

DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT

Raportul trimestrial conform prevederilor art.227 din Legea nr.297/2004

Data raportului: 16 mai 2022

Denumirea societății comerciale: SNTGN TRANSGAZ SA

Sediul social: Mediaș, P-ța Constantin I. Motaș, 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: 117.738.440 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 31.03.2022
(perioada 1 ianuarie-31 martie 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.

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 martie 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 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 dobândzile 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 (conduce 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 2021- 30 septembrie 2022, 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 realizați la 31 martie 2022 comparativ cu realizările la 31 martie 2021

Principalii indicatori economico - financiari aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2022 – 31 martie 2022

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2022	Rezultat situatii consolidate	Rezultat situații individuale
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,42	1,32
2.	Indicatorii gradului de îndatorare			
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	39,71%	34,96%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	28,42%	25,90%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți-zile	Sold mediu clienți x 90 / Cifra de afaceri	98,74	98,74
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,111	0,114

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 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%

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat Trim I 2021	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	457.112	456.390	0%
Venituri din activitatea de echilibrare	316.952	74.253	327%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	26.440	158.010	-83%
Venituri financiare	156.886	31.466	399%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	217.550	279.383	-22%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	316.952	74.253	327%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	26.440	158.010	-83%
Cheltuieli financiare	81.713	14.966	446%
REZULTATUL BRUT, din care :	314.734	193.506	63%
• din exploatare	239.561	177.006	35%
• din activitatea financiară	75.172	16.500	356%
Impozitul pe profit	56.376	39.091	44%
PROFITUL NET	258.357	154.416	67%

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat 31 decembrie 2021	Creștere
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	832.876	852.179	-2%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19.214	19.617	-2%
Imobilizări necorporale	3.936.778	3.997.052	-2%
Imobilizări financiare	9.559	9.705	-2%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.878.617	1.788.571	5%
Impozit amânat	0	353	x
Total active imobilizate	6.677.043	6.667.476	0%
Active circulante			
Stocuri	398.554	311.708	28%
Creanțe comerciale și alte creanțe	585.926	612.007	-4%
Numerar și echivalent de numerar	217.194	414.955	-48%
Total active circulante	1.201.674	1.338.671	-10%
Total active	7.878.717	8.006.146	-2%
Capitaluri proprii	4.129.718	3.874.820	7%

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat 31 decembrie 2021	Creștere
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Interese fără control	89.920	93.549	-4%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.640.549	1.899.193	-14%
Alte datorii pe termen lung	1.172.095	1.192.554	-2%
Total datorii pe termen lung	2.812.644	3.091.747	-9%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	132.093	132.104	-97%
Alte datorii pe termen scurt	714.342	813.926	-12%
Total datorii curente	846.435	946.030	-11%
Total datorii	3.659.079	4.037.778	-9%
Capitaluri proprii și datorii	7.878.717	8.006.146	-2%

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

Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA

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

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat Trim I 2021	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	457.084	455.789	0%
-venituri din activitatea de transport intern	411.335	421.450	-2%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	11.255	10.342	9%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	213.816	276.002	-23%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	243.268	179.787	35%
Venituri din activitatea de echilibrare	316.952	74.253	327%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	316.952	74.253	327%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat Trim I 2021	Creștere
0	1	2	$3 = \frac{1}{2} \times 100 - 100$
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	26.440	158.010	-83%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	26.440	158.010	-83%
Rezultatul din exploatare	243.268	179.787	35%
Venituri financiare	154.038	24.024	541%
Cheltuieli financiare	73.965	7.008	955%
Rezultat financiar	80.073	17.016	371%
REZULTATUL BRUT	323.341	196.802	64%
Impozitul pe profit	55.423	38.906	42%
REZULTATUL NET	267.918	157.896	70%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 sunt similare cu cele realizate la 31 martie 2021.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **11.401 mii lei** datorită:
 - *veniturilor din prima de licitație* mai mari cu 16.243 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 martie 2021 au fost de 314 mii lei iar la 31 martie 2022 de 16.557 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mică cu 5.370.928 MWh, cu influență negativă de 15.542 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,121 lei/MWh, cu influență pozitivă de 12.944 mii lei;
 - *venituri din depășire de capacitate* mai mici cu 2.243 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 31 martie 2021 este de 24.995 mii lei iar valoarea înregistrată la 31 martie 2022 este de 22.752 mii lei;
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **21.517 mii lei** datorită:
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față 31 martie 2021 cu 4.275.569 MWh/379.594 mii mc (▼9%), cu o influență negativă de 6.242 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		3 luni 2021	3 luni 2022	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	12.444.925	9.715.385	-2.729.540
	Mii mc	1.070.759	831.980	-238.779
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	35.471.660	33.925.631	-1.546.029
	Mii mc	3.311.074	3.170.259	-140.815
Total	MWh	47.916.585	43.641.016	-4.275.569
	Mii mc	4.381.833	4.002.239	-379.594

- *tarifului de transport volumetric* mai mic cu 0,35 lei/MWh, cu o influență negativă de 15.274 mii lei;

Scăderea tarifelor volumetrice la 31 martie 2022 față de 31 martie 2021 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 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 **913 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 **10.498 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 8.917 mii lei.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o creștere de **242.700 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 381,55 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 252.605 mii lei;
- cantitate mai mică cu 101.911 MWh cu influență negativă de 9.905 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **131.570 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 **130.014 mii lei** în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației pentru trimestrul I 2022 (76.040 mii lei la 31 martie 2022 față de 14.266 mii lei la 31 martie 2021) și a veniturilor din participatii înregistrate urmare reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul I 2022.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **23%** față de 31 martie 2021, nivelul acestora fiind cu **62.186 mii lei** mai mic.

Societatea a înregistrat economii de 105.002 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- alte cheltuieli de exploatare: 100.824 mii lei, în principal pe seama diminuării ajustărilor cu deprecierea activelor curente, urmare încasării creanțelor restante de la Electrocentrale București în valoare de 116.337.652 lei.
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 4.178 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 43.327 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 12.624 mii lei, din cauza a doi factori:
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 31 martie 2021 cu 25,21 lei/MWh cu o influență negativă de 7.747 mii lei;
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de 31 martie 2021 cu 45.377 MWh, cu o influență negativă de 4.877 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 2.452 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 2.450 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 25.624 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor majore de investiții;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 178 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o creștere de **66.957 mii lei** în principal pe seama cheltuieli privind imobilizările financiare cedate. Prin HCA nr. 39/2021 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul I 2022.

Comparativ cu realizările la 31 martie 2021 profitul brut realizat la 31 martie 2022 este mai mare cu 64%, respectiv cu 126.539 mii lei.

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat 31.12.2021	Creștere
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	438.987	454.059	-3%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	19.214	19.617	-2%
Imobilizări necorporale	3.936.756	3.997.028	-2%
Imobilizări financiare	233.673	296.576	-21%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.878.617	1.788.571	5%
Impozit amânat	0	1.443	x
Total active imobilizate	6.507.247	6.557.294	-1%
Active circulante			
Stocuri	395.444	308.541	28%
Creanțe comerciale și alte creanțe	518.917	536.070	-3%
Numerar și echivalent de numerar	202.615	321.185	-37%
Total active circulante	1.116.976	1.165.797	-4%
Total active	7.624.223	7.723.090	-1%
Capitaluri proprii	4.156.945	3.889.027	7%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.453.239	1.711.802	-15%
Alte datorii pe termen lung	1.170.790	1.192.555	-2%
Total datorii pe termen lung	2.624.029	2.904.357	-10%
Datorii curente			

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2022	Realizat 31.12.2021	Creștere
1	2	3	$4=2/3 \times 100 - 100$
Împrumuturi pe termen scurt	132.092	132.104	0%
Alte datorii pe termen scurt	711.158	797.603	-10%
Total datorii curente	843.250	929.707	-9%
Total datorii	3.467.279	3.834.063	-10%
Capitaluri proprii și datorii	7.624.223	7.723.090	-1%

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 scădere de 15.072 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2021, aceasta fiind determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări corporale au fost depășite de 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 403 mii lei față de 31 decembrie 2021, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a fost depășită de cheltuiala cu amortizarea acestora.

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 60.272 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2021, această scădere este determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări necorporale au fost depășite de cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările necorporale.

Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au scăzut cu 62.903 mii lei față de 31.12.2021 urmare a reducerii 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.

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 martie 2022 cu suma de 90.046 mii 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. Creșterea de 90.046 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2021 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.

Stocuri

La 31 martie 2022 stocurile au înregistrat o creștere de 86.903 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2021, datorată în principal creșterii valorii gazelor naturale achiziționate în cadrul activității de echilibrare.

Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 martie 2022, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe **a scăzut cu 17.152 mii lei** față de 31 decembrie 2021, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 86.239 mii lei determinată în special de scăderea soldului creanțelor restante;
- scăderea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 85.489 mii lei;
- diminuare fondurilor nerambursabile cu caracter de subvenții în sumă de 13.946 mii lei;
- diminuării soldului altor creanțe cu 2.456 mii lei în principal a creanțelor reprezentând impozite și TVA de recuperat.

Casa și conturi la bănci

La 31 martie 2022 numerarul societății a scăzut cu 118.571 mii lei comparativ cu sfârșitul anului 2021. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au scăzut cu 203.861 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au crescut cu 84.602 mii lei.

Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 688 mii lei comparativ cu anul 2021.

Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

În structura datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an s-au înregistrat următoarele modificări față de 31 decembrie 2021:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 137.314 mii lei;
- creșterea provizionului pentru riscuri și cheltuieli 2.058 mii lei în principal pe seama înregistrării provizionului pentru participarea salariaților la profit
- înregistrare impozit pe profit de plata în suma de 39.728 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 9.082 mii lei;
- scăderea împrumuturilor pe termen scurt cu 11.981 mii lei.

Datorii pe termen lung

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- scăderea împrumuturilor pe termen lung în sumă de 258.563 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 35.446 mii lei;
- înregistrare impozit amânat în sumă de 14.202 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 520 mii lei.

Capitaluri proprii

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Creșterea rezultatului reportat cu 267.918 mii lei este determinată de înregistrarea profitului aferent primului trimestru al anului 2022.

2. Analiza veniturilor și cheltuielilor la 31 martie 2022 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.3 din 28 februarie 2022

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 31 martie 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>				
Nr. crt.	Denumirea	BVC Trim I 2022	Realizat Trim I 2022	Creștere
0	1	2	3	$4=3/2 \times 100 - 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	407.501	457.084	12%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	189.782	316.952	67%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	117.761	26.440	-78%
4.	Venituri financiare	36.838	154.038	318%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	356.112	213.816	-40%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	189.782	316.952	67%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	117.761	26.440	-78%
8.	Cheltuieli financiare	8.671	73.965	753%
9.	REZULTATUL BRUT, din care :	79.555	323.341	306%
10.	Impozitul pe profit	3.768	55.423	1371%
11.	REZULTATUL NET	75.788	267.918	254%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu 49.583 mii lei față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **57.693 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 8.894.970 MWh cu o influență pozitivă de **59.042 mii lei**;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 1.215.128 MWh (▼3%) cu o influență negativă de **1.349 mii lei**;

- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o scădere de **8.087 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **23 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 **127.170 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 233,86 lei/MWh, cu o influență favorabilă de 154.830 mii lei;
- cantitate mai mică cu 112.955 MWh cu influență nefavorabilă de 27.660 mii lei;

Veniturile financiare au înregistrat o creștere de **117.200 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 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul I 2022.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o scădere de **40%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **142.296 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 153.935 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 18.614 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 9.221 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 9.617 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 1.590 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 9.115 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 105.779 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 11.638 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 198 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 6.772 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 4.668 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **65.294 mii lei** în principal pe seama cheltuieli privind imobilizările financiare cedate. Prin HCA nr. 39/2021 Transgaz a aprobat reducerea capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro, sumă încasată de Transgaz în trimestrul I 2022.

Profitul brut este cu 243.785 mii lei superior celui prevăzut în BVC.

3. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 31 martie 2022 au fost de **32.868 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 7.608 mii lei.

În trimestrul I 2022 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 30.879 mii lei.

4. Creanțe și arierate

La 31 martie 2022 volumul creanțelor restante a fost de 462.058 mii lei, cu 117.683 mii lei mai mic față de 31 decembrie 2021, datorită încasării creanțelor de la Electrocentrale București, în valoare de 116.337 mii lei

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

**DIRECTOR GENERAL,
STERIAN ION**

**Director Financiar,
Lupean Marius**