

**DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT**

Raportul trimestrial conform prevederilor art. 69 din Legea nr. 24/2017

Data raportului: 14 noiembrie 2024

Denumirea societății comerciale: SNTGN TRANSGAZ SA

Sediul social: Mediaș, P-ța Constantin I. Moțaș, nr.1, cod: 551130

Număr de telefon/fax: 0269-803333/0269-839029

Cod de înregistrare fiscală: RO13068733

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/301/2000

Capital social subscris și vărsat: 1.883.815.040 lei

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

**RAPORT TRIMESTRIAL  
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ  
A SNTGN TRANSGAZ SA la 30.09.2024  
(perioada 1 ianuarie-30 septembrie 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.

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 septembrie 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 concesiunea 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% va fi 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 (perioada prezentă de reglementare a început la 1 octombrie 2019 și se încheie 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 6,39% 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 dobândit care nu au fost capitalizate conform prevederilor legale, aferente creditelor bancare contractate pentru finanțarea imobilizărilor corporale, în vederea înființării sau extinderii sistemului de transport.

OUG nr. 27/2022 a prevăzut 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.

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 realizați la 30 septembrie 2024 comparativ cu realizările la 30 septembrie 2023

### Principalii indicatori economico - financiari aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2024 – 30 septembrie 2024

Nr. crt.	Denumire indicator	30.09.2024	Rezultat situatii consolidate	Rezultat situații individuale
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,00	1,00
2.	Indicatorii gradului de îndatorare			
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	60,10%	56,23%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	37,54%	35,99%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți-zile	Sold mediu clienți x 273 / Cifra de afaceri	157,65	169,23
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,190	0,185

### 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%
	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, începând cu 19 septembrie 2023 a preluat activitatea de operare, exploatare, dispecerizare și transport a gazelor naturale din Republica Moldova.

\*mii lei\*

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat 9 luni 2024</b>	<b>Realizat 9 luni 2023</b>	<b>%</b>
0	1	2	3=1/2x100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.505.637	1.098.884	137%
Venituri din activitatea de echilibrare	160.273	321.672	50%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.298.474	56.414	2.302%
Venituri financiare	156.096	219.191	71%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.384.707	1.135.399	122%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	160.273	321.672	50%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	1.298.474	56.414	2.302%
Cheltuieli financiare	92.073	128.321	72%
<b>REZULTATUL BRUT, din care :</b>	<b>184.953</b>	<b>54.355</b>	<b>340%</b>
• din exploatare	120.930	-36.515	X
• din activitatea financiară	64.023	90.870	70%
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>40.744</b>	<b>15.702</b>	<b>259%</b>
<b>PROFITUL NET</b>	<b>144.208</b>	<b>38.653</b>	<b>373%</b>

**Comparativ cu realizările la 30 septembrie 2023 profitul brut consolidat realizat la 30 septembrie 2024 înregistrează o creștere de 340% respectiv cu 130.598 mii lei iar profitul net consolidat înregistrează o creștere de 373% respectiv cu 105.555 mii lei.**

\*mii lei\*

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat 9 luni 2024</b>	<b>Realizat 2023</b>	<b>%</b>
1	2	3	4=2/3x100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	715.119	769.080	93%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	162.974	173.446	94%
Imobilizări necorporale	4.674.024	3.643.272	128%
Fond comercial	10.079	10.126	100%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.562.755	2.423.669	106%
Impozit amânat	2.542	5.116	50%
Numerar restricționat	2.140	1.956	109%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>8.129.632</b>	<b>7.026.666</b>	<b>116%</b>

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat 9 luni 2024</b>	<b>Realizat 2023</b>	<b>%</b>
1	2	3	4=2/3x100
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	558.896	583.515	96%
Creanțe comerciale și alte creanțe	357.629	441.071	81%
Numerar și echivalent de numerar	677.503	710.857	95%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.594.028</b>	<b>1.735.443</b>	92%
<b>Total active</b>	<b>9.723.659</b>	<b>8.762.109</b>	111%
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>4.201.067</b>	<b>4.118.983</b>	<b>102%</b>
Interese care nu controlează	94.265	97.131	97%
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	2.524.643	2.033.509	124%
Alte datorii pe termen lung	1.306.243	1.109.410	118%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>3.830.886</b>	<b>3.142.919</b>	<b>122%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	348.198	448.070	78%
Alte datorii pe termen scurt	1.249.244	955.006	131%
<b>Total datorii curente</b>	<b>1.597.442</b>	<b>1.403.076</b>	<b>114%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>5.428.327</b>	<b>4.545.996</b>	<b>119%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>9.723.659</b>	<b>8.762.109</b>	<b>111%</b>

Variația indicatorilor economico-financiari consolidați la 30 septembrie 2024, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2023 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 30 septembrie 2024 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2023.

În perioada 1 ianuarie 2024 – 30 septembrie 2024, Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Republica Moldova a prestat servicii de livrare a gazului natural în valoare de 105.715 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 și 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 Moldovatransgaz. 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”.

### Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA

Principalii indicatori economico-financiar realizati la 30 septembrie 2024, comparativ cu cei realizati în perioada similară a anului 2023 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

\*mii lei\*

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2024	Realizat 9 luni 2023	%
0	1	2	3=1/2x100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	1.386.439	1.079.328	128%
-venituri din activitatea de transport intern	1.271.536	886.787	143%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	0	88.739	x
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.271.773	1.115.263	114%
<b>Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>114.665</b>	<b>-35.935</b>	<b>x</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	160.273	321.672	50%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	160.273	321.672	50%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.298.474	56.414	2.302%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	1.298.474	56.414	2.302%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>114.665</b>	<b>-35.935</b>	<b>x</b>
Venituri financiare	151.978	194.508	78%
Cheltuieli financiare	67.757	106.079	64%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>84.221</b>	<b>88.429</b>	<b>95%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>198.886</b>	<b>52.494</b>	<b>379%</b>
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>40.002</b>	<b>15.029</b>	<b>266%</b>
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>158.884</b>	<b>37.464</b>	<b>424%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o creștere de **128%** față de veniturile realizate la 30 septembrie 2023, respectiv o creștere de 307.111 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 sunt aplicabile tarifele de transport gaze naturale aprobate prin Ordinul Președintelui ANRE nr.68 din 30.05.2023. Venitul reglementat aprobat

afereant transportului gazelor naturale în perioada 1 octombrie 2023 – 30 septembrie 2024 este de 1.647.347.820 lei.

#### Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **337.762 mii lei** datorită:
  - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 1,73 lei/MWh, cu influență pozitivă de 434.647 mii lei;
  - *capacității rezervate* mai mică cu 19.729.786 MWh, cu influență negativă de 43.798 mii lei;
  - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 23.130 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 30 septembrie 2023 este de 51.169 mii lei iar valoarea înregistrată la 30 septembrie 2024 este de 74.299 mii lei;
  - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 76.217 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 septembrie 2023 au fost de 120.747 mii lei iar la 30 septembrie 2024 de 44.531 mii lei.
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **46.987 mii lei** datorită:
  - *tarifului de transport volumetric* mai mare cu 0,52 lei/MWh, cu influență pozitivă de 51.494 mii lei;
  - *cantității de gaze transportate* mai mică față de 30 septembrie 2023 cu 4.060.498 MWh, cu o influență negativă de 4.507 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		9 luni 2024	9 luni 2023	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	55.526.604	55.940.390	-413.786
	Mii mc	5.165.105	5.088.477	76.628
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	43.499.684	47.146.396	-3.646.712
	Mii mc	4.063.815	4.406.791	-342.976
Total	MWh	99.026.288	103.086.786	-4.060.498
	Mii mc	9.228.920	9.495.268	-266.348

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 **11.101 mii lei**.

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o scădere de **161.399 mii lei** pe seama următorilor factori:

- *preț de tranzacționare* mai mic cu 93 lei/MWh, cu o influență negativă de 94.167 mii lei;
- *cantitate* mai mică cu 267.539 MWh cu influență negativă de 67.231 mii lei;

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mari cu **1.242.060 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 **42.530 mii lei**, în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației de 3,77% la 30 septembrie 2024 față

de 5,74% la 30 septembrie 2023 (93.633 mii lei la 30 septembrie 2024 față de 126.961 mii lei la 30 septembrie 2023).

**Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o creștere de **114%** față de 30 septembrie 2023, nivelul acestora fiind cu **156.510 mii lei** mai mare.

**Societatea a înregistrat economii de 70.872 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- alte cheltuieli de exploatare: 68.561 mii lei, în principal pe seama ajustărilor privind deprecierea activelor curente. La data de 30 septembrie 2024 Societatea a capitalizat valoarea de 25.218 mii lei (3.682 mii lei la 30 septembrie 2023), reprezentând diferența dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport, în conformitate cu prevederile OUG 27/2022;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 2.312 mii lei;

**S-au înregistrat depășiri de 227.383 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 8.919 mii lei, din cauza următorilor factori:
  - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 30 septembrie 2023 cu 17,06 lei/MWh cu o influență negativă de 8.285 mii lei;
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de 30 septembrie 2023 cu 3.370 MWh, cu o influență negativă de 634 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 36.847 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 24.767 mii lei;
- cheltuieli cu redevența: 142.325 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: 9.307 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 4.125 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 1.093 mii lei.

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o scădere de **38.322 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 30 septembrie 2023 profitul brut realizat la 30 septembrie 2024 înregistrează o creștere de 379% respectiv cu 146.392 mii lei iar profitul net înregistrează o creștere de 424% respectiv cu 121.420 mii lei.**

Principalii indicatori economico-financiar realizati în trimestrul III 2024 comparativ cu perioada similară a anului 2023 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat Trim III 2024</b>	<b>Realizat Trim III 2023</b>	<b>%</b>
0	1	2	3=1/2x100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	370.309	322.189	115%
-venituri din activitatea de transport intern	329.429	255.618	129%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	0	29.868	x
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	423.192	397.759	106%
<b>Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>-52.882</b>	<b>-75.571</b>	<b>x</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	45.489	58.605	78%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	45.489	58.605	78%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	622.656	21.143	2.945%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	622.656	21.143	2.945%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>-52.882</b>	<b>-75.571</b>	<b>x</b>
Venituri financiare	48.982	69.090	71%
Cheltuieli financiare	19.124	42.298	45%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>29.858</b>	<b>26.792</b>	<b>111%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>-23.024</b>	<b>-48.779</b>	<b>x</b>
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>370.309</b>	<b>322.189</b>	<b>115%</b>
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>329.429</b>	<b>255.618</b>	<b>129%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o creștere de **115%** față de veniturile realizate în trimestrul III 2023, respectiv o creștere de 48.120 mii lei.

**Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:**

- **veniturile obținute din rezervarea de capacitate** mai mari cu **63.221 mii lei** datorită:
  - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 1,54 lei/MWh, cu influență pozitivă de 116.779 mii lei;
  - *capacității rezervate* mai mică cu 13.696.395 MWh, cu influență negativă de 24.743 mii lei;
  - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 6.094 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată în trimestrul III 2023 este de 4.613 mii lei iar valoarea înregistrată în trimestrul III 2024 este de 10.707 mii lei;
  - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 34.909 mii lei, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare; veniturile din prima de licitație înregistrate în trimestrul III 2023 au fost de 51.446 mii lei iar în trimestrul III 2024 de 16.537 mii lei.
- **veniturile obținute din componenta volumetrică** mai mari cu **10.590 mii lei** datorită:

- *tarifului de transport volumetric* mai mare cu 0,52 lei/MWh, cu influență pozitivă de 15.376 mii lei;
- *cantității de gaze transportate* mai mică față de trimestrul III 2023 cu 4.311.251 MWh, cu o influență negativă de 4.785 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		Trim III 2024	Trim III 2023	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	23.573.531	28.077.920	-4.504.389
	Mii mc	2.199.588	2.592.081	-392.493
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	5.995.530	5.802.392	193.138
	Mii mc	556.399	539.223	17.176
Total	MWh	29.569.061	33.880.312	-4.311.251
	Mii mc	2.755.987	3.131.304	-375.317

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 **4.176 mii lei**.

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o scădere de **13.116 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 10,81 lei/MWh, cu o influență negativă de 2.915 mii lei;
- cantitate mai mică cu 56.807 MWh cu influență negativă de 10.202 mii lei;

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mari cu **601.513 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 **20.107 mii lei**, în principal pe seama reducerii veniturilor din diferențe de curs valutar și a veniturilor cu dobânda bancară. Prin HCA nr.38/2022 a SNTGN Transgaz SA s-a aprobat diminuarea capitalului social al Eurotransgaz cu 44.652.300 MDL (11.396.219 lei), sumă încasată în luna august 2023.

**Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o creștere de **106%** față de trimestrul III 2023, nivelul acestora fiind cu **25.432 mii lei** mai mare.

**Societatea a înregistrat economii de 42.427 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- alte cheltuieli de exploatare: 32.273 mii lei, pe seama ajustărilor pentru deprecierea creanțelor. În trimestrul III 2024 Societatea a capitalizat valoarea de 2.578 mii lei, reprezentând diferența dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport, în conformitate cu prevederile OUG 27/2022;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 6.775 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 1.684 mii lei.
- cheltuieli cu întreținere și transport: 1.695 mii lei;

**S-au înregistrat depășiri de 67.859 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 8.590 mii lei, din cauza următorilor factori:
  - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat în trimestrul III 2023 cu 43,47 lei/MWh cu o influență negativă de 6.923 mii lei;
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de trimestrul III 2023 cu 8.632 MWh, cu o influență negativă de 1.667 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 16.423 mii lei;
- cheltuieli cu redevența: 36.742 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: 3.475 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 2.629 mii lei;

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o scădere de **23.174 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.

\*mii lei\*

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat 9 luni 2024	Realizat 31.12.2023	%
1	2	3	4=2/3x100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	337.300	377.640	89%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	20.447	14.501	141%
Imobilizări necorporale	4.674.021	3.643.263	128%
Imobilizări financiare	177.644	177.619	100%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.562.755	2.423.669	106%
Impozit amânat	0	1.734	0%
Numerar restricționat	2.140	1.956	109%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>7.774.307</b>	<b>6.640.382</b>	<b>117%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	551.482	577.081	96%
Creanțe comerciale și alte creanțe	329.250	400.845	82%
Numerar și echivalent de numerar	650.090	675.601	96%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.530.822</b>	<b>1.653.526</b>	<b>93%</b>
<b>Total active</b>	<b>9.305.129</b>	<b>8.293.909</b>	<b>112%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>4.218.661</b>	<b>4.123.653</b>	<b>102%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	2.372.215	1.865.388	127%
Alte datorii pe termen lung	1.189.836	976.922	122%

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat 9 luni 2024</b>	<b>Realizat 31.12.2023</b>	<b>%</b>
1	2	3	4=2/3x100
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>3.562.051</b>	<b>2.842.310</b>	<b>125%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	332.324	432.316	77%
Alte datorii pe termen scurt	1.192.092	895.629	133%
<b>Total datorii curente</b>	<b>1.524.416</b>	<b>1.327.945</b>	<b>115%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>5.086.467</b>	<b>4.170.255</b>	<b>122%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>9.305.129</b>	<b>8.293.909</b>	<b>112%</b>

### **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 40.340 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 5.946 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 1.030.758 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 139.086 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 139.086 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 30 septembrie 2024 stocurile au înregistrat o scădere de 25.599 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 47.542 mii lei și creșterea stocului de materii prime și materiale cu 25.397 mii lei.

**Creanțe comerciale și alte creanțe**

**La 30 septembrie 2024, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe a scăzut cu 71.595 mii lei** față de 31 decembrie 2023, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 120.746 mii lei determinată în principal de încasarea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport intern și echilibrare;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 9.049 mii lei;
- creșterea creanțelor față de bugetul de stat cu 32.701 mii lei;
- creșterea soldului altor creanțe cu 25.499 mii lei.

**Casa și conturi la bănci**

**La 30 septembrie 2024 numerarul societății a scăzut cu 25.511 mii lei** comparativ cu sfârșitul anului 2023. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au crescut cu 167.180 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au scăzut cu 192.727 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 36 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 327.289 mii lei;
- creșterea soldului datoriilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing cu 598 mii lei;
- scăderea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 17.322 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 6.275 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 7.828 mii lei;
- scăderea împrumuturilor pe termen scurt cu 99.992 mii lei.

### **Datorii pe termen lung**

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- creșterea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 506.827 mii lei;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților în sumă de 30.932 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 176.487 mii lei;
- înregistrarea datoriei cu impozitul amânat în sumă de 89 mii lei;
- creșterea datoriilor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing în sumă de 5.406 mii lei.

### **Capitaluri proprii**

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Rezultatul reportat a crescut cu 95.008 mii lei.

## **2. Analiza veniturilor și cheltuielilor realizate la 30 septembrie 2024 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGO nr.12 din 21 februarie 2024**

Principalii indicatori economico-financiar realizati în perioada 01.01.-30.09.2024, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGO nr. 1 din 21 februarie 2024 sunt prezentați în tabelul următor:

<i>*mii lei*</i>				
Nr. crt.	Denumirea	BVC 9 luni 2024	Realizat 9 luni 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	1.372.503	1.386.439	101%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	323.240	160.273	50%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	477.401	1.298.474	272%
4.	Venituri financiare	165.601	151.978	92%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.459.207	1.271.773	87%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	323.240	160.273	50%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	477.401	1.298.474	272%
8.	Cheltuieli financiare	64.910	67.757	104%
<b>9.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b> , din care :	<b>13.987</b>	<b>198.886</b>	<b>1.422%</b>
	• din exploatare	-86.704	114.665	x
	• din activitatea financiară	100.691	84.221	84%
<b>10.</b>	<b>Impozitul pe profit</b>	<b>32.978</b>	<b>40.002</b>	<b>121%</b>
<b>11.</b>	<b>PROFITUL NET</b>	<b>-18.991</b>	<b>158.884</b>	<b>x</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **13.936 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **24.030 mii lei**, datorită:
  - *capacității rezervate* mai mari cu 9.060.499 MWh cu o influență pozitivă de **37.194 mii lei**;
  - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,15 lei/MWh, cu influență pozitivă de **38.337 mii lei**;
  - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 31.595.733 MWh cu o influență negativă de **51.501 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **10.094 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 **162.966 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 94,25 lei/MWh, cu o influență negativă de 95.431 mii lei;
- cantitate mai mică cu 267.422 MWh cu influență nefavorabilă de 67.536 mii lei.

**Veniturile financiare** au înregistrat o scădere de **13.623 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 **187.434 mii lei** față de prevederile din BVC.

**S-au înregistrat economii de 212.795 mii lei**, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 63.888 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 33.709 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 33.990 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 23.636 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 3.903 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 53.669 mii lei, în principal la cheltuieli cu energia și apa și servicii prestate de terți.

**S-au înregistrat depășiri de 25.361 mii lei**, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport: 8.030 mii lei;
- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 2.763 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 14.568 mii lei.

**Cheltuielile financiare** sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **2.847 mii lei**.

**Profitul brut este cu 184.899 mii lei superior celui prevăzut în BVC, înregistrând o creștere de 1422%, iar profitul net este cu 177.876 mii lei superior celui prevăzut în BVC.**

#### **4. Stadiul realizării programului de investiții**

**Cheltuielile pentru investiții** realizate la 30 septembrie 2024 au fost de **1.313.248 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 40.148 mii lei.

Până la data de 30 septembrie 2024 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 96.826 mii lei.

**5. Creanțe și arierate**

La 30 septembrie 2024 volumul creanțelor restante a fost de 664.149 mii lei, cu 23.708 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2023.

La data de 30 septembrie 2024 societatea nu înregistrează plăți restante.

**DIRECTOR GENERAL,  
STERIAN ION**

**Director Financiar,  
Lupean Marius**