și a măsurii dispuse la punctul II.12).

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

În perioada ianuarie-iulie 2020, Curtea de Conturi a României a efectuat o acțiune de control la toate Unitățile Teritoriale de Transport ale CNTEE Transelectrica, iar în perioada 25.05-27.08.2020, acțiunea de verificare a continuat la sediul executiv al Companiei. Tema acțiunii de control a CCR a fost „controlul situației, evoluției și modului de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019” la CNTEE Transelectrica SA.

Acțiunea de control cu tema enunțată mai sus, începută la data de 25.05.2020 la sediul executiv al Companiei, a fost suspendată de către CCR pe motivul începerii unui alt control cu tema „controlul modului de gestionare a resurselor publice pe perioada stării de urgență”. Controlul a început la data de 02.06.2020 și a fost finalizat la data de 26.06.2020.

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

După finalizarea controlului privind modul de administrare al patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor pentru perioada 2017-2019, control finalizat la data de 06.10.2020, a fost emis Raportul de Control cu nr. 40507/06.10.2020 și în data de 09.11.2020, Curtea de Conturi a României, prin Departamentul IV, a emis Decizia nr. 15 care conține 10 măsuri, cu termen de ducere la îndeplinire 31.05.2021, termen ce a fost prelungit de către CCR la solicitarea Companiei până la data de 31.12.2021.

Compania a formulat obiecțiuni și a depus Contestația nr. 50090/26.11.2020, înregistrată la Curtea de Conturi cu nr. 139775/26.11.2020, solicitând anularea măsurilor. Ca urmare a examinării și analizării de către auditorii CCR a Contestației depuse de Companie, prin Încheierea cu nr. 2 din 10.03.2021, s-a admis anularea unei măsuri din cele 10 dispuse.

Contestația formulată de Companie este în curs de soluționare pe rolul Curții de Apel București.

• ANRE

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 11.01.2021, soluția pe scurt este: Admite cererea de completare dispozitiv. Dispune completarea dispozitivului sentinței civile nr. 362/06.10.2020 cu soluția dată asupra cererii de intervenție accesorie, în sensul că: Admite cererea de intervenție accesorie, formulată de intervenienta ALRO SA în sprijinul părții ANRE. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București. Pronunțată azi, 11.01.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

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

• OPCOM

Pe rolul Tribunalului București a fost înregistrat dosarul nr. **22567/3/2019**, ce are ca obiect "pretenții", dosar în care Compania are calitatea de reclamant, pârâta fiind OPCOM SA.

Prin cererea de chemare în judecată, reclamanta CNTEE Transelectrica SA a solicitat instanței ca prin hotărârea ce o va pronunța să dispună:

- obligarea părții OPCOM SA la plata sumei de 4.517.460 lei, aferentă facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016, reprezentând contravaloarea TVA-ului aferent aportului adus de către CNTEE Transelectrica SA la capitalul social al OPCOM SA, emisă în baza Contractului de împrumut nr. 7181RO/2003, angajament pentru finanțarea proiectului de investiții "Electricity Market Project";

- obligarea părții OPCOM SA la plata sumei de 1.293.778,27 lei aferenta facturilor TEL 19 T00 nr. 17/28.01.2019 și TEL 19 T00 nr. 131/10.07.2019, reprezentând dobanda legală penalizatoare, calculată pentru neplata la termen a facturii seria TEL 16 AAA nr. 19533/29.07.2016.

- obligarea părții OPCOM SA la plata cheltuielilor de judecată.

La termenul din 03.07.2020, instanța a pus în discuția părților cererea de suspendare a judecării dosarului nr. 22567/3/2019, formulată de către OPCOM rămânând în pronunțare.

La termenul din 17.07.2020, instanța a pronunțat următoarea soluție pe scurt: "Suspendă judecata cauzei până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 31001/3/2017. Cu recurs pe toată perioada suspendării. Pronunțată prin punerea

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 17.07.2020. Document: Încheiere – Suspendare 17.07.2020”.

După soluționarea definitivă a **dosarului nr. 31001/3/2017**, CNTEE Transelectrica SA a formulat cerere de repunere pe rol a dosarului nr. 22567/3/2019, întrucât nu mai subzista motivul suspendării cauzei. Tribunalul București a repus cauza pe rol fixând termen de judecată la data de 05.11.2021.

La acest termen, după apelul realizat în cauză, instanța a acordat cuvântul părților asupra “excepției prescripției dreptului material la acțiune”. După susținerea concluziilor orale de către părți asupra acestei excepții, instanța a rămas în pronunțare asupra acesteia, amânând pronunțarea la data de 03.12.2021.

La data de 03.12.2021, Tribunalul București a pronunțat următoarea soluție pe scurt: “Admite excepția prescripției dreptului material la acțiune. Respinge acțiunea ca fiind prescrisă. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare, care se depune la Tribunalul București, Secția a VI-a Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței, azi, 03.12.2021. Document: Hotărâre 3021/2021 03.12.2021”.

Precizăm că, până în prezent, hotărârea pronunțată în acest dosar nu a fost redactată. După redactarea și comunicarea Sentinței Civile nr. 3021/ 03.12.2021, Compania va putea declara apel împotriva acestei hotărâri.

Pe rolul Tribunalului București s-a aflat spre soluționare dosarul nr. **24242/3/2021**, în care reclamanta este OPCOM SA, iar CNTEE Transelectrica SA are calitatea de pârât.

Acest dosar are ca obiect constatarea nulității actului - aport în natură, materializat prin imobilizări necorporale, platforma de tranzacționare – Bursa comercială și Bursa regională de energie electrică, finanțate din împrumuturi contractate de către CNTEE Transelectrica SA de la BIRD, în baza contractului de împrumut nr. 7181RO/17.07.2003, cât și din surse proprii ale CNTEE Transelectrica SA, ce au fost realizate în baza contractelor de servicii și livrabile nr.: P081406-O-C.78, P081406-O-C.125 și P081406-O-C.300/2005, materializate prin Hotărârea AGEA nr. 6/15.06.2016 și, subsecvent, Hotărârea AGOA nr. 2/25.05.2017 și Hotărârea AGOA nr. 7/24.05.2018.

La termenul de judecată din data de 11.04.2022, instanța a pus în discuția părților excepțiile invocate de către CNTEE Transelectrica SA, prin întâmpinare. De asemenea, la acest termen s-au discutat probele propuse spre a fi administrate în aceasta cauză. Instanța a amânat judecarea cauzei la termenul fixat din **26.09.2022**, în vederea administrării probei cu expertiza financiar-contabilă ce urmează a fi efectuată în acest dosar.

• CONAID COMPANY SRL

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

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

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

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

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

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

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

După mai multe amânări, se stabilește următorul termen în data de **07.06.2022**, în vederea administrării probei cu expertiza.

• ROMENERGY INDUSTRY

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

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 27.09.2021, a fost fixat termen la 31.01.2022, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor.

La termenul din data de 31.01.2022, se fixează termen la **16.05.2022**, pentru continuarea procedurii falimentului, prin valorificarea bunurilor și recuperarea creanțelor. Lichidatorul judiciar va întocmi și depune la dosar: - în fiecare dată de 15 a

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

lunii, pentru luna anterioară, rapoartele lunare de activitate prevăzute de alin. 1 din art. 59 Legea 85/2014; - pentru termenul de verificare, cu 5 zile înaintea termenului, raportul de sinteză la 120 de zile, prevăzut de partea finală a alin. 3 din art. 59 Legea 85/2014.

• MUNICIPIUL REȘIȚA

Dosarul nr. 2494/115/2018* și dosarul nr. 2494/115/2018**, înregistrat pe rolul Tribunalului Caraș Severin, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Municipiul Reșița solicită obligarea părții Transelectrica SA la plata următoarelor sume:

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

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

La termenul din data de 25.10.2019, se admite excepția necompetenței teritoriale a Tribunalului București. Declină competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș-Severin. Constată ivit conflictul negativ de competență între Tribunalul București și Tribunalul Caraș-Severin. Suspendă cauza și înaintează dosarul Înaltei Curți de Casație și Justiție, în vederea soluționării conflictului negativ de competență. Fără nicio cale de atac. Pronunțarea se va face prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Hotărâre 2376/25.10.2019.

Înalta Curte de Casație și Justiție la termenul din data de 16.07.2020, prin decizia nr. 1578, a stabilit competența de soluționare a cauzei în favoarea Tribunalului Caraș Severin – Secția I civilă.

La termenul din 16.11.2020, instanța a amânat cauza și a acordat timp pentru studierea înscrisurilor depuse la acest termen de judecată la dosarul cauzei de către reprezentantul CNTEE Transelectrica SA, fixând un nou termen de judecată pentru data de 22.03.2021.

La termenul din 22.03.2021, soluția pe scurt este: Suspendă judecata cererii de chemare în judecată formulată de reclamantul Municipiul Reșița, prin Primar, în contradictoriu cu pârâta Compania Națională de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” SA, având ca obiect pretenții, în temeiul art. 413 alin.(1) pct.I C.pr.civ. Cu recurs cât timp durează suspendarea cursului judecării procesului, la instanța ierarhic superioară.

• ANAF

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

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

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

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

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

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

Compania a solicitat anularea titlului executoriu nr. 13540/22.08.2017 la Curtea de Apel – dosar nr. 7141/2/2017. Soluția pe scurt: Admite excepția necompetenței materiale a Curții de Apel București – SCAF. Declină în favoarea Judecătorei Sector I București competența materială de soluționare a cauzei. Fără cale de atac. Pronunțată în ședință publică din 08.02.2018. Document: Hotărâre nr.478/2018 din 08.02.2018.

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

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

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

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

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

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

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

La termenul din data de 20.10.2020, s-a admis în parte cererea cu următoarea soluție pe scurt: s-au admis în parte cererile litispendente, s-a anulat în parte Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulate împotriva Deciziei de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și Raportul de Inspecție fiscală nr. F-MC 222 încheiat la data de 30.06.2017, care a stat la baza emiterii deciziei de impunere, în sensul că: - înlătură obligația de plată a impozitului pe profit în sumă de 18.522.280 lei, TVA în sumă de 5.694.636 lei și accesoriiile fiscale aferente acestor debite fiscale principale, în cuantum de 48.436.653 lei, obligații fiscale stabilite pentru cele 349 facturi fiscale cu regim special constatate lipsă din gestiunea reclamantei. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 27.001.727 lei, reprezentând serviciile tehnologice de sistem facturate de furnizorii de energie, considerate nedeductibile în urma inspecției fiscale și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă. - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil la calculul profitului impozabil a sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 46.417,1 lei, aferentă sumei de 343.629,91 lei, reprezentând "servicii de înlăturare a buruienilor" și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură caracterul nedeductibil a TVA în cuantum de 37.693,88 aferentă sumei de 230.685,49 lei, reprezentând cheltuieli cu produse de natură promoțională și de protocol și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură mențiunea referitoare la obligația Sucursalei de Transport Sibiu din cadrul CNTEE Transelectrica S.A de a înregistra suma de 576.846,80 lei ca și venit impozabil, cel târziu la data de 30.06.2010, data la care a fost acceptată înscrierea unității verificate la masa credală cu această sumă, mențiunea referitoare la caracterul de venit impozabil la calculul profitului a sumei de 576.846,80 în conformitate cu prevederile art. 19 alin. 1 din Legea nr. 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu pct. 23 lit. d din HG 44/2004 cuprinzând Normele metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003, capitolul referitor la impozitul pe profit, respectiv capitolul VII funcțiunea conturilor din Ordinul nr.3055 din 29 Octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură din Procesul-Verbal constatarea făcută cu privire la "determinarea taxei pe valoare adăugată deductibilă mai mică decât cea înregistrată de reclamantă, rezultând astfel o diferență în sumă de 13.141 lei" (anexa nr. 15) și obligația de plată a creanțelor fiscale principale și accesorii în legătură cu această sumă - înlătură obligația de plată a penalităților de întârziere care au regim juridic sancționator, calculate pentru o perioadă mai mare de 6 luni de la data începerii inspecției fiscale, cu privire la obligațiile fiscale principale care au fost menținute către instanța de judecată prin prezenta hotărâre, astfel cum au fost stabilite prin Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili și prin Decizia nr. 122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor. Menține celelalte dispoziții din cuprinsul Deciziei nr.122/13.03.2018, privind soluționarea contestației formulată împotriva Deciziei de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Soluționare a Contestațiilor, Decizia de impunere nr. F-MC 439/30.06.2017, emisă la data de 12.07.2017, de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, Decizia de impunere nr.F-MC 439/30.06.2017, emisă de Agenția Națională de Administrare Fiscală – Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili. Respinge, în rest, cererile litispendate ca neîntemeiate. Respinge ca neîntemeiată cererea de acordare a cheltuielilor de judecată constând în taxa judiciară de timbru. Obligă părțile, în solidar, la plata către reclamantă a cheltuielilor de judecată în sumă de 4.000 lei, reprezentând onorariu pentru efectuarea expertizei în specialitatea contabilitate-fiscalitate, proporțional cu admiterea cererii. **Cu drept de recurs** în termen de 15 zile de la comunicare, cererea de recurs urmând a fi depusă la Curtea de Apel București. **Hotărâre nr. 382/20.10.2020.**

Părțile au declarat recurs în martie 2022.

În data de 12.04.2022, Curtea de Apel București amână cauza la data de **10.05.2022**, pentru a da posibilitatea reclamantului să ia cunoștință de conținutul întâmpinării.

• GRAND VOLTAGE

Dosarul nr. **17976/3/2021**, înregistrat pe rolul Tribunalului București, are ca obiect cererea de chemare în judecată, prin care reclamantul Grand Voltage solicită obligarea părții CNTEE Transelectrica SA la repararea prejudiciului cauzat subscrisei în cuantum de 6.125.822,13 lei ca urmare a neexecutării culpabile a obligațiilor aferente Contractului de lucrări nr. C 111/23.05.2018 privind "Racordarea LEA 100kV Isaccea -Varna și LEA 400 kV Isaccea-Dobruja în stația 400 kV Medgidia Sud Etapa II-LEA 400kV d.c. Racorduri Stația Medgidia Sud".

Termen de judecată: **09.05.2022** – lipsă raport de expertiză.

• ALTELE

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

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

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

ii) Contingente

La 31 martie 2022, **datoriile contingente** sunt în valoare de 25.162.828. Acestea sunt aferente unor litigii ce au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare în urma creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor pentru contracte de investiții.

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

Dosarul are ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare aferente creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor și obligarea la încheierea unui act adițional la contractul C54/2018.

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

După mai multe amânări ale termenelor față de lipsa raportului de expertiză, următorul termen a fost stabilit pentru data de 20.04.2022.

La ședința din data de 20.04.2022, TMB admite cererea de anulare a raportului de expertiză judiciară formulată de reclamanta ELECTROMONTAJ SA. Dispune anularea Raportului de expertiză tehnică judiciară specialitatea contabilitate întocmit de doamna expert OPRESCU RUXANDRA și efectuarea unei noi expertize cu obiectivele:

- să se determine costurile suplimentare suportate de către reclamanta ELECTROMONTAJ SA ca urmare a creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 lei/lună pentru lucrările efectuate în temeiul contractului de lucrări nr. C54 din 27.02.2018 în perioada ianuarie 2019 - ianuarie 2021;
- să se determine costurile suplimentare generate de creșterea salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3.000 lei/lună pentru lucrările ce vor fi efectuate în temeiul contractului de lucrări nr. C54 din 27.02.2018, începând cu luna februarie 2021 până la momentul finalizarea lucrărilor.

Acordă termen de judecată la data de **23.06.2022**.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

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

Termen de judecată: 07.06.2022 - depunere raport expertiză.

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

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

Termen de judecată: 03.06.2022.

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

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

Termen de judecată: 10.06.2022.

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

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

La ședința din data de 20.04.2022, soluția TMB este: "Încuviințează proba cu expertiză contabilă având următoarele obiective:

- să precizeze expertul dacă Romelectro îndeplinește condiția prevăzută de art. 66 din OUG 114/2018, respectiv dacă 80% din cifra de afaceri a Romelectro este realizată din lucrări de construcții, atât în anul anterior perioadei de referință (2018), cât și în perioada de referință (2019);

- să calculeze expertul diferența de cost generată de creșterea salariilor resursei umane întrebuințate în mod efectiv de către Romelectro în realizarea lucrării aferente Contractului nr. C145/2018, în perioada de referință și în primele două luni anterioare acesteia, respectiv:

- a) Să precizeze pentru fiecare salariat (resursă umană întrebuințată efectiv) în parte dacă a avut salariul brut sub 3000 lei/lună sau mai mare în lunile noiembrie și decembrie 2018;
- b) Când s-a produs majorarea salariului resursei umane la 3000 lei/lună;
- c) Care este diferența dintre salariul avut anterior și salariul impus de OUG nr. 114/2018;

d) Dacă în intervalul 01.11.2018 - 31.12.2018, Romelectro a micșorat salariile resursei umane întrebuințate;

e) Să precizeze care este diferența de cost reală, cumulată, aferentă salariului resursei umane utilizate de Romelectro în realizarea efectivă a lucrărilor ce fac obiectul Contractului nr. C145/2018, pentru perioada de referință.

- să determine expertul, pe baza devizelor analitice, care este procentul, respectiv suma cu care Transelectrica trebuie să ajusteze prețul Contractului nr. C145/2018 pentru manopera aferentă lucrărilor rămase de executat la data de 01.01.2019, ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG nr. 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3000 lei/lună;

- să determine expertul zilele/lunile de întârziere înregistrate în executarea lucrărilor aferente Contractului de lucrări nr. C145/2018 ca urmare a problemelor de finanțare întâmpinate de Romelectro S.A. ca urmare a refuzului Transelectrica de a plăti prețul la valoarea ajustată, respectiv cum a influențat graficul de execuție neajustarea de către Transelectrica a prețului Contractului ca urmare a modificărilor legislative instituite de OUG 114/2018 în sensul creșterii salariului minim în domeniul construcțiilor la suma de 3000 lei/lună.

Stabilește termen de judecată la data 29 aprilie 2022, ora 09:00, pentru când vor fi citate părțile.

La termenul din data de 29 aprilie 2022, se amână cauza în vederea administrării probatoriului și acordă termen la data de 24.06.2022.

Toate valorile din dosarele care au ca obiect pretenții reprezentând costuri suplimentare solicitate de către reclamanți și care fac obiectul unor contracte de execuție lucrări, se vor reflecta în valoarea investițiilor pe măsură ce acestea vor fi soluționate în instanță și facturate de către partenerii respectivi, cu excepția cheltuielilor de judecată și a penalităților stabilite de instanță.

În prezent, există pe rol litigii cu Curtea de Conturi a României, referitoare la controale desfășurate în anii 2013, 2017 și

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

2020, prezentate detaliat la capitolul Litigii.

Ținând seama de constatările Curții de Conturi consemnate în Deciziile emise de aceasta în urma controalelor efectuate în situațiile financiare încheiate trimestrial, semestrial și anual, am precizat că poate exista posibilitatea de a rezulta obligații fiscale suplimentare la plată, dar care la data prezentă, nu pot fi determinate cu acuratețe în condițiile prevăzute de Standardul IAS 37 - Provizioane, datorii contingente și active contingente.

19. Părți afiliate*i) Tranzacții cu filialele deținute de Companie*

Entitatea	Țara de Origine	31 martie 2022 % din acțiuni	31 decembrie 2021 % din acțiuni
SMART SA *)	România	100	100
TELETRANS SA	România	100	100
ICEMENERG SA **)	România	-	-
OPCOM SA	România	97,84	97,84
FORMENERG SA	România	100	100
ICEMENERG SERVICE SA ***)	România	100	100

Valoarea netă a acțiunilor deținute de Companie la filialele sale este de 78.038.750 la 31 martie 2022 și de 78.038.750 la 31 decembrie 2021.

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

SMART SA

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

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

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

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

Astfel, la 31 martie 2022, capitalul social al S SMART SA este de 38.528.600, împărțit în 3.852.860 de acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea de 10 lei, subscris și vărsat integral de Companie.

La data de 31 martie 2022, structura acționariatului S Smart SA este următoarea:

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

TELETRANS SA

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

Capitalul social la 31 martie 2022 este de 6.874.430, subscris și vărsat integral.

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

ICEMENERG SA

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

În evidența contabilă a Companiei, la 31 martie 2022, capitalul social al Filialei Icemenerg SA este de 1.083.450, subscris și vărsat integral.

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

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

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

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

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

OPCOM SA

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

La 31 martie 2022, capitalul social este de 31.366.090, din care 8.778.790 reprezintă capital social subscris și vărsat integral. Diferența de capital social în sumă de 22.587.300 este reprezentată de aportul în natură al Companiei, respectiv de imobilizări necorporale - "Bursa comercială de energie electrică OPCOM" și "Bursa regională de energie electrică OPCOM", finanțate din surse proprii ale Companiei și din fonduri ale BIRD și evaluat conform Raportului de evaluare nr. 786/15.03.2016 emis de către JPA Audit & Consultanță SRL.

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

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

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

În data de 20.03.2019, Oficiul Național al Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București a soluționat cererea de

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

înregistrare a majorării de capital social a OPCOM SA.

La data de 31 martie 2022, capitalul social al OPCOM SA este de 31.366.090 lei, reprezentând un număr de 3.136.609 acțiuni nominative cu o valoare a acțiunii de 10 lei și o cotă de participare a CNTEE Transelectrica SA la beneficii și pierderi de 97,84%.

FORMENERG SA

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

Capitalul social la 31 martie 2022 este de 1.948.420, subscris și vărsat integral

ICEMENERG SERVICE SA

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

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

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

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

Capitalul social la 31 martie 2022 este de 493.000, subscris și vărsat integral.

Soldurile cu filialele deținute de Companie se prezintă, astfel:

ENTITATEA AFILIATĂ	Creanțe Comerciale*)		Datorii comerciale	
	31 martie 2022	31 decembrie 2021	31 martie 2022	31 decembrie 2021
SMART SA	881.797	713.183	28.272.845	8.944.881
TELETRANS SA	142.760	145.830	16.772.802	13.435.678
FORMENERG SA	-	-	-	-
OPCOM SA	1.009.639.028	634.763.661	1.003.307.699	627.502.394
TOTAL	1.010.663.585	635.622.674	1.048.353.346	649.882.953

*) Creanțele comerciale sunt prezentate la valoarea brută.

Tranzacțiile derulate în trimestrul I 2022 și trimestrul I 2021 cu filialele Companiei sunt detaliate, după cum urmează:

ENTITATEA AFILIATĂ	Vânzări		Achiziții	
	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
SMART SA	319.469	175.495	26.931.852	13.634.292
TELETRANS SA	178.604	95.603	9.906.016	6.994.724
FORMENERG SA	-	-	286	-
OPCOM SA	1.642.166.363	147.141.881	542.250.145	205.538.282
Total	1.642.664.436	147.412.979	579.088.299	226.167.298

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

ii) Salarizarea conducerii Companiei

Salariile plătite conducerii pentru serviciile prestate sunt compuse, în principal, din salariul de bază și din beneficii la terminarea contractului de muncă și post-angajare. Acestea sunt detaliate, după cum urmează:

	Trimestrul I 2022	Trimestrul I 2021
Beneficii pe termen scurt	5.767.259	5.063.306
Alte beneficii pe termen lung	11.341	26.800
Total	5.778.600	5.090.106

20. Riscul de creditare

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

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

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

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Active financiare		
Creanțe comerciale nete	2.118.739.317	2.049.045.366
Alte creanțe nete și avansuri către furnizori	1.057.011.431	824.401.867
TVA de recuperat	267.462.192	122.134.375
Numerar și echivalente de numerar	90.127.224	252.225.142
Alte active financiare	-	-
Total	3.533.340.164	3.247.806.750

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

	Valoarea brută 31 martie 2022	Ajustare depreciere 31 martie 2022	Valoarea brută 31 decembrie 2021	Ajustare depreciere 31 decembrie 2021
Neajunse la scadență	2.022.516.346	466.750	1.935.282.443	43.381
Scadență depășită între 1 – 30 zile	773.355	-	22.558.019	-
Scadență depășită între 31 – 90 zile	6.234.398	40.205	(343.107)	-
Scadență depășită între 90 – 180 zile	106.425	1.788	13.072.815	12.540.751
Scadență depășită între 180 – 270 zile	12.582.541	12.552.216	92.051	22.582
Scadență depășită între 270 – 365 zile	545.241	24.373	622.364	74.967
Mai mult de un an	221.287.131	132.220.788	222.868.727	132.426.265
Total	2.264.045.437	145.306.120	2.194.153.312	145.107.946

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

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

	Valoarea brută	Ajustare deprecieri	Valoarea brută	Ajustare deprecieri
	31 martie 2022	31 martie 2022	31 decembrie 2021	31 decembrie 2021
Neajunse la scadență	1.284.792.211	3.187	915.346.210	8.469.053
Scadență depășită între 1 – 30 zile	12.621.113	11.260.155	197.143	14
Scadență depășită între 31 – 90 zile	1.254.486	6.587	11.358.697	2.107.673
Scadență depășită între 90 – 180 zile	8.882.867	-	1.350.180	483.743
Scadență depășită între 180 – 270 zile	4.077.176	622.609	1.170.464	482.365
Scadență depășită între 270 – 365 zile	2.219.197	1.541.523	3.420.760	970.217
Mai mult de un an	77.613.543	53.552.909	80.611.154	54.405.301
Total	1.319.460.593	66.986.970	1.013.454.608	66.918.366

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

Cele mai mari ajustări de depreciere la 31 martie 2022, calculate pentru creanțele comerciale și penalitățile aferente acestora, au fost înregistrate pentru CET Govora (25.108.898), Eco Energy SRL (24.736.066), Petprod SRL (23.539.650), Arelco Power (14.788.022), Total Electric Oltenia SA (14.185.577), Romenergy Industry (13.512.997), Romelectro SA (12.955.958), GETICA 95 (12.540.731), Elsaco Energy (9.276.118), RAAN (8.516.707).

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

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 1 ianuarie	145.107.946	134.733.880
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	476.827	14.686.349
Reluare ajustări pentru depreciere	278.653	4.312.283
Sold la sfârșitul perioadei	145.306.120	145.107.946

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

	31 martie 2022	31 decembrie 2021
Sold la 1 ianuarie	66.918.366	56.855.137
Recunoaștere ajustări pentru depreciere	71.276	14.780.396
Reluare ajustări pentru depreciere	2.672	4.717.167
Sold la sfârșitul perioadei	66.986.970	66.918.366

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

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

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

21. Evenimente ulterioare

• Dețineri majore indirecte ale NN Group N.V. (peste 5% din capitalul social al TEL)

Procentul deținut, în mod concertat, la data de 11 aprilie 2022 de către NN Group N.V., este de 5,62% din capitalul social al Companiei.

• Hotărârea nr. 3 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 18 aprilie 2022

În data de 18 aprilie 2022, Adunarea Generală Ordinară a acționarilor a aprobat numirea, începând cu data de 22 aprilie 2022 și până la data de 21 august 2022, a următorilor membri ai Consiliului de Supraveghere a Companiei cu o durată a mandatului de patru luni:

- doamna Oana-Cristina BALACCIU;
- domnul Adrian-Nicolae BLĂJAN;
- domnul Cătălin-Andrei DASCĂL;
- domnul Victor-Florin DUMITRIU;
- domnul Dumitru Virgil ORLANDEA;
- domnul Costin-Mihai PĂUN;
- domnul Alexandru-Cristian VASILESCU.

Totodată, a stabilit remunerația membrilor Consiliului de Supraveghere ca fiind calculată conform art. 8 din OUG nr. 109/2011, aprobată cu modificări și completări prin LG nr. 111/2016 și a aprobat forma contractului de mandat ce va fi încheiat cu membrii Consiliului de Supraveghere și împuternicirea persoanei care va semna în numele Companiei contractele de mandat ale membrilor Consiliului de Supraveghere.

• Hotărârea nr. 4 a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din 28 aprilie 2022

În data de 28 aprilie 2022, Adunarea Generală Ordinară a acționarilor a aprobat:

- Situațiile financiare separate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – SA pentru exercițiul financiar al anului 2021;
- Situațiile financiare consolidate ale Companiei Naționale de Transport al Energiei Electrice „Transelectrica” – SA pentru exercițiul financiar al anului 2021;
- Repartizarea profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2021;
- Constituirea rezervelor aferente veniturilor realizate din alocarea capacității de transport pe liniile de interconexiune în anul 2021, din surplusul realizat din rezervele din reevaluare impozabile și neimpozabile la modificarea destinație;
- Descărcarea de gestiune a membrilor Directoratului și a membrilor Consiliului de Supraveghere pentru anul financiar 2021.

• Convocarea adunării generale extraordinare a acționarilor

Directoratul Companiei a convocat în data de 16 mai 2022 Adunarea generală extraordinară a acționarilor, având următoarea ordine de zi:

- Aprobarea completării obiectului de activitate al Companiei cu activitățile codificate conform CAEN: 3511 Producția de energie electrică și modificarea corespunzătoare a Actului Constitutiv prin adăugarea în art. 6 lit. B a următoarei formulări: „*Producție de energie electrică (exclusiv pentru consumul propriu al Companiei) - activitatea instalațiilor generatoare de energie electrică; incluzând centrale termice, nucleare, hidroelectrice, cu turbine cu gaze, diesel și energie recuperabilă* – cod CAEN 3511”.
- Aprobarea mutării sediului social al Companiei din Municipiul București, Bdul. G-ral Gheorghe Magheru nr. 33, sectorul 1 în Municipiul București, str. Olteni nr.2-4, sectorul 3, Clădirea „Platinum Center” și modificarea corespunzătoare a art.3 alin.(1) din Actul constitutiv, noua formulare fiind următoarea: „(1) „Transelectrica” are sediul principal în România, Municipiul București, str. Olteni nr.2-4, sectorul 3, Clădirea „Platinum Center” și sediul secundar în Bdul. Hristo Botev nr. 16 – 18, sectorul 3.”

• Proiectul Smart Grid CARMEN a devenit oficial Proiect de Interes Comun al Uniunii Europene

Proiectul Smart Grid Carpathian Modernized Energy Network (CARMEN), dezvoltat de către Delgaz Grid SA și CNTEE Transelectrica SA în parteneriat cu operatorul de transport maghiar, MAVIR Magyar Villamosenergia-ipari Átviteli

CNTEE Transelectrica SA

Note la situațiile financiare interimare separate la data de 31 martie 2022

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

Rendszerirányító ZRt, a primit aprobarea finală de la Uniunea Europeană, fiind inclus pe lista a cincea a Proiectelor energetice de Interes Comun (PIC).

Proiectele de Interes Comun sunt proiecte-cheie de infrastructură energetică transfrontalieră pentru construirea unei piețe europene interne a energiei mai integrată și mai rezilientă și pentru urmărirea obiectivelor în materie de energie și climă.

Actuala Listă PIC cuprinde 98 de proiecte: 67 de proiecte în domeniul transportului și stocării energiei electrice, 20 în domeniul gazelor naturale, 6 proiecte de rețele de CO2 și 5 proiecte de rețele electrice inteligente.

Proiectul CARMEN are o valoare de aproximativ 150 milioane euro, cererea de finanțare urmând a fi depusă în a doua jumătate a anului 2022.

Implementarea se va derula pe o perioadă de 6 ani, începând cu anul 2023 și până în 2028.

• Numire Președinte și Comitete Consultative în cadrul Consiliului de Supraveghere

În data de 3 mai 2022, Consiliul de Supraveghere a ales în funcția de Președinte al CS pe domnul Cătălin-Andrei DASCĂL și a desemnat membrii comitetelor consultative din cadrul Consiliului de Supraveghere, după cum urmează:

Comitetul de nominalizare și remunerare:

Alexandru-Cristian VASILESCU – președinte

Oana-Cristina BALACCIU

Costin-Mihai PĂUN

Dumitru Virgil ORLANDEA

Cătălin-Andrei DASCĂL.

Comitetul de audit:

Oana-Cristina BALACCIU – președinte

Adrian-Nicolae BLĂJAN

Victor- Florin DUMITRIU

Cătălin-Andrei DASCĂL

Costin-Mihai PĂUN.

Comitetul de securitate energetică:

Costin-Mihai PĂUN – președinte

Alexandru-Cristian VASILESCU

Victor- Florin DUMITRIU

Adrian-Nicolae BLĂJAN

Dumitru Virgil ORLANDEA.