

COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari la 30 iunie 2023

Considerații generale

SNTGN "Transgaz" SA este o societate pe acțiuni care își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și Actul Constitutiv.

Conform H.G. nr.334/2000 și Actului Constitutiv, Transgaz are ca scop îndeplinirea strategiei naționale stabilită pentru transportul intern și internațional, dispecerizarea gazelor naturale și cercetarea-proiectarea în domeniul transportului de gaze naturale prin efectuarea, cu respectarea legislației naționale, de acte de comerț corespunzătoare obiectului de activitate.

Veniturile Transgaz se realizează din desfășurarea următoarelor activități:

- 👉 **activitatea de transport intern gaze naturale** care, datorită caracterului de monopol, este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei.

Pentru perioada încheiată la 30 iunie 2023 veniturile obținute din activitatea de transport sunt reglementate prin **Ordinul ANRE nr.41 din 15 martie 2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate, pentru serviciile de transport al gazelor naturale.**

În conformitate cu metodologia menționată se determină venitul reglementat al activității de transport care stă la baza stabilirii tarifelor reglementate pentru transportul gazelor naturale, prin raportarea acestuia la capacitățile rezervate, respectiv la volumele de gaze transportate.

În structura venitului total reglementat sunt incluse următoarele elemente:

- ✎ *costurile operaționale* recunoscute de autoritate (materiale, energie și apă, consum tehnologic, salarii, întreținere și reparații și altele);
- ✎ *costurile preluate direct*, costuri aflate în afara controlului operatorului (redevența pentru concesionarea SNT, taxa pentru licența de transport, contribuții aferente fondului de salarii, alte impozite și taxe).

În conformitate cu prevederile Ordinului ANRE nr.41 din 15 martie 2019, începând cu 1 octombrie 2019 impozitul pe monopol nu se recunoaște de către ANRE în categoria costurilor preluate direct și implicit în venitul reglementat.

Prin Legea nr.244/9 noiembrie 2020 s-a stabilit cota de redevență anuală pe care o plătește operatorul de transport de gaze naturale la 0,4% din veniturile brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului.

- ✎ *amortizarea* reglementată a activelor aferente activității de transport;

- ✎ *profitul reglementat* determinat prin aplicarea ratei reglementate a rentabilității capitalului la valoarea activelor reglementate utilizate pentru desfășurarea activității de transport.

Fundamentarea venitului reglementat se face pe perioade de reglementare de 5 ani (perioada prezentă de reglementare a început la 1 octombrie 2019 și se va încheia la 30 septembrie 2024), iar în cadrul perioadei de reglementare, anual, se realizează ajustarea venitului reglementat funcție de indicele anual al inflației diminuat cu factorul de creștere a eficienței economice, valoarea mijloacelor fixe puse în funcțiune (prin amortizarea reglementată aferentă și respectiv profitul reglementat aferent) și de realizarea sau nerealizarea venitului reglementat aprobat aferent anului gazier anterior, astfel:

- în situația în care în anul anterior s-a obținut un venit reglementat mai mare decât cel aprobat diferența se scade din venitul reglementat al anului următor;
- în situația în care în anul anterior s-a obținut un venit reglementat mai mic decât cel aprobat diferența se adaugă la venitul reglementat al anului următor.

Ca urmare a reglementării activității de transport conform metodologiei menționată mai sus, veniturile obținute din activitatea de transport acoperă cheltuielile generate de aceasta și dau posibilitatea obținerii unui profit reglementat limitat la 6,9% din valoarea capitalului investit în această activitate, pentru perioada 1 octombrie 2019 – 30 aprilie 2020, 5,66% pentru perioada 30.04.2020-12.05.2020 și 6,39% începând din 13.05.2020.

Pentru capitalul investit în imobilizările corporale și necorporale, puse în funcțiune/recepționate în cadrul perioadei a patra de reglementare, ce constituie obiective ale sistemului de transport al gazelor naturale, se acordă un stimulent în valoare de 1 punct procentual peste rata reglementată a rentabilității capitalului investit aprobată de ANRE pentru activitatea de transport al gazelor naturale.

Prin derogare de la prevederea anterioară, pentru investițiile în imobilizările corporale și necorporale, puse în funcțiune/ recepționate în cadrul perioadei a patra de reglementare, ce constituie obiective ale sistemului de transport al gazelor naturale, realizate din fonduri proprii în cadrul unor proiecte în care au fost atrase și fonduri europene nerambursabile se stabilește un stimulent în valoare de 2 puncte procentuale peste rata reglementată a rentabilității capitalului investit aprobată, cu excepția investițiilor în imobilizările corporale și necorporale realizate în urma derulării proiectelor de investiții prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 347/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 aprilie 2013 privind liniile directe pentru infrastructurile energetice transeuropene, de abrogare a Deciziei nr. 1.364/2006/CE și de modificare a regulamentelor (CE) nr. 713/2009, (CE) nr. 714/2009 și (CE) nr. 715/2009, pentru care au fost obținute fonduri europene nerambursabile.

Începând cu 1 octombrie 2019 odată cu intrarea în vigoare a Ordinului ANRE nr. 41 din 15 martie 2019 sporul de eficiență realizat de OTS începând cu perioada a patra de reglementare (1 octombrie 2019 – 30 septembrie 2024) va fi cedat prin liniarizare în procent de 60% consumatorilor de gaze naturale, iar 40% va fi păstrat de OTS și se recuperează prin venitul reglementat dobânzile care nu au fost capitalizate conform prevederilor legale, aferente creditelor bancare contractate pentru finanțarea imobilizărilor corporale, în vederea înființării sau extinderii sistemului de transport.

Prin OUG 27/2022 se prevede că pentru acoperirea costurilor suplimentare aferente consumului propriu tehnologic, respectiv consumului tehnologic, generate de creșterea prețurilor pe piața anglo peste valoarea luată în considerare de autoritatea de reglementare la calculul tarifelor de transport al gazelor naturale din anul 2021, Autoritatea de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE) modifică tarifele reglementate, cu aplicabilitate începând cu data

de 1 aprilie 2022. Tarifele rezultate nu se modifică în perioada 1 aprilie 2022 – 30 iunie 2023. ANRE nu a modificat tarifele de transport cu creșterea prețurilor fundamentată de societate.

Prin Ordinul nr. 95/18.05.2022, ANRE prorogă termenele prevăzute în ordinul ANRE nr. 32/2021 privind aprobarea venitului reglementat corectat și a tarifelor de transport pentru activitatea de transport al gazelor naturale prin Sistemul Național de Transport până la data de 30 septembrie 2023 și prevede că diferențele rezultate din recalcularea venitului reglementat și a venitului reglementat corectat pentru cel de-al patrulea an de reglementare, 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023, al celei de-a patra perioadă de reglementare, se determină și se regularizează odată cu ajustarea venitului reglementat și aprobarea venitului pentru ultimul an al celei de-a patra perioade de reglementare, respectiv pentru 1 octombrie 2023 – 30 septembrie 2024.

Prin ordinul nr. 68/30 mai 2023 ANRE a aprobat pentru perioada 01.10.2023 – 30.09.2024 venitul reglementat corectat în valoare de 1.647.348 mii lei și tarife de transport revizuite.

👉 **activitatea de transport internațional gaze naturale și asimilate** care este o activitate de transport gaze ce se desfășoară prin conducte de transport dedicate (conducte care nu sunt interconectate cu sistemul național de transport).

Având în vedere prevederile Ordinului nr. 34/2016 modificat prin Ordinul nr. 158/2019, ANRE stabilește prin Ordinul nr. 149 din 29 iulie 2020 venitul reglementat total aferent unui an gazier pentru activitatea de transport al gazelor naturale desfășurată de Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ - S.A. pe conducta de transport gaze naturale Isaccea 2-Negru Vodă 2 , respectiv tarifele de transport valabile pentru perioada 1 octombrie 2021- 30 septembrie 2022, tarife aplicabile doar în situația încheierii acordurilor de interconectare cu operatorii adiacenți (conform prevederilor art.3 din Ordinul ANRE 34/2016).

La sfârșitul anului 2020 s-a reziliat contractul istoric de transport pe conducta Isaccea3 – Negru Vodă3 prin încheierea unui Acord de Încetare a Contractului istoric între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC, care creează cadrul necesar pentru încheierea Acordurilor de Interconectare pentru Punctele de Interconectare Isaccea 2,3 și Negru Vodă/Kardam 2,3, asigurarea accesului liber al terților la rezervarea de capacitate pe conductele de tranzit T2 și T3 și încasarea sumelor rămase de achitat din contractul istoric și creează premisele creșterii gradului de utilizare a infrastructurii de transport al gazelor naturale din România.

Prin încheierea Acordului de încetare a contractului istoric pe conducta de tranzit T3, între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC, se asigură încasarea sumelor rămase de achitat din contractul istoric și se permite rezervarea capacităților de transport pe puncte de intrare/ieșire în/din SNT și pe conductele de transport internațional. Veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate.

Facturile emise conform Acordului de Încetare a contractului începând cu luna octombrie 2022 nu au fost achitate de către Gazprom Export. La 30 iunie 2023 soldul creanțelor neachitate de către Gazprom Export a fost de 16.804.794,9 Euro, provizionat integral la 30 iunie 2023.

👉 **activitatea de echilibrare** desfășurată începând cu 1 decembrie 2015 în baza Ordinului ANRE nr.160/2015 prin care se stabilesc obligațiile societății privind echilibrarea sistemului național de transport, activitate neutră din punct de vedere financiar, orice profit sau

pierdere din această activitate urmând a fi distribuite clienților pentru care sunt prestate servicii de transport intern.

Veniturile totale ale societății sunt completate și de venituri din alte activități cu o pondere scăzută în cifra de afaceri, cum sunt vânzări de active, chirii, redevențe; venituri financiare din dobânzi și din diferențe de curs valutar, precum și de veniturile de exploatare și financiare aferente creanței pentru valoarea reglementată rămasă neamortizată a bazei de active reglementate la sfârșitul Acordului de Concesiune.

1. Analiza indicatorilor economico-financiari realizați la 30 iunie 2023 comparativ cu realizările la 30 iunie 2022

Indicatori ai rezultatelor economico-financiare consolidate (SNTGN Transgaz SA, Eurotransgaz SRL, Vestmoldtransgaz SRL)

Prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 s-a aprobat înființarea, pe teritoriul Republicii Moldova, a societății EUROTRANSGAZ SRL în vederea participării cu succes la procedura de privatizare a Întreprinderii de Stat Vestmoldtransgaz.

Transgaz este asociat unic la EUROTRANSGAZ SRL.

Din anul 2018, urmare a achiziționării Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova de către Eurotransgaz SRL, Transgaz, în calitate de societate-mamă întocmește situații financiare consolidate de grup.

Companii consolidate din grupul Transgaz:

		Participație (%)
SNTGN Transgaz SA	Companie mamă	
Eurotransgaz SRL	Societate deținută de SNTGN Transgaz SA	100%
Vestmoldtransgaz SRL	Societate deținută de Eurotransgaz SRL	75%

Banca Europeană pentru Reconstrucție și Dezvoltare (BERD) a devenit, începând cu data de 25.08.2021, asociat cu o participație de 25% în capitalul social al companiei de transport gaze naturale VESTMOLDTRANSGAZ SRL, subsidiara TRANSGAZ din Republica Moldova, ce deține și operează conducta de transport gaze naturale Ungheni-Chișinău.

mii lei

Denumire indicator	Realizat consolidat Sem I 2023	Realizat Transgaz Sem I 2023	Realizat ETG, VMTG, ajustări Sem I 2023
Venituri din activitatea de transport intern	634.713	631.170	3.543
Venituri din activitatea de transport internațional	58.872	58.872	0
Alte venituri	67.507	67.098	409
Venituri din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	761.091	757.139	3.952
Amortizare	232.814	225.162	7.651
Cheltuieli cu angajații	278.069	276.328	1.742
Consum gaze SNT, materiale și consumabile utilizate	75.588	75.588	0

Denumire indicator	Realizat consolidat Sem I 2023	Realizat Transgaz Sem I 2023	Realizat ETG, VMTG, ajustări Sem I 2023
Cheltuieli cu redevențe	2.760	2.760	0
Întreținere și transport	15.799	15.784	15
Impozite și alte sume datorate statului	37.461	37.461	0
Venituri/ (Cheltuieli) cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-21.324	-21.360	36
Alte cheltuieli de exploatare	107.057	105.780	1.277
Profit din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	32.867	39.635	-6.769
Venituri din activitatea de echilibrare	263.067	263.067	-
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	263.067	263.067	-
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	35.270	35.270	-
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	35.270	35.270	-
Profit din exploatare	32.867	39.635	-6.769
Venituri financiare	140.742	125.418	15.324
Cheltuieli financiare	79.898	63.781	16.117
Venituri financiare, net	60.844	61.637	-793
Profit înainte de impozitare	93.711	101.272	-7.562
Cheltuiala cu impozitul pe profit	22.892	22.451	441
Profit net aferent perioadei	70.818	78.821	-8.003
Atribuibil societății mamă	83.747		83.747
Atribuibil intereselor care nu controlează	-2.001		
Diferența de conversie	10.928		
(Câștig)/Pierdere actuarială aferentă perioadei	6.395	0	-6.395
Rezultatul global total aferent perioadei	88.142	78.821	9.320
Atribuibil societății mamă	90.142		
Atribuibil intereselor care nu controlează	-2.001		

Principalii indicatori economico-financiar consolidati la 30 iunie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat Sem I 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	761.091	703.917	8%
Venituri din activitatea de echilibrare	263.067	540.476	-51%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	35.270	104.332	-66%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat Sem I 2022	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
Venituri financiare	140.742	294.951	-52%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	728.224	674.517	8%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	263.067	540.476	-51%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	35.270	104.332	-66%
Cheltuieli financiare	79.898	102.579	-22%
REZULTATUL BRUT, din care :	93.711	221.772	-58%
• din exploatare	32.867	29.400	12%
• din activitatea financiară	60.844	192.372	-68%
Impozitul pe profit	22.892	44.494	-49%
PROFITUL NET	70.818	177.278	-60%

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat 31 decembrie 2022	Creștere
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	780.766	801.194	-3%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.588	16.935	-2%
Imobilizări necorporale	3.702.763	3.909.592	-5%
Fond comercial	9.795	9.567	2%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.313.395	2.141.205	8%
Impozit amânat	997	-	x
Total active imobilizate	6.824.304	6.878.493	-1%
Active circulante			
Stocuri	576.224	613.183	-6%
Creanțe comerciale și alte creanțe	208.696	346.799	-40%
Numerar și echivalent de numerar	368.661	418.667	-12%
Total active circulante	1.153.581	1.378.648	-16%
Total active	7.977.885	8.257.141	-3%
Capitaluri proprii	4.006.533	4.058.090	-1%
Interese fără control	85.734	82.818	4%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.957.954	2.054.247	-5%
Alte datorii pe termen lung	1.036.569	1.097.277	-5%
Total datorii pe termen lung	2.994.523	3.151.524	-5%
Datorii curente			

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat 31 decembrie 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Împrumuturi pe termen scurt	144.648	136.645	6%
Alte datorii pe termen scurt	746.448	828.063	-10%
Total datorii curente	891.096	964.708	-8%
Total datorii	3.885.619	4.116.233	-6%
Capitaluri proprii și datorii	7.977.885	8.257.141	-3%

Variația indicatorilor economico-financiari consolidați la 30 iunie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 30 iunie 2023 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022.

În semestrul I 2023 Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a prestat servicii de livrare a gazului natural în valoare de 3.543 mii lei.

Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 30 iunie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat Sem I 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	757.139	703.921	8%
-venituri din activitatea de transport intern	631.170	592.601	7%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	58.872	42.416	39%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	717.504	667.242	8%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	39.635	36.679	8%
Venituri din activitatea de echilibrare	263.067	540.476	-51%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	263.067	540.476	-51%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	35.270	104.332	-66%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	35.270	104.332	-66%
Rezultatul din exploatare	39.635	36.679	8%
Venituri financiare	125.418	277.698	-55%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat Sem I 2022	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
Cheltuieli financiare	63.781	84.475	-24%
Rezultat financiar	61.637	193.224	-68%
REZULTATUL BRUT	101.272	229.903	-56%
Impozitul pe profit	22.451	44.097	-49%
REZULTATUL NET	78.821	185.805	-58%

Rezultatul din exploatare la 30 iunie 2023 a înregistrat o creștere de 8% comparativ cu cel realizat la data de 30 iunie 2022.

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 sunt mai mari decât cele realizate la 30 iunie 2022 cu 53.218 mii lei.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **40.268 mii lei** datorită:
 - *veniturilor din prima de licitație* mai mari cu 47.457 mii lei, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare. Veniturile din prima de licitație înregistrate la 30 iunie 2022 au fost de 21.839 mii lei iar la 30 iunie 2023 de 69.296 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mare cu 3.785.642 MWh, cu influență pozitivă de 9.687 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mic cu 0,165 lei/MWh, cu influență negativă de 30.187 mii lei;
 - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 13.312 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 30 iunie 2022 este de 33.243 mii lei iar valoarea înregistrată la 30 iunie 2023 este de 46.555 mii lei;
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **1.698 mii lei** din cauza:
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față 30 iunie 2022 cu 1.530.104 MWh/108.892 mii mc (▼2%), cu o influență negativă de 1.698 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		6 luni 2022	6 luni 2023	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	26.129.688	27.862.470	1.732.782
	Mii mc	2.305.009	2.496.396	191.387
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	44.606.890	41.344.004	-3.262.886
	Mii mc	4.167.847	3.867.568	-300.279
Total	MWh	70.736.578	69.206.474	-1.530.104
	Mii mc	6.472.856	6.363.964	-108.892

- *tariful de transport volumetric* aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr.32 din 26.05.2021 a fost prorogat pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 prin Ordinul ANRE nr.75/18.05.2022.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mari cu **16.456 mii lei**. Conform Acordului de încetare a Contractului istoric dintre SNTGN Transgaz SA și GPE, plata sumelor rămase de achitat se face eșalonat pe o perioadă de

maxim trei ani iar veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate;

- *alte venituri din exploatare* mai mici cu **1.807 mii lei**.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **277.410 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 219,14 lei/MWh, cu o influență negativă de 208.999 mii lei;
- cantitate mai mică cu 138.208 MWh cu influență negativă de 68.410 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **69.062 mii lei**, înregistrate în conformitate cu IFRIC 12, conform căruia veniturile și costurile aferente serviciilor de construire sau îmbunătățire a rețelei de transport, în schimbul cărora se înregistrează activul necorporal, trebuie recunoscute în conformitate cu IAS 11, Contracte de construcții.

Veniturile financiare cu o influență negativă de **152.280 mii lei, lei** în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației de 4,19% pentru semestrul I al anului 2023 față de 9,98% în semestrul I 2022 (92.384 mii lei la 30 iunie 2023 față de 185.929 mii lei la 30 iunie 2022) În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat venituri din participații ca urmare a reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **8%** față de 30 iunie 2022, nivelul acestora fiind cu **50.262 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 58.251 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 16.769 mii lei, datorită:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mică față de 30 iunie 2022 cu 131.248 MWh, cu o influență pozitivă de 22.235 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 30 iunie 2022 cu 16,49 lei/MWh cu o influență negativă de 5.466 mii lei;
- cheltuieli cu reparații: 917 mii lei;
- cheltuieli cu taxa de acordare licență: 1.609 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 38.955 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 108.512 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 42.293 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 15.526 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 2.394 mii lei;
- cheltuieli cu redevența: 220 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 1.037 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol: 1.147 mii lei;
- alte impozite și taxe: 249 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 45.646 mii lei. În trimestrul I 2022 s-au diminuat ajustările cu deprecierea activelor curente, ca urmare a încasării creanțelor restante de la Electrocentrale București în valoare de 116.338 mii lei. La 30 iunie a fost capitalizată suma de 3.682 mii lei reprezentând diferența dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport, în conformitate cu prevederile OUG 27/2022.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de **20.693 mii lei**. În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat cheltuieli privind imobilizările financiare cedate, ca urmare a reducerii capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro. În semestrul I 2023 au crescut cheltuielile cu dobânda, în principal în urma finalizării proiectelor de investiții, pe perioada implementării acestora dobânda fiind capitalizată.

Comparativ cu realizările la 30 iunie 2022 profitul brut realizat la 30 iunie 2023 este mai mic cu 56%, respectiv cu 128.631 mii lei.

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat Sem I 2023	Realizat 31.12.2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	396.136	418.132	-5%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.588	16.935	-2%
Imobilizări necorporale	3.702.752	3.909.577	-5%
Imobilizări financiare	191.123	191.123	0%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.313.395	2.141.205	8%
Impozit amânat	3.330	0	X
Total active imobilizate	6.623.324	6.676.972	-1%
Active circulante			
Stocuri	572.816	609.877	-6%
Creanțe comerciale și alte creanțe	198.326	335.331	-41%
Numerar și echivalent de numerar	331.703	384.237	-14%
Total active circulante	1.102.846	1.329.445	-17%
Total active	7.726.170	8.006.418	-4%
Capitaluri proprii	4.036.095	4.082.746	-1%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.782.337	1.871.383	-5%
Alte datorii pe termen lung	1.036.569	1.095.430	-5%
Total datorii pe termen lung	2.818.906	2.966.813	-5%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	132.227	132.099	0%
Alte datorii pe termen scurt	738.942	824.760	-10%
Total datorii curente	871.169	956.859	-9%
Total datorii	3.690.075	3.923.672	-6%
Capitaluri proprii și datorii	7.726.170	8.006.418	-4%

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale cuprind clădiri auxiliare activelor operaționale, clădiri de birouri, terenuri, active folosite pentru activitatea de tranzit precum și obiective aferente sistemului național de transport preluate cu titlu gratuit.

Imobilizările corporale au înregistrat o scădere de 21.996 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, aceasta fiind determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări corporale nu au depășit cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările corporale.

Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing

Începând cu 1 ianuarie 2019 societatea aplică IFRS 16 pentru contractele de închiriere care îndeplinesc criteriile de recunoaștere și a recunoscut ca activ necorporal un drept de utilizare aferent contractelor de închiriere. Drepturile de utilizare a activelor luate în leasing înregistrează

o scădere de 347 mii lei față de 31 decembrie 2022, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a fost mai mică decât cheltuiala cu amortizarea.

Imobilizări necorporale

Programe informatice

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (trei ani). Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli în perioada în care sunt înregistrate.

Acordul de concesiune a serviciilor

Începând cu anul 2010, Societatea, în conformitate cu procesul de aprobare UE, a început să aplice IFRIC 12, **Angajamente de concesiune a serviciilor**, adoptat de către UE.

Domeniul de aplicare al IFRIC 12 cuprinde: infrastructura existentă la momentul semnării acordului de concesiune și de asemenea modernizările și îmbunătățirile aduse sistemului de conducte, care sunt transferate autorității de reglementare la sfârșitul acordului de concesiune.

Societatea are dreptul de a taxa utilizatorii serviciului public și, în consecință, un activ necorporal a fost recunoscut pentru acest drept. Pe măsură ce apar, costurile înlocuirilor sunt trecute pe cheltuială, în timp ce îmbunătățirile activelor utilizate în cadrul ACS sunt recunoscute la valoarea justă. Activele necorporale sunt amortizate la zero pe parcursul perioadei rămase a acordului de concesiune.

Imobilizările necorporale au scăzut cu 206.825 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, această scădere este determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări necorporale nu au depășit cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările necorporale.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare se păstrează la valoarea înregistrată la 31.12.2022, în semestrul I al anului 2023 nu s-au înregistrat diminuări/majorări de capital social al societății EUROTRANS-GAZ SRL Chișinău din Republica Moldova, înființată prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 a SNTGN Transgaz SA.

Creanțe comerciale și alte creanțe / Active imobilizate

Creșterea creanței privind dreptul de a încasa valoarea reglementată rămasă neamortizată la încetarea acordului de concesiune la 31 martie 2023 cu suma de 172.190 mii lei, creanță înregistrată conform prevederilor Legii 127/2014 din 5 octombrie 2014, care menționează că în cazul încetării contractului de concesiune din orice motiv, sau la terminarea contractului, investiția efectuată de către operatorul sistemului național de transport se transferă către proprietarul sistemului național de transport sau către un alt concedent în schimbul plății unei compensații egale cu valoarea reglementată rămasă neamortizată stabilită de către ANRE.

Creșterea de 172.190 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2022 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate și ajustarea valorii reglementate a activelor cu rata inflației începând cu anul 2019, conform Ordinul ANRE nr. 41/2019.

Imobilizările recunoscute în baza de active reglementate în cadrul unui an gazier sunt actualizate cu rata inflației începând cu anul gazier următor.

Stocuri

La 30 iunie 2023 stocurile au înregistrat o scădere de 37.061 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2022, datorată în principal scăderii valorii gazelor naturale achiziționate în

cadrul activității de echilibrare cu 49.023 mii lei, a creșterii stocului de gaze naturale achiziționate pentru acoperirea consumului tehnologic cu 4.185 mii lei și creșterii stocului de materii prime și materiale cu 7.777 mii lei.

Creanțe comerciale și alte creanțe

La 30 iunie 2023, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe **a scăzut cu 137.005 mii lei** față de 31 decembrie 2022, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 83.422 mii lei determinată în principal de încasarea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport și echilibrare;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 48.733 mii lei;
- scăderea creanțelor față de bugetul de stat cu 16.239 mii lei;
- scăderea soldului altor creanțe cu 11.389 mii lei.

Casa și conturi la bănci

La 30 iunie 2023 numerarul societății a scăzut cu 52.534 mii lei comparativ cu sfârșitul anului 2022. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au crescut cu 57.391 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au scăzut cu 110.001 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 76 mii lei comparativ cu anul 2022.

Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

În structura datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an se constată următoarele modificări față de 31 decembrie 2022:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 62.328 mii lei;
- scăderea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 30.323 mii lei în principal pe seama înregistrării diminuării provizionului pentru plecări voluntare;
- creșterea părții curente a provizionului pentru beneficiile angajaților cu 1.455 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 5.379 mii lei;
- creșterea împrumuturilor pe termen scurt cu 128 mii lei.

Datorii pe termen lung

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- scăderea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 89.046 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 62.572 mii lei;
- scăderea impozitului amânat de plată în sumă de 1.206 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 766 mii lei.

Capitaluri proprii

Rezultatul reportat a crescut cu valoarea profitului net înregistrat în semestrul I 2023.

2. Analiza veniturilor și cheltuielilor la 30 iunie 2023 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.2 din 16 februarie 2023

Principalii indicatori economico-financiar realizati la 30 iunie 2023, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 2 din 16 februarie 2023 sunt prezentați în tabelul următor:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	BVC Sem I 2023	Realizat Sem I 2023	Creștere
0	1	2	3	4=3/2x100-100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	692.759	757.139	9%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	700.962	263.067	-62%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	374.705	35.270	-91%
4.	Venituri financiare	132.303	125.418	-5%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	851.572	717.504	-16%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	700.962	263.067	-62%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	374.705	35.270	-91%
8.	Cheltuieli financiare	56.545	63.781	13%
9.	REZULTATUL BRUT	-83.056	101.272	X

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **64.380 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **54.614 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 15.780.836 MWh cu o influență pozitivă de **44.066 mii lei**;
 - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,085 lei/MWh, cu influență pozitivă de **16.410 mii lei**;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 5.281.116 MWh (▼7%) cu o influență negativă de **5.862 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o creștere de **24.164 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **14.398 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC. În situațiile financiare Transgaz nu prezintă valoarea veniturilor din producția de imobilizări corporale și nici valoarea cheltuielilor corespunzătoare acestora conform Ordinului 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **437.895 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 270,86 lei/MWh, cu o influență nefavorabilă de 258.325 mii lei;
- cantitate mai mică cu 328.463 MWh cu influență nefavorabilă de 179.570 mii lei;

Veniturile financiare au înregistrat o scădere de **6.884 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o scădere de **16%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **134.069 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 158.951 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 37.554 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 42.212 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 23.658 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 42.385 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 3.175 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 9.968 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 24.883 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 315 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 6.842 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 17.726 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **7.237 mii lei**, în principal pe seama cheltuielilor cu dobânda și a diferențelor de curs valutar.

Profitul brut este cu 184.328 mii lei superior celui prevăzut în BVC.

3. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 30 iunie 2023 au fost de **50.542 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 286.371 mii lei.

În semestrul I 2023 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 66.054 mii lei.

4. Creanțe și arierate

La 30 iunie 2023 volumul creanțelor restante a fost de 592.348 mii lei, cu 54.336 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2022.

La data de 30 iunie 2023 societatea nu înregistrează plăți restante.

DIRECTOR GENERAL

STERIAN ION

Director Financiar

Lupean Marius