



COMUNICAT

privind situatia indicatorilor economico-financiari la 30 septembrie 2012

Consideratii generale

SNTGN "Transgaz" SA este o societate pe actiuni 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, tranzitul 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 al gazelor naturale** care, datorită caracterului de monopol, este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei.

Veniturile obținute din activitatea de transport sunt reglementate prin *Ordinul nr.22/25 mai 2012 de aprobare a Metodologiei pentru aprobarea preturilor și stabilirea tarifelor reglementate în sectorul gazelor naturale.*

În conformitate cu metodologia menționată se determină venitul total 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 operationale* recunoscute de autoritate (materiale, energie și apă, consum tehnologic, salarii, cheltuieli de întreținere și reparatii și altele);
- ✧ *amortizarea* reglementată a activelor aferente activității de transport;

- ⊗ *costurile preluate direct*, costuri aflate în afara controlului operatorului (redeventa pentru concesionarea SNT, taxa pentru licența de transport, contribuții aferente fondului de salarii, alte impozite și taxe);
- ⊗ *profitul reglementat* determinat prin aplicarea ratei reglementate a rentabilității capitalului (7,72% începând cu 1 iulie 2012) la valoarea activelor reglementate utilizate pentru desfășurarea activității de transport.

Fundamentarea venitului reglementat se face pe perioade de reglementare de 5 ani, 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 menționate mai sus, veniturile obținute din activitatea de transport acoperă cheltuielile generate de aceasta și dau posibilitatea obținerii unui profit reglementat limitat la 7,72% din valoarea capitalului investit în această activitate. Singura posibilitate de a obține un profit mai mare decât cel reglementat, în cadrul unei perioade de reglementare, este realizarea unor economii la costurile operationale.

Mentionăm că ultimul tarif aprobat și aplicat este cel aferent anului “3” din perioada “2” de reglementare (1 iulie 2009-30 iunie 2010). A.N.R.E. nu a mai aprobat noi tarife după 30 iunie 2012 deși Transgaz a transmis documentațiile necesare.

⊗ **activitatea de tranzit internațional al gazelor naturale** care este tot o activitate de transport gaze dar, deoarece se desfășoară prin conducte de transport dedicate (conducte care nu sunt interconectate cu sistemul național de transport), *nu este activitate reglementată, iar tarifele de tranzit se stabilesc pe baze comerciale prin negocieri între părți.*

Veniturile totale ale societății sunt completate și de venituri din alte activități cu o contribuție marginală la cifra de afaceri, cum sunt vânzări de active, chirii, redevente, precum și de veniturile financiare din dobânzi și din diferențe de curs valutar.

Analiza veniturilor si cheltuielilor realizate la 30 septembrie 2012 comparativ cu realizările la 30 septembrie 2011

Principali indicatori economico-financiari realizati la 30 septembrie 2012, comparativ cu cei realizati în perioada similară a anului 2011 sunt prezentati în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 1.01-30.09.2011	Realizat 1.01-30.09.2012	Indici (%)
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare	985.279	971.747	98,63
2.	Venituri financiare	40.566	48.320	119,11
3.	TOTAL VENITURI	1.025.845	1.020.067	99,44
4.	Cheltuieli de exploatare	657.353	728.108	110,76
5.	Cheltuieli financiare	28.679	21.350	74,44
6.	TOTAL CHELTUIELI	686.032	749.458	109,25
7.	REZULTATUL BRUT (rd.3.- rd.6.) din care :	339.813	270.609	79,63
	• din exploatare	327.926	243.640	74,30
	• din activitatea financiară	11.887	26.969	226,87
8.	Impozitul pe profit	55.881	55.382	99,11
9.	PROFITUL NET	283.932	215.227	75,80

Veniturile totale realizate reprezintă **99,44%** față de realizările perioadei similare a anului 2011, înregistrându-se o scădere de **5.778 mii lei**. Veniturile au fost influentate în principal de următorii factori:

- ☞ cantitatea de gaze naturale transportate mai mică față de 30 septembrie 2011 cu **3.146.254 MWh (303.868 mii mc)**, respectiv scăderea acesteia de la 93.433.034 MWh (8.795.943 mii mc) la 90.286.780 MWh (8.492.075 mii mc);
- ☞ scăderea altor venituri din exploatare pe seama veniturilor din amenzi si penalități.

Comparativ cu 30 septembrie 2011 s-au înregistrat creșteri la:

- ☞ veniturile din serviciile de tranzit international al gazelor naturale ca urmare a deprecierei leului în anul 2012 în raport cu EURO si USD, având în vedere că aceste venituri se facturează în valută;
- ☞ veniturile financiare pe seama diferentelor favorabile de curs valutar.

Cheltuielile totale reprezintă **109,25%** față de realizările aceleiasi perioade a anului 2011, nivelul acestora fiind cu **63.426 mii lei** mai mare.

Cheltuielile de exploatare realizate sunt mai mari cu 10,76% față de realizările din 2011.

S-au înregistrat valori mai mari la următoarele elemente de cheltuieli:

- ✦ amortizarea mijloacelor fixe: **52.660 mii lei**, pe seama înregistrării rezultatelor reevaluării terenurilor și construcțiilor aparținând patrimoniului Transgaz la 31 decembrie 2011, în conformitate cu OMFP nr.3055/2009 și aprobată de Adunarea Generală a Acționarilor Transgaz prin Hotărârea nr.3 din 25 aprilie 2012.
- ✦ cheltuielile cu personalul: **6.901 mii lei** cu respectarea prevederilor OUG nr.79/2008, respectiv corelarea creșterilor salariale cu creșterea productivității muncii;
- ✦ participarea salariaților la profit: **9.687 mii lei**. Menționăm că în anul 2011 nu s-a acordat participarea la profit aferentă anului 2010, aceasta nefiind aprobată prin BVC 2010.

În perioada analizată s-a înregistrat o scădere de **5.719 mii lei** a cheltuielilor cu consumul și pierderile tehnologice pe sistemul de transport, pe seama cantității de gaze cu această destinație, mai mică față de aceeași perioadă a anului 2011 cu **101.380 MWh**;

Menționăm că în perioada 1 ianuarie-30 septembrie 2011 ajutorul de gaz și contribuțiile aferente ajutorului de gaz au fost prezentate în contul de profit și pierdere la "Alte cheltuieli". În anul 2012 aceste cheltuieli sunt prezentate în contul de profit și pierdere la "Salarii și indemnizații", respectiv "Cheltuieli cu asigurările și protecția socială".

Profitul brut este mai mic comparativ cu realizările perioadei similare din 2011 cu 20,37% (69.204 mii lei), respectiv **profitul net** este mai mic cu 24,20% (68.705 mii lei).

Analiza indicatorilor economico-financiari realizați la 30 septembrie 2012 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HG nr.775/25.07.2012

Sinteza rezultatelor financiare realizate la 30 septembrie 2012 este prezentată în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	BVC HG 775 1.01-30.09.2012	Realizat 1.01-30.09.2012	Indici (%)
0	1	2	3	4=3/2x100
1.	Venituri din activitatea de exploatare	960.153	971.747	101,21
2.	Venituri financiare	41.207	48.320	117,26
3.	TOTAL VENITURI	1.001.360	1.020.067	101,87
4.	Cheltuieli de exploatare	741.814	728.108	98,15
5.	Cheltuieli financiare	23.554	21.350	90,64
6.	TOTAL CHELTUIELI	765.368	749.458	97,92
7.	REZULTATUL BRUT (rd.3.- rd.6.) din care :	235.992	270.609	114,67

Nr. crt.	Denumirea	BVC HG 775 1.01-30.09.2012	Realizat 1.01-30.09.2012	Indici (%)
0	1	2	3	4=3/2x100
	☛ din exploatare	218.339	243.639	111,59
	☛ din activitatea financiară	17.653	26.969	152,77
8.	Impozitul pe profit	46.372	55.382	119,43
9.	PROFITUL NET	189.620	215.226	113,50

Veniturile totale realizate reprezintă **101,87%** față de prevederile BVC, înregistrându-se o depășire de **18.706 mii lei**.

Cheltuielile totale s-au realizat în proporție de **97,92%**, nivelul acestora fiind cu **15.910 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

Profitul brut s-a realizat în proporție de **114,67%** față de program, nivelul acestuia fiind cu **34.616 mii lei** mai mare în comparație cu prevederile din BVC, iar **profitul net** în proporție de **113,50%**, cu **25.606 mii lei** mai mare decât cel programat.

Cheltuielile totale pentru investiții realizate la 30 septembrie 2012 au fost de **142.003 mii lei**, din care **6.553 mii lei** reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin HG nr.1043/2004, respectiv **35.567 mii lei** rambursări rate la creditele pentru investiții. Față de nivelul total al cheltuielilor de investiții realizate în 9 luni 2011 (119.751 mii lei) acestea au crescut cu **22.252 mii lei**, respectiv cu **18,58%**.

În perioada 1 ianuarie - 30 septembrie 2012 au fost puse în funcțiune investiții în valoare de **102.116 mii lei**.

În aceeași perioadă s-a vărsat la bugetul de stat suma de **340.544 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 121.623 mii lei;
- redevența petrolieră: 111.585 mii lei;
- impozit pe profit: 76.765 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii 25.260 mii lei.

De asemenea s-a achitat în contul bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de **86.972 mii lei**.

Vizat:

Director Departament Economic,
Ioan Stăfănescu

Director General,
Ioan Rusu

