

DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT

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

Data raportului: 15 mai 2023

Denumirea societății comerciale: SNTGN TRANSGAZ SA

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

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

Cod de înregistrare fiscală: RO13068733

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

Capital social subscris și vărsat: 1.883.815.040 lei

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

RAPORT TRIMESTRIAL
PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ
A SNTGN TRANSGAZ SA la 31.03.2023
(perioada 1 ianuarie-31 martie 2023)

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 2023 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 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 dobândit care nu au fost capitalizate conform prevederilor legale, aferente creditelor bancare contractate pentru finanțarea imobilizărilor corporale, în vederea înființării sau extinderii sistemului de transport.

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 (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 2023 comparativ cu realizările la 31 martie 2022

Principalii indicatori economico - financiari aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2023 – 31 martie 2023

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2023	Rezultat situații consolidate	Rezultat situații individuale
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,59	1,55
2.	Indicatorii gradului de îndatorare			
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	47,60%	43,13%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	32,25%	30,13%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți-zile	Sold mediu clienți x 90 / Cifra de afaceri	113,16	113,63
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,091	0,094

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%

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.

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat Trim I 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	460.324	457.112	1%
Venituri din activitatea de echilibrare	197.962	316.952	-38%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	10.756	26.440	-59%
Venituri financiare	73.708	156.886	-53%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	352.760	217.550	62%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	197.962	316.952	-38%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	10.756	26.440	-59%
Cheltuieli financiare	31.392	81.713	-62%
REZULTATUL BRUT, din care :	149.879	314.734	-52%
• din exploatare	107.564	239.561	-55%
• din activitatea financiară	42.316	75.172	-44%
Impozitul pe profit	26.259	56.376	-53%
PROFITUL NET	123.620	258.357	-52%

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat 31 decembrie 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	797.170	801.194	-1%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.618	16.935	-2%
Imobilizări necorporale	3.811.366	3.909.592	-3%
Imobilizări financiare	9.736	9.567	2%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.216.653	2.141.205	4%
Total active imobilizate	6.851.543	6.878.493	0%
Active circulante			
Stocuri	590.055	613.183	-4%
Creanțe comerciale și alte creanțe	292.735	346.799	-16%
Numerar și echivalent de numerar	382.011	418.667	-9%
Total active circulante	1.264.801	1.378.648	-8%
Total active	8.116.344	8.257.141	-2%
Capitaluri proprii	4.180.669	4.058.090	3%
Interese fără control	88.317	82.818	7%

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat 31 decembrie 2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.990.132	2.054.247	-4%
Alte datorii pe termen lung	1.060.164	1.097.277	-3%
Total datorii pe termen lung	3.050.296	3.151.524	-3%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	144.494	136.645	6%
Alte datorii pe termen scurt	652.568	828.063	-21%
Total datorii curente	797.062	964.708	-17%
Total datorii	3.847.358	4.116.233	-7%
Capitaluri proprii și datorii	8.116.344	8.257.141	-2%

Variația indicatorilor economico-financiari consolidați la 31 martie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiari individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 31 martie 2023 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022.

În trimestrul I 2023 Societatea Vestmoldtransgaz SRL din Moldova a prestat servicii de livrare a gazului natural în valoare de 2.569 mii lei.

Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 31 martie 2023, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2022 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat Trim I 2022	Creștere
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	457.755	457.084	0%
-venituri din activitatea de transport intern	393.758	411.335	-4%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	29.016	11.255	158%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	347.586	213.816	63%
Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	110.169	243.268	-55%
Venituri din activitatea de echilibrare	197.962	316.952	-38%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	197.962	316.952	-38%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat Trim I 2022	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	10.756	26.440	-59%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	10.756	26.440	-59%
Rezultatul din exploatare	110.169	243.268	-55%
Venituri financiare	68.066	154.038	-56%
Cheltuieli financiare	26.841	73.965	-64%
Rezultat financiar	41.225	80.073	-49%
REZULTATUL BRUT	151.394	323.341	-53%
Impozitul pe profit	26.027	55.423	-53%
REZULTATUL NET	125.366	267.918	-53%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 sunt similare cu cele realizate la 31 martie 2022.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mici cu **13.152 mii lei** din cauza:
 - *veniturilor din prima de licitație* mai mari cu 2.870 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 2022 au fost de 16.557 mii lei iar la 31 martie 2023 de 19.426 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mică cu 3.865.551 MWh, cu influență negativă de 11.653 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mic cu 0,168 lei/MWh, cu influență negativă de 17.337 mii lei;
 - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 12.968 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată la 31 martie 2022 este de 22.752 mii lei iar valoarea înregistrată la 31 martie 2023 este de 35.720 mii lei;
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **4.425 mii lei** din cauza:
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față 31 martie 2022 cu 3.986.603 MWh/330.119 mii mc (▼9%), cu o influență negativă de 4.425 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		3 luni 2022	3 luni 2023	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	9.715.385	9.967.544	252.159
	Mii mc	831.980	891.646	59.666
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	33.925.631	29.686.869	-4.238.762
	Mii mc	3.170.259	2.780.474	-389.785
Total	MWh	43.641.016	39.654.413	-3.986.603
	Mii mc	4.002.239	3.672.120	-330.119

- *tariful de transport volumetric* aprobat prin Ordinul Președintelui ANRE nr.32 din 26.05.2021 a fost prorogat pentru perioada 1 octombrie 2022 – 30 septembrie 2023 prin Ordinul ANRE nr.75/18.05.2022.

- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mari cu **17.761 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 **487 mii lei**.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de **118.990 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 184,00 lei/MWh, cu o influență negativă de 123.581 mii lei;
- cantitate mai mare cu 9.589 MWh cu influență pozitivă de 4.591 mii lei;

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **15.684 mii lei**, înregistrate în conformitate cu IFRIC 12, conform căruia veniturile și costurile aferente serviciilor de construire sau îmbunătățire a rețelei de transport, în schimbul cărora se înregistrează activul necorporal, trebuie recunoscute în conformitate cu IAS 11, Contracte de construcții.

Veniturile financiare cu o influență negativă de **85.972 mii lei**. În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat venituri din participații urmare reducerii capitalului social al Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **63%** față de 31 martie 2022, nivelul acestora fiind cu **133.770 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 1.927 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 1.283 mii lei, datorită:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mică față de 31 martie 2022 cu 113.494 MWh, cu o influență pozitivă de 15.059 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mare față de cel realizat la 31 martie 2022 cu 71,09 lei/MWh cu o influență negativă de 13.776 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 91 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol: 210 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 343 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 135.696 mii lei, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 29.792 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 5.984 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor de investiții;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 1.311 mii lei;
- cheltuieli cu alte impozite și taxe: 219 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 98.390 mii lei. În trimestrul I 2022 s-au diminuat ajustările cu deprecierea activelor curente, urmare încasării creanțelor restante de la Electrocentrale București în valoare de 116.338 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de **47.124 mii lei**. În trimestrul I 2022 Transgaz a înregistrat cheltuieli privind imobilizările financiare cedate, urmare reducerii capitalului social Eurotransgaz cu 13,15 milioane Euro. În trimestrul I 2023 au crescut cheltuielile cu dobânda, în principal urmare finalizării proiectelor de investiții, pe perioada implementării acestora dobânda fiind capitalizată

Comparativ cu realizările la 31 martie 2022 profitul brut realizat la 31 martie 2023 este mai mic cu 53%, respectiv cu 171.947 mii lei.

mii lei

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat Trim I 2023	Realizat 31.12.2022	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
Active imobilizate			
Imobilizări corporale	411.058	418.132	-3%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	16.618	16.935	-2%
Imobilizări necorporale	3.811.353	3.909.577	-3%
Imobilizări financiare	191.123	191.123	0%
Creanțe comerciale și alte creanțe	2.216.653	2.141.205	4%
Impozit amânat	1.626	0	x
Total active imobilizate	6.648.431	6.676.972	0%
Active circulante			
Stocuri	586.705	609.877	-4%
Creanțe comerciale și alte creanțe	282.806	335.331	-16%
Numerar și echivalent de numerar	347.879	384.237	-9%
Total active circulante	1.217.390	1.329.445	-8%
Total active	7.865.821	8.006.418	-2%
Capitaluri proprii	4.208.112	4.082.746	3%
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	1.815.049	1.871.383	-3%
Alte datorii pe termen lung	1.059.675	1.095.430	-3%
Total datorii pe termen lung	2.874.724	2.966.813	-3%
Datorii curente			
Împrumuturi pe termen scurt	132.112	132.099	0%
Alte datorii pe termen scurt	650.873	824.760	-21%
Total datorii curente	782.985	956.859	-18%
Total datorii	3.657.709	3.923.672	-7%
Capitaluri proprii și datorii	7.865.821	8.006.418	-2%

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 7.074 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, 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 317 mii lei față de 31 decembrie 2022, 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 98.224 mii lei comparativ cu valoarea de la 31.12.2022, 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 se păstrează la valoarea înregistrată la 31.12.2022, în trimestrul I al anului 2023 nu s-au înregistrat diminuări/majorări de capital 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 2023 cu suma de 75.448 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 75.448 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2022 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate și ajustarea valorii reglementate a activelor cu rata inflației începând cu anul 2019, conform Ordinul ANRE nr. 41/2019.

Imobilizările recunoscute în baza de active reglementate în cadrul unui an gazier sunt actualizate cu rata inflației începând cu anul gazier următor.

Stocuri

La 31 martie 2023 stocurile au înregistrat o scădere de 23.172 mii lei comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2022, datorată în principal scăderii valorii gazelor naturale achiziționate în cadrul activității de echilibrare cu 33.733 mii lei, a creșterii stocului de gaze

naturale achiziționate pentru acoperirea consumului tehnologic cu 4.198 mii lei și creșterii stocului de materii prime și materiale cu 6.363 mii lei.

Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 martie 2023, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe **a scăzut cu 52.525 mii lei** față de 31 decembrie 2022, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- scăderea soldului creanțelor clienți cu 10.469 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 18.829 mii lei;
- scăderea creanțelor fata de bugetul de stat cu 13.427 mii lei;
- scăderea soldului altor creanțe cu 9.800 mii lei.

Casa și conturi la bănci

La 31 martie 2023 numerarul societății a scăzut cu 36.358 mii lei comparativ cu sfârșitul anului 2022. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au crescut cu 32.692 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au scăzut cu 69.108 mii lei. Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 58 mii lei comparativ cu anul 2022.

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 2022:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 193.101 mii lei;
- creșterea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 3.429 mii lei în principal pe seama înregistrării provizionului pentru plecări voluntare;
- înregistrare impozit pe profit de plata 7.497 mii lei;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 8.287 mii lei;
- creșterea împrumuturilor pe termen scurt cu 14 mii lei.

Datorii pe termen lung

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele:

- scăderea împrumuturilor pe termen lung cu suma de 56.334 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 34.094 mii lei;
- scăderea impozitului amânat de plată în sumă de 1.206 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 455 mii lei.

Capitaluri proprii

Rezultatul reportat a crescut cu valoarea profitului net înregistrat în trimestrul I 2023.

2. Analiza veniturilor și cheltuielilor la 31 martie 2023 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr.2 din 16 februarie 2023

Principalii indicatori economico-financiari realizați la 31 martie 2023, comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin HAGOA nr. 2 din 16 februarie 2023 sunt prezentați în tabelul următor:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	BVC Trim I 2023	Realizat Trim I 2023	Creștere
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	422.681	457.755	8%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	461.072	197.962	-57%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	182.358	10.756	-94%
4.	Venituri financiare	66.171	68.066	3%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	434.237	347.586	-20%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	461.072	197.962	-57%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	182.358	10.756	-94%
8.	Cheltuieli financiare	16.882	26.841	59%
9.	REZULTATUL BRUT, din care :	37.734	151.394	301%
10.	Impozitul pe profit	5.415	26.027	381%
11.	REZULTATUL NET	32.320	125.366	288%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **35.074 mii lei** față de cele prevăzute în BVC.

Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de **28.740 mii lei**, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 2.436.535 MWh cu o influență pozitivă de **7.211 mii lei**;
 - *tarifului mediu de rezervare a capacității, determinat de structura produselor rezervate*, mai mare cu 0,265 lei/MWh, cu influență pozitivă de 28.723 mii lei;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 6.480.672 MWh (▼14%) cu o influență negativă de **7.194 mii lei**;
- veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale și asimilate au înregistrat o creștere de **11.662 mii lei**;
- alte venituri din exploatare au scăzut cu **5.328 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 scădere de **263.110 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mic cu 248,43 lei/MWh, cu o influență nefavorabilă de 166.854 mii lei;
- cantitate mai mică cu 177.211 MWh cu influență nefavorabilă de 96.255 mii lei;

Veniturile financiare au înregistrat o creștere de **1.894 mii lei** față de nivelul prevăzut în BVC.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o scădere de **20%** față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu **86.651 mii lei** mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 89.885 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu personalul: 13.489 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 23.186 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 11.074 mii lei;
- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 25.471 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 4.277 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 796 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 11.591 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 3.234 mii lei, în principal la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 162 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 3.072 mii lei.

Cheltuielile financiare sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu **9.959 mii lei**, în principal pe seama cheltuielilor cu dobânda și diferențelor de curs valutar.

Profitul brut este cu 113.660 mii lei superior celui prevăzut în BVC.

3. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 31 martie 2023 au fost de **15.715 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 151.518 mii lei.

În trimestrul I 2023 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 30.589 mii lei.

4. Creanțe și arierate

La 31 martie 2023 volumul creanțelor restante a fost de 562.441 mii lei, cu 24.429 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2022.

La data de 31 martie 2023 societatea nu înregistrează plăți restante.

DIRECTOR GENERAL

STERIAN ION

Director Financiar

Lupean Marius