



SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT
GAZE NATURALE "TRANSGAZ" SA MEDIAȘ
Capital social: 117 738 440,00 LEI
ORC: J32/301/2000; C.I.F.: RO13068733
P-ța C. I. Motaș nr. 1, cod: 551130, Mediaș, Jud. Sibiu
Tel.: 0040 269 803333, 803334; Fax: 0040 269 839029
http://www.transgaz.ro; E-mail: cabinet@transgaz.ro



COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2016

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 al gazelor naturale** care, datorită caracterului de monopol, este reglementată de către Autoritatea Națională de Reglementare în domeniul Energiei.

Veniturile obținute din activitatea de transport sunt reglementate prin *Ordinul ANRE nr.32 din 21 mai 2014 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a venitului reglementat, a venitului total și a tarifelor reglementate pentru activitatea de transport al gazelor naturale.*

În conformitate cu metodologia menționată se determină venitul total 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);
- ❖ *amortizarea* reglementată a activelor aferente activității de transport;
- ❖ *costurile preluate direct*, costuri aflate în afara controlului operatorului (redevența pentru concesiunea SNT, taxa pentru licența de transport, contribuții aferente fondului de salarii, alte impozite și taxe);

➤ *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 este 1 iulie 2012-30 septembrie 2017), 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 menționate mai sus, veniturile obținute din activitatea de transport acoperă cheltuielile generate de aceasta și dau posibilitatea obținerii unui profit reglementat limitat la 7,72% din valoarea capitalului investit în această activitate, respectiv 9,12% pentru investițiile puse în funcțiune după 1 iulie 2012, conform Ordinului ANRE nr. 23/11.06.2012.

- **activitatea de transport internațional al gazelor naturale** 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). Începând cu 1 octombrie 2016 pentru punctele de interconectare Isaccea 1 și Negru Vodă 1 au fost aplicate prevederile Ordinului ANRE nr. 34/19 iulie 2016 prin care a fost aprobată Metodologia de rezervare a capacității și de stabilire a tarifelor pe conductele de transport gaze naturale Isaccea-Negru Vodă. În conformitate cu această metodologie au fost fundamentate venitul total și tarifele de transport pe conducta de transport gaze naturale Isaccea 1 – Negru Vodă 1, acestea fiind aprobate prin Ordinul ANRE nr.43/24 august 2016, pentru perioada 1 octombrie 2016 – 30 septembrie 2017. Pentru conductele de transport gaze naturale Isaccea 2 și Isaccea 3 – Negru Vodă 2 și Negru Vodă 3 *tarifele aferente se stabilesc pe baze comerciale prin negocieri între părți.*
- **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 veniturilor și cheltuielilor preliminate la 31 decembrie 2016 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2015

Principalii indicatori economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2016, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2015 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2015	Preliminat 2016	Creștere
0	1	2	3	4=3/2x100-100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.663.398	1.864.376	12%
2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	211.125	118.884	-44%
3.	Venituri financiare	43.237	32.177	-26%
4.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.077.219	1.165.534	8%
	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	211.125	118.884	-44%
5.	Cheltuieli financiare	22.315	9.683	-57%
6.	REZULTATUL BRUT , din care :	607.101	721.335	19%
	• din exploatare	586.179	698.842	19%
	• din activitatea financiară	20.922	22.494	8%
7.	Impozitul pe profit	118.372	125.625	6%
8.	PROFITUL NET	488.729	595.710	22%
9.	Alte elemente ale rezultatului global	10.211	-1.026	x
10.	Rezultatul global total aferent perioadei	498.940	594.684	19%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **12%** față de realizările din anul 2015, înregistrându-se o creștere de **200.978 mii lei**.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- **veniturile obținute din rezervarea de capacitate** mai mari cu **247.771 mii lei** datorită:
 - creșterii ponderii componentei fixe în total venituri la 60%;
 - facturării contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente anului 2016 în valoare de 143.132 mii lei în conformitate cu Ordinul ANRE nr.1/18.01.2016, Ordinul ANRE nr.14/30 martie 2016, Ordinul ANRE nr.160/26 noiembrie 2015 și Ordinul ANRE nr.39/10 august 2016. În perioada octombrie – decembrie 2016, societatea a calculat depășirea de capacitate în conformitate cu Ordinele ANRE nr.14/30 martie 2016 și nr.160/26 noiembrie 2015. Modalitatea de calcul folosită de societate pentru depășirile de capacitate începând cu 1 octombrie 2016 ar putea face obiectul unor dispute care vor fi soluționate de către ANRE, impactul fiind de aproximativ 38.200 mii lei.

- veniturile obținute din componenta volumetrică mai mici cu 147.204 mii lei din cauza:
- scăderii ponderii componente variabile în total venituri la 40%;
- scăderii cantității de gaze facturate cu 1.473.299 MWh (220.016 mii mc), detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		12 luni 2015	12 luni 2016	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	58.206.285	53.346.659	-4.859.626
	Mii mc	5.472.877	4.968.826	-504.051
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	73.053.388	76.439.715	3.386.327
	Mii mc	6.821.816	7.105.851	284.035
Total	MWh	131.259.673	129.786.374	-1.473.299
	Mii mc	12.294.693	12.074.677	-220.016

Începând cu al patrulea an al celei de-a treia perioade de reglementare (2015 – 2016), modul de alocare a venitului total care a stat la baza stabilirii tarifelor pentru activitatea de transport este de 60% pentru componenta fixă și 40% pentru componenta volumetrică. Acest lucru conduce la o redistribuire a veniturilor din transport astfel: diminuarea veniturilor din transport în trimestrele de iarnă pe seama scăderii veniturilor din volumele transportate și respectiv creșterea veniturilor din transport în trimestrele de vară pe seama creșterii veniturilor din rezervarea de capacitate comparativ cu anul gazier anterior.

- veniturile din transportul internațional al gazelor naturale mai mari cu 9.819 mii lei datorită variațiilor cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor și aplicării prevederilor Ordinului ANRE nr. 34/19 iulie 2016;
- veniturile din activitatea de echilibrare conform Ordinului ANRE nr.1/18.01.2016 și Ordinului ANRE nr.14/30 martie 2016 (până la data de 1 noiembrie 2016), respectiv Ordinului ANRE 160/26 noiembrie 2015 (începând cu 1 noiembrie 2016) în valoare de 57.387 mii lei;
- alte venituri din exploatare mai mari cu 33.205 mii lei, datorită, în principal, prescrierii majorărilor de întârziere aferente unor dividende achitate cu întârziere din perioada 2000-2003 în valoare de 51.718 mii lei, reducerii veniturilor din penalități cu 4.999 mii lei și a reducerii altor venituri din materiale recuperate cu 15.795 mii lei.

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu 92.241 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 11.060 mii lei pe seama variațiilor cursului de schimb valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu 8% față de anul 2015, nivelul acestora fiind cu 88.315 mii lei mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 33.353 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- ⊕ întreținere și transport: 11.504 mii lei;
- ⊕ impozite și alte sume datorate statului: 3.323 mii lei, în principal pe seama reducerii impozitului pe monopol cu suma de 3.792 mii lei;
- ⊕ alte cheltuieli de exploatare: 18.526 mii lei, în principal pe seama reducerii cheltuielilor cu provizioanele din deprecierea creanțelor cu 30.389 mii lei comparativ cu anul precedent și a creșterii cheltuielilor cu: paza obiectivelor (1.137 mii lei), telecomunicații (1.483 mii lei), serviciilor de înmagazinare gaze naturale (1.880 mii lei).

S-au înregistrat depășiri de 121.668 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum și pierderi tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport a crescut cu 1.260 mii lei din cauza a doi factori:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mare cu 218.381 MWh/20.770 mii mc (▲ 23%), cu o influență nefavorabilă de 18.798 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție pe anul 2016 mai mic față de anul 2015 cu 14,81 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 17.538 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 24.446 mii lei, în principal pe seama provizionului aferent deciziei de impunere privind obligațiile fiscale suplimentare de plată emisă de ANAF (25.410 mii lei);
- cheltuieli din activitatea de echilibrare: 56.093 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 15.263 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 11.767 mii lei;
- cheltuieli cu redevența: 11.039 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte materiale: 1.800 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de 12.631 mii lei pe seama cheltuielilor cu diferențele de curs valutar.

Comparativ cu realizările anului 2015 profitul brut preliminar pe anul 2016 este mai mare cu 19%, respectiv cu 114.235 mii lei.

2. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții preliminate la 31 decembrie 2016 au fost de 139.173 mii lei, din care 8.078 mii lei reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin HG nr.1043/2004.

3. Creanțe și arierate

La 31 decembrie 2016 soldul creanțelor pe termen lung a crescut cu 48.597 mii lei față de 31 decembrie 2015, pe seama creanței calculate datorită intrării în vigoare a Legii nr.127 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.

Societatea a recunoscut începând cu anul 2014 o creanță aferentă valorii rămase reglementate și un venit în avans. Venitul în avans se recunoaște în contul de profit și pierdere pe durata rămasă a acordului de concesiune. Creșterea de 48.597 mii lei față de 31 decembrie 2015 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate.

La 31 decembrie 2016 volumul creanțelor restante a fost de 268.554 mii lei, cu 82.075 mii lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (186.479 mii lei).

Soldul creanțelor înregistrate de Electrocentrale București ulterior deschiderii procedurii insolvenței și neîncasate la data prezentului comunicat este de 37.850 mii lei. Aceste creanțe nu sunt restante și nu au fost provizionate la 31 decembrie 2016, Electrocentrale București achitând la scadență facturile emise ulterior deschiderii procedurii insolvenței.

La data de 31 decembrie 2016 societatea nu înregistrează plăți restante.

4. Datoriile către bugetul de stat

În anul 2016 s-a vărsat la bugetul de stat suma de 525.814 mii lei, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 150.563 mii lei;
- redevența petrolieră: 153.346 mii lei;
- impozit pe profit: 123.280 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 51.747 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 40.671 mii lei;
- impozit pe dividende: 4.756 mii lei;
- impozit pe construcții speciale: 1.418 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 125.753 mii lei.

Director General,
Petru Ion Văduva

Petru Ion Văduva



Vizat:

Director Departament Economic,
Marius Lupean

Marius Lupean