

## COMUNICAT

### privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2022

#### 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%

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, ce deține și operează conducta de transport gaze naturale Ungheni-Chișinău.

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 2022 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 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 indicii 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 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.

Prin OUG 27/2022 se prevede că pentru acoperirea costurilor suplimentare aferente consumului propriu tehnologic, respectiv consumului tehnologic, generate de creșterea prețurilor pe piața anglo 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 – 31 martie 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.

👉 **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 (modificat prin Ordinul nr. 92 din 10 august 2021 și Ordinul nr. 74 din 18 mai 2022) 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 2021- 30 septembrie 2023, 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-financiarilor preliminari la 31 decembrie 2022 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2021

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

*\*mii lei\**

Denumire indicator	Preliminat consolidat 2022	Preliminat Transgaz 2022	Preliminat ETG, VMTG, ajustări 2022
Venituri din activitatea de transport intern	1.356.045	1.351.931	4.114
Venituri din activitatea de transport internațional	73.927	73.927	0
Alte venituri	149.312	149.329	-17
<b>Venituri din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>1.579.284</b>	<b>1.575.186</b>	<b>4.097</b>
Amortizare	435.225	423.464	11.760
Cheltuieli cu angajații	495.132	491.588	3.544

Denumire indicator	Preliminat consolidat 2022	Preliminat Transgaz 2022	Preliminat ETG, VMTG, ajustări 2022
Consum tehnologic, materiale și consumabile utilizate	180.268	180.268	0
Cheltuieli cu redevențe	5.703	5.703	0
Întreținere și transport	37.253	36.914	339
Impozite și alte sume datorate statului	86.782	86.782	0
Venituri/ (Cheltuieli) cu provizioane pentru riscuri și cheltuieli	18.096	18.088	8
Alte cheltuieli de exploatare	171.457	169.694	1.763
<b>Profit din exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>149.368</b>	<b>162.685</b>	<b>-13.316</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	1.005.544	1.005.544	-
Cheltuieli cu gazele de echilibrare	1.005.544	1.005.544	-
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	296.791	296.791	-
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	296.791	296.791	-
<b>Profit din exploatare</b>	<b>149.368</b>	<b>162.685</b>	<b>-13.316</b>
Venituri financiare	498.370	461.287	37.083
Cheltuieli financiare	225.110	183.446	41.664
<b>Profit financiar, net</b>	<b>273.260</b>	<b>277.841</b>	<b>-4.581</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<b>422.628</b>	<b>440.526</b>	<b>-17.898</b>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	72.625	71.837	789
<b>Profit net aferent perioadei</b>	<b>350.003</b>	<b>368.689</b>	<b>-18.686</b>
Atribuibil societății mamă	354.830	-	-
Atribuibil intereselor care nu controlează	-4.827	-	-
Diferența de conversie	-8.396	-	-8.396
(Câștig)/Pierdere actuarială aferentă perioadei	2.452	2.452	-
<b>Rezultatul global total aferent perioadei</b>	<b>344.059</b>	<b>371.141</b>	<b>-27.082</b>
Atribuibil societății mamă	348.885	-	-
Atribuibil intereselor care nu controlează	-4.827	-	-

### 1.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate consolidate la 31 decembrie 2022 comparativ cu realizările consolidate la 31 decembrie 2021

Principalii indicatori economico-financiarți preliminați consolidați la 31 decembrie 2022, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2021 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</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	1.579.284	1.364.950	16%
Venituri din activitatea de echilibrare	1.005.544	442.200	127%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	296.791	704.027	-58%
Venituri financiare	498.370	152.208	227%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.429.915	1.244.239	15%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	1.005.544	442.200	127%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	296.791	704.027	-58%
Cheltuieli financiare	225.110	42.669	428%
<b>REZULTATUL BRUT, din care :</b>	<b>422.628</b>	<b>230.250</b>	<b>84%</b>
• din exploatare	149.368	120.711	24%
• din activitatea financiară	273.260	109.539	149%
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>72.625</b>	<b>53.445</b>	<b>36%</b>
<b>PROFITUL NET</b>	<b>350.003</b>	<b>176.805</b>	<b>98%</b>

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	801.194	852.179	-6%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.935	19.617	-14%
Imobilizări necorporale	3.907.143	3.997.052	-2%
Fond comercial	9.567	9.705	-1%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.140.672	1.788.571	20%
Impozit amânat	0	353	x
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.875.510</b>	<b>6.667.476</b>	<b>3%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	612.862	311.708	97%
Creanțe comerciale și alte creanțe	347.973	612.007	-43%
Numerar și echivalent de numerar	418.667	414.955	1%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.379.502</b>	<b>1.338.671</b>	<b>3%</b>
<b>Total active</b>	<b>8.255.012</b>	<b>8.006.146</b>	<b>3%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>4.061.025</b>	<b>3.874.820</b>	<b>5%</b>
Interese care nu controlează	82.818	93.549	-11%
<b>Datorii pe termen lung</b>			

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
Împrumuturi pe termen lung	2.054.247	1.899.193	8%
Alte datorii pe termen lung	1.096.373	1.192.554	-8%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>3.150.620</b>	<b>3.091.747</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	136.645	132.104	3%
Alte datorii pe termen scurt	823.904	813.926	1%
<b>Total datorii curente</b>	<b>960.549</b>	<b>946.030</b>	<b>2%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>4.111.169</b>	<b>4.037.778</b>	<b>2%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>8.255.012</b>	<b>8.006.146</b>	<b>3%</b>

Variația indicatorilor economico-financiari preliminari consolidati la 31 decembrie 2022, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2021 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 31 decembrie 2022 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2021.

Începând cu decembrie 2022 Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Moldova a prestat servicii de livrare a gazului în valoare de 16.588.399 MDL (4.114 mii lei).

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

### **2.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2022 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2021**

Principali indicatori economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2022, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2021 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</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	1.575.186	1.364.511	15%
-venituri din activitatea de transport intern	1.351.931	1.164.419	16%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	73.927	72.037	2%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.412.501	1.230.118	15%
<b>Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>162.685</b>	<b>134.393</b>	<b>21%</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	1.005.544	442.200	127%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	1.005.544	442.200	127%

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</b>	<b>Creștere</b>
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	296.791	704.027	-58%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	296.791	704.027	-58%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>162.685</b>	<b>134.393</b>	<b>21%</b>
Venituri financiare	461.287	130.013	255%
Cheltuieli financiare	183.446	25.138	630%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>277.841</b>	<b>104.875</b>	<b>165%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>440.526</b>	<b>239.268</b>	<b>84%</b>
<b>Impozitul pe profit</b> , din care:	<b>71.837</b>	<b>52.327</b>	<b>37%</b>
- Impozit pe profit curent	70.092	48.447	44%
- Impozit pe profit amânat	1.745	3.880	-55%
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>368.689</b>	<b>186.941</b>	<b>97%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **15%** față de realizările la 31 decembrie 2021, înregistrându-se o creștere de **210.675 mii lei**.

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

- **veniturile obținute din rezervarea de capacitate** mai mari cu **238.854 mii lei** datorită:
  - *veniturilor din prima* de licitație mai mari cu 165.179 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 2021 au fost de 13.545 mii lei iar la 31 decembrie 2022 de 178.724 mii lei;
  - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 6.175 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 31 decembrie 2021 este de 69.562 mii lei iar valoarea înregistrată la 31 decembrie 2022 este de 75.737 mii lei;
  - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,365 lei/MWh, cu influență pozitivă de 130.146 mii lei;
  - *capacității rezervate* mai mici cu 27.584.341 MWh, cu influență negativă de 62.646 mii lei;
- **veniturile obținute din componenta volumetrică** mai mici cu **51.342 mii lei** datorită:
  - *cantității de gaze transportate* mai mici față 31 decembrie 2021 cu 11.181.596 MWh/994.203 mii mc (▼7%), cu o influență negativă de 14.656 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		<b>12 luni 2022</b>	<b>12 luni 2021</b>	<b>Diferențe</b>
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	68.472.756	68.657.931	-185.175
	Mii mc	6.185.284	6.237.780	-52.496
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	73.495.131	84.491.552	-10.996.421
	Mii mc	6.846.782	7.788.489	-941.707
Total	MWh	141.967.887	153.149.483	-11.181.596
	Mii mc	13.032.066	14.026.269	-994.203



- *tarifului de transport volumetric mai mic* cu 0,25 lei/MWh, cu o influență negativă de 36.686 mii lei;

Scăderea tarifelor volumetrice la 31 decembrie 2022 față de 31 decembrie 2021 se datorează în principal:

- prevederile 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 2020-2021 componenta variabilă a venitului total care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 20% din venitul total în timp ce în anul gazier 2021-2022 a scăzut la 15% din venitul total;
  - la fundamentarea tarifelor pentru anii gazieri 2020-2021 și 2021-2022 impozitul pe monopol nu a fost recunoscut de către ANRE în categoria costurilor preluate direct și implicit în venitul reglementat.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mari cu **1.889 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 **21.273 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 24.048 mii lei, a creșterii veniturilor din penalități cu 7.756 mii lei și a reducerii altor venituri cu suma de 10.531 mii lei.

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o creștere de **563.344 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 319,64 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 604.516 mii lei;
- cantitate mai mică cu 194.163 MWh cu influență negativă de 41.171 mii lei;

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mici cu **407.235 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 **331.274 mii lei** în principal pe seama înregistrării actualizării creanței pentru valoarea reglementată rămasă neamortizată a bazei de active reglementate la sfârșitul Acordului de Concesiune cu rata inflației pentru anul 2022. În anul 2021 s-a înregistrat o rată a inflației de 5,05% (87.970 mii lei), în timp ce în anul 2022 s-a înregistrat o rată a inflației de 13,80% (286.877 mii lei). Influență pozitivă au avut și veniturile din participații înregistrate urmare reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 21,67 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrele I și IV ale anului 2022.

**Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **15%** față de 31 decembrie 2021, nivelul acestora fiind cu **182.383 mii lei** mai mare.

**Societatea a înregistrat economii de 25.581 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu materiale auxiliare: 4.111 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol: 1.257 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 20.213 mii lei, în principal pe seama diminuării cheltuielilor cu deprecierea activelor curente (36.932 mii lei), a capitalizării diferenței dintre costurile cu consumul tehnologic realizat peste cel aprobat în tariful de transport în conformitate cu prevederile OUG 27/2022 în valoare de 3.345 mii lei și a creșterii cheltuielilor cu energia și apa cu 11.530 mii lei și a celor cu servicii de paza și de rezervare de capacitate cu 9.005 mii lei.

**S-au înregistrat depășiri de 207.964 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 76.425 mii lei, din cauza a doi factori:
  - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 31 decembrie 2021 cu 100,17 lei/MWh cu o influență negativă de 75.489 mii lei;
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de 31 decembrie 2021 cu 9.171 MWh, cu o influență negativă de 936 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 26.992 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 72.410 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor majore de investiții;
- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 758 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 25.397 mii lei în principal pe seama constituirii provizionului pentru plecări voluntare mai mare cu 12.340 mii lei și a înregistrării de venituri din provizioane mai mici în anul 2022 cu 6.292 mii lei;
- cheltuieli cu alte impozite și taxe: 1.838 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 4.144 mii lei.

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o creștere de **158.308 mii lei** în principal pe seama cheltuielii privind imobilizările financiare cedate (108.667 mii lei), a cheltuielilor cu dobânzi (38.398 mii lei) și a cheltuielilor cu diferențe de curs valutar (8.962 mii lei).

Prin Hotărârea CA nr. 39/2021 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în primul trimestru al anului 2022 și prin Hotărârea CA nr.19/2022 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 8,52 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul patru al anului 2022.

**Comparativ cu realizările la 31 decembrie 2021 profitul brut preliminar la 31 decembrie 2022 este mai mare cu 84%, respectiv cu 201.258 mii lei.**

**\*mii lei\***

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Preliminat 2022	Realizat 2021	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	418.132	454.059	-8%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.935	19.617	-14%
Imobilizări necorporale	3.907.128	3.997.028	-2%
Imobilizări financiare	191.123	296.576	-36%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.140.672	1.788.571	20%
Impozit amânat	0	1.443	X

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Realizat 2021</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.673.990</b>	<b>6.557.294</b>	<b>2%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	609.556	308.541	98%
Creanțe comerciale și alte creanțe	336.506	536.070	-37%
Numerar și echivalent de numerar	384.237	321.185	20%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.330.299</b>	<b>1.165.797</b>	<b>14%</b>
<b>Total active</b>	<b>8.004.289</b>	<b>7.723.090</b>	<b>4%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>4.085.680</b>	<b>3.889.027</b>	<b>5%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	1.871.383	1.711.802	9%
Alte datorii pe termen lung	1.094.525	1.192.555	-8%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.965.908</b>	<b>2.904.357</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	132.099	132.104	0%
Alte datorii pe termen scurt	820.601	797.603	3%
<b>Total datorii curente</b>	<b>952.700</b>	<b>929.707</b>	<b>2%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.918.609</b>	<b>3.834.063</b>	<b>2%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>8.004.289</b>	<b>7.723.090</b>	<b>4%</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 35.927 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2021, 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 scădere de 2.682 mii lei față de 31 decembrie 2021, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a fost mai mică 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 scăzut cu 89.900 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2021, această scădere este determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări necorporale nu au depășit cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările necorporale

#### **Imobilizări financiare**

**Imobilizările financiare au scăzut cu 105.453 mii lei față de 31.12.2021** urmare a diminuării capitalului social al societății EUROTRANS-GAZ SRL Chișinău din Republica Moldova, înființată prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 a SNTGN Transgaz SA. Prin Hotărârea CA nr. 39/2021 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în primul trimestru al anului 2022 și prin Hotărârea CA nr. 19/2022 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 8,52 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul IV al 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 2022 cu suma de 352.101 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 2022 stocurile au înregistrat o creștere de 301.015 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2021, datorită creșterii stocului de gaze naturale achiziționate pentru acoperirea consumului tehnologic cu 163.891 mii lei, a creșterii valorii gazelor naturale achiziționate în cadrul activității de echilibrare cu 131.717 mii lei și creșterii stocului de materii prime și materiale.

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

**La 31 decembrie 2022, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe a scăzut cu 199.564 mii lei** față de 31 decembrie 2021, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 64.567 mii lei determinată în principal de încasarea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport și echilibrare;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 40.939 mii lei;

- diminuarea încasării fondurilor nerambursabile cu caracter de subvenții în sumă de 125.585 mii lei;
- creșterea soldului altor creanțe cu 31.575 mii lei;

### **Casa și conturi la bănci**

**La 31 decembrie 2022 numerarul societății a crescut cu 63.052 mii lei** comparativ cu sfârșitul anului 2021. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au scăzut 55.897 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au crescut cu 119.008 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 31 mii lei comparativ cu anul 2021.

### **Datoriile 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 2021:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 7.097 mii lei;
- creșterea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 13.752 mii lei în principal pe seama înregistrării provizionului pentru plecări voluntare;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților pe termen scurt cu 577 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 15.767 mii lei;
- scăderea împrumuturilor pe termen scurt cu 6 mii lei.

### **Datoriile pe termen lung**

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- creșterea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 159.580 mii lei;
- creșterea provizionului pentru beneficiile angajaților cu 4.854 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 100.664 mii lei;
- înregistrarea impozit amânat de plată 302 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 2.521 mii lei.

### **Capitaluri proprii**

În luna decembrie 2022, capitalul subscris și vărsat a fost majorat cu 1.766.077 mii lei, conform HAGEA 11/07.12.2022.

## **3. Analiza veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2022 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.3 din 28 februarie 2022**

Principali indicatori economico-financiar prelininați la 31 decembrie 2022, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 3 din 28 februarie 2022 sunt prezentați în tabelul următor:

				<i>*mii lei*</i>
<b>Nr. crt.</b>	<b>Denumirea</b>	<b>BVC 2022</b>	<b>Preliminat 2022</b>	<b>Creștere</b>
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100 - 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.355.620	1.575.186	16%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	553.023	1.005.544	82%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	532.410	296.791	-44%
4.	Venituri financiare	150.115	461.287	207%

Nr. crt.	Denumirea	BVC 2022	Preliminat 2022	Creștere
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.392.444	1.412.501	1%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	553.023	1.005.544	82%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	532.410	296.791	-44%
8.	Cheltuieli financiare	62.002	183.446	196%
<b>9.</b>	<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>51.288</b>	<b>440.526</b>	<b>759%</b>
<b>10.</b>	<b>Impozitul pe profit</b>	<b>9.789</b>	<b>71.837</b>	<b>634%</b>
<b>11.</b>	<b>REZULTATUL NET</b>	<b>41.499</b>	<b>368.689</b>	<b>788%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **219.566 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **217.234 mii lei**, datorită:
  - *capacității rezervate* mai mari cu 38.354.364 MWh cu o influență pozitivă de **242.777 mii lei**, creștere influențată și de facturarea contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente anului 2022 (75.737 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 mică față de cea planificată cu 8.681.957 MWh (▼6%) cu o influență negativă de **25.543 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o scădere de **3.442 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au crescut cu **5.774 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 **452.521 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 286,81 lei/MWh, cu o influență favorabilă de 542.426 mii lei;
- cantitate mai mică cu 367.146 MWh cu influență nefavorabilă de 89.905 mii lei;

**Veniturile financiare** au înregistrat o creștere de **311.172 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației și a veniturilor din participații înregistrate urmare reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 21,67 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrele I și IV ale anului 2022.

**Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** înregistrează o creștere de **1%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **20.056 mii lei** mai mare decât prevederile din BVC.

**S-au înregistrat economii de 154.568 mii lei**, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 44.890 mii lei;

- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 18.698 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 43.076 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 40.153 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 7.752 mii lei.

**S-au înregistrat depășiri de 174.624 mii lei**, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 855 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 32.144 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 13.319 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 128.306 mii lei în principal pe seama ajustărilor cu deprecierea activelor curente.

Prin BVC 2022 a fost bugetată diminuarea ajustării creanțelor clienți, pe seama încasării creanțelor restante înregistrate de Electrocentrale București. Impactul benefic al încasării creanțelor restante înregistrate de Electrocentrale București a fost diminuat de constituirea ajustărilor pentru creanțele restante înregistrate în relația cu Electrocentrale Constanța, Black Sea Oil&Gas SA și Gazprom Export LLC;

**Cheltuielile financiare** sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **121.444 mii lei** în principal pe seama cheltuielii privind imobilizările financiare cedate. Prin Hotărârea CA nr. 39/2021 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în primul trimestru al anului 2022 și prin Hotărârea CA nr. 19/2022 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 8,52 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul IV al anului 2022.

**Profitul brut este cu 389.238 mii lei superior celui prevăzut în BVC.**

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

**Cheltuielile pentru investiții** preliminate la 31 decembrie 2022 au fost de **330.840 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 174.221 mii lei.

În anul 2022 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 143.485 mii lei.

#### **5. Creanțe și arierate**

La 31 decembrie 2022 volumul creanțelor restante a fost de 538.012 mii lei, cu 41.729 mii lei mai mic față de 31 decembrie 2021, în principal datorită încasării creanțelor de la Electrocentrale București, în valoare de 116.337 mii lei

La data de 31 decembrie 2022 societatea nu înregistrează plăți restante.

**DIRECTOR GENERAL,  
STERIAN ION**

**Director Financiar,  
Lupean Marius**