

COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2024

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.

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%
	BERD	25%

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, care a preluat de la Moldovatransgaz SRL activitatea de operare, exploatare, dispecerizare și transport a gazelor naturale din Republica Moldova.

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 31 decembrie 2024 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 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. Prin Legea nr. 296/2023 *privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung*, prevederile art. 103, alin.(2) din Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, au fost abrogate. Începând cu data de 30 octombrie 2023 cota de redevență s-a modificat de la 0,4% la 11,5% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit prin sistemele naționale de transport, conform prevederilor art. 49, alin (2) lit. b) din Legea petrolului nr. 238/2004.

Redevența petrolieră este o cheltuială recunoscută în venitul reglementat aferent activității de transport gaze naturale și recuperabilă prin tariful de transport. În venitul reglementat și tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul ANRE nr. 68 din 30 mai 2023 și aplicabile în perioada 1 octombrie 2023 - 30 septembrie 2024 este recunoscută redevența determinată în procent de 0,4% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemul național de transport.

Diferența dintre cota de 0,4% și 11,5% este recuperată prin venitul reglementat al anului 2024-2025.

- ☛ *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 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 6,39% din valoarea capitalului investit în această activitate, 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 dobânde 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 nr. 27/2022 se prevede că pentru acoperirea costurilor suplimentare aferente consumului propriu tehnologic, respectiv consumului tehnologic, generate de creșterea prețurilor pe piața angro 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 septembrie 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.

Începând cu data de 1 octombrie 2024 sunt aplicabile tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.17 din 29.05.2024. Venitul reglementat aprobat aferent transportului gazelor naturale în perioada 1 octombrie 2024 – 30 septembrie 2025 este de 2.005.007 mii lei.

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 a creat 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.

Valabilitatea Acordului de Încetare a Contractului istoric între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC încheiat la sfârșitul anului 2020, a încetat la 31 decembrie 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 preliminari la 31 decembrie 2024 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2023

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

	<i>*mii lei*</i>		
Denumire indicator	Preliminat consolidat 2024	Preliminat Transgaz 2024	Preliminat ETG, VMTG, ajustări 2024
Venituri din activitatea de transport intern	2.150.194	1.954.194	196.000
Alte venituri	155.649	151.020	4.629
Venituri din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	2.305.843	2.105.214	200.629
Amortizări	522.777	470.426	52.351
Cheltuieli cu angajații	636.820	626.693	10.127

Denumire indicator	Preliminat consolidat 2024	Preliminat Transgaz 2024	Preliminat ETG, VMTG, ajustări 2024
Consum tehnologic, materiale și consumabile utilizate	146.879	146.879	0
Cheltuieli cu redevențe	224.732	224.732	0
Întreținere și transport	132.779	58.584	74.195
Impozite și alte sume datorate statului	89.963	89.534	428
Venituri/ (Cheltuieli) cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-17.044	-17.806	762
Alte cheltuieli de exploatare	198.502	184.160	14.342
Profit din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	370.435	322.012	48.423
Venituri din activitatea de echilibrare	249.300	248.967	-
Cheltuieli cu gazele de echilibrare	249.300	248.967	-
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.877.041	1.877.041	-
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	1.877.041	1.877.041	-
Profit din exploatare	370.435	322.012	48.423
Venituri financiare	206.065	203.923	2.142
Cheltuieli financiare	112.501	85.695	26.806
Venituri financiare, net	93.564	118.229	-24.664
Profit înainte de impozitare	463.999	440.241	23.758
Cheltuiala cu impozitul pe profit	72.576	67.981	4.595
Profit net aferent perioadei	391.423	372.260	19.163
Diferențe de conversie	571		571
(Câștig)/Pierdere actuarială aferentă perioadei	2.070	2.070	0
Rezultatul global total aferent perioadei	394.064	374.330	19.734
Atribuibil societății mamă	387.195		
Atribuibil intereselor care nu controlează	6.869		

1.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor consolidate preliminate la 31 decembrie 2024 comparativ cu realizările consolidate la 31 decembrie 2023

Principalii indicatori economico-financiar consolidati preliminari la 31 decembrie 2024, comparativ cu cei realizati in anul 2023 sunt prezentati in tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Preliminat 2024	Realizat 2023 retratat	%
0	1	2	3=1/2x100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	2.305.843	1.784.244	129%
Venituri din activitatea de echilibrare	249.300	458.811	54%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.877.041	182.450	1.029%
Venituri financiare	206.065	257.167	80%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.935.408	1.665.300	116%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	249.300	458.811	54%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	1.877.041	182.450	1.029%
Cheltuieli financiare	112.501	162.803	69%
REZULTATUL BRUT, din care :	463.999	213.307	218%
• din exploatare	370.435	118.944	311%
• din activitatea financiară	93.564	94.363	99%
Impozitul pe profit	72.576	14.773	491%
PROFITUL NET	391.423	198.534	197%

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Preliminat 2024	Realizat 2023	%
1	2	3	4=2/3x100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	713.131	772.024	92%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	154.179	173.446	89%
Imobilizări necorporale	5.119.126	3.654.207	140%
Fond comercial	10.150	10.126	100%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.648.908	2.392.525	111%
Impozit amânat	80.622	87.498	92%
Numerar restricționat	2.301	1.956	118%
Total active imobilizate	8.728.417	7.091.782	123%
Active circulante			
Stocuri	511.850	580.342	88%
Creanțe comerciale și alte creanțe	684.317	440.794	155%
Numerar și echivalent de numerar	1.064.299	710.857	150%
Total active circulante	2.260.466	1.731.993	131%
Total active	10.988.884	8.823.775	125%
Capitaluri proprii	4.494.074	4.172.894	108%

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Preliminat 2024	Realizat 2023	%
1	2	3	4=2/3x100
Interese care nu controlează	112.113	105.162	107%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	3.406.205	2.033.509	168%
Alte datorii pe termen lung	1.395.666	1.109.410	126%
Total datorii pe termen lung	4.801.871	3.142.919	153%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	349.167	451.015	77%
Alte datorii pe termen scurt	1.231.659	951.784	129%
Total datorii curente	1.580.826	1.402.799	113%
Total datorii	6.382.697	4.545.719	140%
Capitaluri proprii și datorii	10.988.884	8.823.775	125%

Variația indicatorilor economico-financiari consolidați preliminari la 31 decembrie 2024, comparativ cu cei realizați în anul 2023 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 31 decembrie 2024 comparativ cu cei realizați în anul 2023.

În anul 2024 Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a prestat servicii de livrare a gazului natural în valoare de 196.000 mii lei.

Începând cu data de 19 septembrie 2023, în baza Hotărârii ANRE MD nr.434/2023, Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a fost desemnată operator al întregului sistem de transport al gazelor naturale din Republica Moldova.

La data de 4.09.2023 a fost semnat contractul de locațiune a rețelelor de transport al gazelor naturale nr.70-SJ din 04.09.2023 încheiat între SRL Moldovatrangaz și SRL Vestmoldtransgaz. Acest contract a intrat în vigoare din data de 19.09.2023, a fost încheiat pe o perioadă de 5 ani.

La data de 18.09.2023 a fost semnat contractul de mentenanță nr. 25/23 pentru asigurarea bunei-funcționări din punct de vedere tehnic și al securității industriale a rețelelor de transport al gazelor naturale, încheiat între SRL Moldovatrangaz și SRL Vestmoldtransgaz. Contractul de mentenanță s-a încheiat pe perioada 19.09.2023 – 31.12.2024, cu posibilitatea de prelungire cu perioade de 12 luni dacă nici una dintre Părți nu notifică celeilalte Părți despre încetarea acestuia. Valoarea realizată din Contract este prezentată în Rezultatul Global la categoria „Întreținere și transport”.

La data de 18.09.2023 a fost semnat contractul de operare tehnică nr. 26/23 între SRL Moldovatrangaz și SRL Vestmoldtransgaz, având ca obiect asigurarea interconectării și interoperabilității rețelei de transport gaze naturale gestionate de Vestmoldtransgaz și a rețelei de transport gaze naturale gestionate de Moldovatrangaz. Contractul de operare tehnică a intrat în vigoare din 19 septembrie 2023, este valabil până la data de 31.12.2024 și se prelungește automat pentru fiecare an ulterior dacă nici una dintre Părți nu notifică celeilalte Părți despre încetarea acestuia în termen de 15 zile. Valoarea realizată din Contract este prezentată în Rezultatul Global la categoria „Întreținere și transport”.

2. Analiza indicatorilor economico-financiari conform situații financiare individuale SNTGN Transgaz SA

2.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2024 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2023

Principalii indicatori economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2024, comparativ cu cei realizați în anul 2023 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL						
Denumire indicator	Trim IV 2024 preliminar	Trim IV 2023	%	Preliminat 2024	Realizat 2023 (retrat)	%
0	1	2	3=1/2x100	4	5	6=4/5x100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	718.775	631.958	114%	2.105.214	1.711.286	123%
-venituri din activitatea de transport intern	682.658	565.195	121%	1.954.194	1.451.982	135%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	0	27.566	x	0	116.306	x
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	511.429	494.389	103%	1.783.202	1.609.652	111%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	207.347	137.569	151%	322.012	101.634	317%
Venituri din activitatea de echilibrare	88.693	137.138	65%	248.967	458.811	54%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	88.693	137.138	65%	248.967	458.811	54%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	578.568	126.036	459%	1.877.041	182.450	1029%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	578.568	126.036	459%	1.877.041	182.450	1029%
Rezultatul din exploatare	207.347	137.569	151%	322.012	101.634	317%
Venituri financiare	51.945	35.615	146%	203.923	230.123	89%
Cheltuieli financiare	17.938	23.027	78%	85.695	129.106	66%
Rezultat financiar	34.008	12.588	270%	118.229	101.017	117%
REZULTATUL BRUT	241.355	150.157	161%	440.241	202.651	217%
Impozitul pe profit	27.979	4.977	562%	67.981	20.006	340%
REZULTATUL NET	213.376	145.181	147%	372.260	182.645	204%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o creștere de **123%** față de veniturile realizate la 31 decembrie 2023, respectiv o creștere de 393.928 mii lei.

În perioada 1 octombrie 2021 – 30 septembrie 2023 tarifele de transport gaze naturale nu au fost actualizate, fiind aplicabile tarifele de transport aprobate prin Ordinul ANRE nr.32/2021, corespunzătoare unui venit reglementat de 1.041.465,61 mii lei.

Începând cu data de 1 octombrie 2023 s-au aplicat tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.68 din 30.05.2023. Venitul reglementat aprobat aferent transportului gazelor naturale în perioada 1 octombrie 2023 – 30 septembrie 2024 este de 1.647.347.820 lei.

Începând cu data de 1 octombrie 2024 s-au aplicat tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.17 din 29.05.2024. Venitul reglementat aprobat aferent transportului gazelor naturale în perioada 1 octombrie 2024 – 30 septembrie 2025 este de 2.005.006.850 lei.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **435.600 mii lei** datorită:
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 1,538 lei/MWh, cu influență pozitivă de 525.348 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mică cu 17.560.208 MWh, cu influență negativă de 49.906 mii lei;
 - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 33.158 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 31 decembrie 2023 este de 121.196 mii lei iar valoarea înregistrată la 31 decembrie 2024 este de 154.354 mii lei;
 - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 73.000 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 31 decembrie 2023 au fost de 133.343 mii lei iar la 31 decembrie 2024 de 60.343 mii lei.
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **66.611 mii lei** datorită:
 - *tarifului de transport volumetric* mai mare cu 0,47 lei/MWh, cu influență pozitivă de 66.120 mii lei;
 - *cantității de gaze transportate* mai mare față de anul 2023 cu 133.845 MWh, cu o influență pozitivă de 491 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		2024	2023	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	71.714.751	71.894.881	-180.130
	Mii mc	6.658.533	6.548.241	110.292
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	69.938.725	69.624.750	313.975
	Mii mc	6.539.254	6.507.679	31.575
Total	MWh	141.653.476	141.519.631	133.845
	Mii mc	13.197.787	13.055.920	141.867

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 a creat 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.

Valabilitatea Acordului de Încetare a Contractului istoric între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC încheiat la sfârșitul anului 2020, a încetat la 31 decembrie 2023.

- *alte venituri din exploatare* mai mari cu **8.022 mii lei**.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **209.844 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 55,06 lei/MWh, cu o influență negativă de 78.430 mii lei;
- cantitate mai mică cu 571.785 MWh cu influență negativă de 131.414 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mari cu **1.694.592 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 **26.200 mii lei**, în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației de 5,14% la 31 decembrie 2024 față de 6,61% la 31 decembrie 2023 (128.489 mii lei la 31 decembrie 2024 față de 138.389 mii lei la 31 decembrie 2023). În anul 2023 Societatea a înregistrat venituri de 13.504 mii lei din diminuarea capitalului social al Eurotransgaz, sumă încasată în luna august 2023.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o creștere de **111%** față de 31 decembrie 2023, nivelul acestora fiind cu **173.550 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 84.291 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 1.553 mii lei, datorită următorilor factori:
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mic față de cel realizat în anul 2023 cu 19,08 lei/MWh cu o influență pozitivă de 13.288 mii lei;
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față anul 2023 cu 69.258 MWh, cu o influență negativă de 11.735 mii lei;La data de 31 decembrie 2024 Societatea a capitalizat valoarea de 41.986 mii lei (10.113 mii lei la 31 decembrie 2023), reprezentând diferența dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport, în conformitate cu prevederile OUG 27/2022.
- alte cheltuieli de exploatare: 54.333 mii lei, în principal pe seama ajustărilor privind deprecierea activelor curente;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 28.405 mii lei

S-au înregistrat depășiri de 257.840 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 55.898 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 2.028 mii lei;
- cheltuieli cu redevența: 169.447 mii lei. Prin Legea nr. 296/2023 *privind unele măsuri fiscal-bugetare pentru asigurarea sustenabilității financiare a României pe termen lung*, prevederile art. 103, alin.(2) din Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012, au fost abrogate. Începând cu data de 30 octombrie 2023 cota de redevență s-a modificat de la 0,4% la 11,5% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit prin sistemele naționale de transport, conform art. 49, alin (2) lit. b) din Legea petrolului nr. 238/2004;
- cheltuieli cu amortizarea: 13.215 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 231 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 17.021 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de **43.412 mii lei**, în principal pe seama reducerii cheltuielilor cu diferențe de curs valutar și a cheltuielilor cu dobânda bancară. În anul 2023 capitalul social al Eurotransgaz s-a diminuat cu 13.504 mii lei, sumă încasată în luna august 2023.

Comparativ cu realizările la 31 decembrie 2023 profitul brut preliminar la 31 decembrie 2024 înregistrează o creștere de 217% respectiv cu 237.590 mii lei iar profitul net preliminar înregistrează o creștere de 204% respectiv cu 189.615 mii lei.

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Preliminat 2024	Realizat 2023 (retrat)	%
1	2	3	4=2/3x100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	333.770	377.640	88%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19.695	14.501	136%
Imobilizări necorporale	5.119.124	3.654.198	140%
Imobilizări financiare	177.644	177.619	100%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.648.908	2.392.525	111%
Impozit amânat	81.813	84.115	97%
Numerar restricționat	2.301	1.956	118%
Total active imobilizate	8.383.255	6.702.554	125%
Active circulante			
Stocuri	508.136	577.081	88%
Creanțe comerciale și alte creanțe	640.759	400.845	160%
Numerar și echivalent de numerar	993.072	675.601	147%
Total active circulante	2.141.967	1.653.526	130%
Total active	10.525.222	8.356.081	126%
Capitaluri proprii	4.494.221	4.185.825	107%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	3.253.800	1.865.388	174%
Alte datorii pe termen lung	1.287.024	976.922	132%
Total datorii pe termen lung	4.540.824	2.842.310	160%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	331.112	432.316	77%
Alte datorii pe termen scurt	1.159.065	895.629	129%
Total datorii curente	1.490.177	1.327.945	112%
Total datorii	6.031.001	4.170.255	145%
Capitaluri proprii și datorii	10.525.222	8.356.081	126%

Imobilizări corporale

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

Imobilizările corporale au înregistrat o scădere cu 43.870 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2023, 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 creștere de 5.194 mii lei față de 31 decembrie 2023**, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a depășit 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 crescut cu 1.464.926 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2023, această creștere este determinată în principal de valoarea cheltuielilor realizate pentru proiectele majore de investiții aflate în implementare.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au crescut față de valoarea înregistrată la 31.12.2023 cu 25 mii lei. Prin HAGEA nr. 5 din data de 05 iunie 2024 s-a aprobat înființarea unei societăți cu răspundere limitată având ca obiect de activitate transportul hidrogenului, cu asociat unic SNTGN Transgaz SA.

Creanțe comerciale și alte creanțe/Active imobilizate

Creanța privind dreptul de a încasa valoarea reglementată rămasă neamortizată la încetarea acordului de concesiune la 30 septembrie 2024 a crescut cu suma de 256.383 mii lei. Creanța este înregistrată conform prevederilor Legii nr. 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 256.383 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2023 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 31 decembrie 2024 stocurile au înregistrat o scădere de 68.945 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2023, fiind determinată în principal de scăderea stocului de gaze naturale achiziționate pentru acoperirea consumului tehnologic cu 78.589 mii lei, creșterea stocului de materii prime și materiale cu 20.679 mii lei și creșterea ajustării pentru depreciere stocuri cu 11.035 mii lei.

Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 decembrie 2024, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe a crescut cu 239.914 mii lei față de 31 decembrie 2023, această creștere fiind determinată în principal de următorii factori:

- creșterea soldului creanțelor clienți cu 34.392 mii lei determinată în principal de încasarea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport intern și echilibrare;
- scăderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 14.215 mii lei;
- creșterea creanțelor față de bugetul de stat cu 162.780 mii lei, determinată în principal de plata redevenței petroliere suplimentare aflate în litigiu, pentru a beneficia de prevederile OUG 107/2024, sumă pentru care a înregistrat o creanță; prin Hotărârea 636/2024 instanța a dispus respingerea cererii de anulare a Dispoziției Obligatorii nr. 6009/2022 prin care Ministerul Finanțelor - Direcția Generală de Inspecție Economico-Financiară a dispus obligarea Transgaz la plata a două cote de redevență (în cotă de 10% și 0,4%). Transgaz a formulat recurs împotriva acestei hotărâri.
- creșterea soldului altor creanțe cu 28.527 mii lei.

Casa și conturi la bănci

La 31 decembrie 2024 numerarul societății a crescut cu 317.471 mii lei comparativ cu sfârșitul anului 2023. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au crescut cu 633.865 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au scăzut cu 316.402 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 8 mii lei comparativ cu anul 2023.

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 2023:

- creșterea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 295.764 mii lei;
- creșterea soldului datoriilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing cu 581 mii lei;
- scăderea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 19.364 mii lei în principal pe seama înregistrării provizionului pentru participarea salariaților la profit înregistrat în anul 2023;
- diminuarea părții curente a provizionului pentru beneficiile angajaților în sumă de 4.970 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 8.574 mii lei;
- scăderea împrumuturilor pe termen scurt cu 101.204 mii lei.

Datorii pe termen lung

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- creșterea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 1.388.411 mii lei;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților în sumă de 13.717 mii lei;

- creșterea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 291.626 mii lei în principal datorită încasării în anul 2024 a fondurilor nerambursabile pentru finanțarea proiectelor Conducta de transport gaze Marea Neagră-Podișor și Conducta de transport gaze Ghercești-Jitaru;
- creșterea datoriilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing în sumă de 4.759 mii lei.

Capitaluri proprii

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Rezultatul reportat a crescut cu 314.616 mii lei.

Societatea a prezentat în situațiile financiare următoarele retratări ale anilor precedenți:

- Actualizarea calculului privind impozitul amânat pentru imobilizările corporale și necorporale, cu luarea în considerare a ajustării pentru amortizarea concesiunilor IFRIC12 și a prezentat o creștere a valorii impozitului pe profit amânat cu suma de 18.434.632 lei pentru anul 2023 și cu suma de 63.946.626 lei pentru anii anteriori anului 2022.
- Diminuarea creanței privind Acordul de Concesiune cu valoarea aferentă bunurilor proprii recunoscute de ANRE în baza de active reglementată și a unor lucrări de racordare la Sistemul Național de Transport Gaze Naturale finanțate de terți și a prezentat pentru anul 2023 o valoare mai mică la alte venituri cu 1.259.850 lei, o valoare mai mică la venituri financiare cu 2.970.699 lei, o valoare mai mare la imobilizări necorporale cu 10.934.566 lei și o valoare mai mică la alte creanțe pe termen lung cu 31.143.967 lei.

3. Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2024 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.1 din 21 februarie 2024

Principalii indicatori economico-financiar prelininați la 31 decembrie 2024, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 1 din 21 februarie 2024 sunt prezentați în tabelul următor:

<i>*mii lei*</i>				
Nr. crt.	Denumirea	BVC 2024	Preliminat 2024	%
0	1	2	3	4=3/2x100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	2.057.551	2.105.214	102%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	454.595	248.967	55%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	2.117.715	1.877.041	89%
4.	Venituri financiare	215.152	203.923	95%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.958.028	1.783.202	91%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	454.595	248.967	55%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	2.117.715	1.877.041	89%
8.	Cheltuieli financiare	103.067	85.695	83%
9.	REZULTATUL BRUT , din care :	211.608	440.241	208%

Nr. crt.	Denumirea	BVC 2024	Preliminat 2024	%
	• din exploatare	99.523	322.012	324%
	• din activitatea financiară	112.085	118.229	105%
10.	Impozitul pe profit	38.690	67.981	176%
11.	PROFITUL NET	172.918	372.260	215%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **47.663 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **63.306 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 18.006.879 MWh cu o influență pozitivă de **83.565 mii lei**;
 - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,119 lei/MWh, cu influență pozitivă de **42.658 mii lei**;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 34.866.698 MWh cu o influență negativă de **60.309 mii lei**;
 - *tarifului volumetric* mai mic cu 0,017 lei/MWh, cu influență negativă de 2.608 mii lei.
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **15.643 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 nr. 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 **205.629 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 76,40 lei/MWh, cu o influență negativă de 108.834 mii lei;
- cantitate mai mică cu 385.369 MWh cu influență nefavorabilă de 96.795 mii lei.

Veniturile financiare au înregistrat o scădere de **11.229 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC, datorită, în principal reducerii veniturilor cu diferențe de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 sunt mai mici cu **174.826 mii lei** față de prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 218.017 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport: 15.581 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 62.517 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 44.464 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 27.522 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 26.821 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 1.707 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 39.404 mii lei

S-au înregistrat depășiri de 43.191 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 7.280 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 35.911 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mici decât nivelul prevăzut în BVC cu **17.372 mii lei**.

Profitul brut preliminar este cu **228.633 mii lei superior celui prevăzut în BVC**, înregistrând o creștere de **208%**, iar **profitul net preliminar** este cu **199.342 mii lei superior celui prevăzut în BVC**.

4. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții preliminate la 31 decembrie 2024 au fost de **1.915.150 mii lei**. În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 217.544 mii lei.

În anul 2024 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 132.316 mii lei.

5. Creanțe și arierate

La 31 decembrie 2024 volumul creanțelor restante a fost de 668.872 mii lei, cu 28.431 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2023.

La data de 31 decembrie 2024 societatea nu înregistrează plăți restante.

**DIRECTOR GENERAL,
STERIAN ION**

**Director Financiar,
Lupean Marius**