

COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari la 30 iunie 2020

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 semestrul I 2019 veniturile obținute din activitatea de transport sunt reglementate prin **Ordinul ANRE nr.32 din 21 mai 2014 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale** iar pentru semestrul I 2020 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 metodologiile menționate 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.

- ✎ *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 metodologiilor 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% pentru perioada 1 octombrie 2018 – 30 septembrie 2019, 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% pentru perioada 13.05.2020-30.09.2020

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.

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.

- ✎ **activitatea de transport internațional gaze naturale** 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). Începând cu 1 octombrie 2016 pentru punctele de interconectare Isaccea 1 și Negru Vodă 1 au fost aplicate prevederile Ordinului ANRE nr. 34/19 iulie 2016 prin care a fost

aprobată Metodologia de rezervare a capacității și de stabilire a tarifelor pe conductele de transport gaze naturale Isaccea-Negru Vodă. În conformitate cu această metodologie au fost fundamentate venitul total și tarifele de transport pe conducta de transport gaze naturale Isaccea 1 – Negru Vodă 1, acestea fiind aprobate pentru perioada 1 octombrie 2018 – 30 septembrie 2019 prin Ordinul ANRE nr. 99/29 mai 2018. Începând cu 1 octombrie 2019 ca urmare a conectării acestei conducte cu SNT, veniturile aferente conductei Isaccea 1 - Negru Voda 1 reprezintă venit reglementat tratat în conformitate cu prevederile metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.41/2019.

Având în vedere prevederile Ordinului nr. 34/2016 modificat prin Ordinul nr. 158/2019, ANRE stabilește prin Ordinul nr.166/24 iulie 2019 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 2019- 30 septembrie 2020, tarife aplicabile doar în situația încheierii tuturor acordurilor de interconectare cu operatorii adiacenți (conform prevederilor art.3 din Ordinul ANRE 34/2016).

Pentru conducta de transport gaze naturale Isaccea 3 – Negru Vodă 3 *tarifele aferente sunt stabilite pe baze comerciale prin negocieri între părți.*

👉 **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-financiar

1.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor realizate la 30 iunie 2020 comparativ cu realizările la 30 iunie 2019

Principalii indicatori economico-financiar realizați la 30 iunie 2020, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2019 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	Realizat Sem I 2019	Realizat Sem I 2020	Creștere
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100 - 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	774.994	759.029	-2%

Nr. crt.	Denumirea	Realizat Sem I 2019	Realizat Sem I 2020	Creștere
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	183.208	111.953	-39%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	297.898	673.000	126%
4.	Venituri financiare	33.199	42.417	28%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	560.033	517.072	-8%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	183.208	111.953	-39%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	297.898	673.000	126%
8.	Cheltuieli financiare	16.433	7.228	-56%
9.	REZULTATUL BRUT, din care :	231.726	277.146	20%
	• din exploatare	214.961	241.957	13%
	• din activitatea financiară	16.765	35.189	110%
10.	Impozitul pe profit	36.225	45.978	27%
11.	PROFITUL NET	195.501	231.168	18%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **2%** față de realizările din semestrul I 2019, înregistrându-se o diminuare de **15.965 mii lei**.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **59.551 mii lei** din cauza:
 - *tarifului de transport volumetric mai mic* cu 0,74 lei/MWh, cu o influență negativă de 51.931 mii lei;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de semestrul I 2019 cu 3.318.172 MWh/337.992 mii mc (▼5%), cu o influență negativă de 7.620 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		Sem. I 2020	Sem. I 2019	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	26.331.627	27.775.663	-1.444.036
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	43.629.956	45.504.092	-1.874.136
Total ^{*)}	MWh	69.961.583	73.279.756	-3.318.172

^{*)} cantitatea transportată pentru care se facturează serviciile de transport

Scăderea tarifelor volumetrice în perioada 01.01-30.06.2020 față de 01.01-30.06.2019 se datorează în principal:

- prevederilor Ordinului președintelui ANRE nr.10/2017, de modificare a Ordinului președintelui ANRE nr. 32/2014 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale, care impune creșterea cu 5% anual a proporției în care venitul aprobat se recuperează prin aplicarea tarifului pentru rezervare de capacitate, până la nivelul de 85% și respectiv scăderea proporției în care venitul aprobat se recuperează prin aplicarea tarifului volumetric. În anul gazier 2018-2019 componenta variabilă a venitului total care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 30% din venitul total în timp ce în anul gazier 2019-2020 a scăzut la 25% din venitul total;
- la fundamentarea tarifelor pentru anul gazier 2019-2020 impozitul pe monopol nu a fost recunoscut de către ANRE în categoria costurilor preluate direct și implicit în venitul reglementat.
- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **155.058 mii lei** datorită:
 - *capacității rezervate* mai mare cu 9.250.046 MWh, cu influență pozitivă de 20.131 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,67 lei/MWh, cu influență pozitivă de 134.927 mii lei, creștere determinată în principal de facturarea veniturilor din prima de licitație, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale* mai mici cu **111.200 mii lei** din cauza încetării contractului de transport cu Gazprom Export Ltd pentru conducta Isaccea 2-Negru Voda 2 și a reglementării venitului din transport pe conducta Isaccea 1–Negru Voda 1 în conformitate cu prevederile metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.41/2019 ca urmare a conectării acestei conducte cu SNT începând din 01 octombrie 2019;
- *alte venituri din exploatare* mai mici cu **272 mii lei**.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **71.256 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 41,74 lei/MWh, cu o influență negativă de 73.278 mii lei;
- cantitate mai mare cu 19.165 MWh cu influență negativă de pozitivă de 2.022 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mari cu **375.102 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 pozitivă de **9.218 mii lei** datorită veniturilor din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **8%** față de semestrul I 2019, nivelul acestora fiind cu **42.961 mii lei** mai mic.

Societatea a înregistrat economii de 70.682 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- alte cheltuieli de exploatare: 41.016 mii lei, în principal pe seama reducerii cheltuielii cu ajustarea pentru deprecierea activelor curente comparativ semestrul I 2019;
- cheltuieli cu impozite și alte sume datorate statului: 16.032 mii lei;
- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 1.569 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 9.113 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 2.952 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 27.721 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport **128 mii lei**, din cauza a doi factori:
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat în sem I 2019 cu 9,06 lei/MWh cu o influență negativă de 3.246 mii lei;
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mică față de sem I 2019 cu 30.921 MWh, cu o influență pozitivă de 3.118 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 17.903 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 8.100 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 133 mii lei;
- cheltuieli cu reparații: 1.457 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de **9.205 mii lei** pe seama cheltuielilor din diferențe de curs valutar.

Comparativ cu realizările la semestrul I 2019 profitul brut realizat la semestrul I 2020 este mai mare cu 20%, respectiv cu 45.419 mii lei.

1.2 Analiza veniturilor și cheltuielilor realizate la 30 iunie 2020 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.2 din 4 martie 2020

Principalii indicatori economico-financiar realizati în perioada 01.01.-30.06.2020, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 2 din 4 martie 2020 sunt prezentați în tabelul următor:

				<i>*mii lei*</i>
Nr. crt.	Denumirea	BVC Sem I 2020	Realizat Sem I 2020	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	741.835	759.029	2%

Nr. crt.	Denumirea	BVC Sem I 2020	Realizat Sem I 2020	Creștere
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	43.553	111.953	157%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	2.039.614	673.000	-67%
4.	Venituri financiare	24.729	42.417	72%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	647.538	517.072	-20%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	43.553	111.953	157%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	2.039.614	673.000	-67%
8.	Cheltuieli financiare	9.259	7.228	-22%
9.	REZULTATUL BRUT, din care :	109.767	277.146	152%
	• din exploatare	94.297	241.957	157%
	• din activitatea financiară	15.470	35.189	127%
10.	Impozitul pe profit	13.216	45.978	248%
11.	PROFITUL NET	96.551	231.168	139%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **17.193 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **45.575 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 6.383.899 MWh cu o influență pozitivă de **52.197 mii lei**, creștere influențată și de facturarea contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente semestrului I al anului 2020, în conformitate cu Ordinul ANRE nr.1/18.01.2016, Ordinul ANRE nr.14/30 martie 2016 și Ordinul ANRE nr.160/26 noiembrie 2015;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 4.263.675 MWh (▼6%) cu o influență negativă de **6.622 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale au înregistrat o creștere de **1.285 mii lei** determinată de variațiile cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **29.666 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 Reglementărilor 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 creștere de **68.400 mii lei** pe seama următorilor factori:

- cantitate mai mare cu 1.373.415 MWh cu influență favorabilă de 156.459 mii lei;
- preț de tranzacționare mai mic cu 50,16 lei/MWh, cu o influență nefavorabilă de 88.060 mii lei.

Veniturile financiare au înregistrat o creștere de **17.688 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC datorită veniturilor din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o scădere de **20%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **130.466 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 145.762 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu amortizarea: 18.336 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 36.399 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 32.206 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 31.730 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 20.650 mii lei
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 5.753 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 687 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 15.296 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 4.686 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 10.610 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mici decât nivelul prevăzut în BVC cu **2.031 mii lei** pe seama cheltuielilor din diferențe de curs valutar.

Profitul brut este cu 152% mai mare față de program, nivelul acestuia fiind cu 167.379 mii lei superior prevederilor din BVC, iar profitul net cu 139% mai mare decât cel programat, respectiv cu 134.617 mii lei mai mare decât cel din BVC.

2. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 30 iunie 2020 au fost de **753.890 mii lei**, din care **561 mii lei** reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin Ordin ANRE nr.82/2017.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 744.007 mii lei.

3. Creanțe și arierate

La 30 iunie 2020 volumul creanțelor restante a fost de 418.880 mii lei, cu 14.371 mii lei mai mare față de 31.12.2019.

La data de 30 iunie 2020 societatea nu înregistrează plăți restante.

4. Datoriile către bugetul de stat

La 30 iunie 2020 s-a vărsat la bugetul de stat suma de **226.528 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 50.263 mii lei;
- redevența petrolieră: 97.713 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 27.048 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 15.256 mii lei;
- accize: 726 mii lei;
- impozit pe profit: 35.427 mii lei;
- impozit pe dividende: 95 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 98.548 mii lei.

**DIRECTOR GENERAL,
STERIAN ION**

**Director Economic,
Lupean Marius**