

## COMUNICAT

### **privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2021**

#### **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 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%

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 2021 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 Ordonanța de urgență nr.130/17.12.2021 privind unele măsuri fiscal-bugetare, prorogarea unor termene, precum și pentru modificarea unor acte normative s-a aprobat prorogarea termenului de aplicare a impozitului pe monopol până în decembrie 2025.

Prin Ordinul ANRE nr. 2 din 20 ianuarie 2021, s-a modificat metodologia de tarifare, respectiv sunt recunoscute drept cheltuieli aferente activității de transport gaze naturale, redevențele pentru concesionarea bunurilor aflate în proprietatea publică a statului și redevențele prevăzute în contractele de concesionare a serviciului de transport al gazelor naturale și/sau a bunurilor aferente aflate în proprietatea publică a statului sau a unei unități administrativ-teritoriale, cu excepția celor aferente perioadei cuprinse între data de intrare în vigoare a Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 și privind modificarea și completarea altor acte normative și data intrării în vigoare a Legii nr. 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020 pentru prorogarea termenului de aplicare a măsurilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 26/2018 privind adoptarea unor măsuri pentru siguranța alimentării cu energie electrică (30 iulie 2020 – 11 noiembrie 2020). Prin Legea nr.244/9 noiembrie 2020 s-a stabilit cota de redevență anuală pe care o plătește operatorul de transport de gaze naturale la 0,4% din veniturile brute realizate din

operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

👉 **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 2021 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2020

### Principali indicatori economico - financiari preliminari aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2021 – 31 decembrie 2021

Nr. crt.	Denumire indicator	31.12.2021	Preliminat situații consolidate	Preliminat situații individuale
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,45	1,36
2.	Indicatorii gradului de îndatorare			
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	49,12%	44,13%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	32,94%	30,62%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți-zile	Sold mediu clienți x 365 / Cifra de afaceri	165,08	165,08
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,254	0,261

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

\*mii lei\*

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Preliminat 2021	Realizat 2020	Creștere
0	1	2	$3 = \frac{1}{2} \times 100 - 100$
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.364.950	1.338.015	2%
Venituri din activitatea de echilibrare	442.200	199.239	122%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	667.313	1.587.548	-58%
Venituri financiare	152.085	68.929	121%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.242.443	1.173.521	6%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	442.200	199.239	122%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	667.313	1.587.548	-58%
Cheltuieli financiare	42.667	33.872	26%

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT**

Denumire indicator	Preliminat 2021	Realizat 2020	Creștere
0	1	2	$3 = \frac{1}{2} \times 100 - 100$
<b>REZULTATUL BRUT</b> , din care :	231.924	199.552	16%
• din exploatare	122.506	164.494	-26%
• din activitatea financiară	109.418	35.058	212%
<b>Impozitul pe profit</b>	64.986	34.328	89%
<b>PROFITUL NET</b>	<b>166.938</b>	<b>165.224</b>	<b>1%</b>

\*mii lei\*

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE**

Denumire indicator	Preliminat 2021	Realizat 2020	Creștere
1	2	3	$4 = \frac{2}{3} \times 100 - 100$
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	850.848	731.438	16%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19.612	19.192	2%
Imobilizări necorporale	3.955.638	3.931.693	1%
Fond comercial	9.705	9.082	7%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.803.592	1.364.269	32%
Impozit amânat	0	4.985	x
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.639.395</b>	<b>6.060.659</b>	<b>10%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	311.708	194.142	61%
Creanțe comerciale și alte creanțe	596.842	677.396	-12%
Numerar și echivalent de numerar	414.955	289.452	43%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.323.505</b>	<b>1.160.990</b>	<b>14%</b>
<b>Total active</b>	<b>7.962.899</b>	<b>7.221.649</b>	<b>10%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>3.866.141</b>	<b>3.746.269</b>	<b>3%</b>
Interese care nu controlează	92.361	-	x
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	1.899.193	1.593.385	19%
Alte datorii pe termen lung	1.192.611	1.178.729	1%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>3.091.804</b>	<b>2.772.114</b>	<b>12%</b>
<b>Datorii curente</b>			

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
Împrumuturi pe termen scurt	132.104	121.410	9%
Alte datorii pe termen scurt	780.490	581.856	34%
<b>Total datorii curente</b>	<b>912.594</b>	<b>703.266</b>	<b>30%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>4.004.397</b>	<b>3.475.380</b>	<b>15%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>7.962.899</b>	<b>7.221.649</b>	<b>10%</b>

Variația indicatorilor economico-financiari preliminari consolidati la 31 decembrie 2021, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 31 decembrie 2021 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020.

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

Principalii indicatori economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2021, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	1.364.511	1.333.504	2%
-venituri din activitatea de transport intern	1.164.419	1.150.465	1%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	72.037	114.223	-37%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.228.323	1.165.836	5%
<b>Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>136.189</b>	<b>167.668</b>	<b>-19%</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	442.200	199.239	122%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	442.200	199.239	122%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	667.313	1.587.548	-58%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	667.313	1.587.548	-58%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>136.189</b>	<b>167.668</b>	<b>-19%</b>
Venituri financiare	129.890	60.666	114%
Cheltuieli financiare	25.136	19.156	31%

**SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL**

Denumire indicator	Preliminat 2021	Realizat 2020	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
<b>Rezultat financiar</b>	<b>104.754</b>	<b>41.510</b>	<b>152%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>240.943</b>	<b>209.178</b>	<b>15%</b>
<b>Impozitul pe profit</b> , din care:	<b>63.868</b>	<b>34.177</b>	<b>87%</b>
- Impozit pe profit curent	54.510	47.360	15%
- Impozit pe profit amânat	9.358	(13.183)	
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>177.075</b>	<b>175.001</b>	<b>1%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **2%** față de realizările la 31 decembrie 2020, înregistrându-se o creștere de **31.007 mii lei**.

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

- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **9.702 mii lei** datorită:
  - *cantității de gaze transportate* mai mare față 31 decembrie 2020 cu 19.913.890 MWh/1.646.003 mii mc (▲15%), cu o influență pozitivă de 29.846 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		12 luni 2020	12 luni 2021	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	57.162.565	68.657.931	11.495.366
	Mii mc	5.309.374	6.237.780	928.406
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	76.073.028	84.491.552	8.418.524
	Mii mc	7.070.892	7.788.489	717.597
Total	MWh	133.235.593	153.149.483	19.913.890
	Mii mc	12.380.266	14.026.269	1.646.003

- *tarifului de transport volumetric mai mic* cu 0,13 lei/MWh, cu o influență negativă de 20.144 mii lei;

Scăderea tarifelor volumetrice la 31 decembrie 2021 față de 31 decembrie 2020 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 2019-2020 componenta variabilă a venitului total care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 25% din venitul total, în anul gazier 2020-2021 a scăzut la 20% din venitul total iar pentru anul gazier 2021-2022 a scăzut la 15% din venitul total;
- la fundamentarea tarifelor pentru anii gazieri 2019-2020 și 2020-2021 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 **4.251 mii lei** datorită:
  - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 146.248 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 2020 au fost de 159.793 mii lei iar la 31 decembrie 2021 de 13.545 mii lei;
  - *capacității rezervate* mai mare cu 27.708.174 MWh, cu influență pozitivă de 57.966 mii lei;
  - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,179 lei/MWh, cu influență pozitivă de 68.780 mii lei;
  - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 23.753 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 31 decembrie 2020 este de 45.808 mii lei iar valoarea înregistrată la 31 decembrie 2021 este de 69.562 mii lei;
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mici cu **42.185 mii lei**. Conform Acordului de încetare a Contractului istoric dintre SNTGN Transgaz SA și GPE, plata sumelor rămase de achitat se face eșalonat pe o perioadă de maxim trei ani iar veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate;
- *alte venituri din exploatare* mai mari cu **59.239 mii lei**, în principal pe seama înregistrării la venituri a fondurilor nerambursabile încasate pentru finanțarea proiectelor majore de investiții ca urmare a finalizării și punerii în funcțiune a acestora, mai mari cu 38.168 mii lei .

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o creștere de **242.961 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 128,15 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 267.253 mii lei;
- cantitate mai mică cu 289.566 MWh cu influență negativă de 24.292 mii lei;

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mici cu **920.235 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 **69.224 mii lei** în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației pentru anul 2021 (87.973 mii lei la 31 decembrie 2021 față de 29.394 mii lei la 31 decembrie 2020).

**Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **5%** față de 31 decembrie 2020, nivelul acestora fiind cu **62.487 mii lei** mai mare.

**Societatea a înregistrat economii de 120.570 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 3.181 mii lei, datorită a doi factori:
  - prețul mediu de achiziție realizat mai mic față de cel realizat la 31 decembrie 2020 cu 10,23 lei/MWh cu o influență pozitivă de 7.619 mii lei;
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de 31 decembrie 2020 cu 39.512 MWh, cu o influență negativă de 4.438 mii lei;
- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 102.677 mii lei; Transgaz datorează redevență de 0,4% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea

publică a statului, ulterior intrării în vigoare a Legii 244/09.11.2020; anterior cota era de 10%;

- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 14.712 mii lei;

**S-au înregistrat depășiri de 183.058 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 32.644 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 104.051 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor majore de investiții;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 1.984 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 390 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol și alte impozite și taxe: 14.331 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 29.658 mii lei, în principal pe seama creșterii ajustărilor cu deprecierea activelor curente cu 25.243 mii lei.

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o creștere de **5.980 mii lei** în principal pe seama cheltuielilor cu dobânda necapitalizată aferentă creditelor pentru finanțarea investițiilor finalizate.

**Comparativ cu realizările la 31 decembrie 2020 profitul brut preliminar la 31 decembrie 2021 este mai mare cu 15%, respectiv cu 31.765 mii lei.**

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	452.870	449.718	1%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19.612	19.192	2%
Imobilizări necorporale	3.955.614	3.931.662	1%
Imobilizări financiare	229.239	284.273	-19%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.803.592	1.364.269	32%
Impozit amânat	0	5.322	x
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.460.927</b>	<b>6.054.436</b>	<b>7%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	308.541	191.061	61%
Creanțe comerciale și alte creanțe	588.241	626.163	-6%
Numerar și echivalent de numerar	321.185	276.174	16%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.217.968</b>	<b>1.093.398</b>	<b>11%</b>
<b>Total active</b>	<b>7.678.895</b>	<b>7.147.835</b>	<b>7%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>3.879.161</b>	<b>3.782.142</b>	<b>3%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	1.711.802	1.486.684	15%

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Alte datorii pe termen lung	1.191.520	1.178.729	1%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.903.322</b>	<b>2.665.413</b>	<b>9%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	132.104	120.993	9%
Alte datorii pe termen scurt	764.307	579.287	32%
<b>Total datorii curente</b>	<b>896.411</b>	<b>700.280</b>	<b>28%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.799.734</b>	<b>3.365.693</b>	<b>13%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>7.678.895</b>	<b>7.147.835</b>	<b>7%</b>

### **Imobilizări corporale**

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

**Imobilizările corporale au înregistrat o creștere cu 3.152 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2020, 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 420 mii lei față de 31 decembrie 2020, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a fost mai mare decât cheltuiala cu amortizarea.

### **Imobilizări necorporale**

#### *Programe informatice*

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

#### *Acordul de concesiune a serviciilor*

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

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

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

**Imobilizările necorporale au crescut cu 23.952 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2020, această creștere datorându-se în principal lucrărilor de investiții realizate aferente proiectelor majore cuprinse în Planul de dezvoltare pe 10 ani.

#### ***Imobilizări financiare***

**Imobilizările financiare au crescut cu 12.303 mii lei față de 31.12.2020** urmare a majorării capitalului social al societății EUROTRANSGAZ SRL Chișinău din Republica Moldova, înființată prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 a SNTGN Transgaz SA. Suma de 67.337 mii lei, a fost reclasificată și prezentată la active circulante, fiind îndeplinite condițiile pentru încasarea participației din diminuarea capitalului social în prima parte a anului 2022.

#### ***Creanțe comerciale și alte creanțe / Active imobilizate***

**Creșterea creanței privind dreptul de a încasa valoarea reglementată rămasă neamortizată la încetarea acordului de concesiune la 31 decembrie 2021 cu suma de 439.323 lei**, creanță înregistrată conform prevederilor Legii 127/2014 din 5 octombrie 2014, care menționează că în cazul încetării contractului de concesiune din orice motiv, sau la terminarea contractului, investiția efectuată de către operatorul sistemului național de transport se transferă către proprietarul sistemului național de transport sau către un alt concedent în schimbul plății unei compensații egale cu valoarea reglementată rămasă neamortizată stabilită de către ANRE.

#### ***Stocuri***

**La 31 decembrie 2021 stocurile au înregistrat o creștere de 117.480 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2020, datorată în principal creșterii valorii gazelor naturale achiziționate în cadrul activității de echilibrare cu 159.287 mii lei și reducerii valorii materialelor aflate în custodie.

#### ***Creanțe comerciale și alte creanțe***

**La 31 decembrie 2021, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe a scăzut cu 37.922 mii lei** față de 31 decembrie 2020, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- creșterea soldului creanțelor clienți cu 188.431 mii lei determinată în special de creșterea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport și echilibrare;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 90.592 mii lei;
- reclasificării participației EUROTRANSGAZ SRL Chișinău în suma de 67.337 mii lei cu termen de încasare în prima parte a anului 2022;
- diminuarea încasării fondurilor nerambursabile cu caracter de subvenții în sumă de 95.331 mii lei;
- diminuării soldului altor creanțe cu 107.765 mii lei în principal a creanțelor reprezentând impozit pe profit și TVA de recuperat;

#### ***Casa și conturi la bănci***

**La 31 decembrie 2021 numerarul societății a crescut cu 45.011 mii lei** comparativ cu sfârșitul anului 2020. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au crescut 63.564 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au scăzut cu 18.577 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 24 mii lei comparativ cu anul 2020.

#### ***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 2020:

- creșterea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 163.056 mii lei;

- scăderea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 9.679 mii lei în principal pe seama reluării la venituri a provizionului pentru plecări voluntare,
- înregistrarea impozit pe profit curent în suma de 6.013 mii lei;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților pe termen scurt cu 2.987 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 22.641 mii lei;
- creșterea împrumuturilor pe termen scurt cu 11.112 mii lei.

### **Datorii pe termen lung**

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- creșterea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 225.118 mii lei;
- scăderea provizionului pentru beneficiile angajaților cu 14.449 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 22.988 mii lei;
- înregistrarea impozit amânat de plată 4.035 mii lei;
- creșterea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 217 mii lei.

### **Capitaluri proprii**

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Rezultatul reportat a crescut cu 97.019 mii lei.

## **2. Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2021 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.3 din 27 aprilie 2021**

Principalii indicatori economico-financiarți preliminați în anul 2021, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 3 din 27 aprilie 2021 sunt prezentați în tabelul următor:

<i>*mii lei*</i>				
<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea</b>	<b>BVC 2021</b>	<b>Preliminat 2021</b>	<b>Creștere</b>
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	1.336.272	1.364.511	2%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	304.727	442.200	45%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.083.672	667.313	-38%
4.	Venituri financiare	95.114	129.890	37%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.282.586	1.228.323	-4%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	304.727	442.200	45%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	1.083.672	667.313	-38%
8.	Cheltuieli financiare	32.778	25.136	-23%
<b>9.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>116.021</b>	<b>240.943</b>	<b>108%</b>
<b>10.</b>	<b>Impozitul pe profit</b>	<b>18.739</b>	<b>63.868</b>	<b>241%</b>
<b>11.</b>	<b>REZULTATUL NET</b>	<b>97.282</b>	<b>177.075</b>	<b>82%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **28.239 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **84.318 mii lei**, datorită:
  - *capacității rezervate* mai mari cu 28.093.573 MWh cu o influență pozitivă de **73.167 mii lei**, creștere influențată și de facturarea contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente anului 2021 (69.562 mii lei), 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 mare față de cea planificată cu 13.188.486 MWh (**▲9%**) cu o influență pozitivă de **11.150 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o scădere de **23.183 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **32.895 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC. În situațiile financiare Transgaz nu prezintă valoarea veniturilor din producția de imobilizări corporale și nici valoarea cheltuielilor corespunzătoare acestora conform Ordinului 2.844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

**Veniturile din activitatea de echilibrare** au înregistrat o creștere de **137.473 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 124,71 lei/MWh, cu o influență favorabilă de 260.062 mii lei;
- cantitate mai mică cu 1.403.581 MWh cu influență nefavorabilă de 122.589 mii lei;

**Veniturile financiare** au înregistrat o creștere de **34.776 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației.

**Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o scădere de **4%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **54.264 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

**S-au înregistrat economii de 136.144 mii lei**, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 37.939 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 48.186 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 32.696 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 5.908 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 11.415 mii lei.

**S-au înregistrat depășiri de 81.879 mii lei**, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 245 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 4.971 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 4.788 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 71.875 mii lei în principal pe seama creșterii ajustărilor cu deprecierea activelor curente în valoare de 91.800 mii lei și a economiilor înregistrate la alte categorii de cheltuieli de exploatare;

**Cheltuielile financiare** sunt mai mici decât nivelul prevăzut în BVC cu **7.643 mii lei** pe seama scăderii cheltuielilor cu dobânzile necapitalizate.

**Profitul brut este cu 124.922 mii lei superior celui prevăzut în BVC.**

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

**Cheltuielile pentru investiții** preliminate la 31 decembrie 2021 au fost de **773.755 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 1.381.034 mii lei.

În anul 2021 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 70.179 mii lei.

### **4. Creanțe și arierate**

La 31 decembrie 2021 volumul creanțelor restante a fost de 579.509 mii lei, cu 115.223 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2020, creștere determinată în principal de creșterea soldurilor restante înregistrate de Electrocentrale Constanța (42.152 mii lei) și North Chemical Complex SRL (37.225 mii lei).

La data de 31 decembrie 2021 societatea nu înregistrează plăți restante.

**DIRECTOR GENERAL,  
STERIAN ION**

**Director Financiar,  
Lupean Marius**

**Director Departament Strategie și Management Corporativ,  
Elisabeta Ghidiu**