

COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2017

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 concesionarea 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 de reglementare a început la 1 iulie 2012 și prin derogare de la art.5 alin(1) din Ordinul ANRE nr.32/2014 se va încheia la 30 septembrie 2019), 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 și prin Ordinul ANRE nr.73/2 august 2017, pentru perioada 1 octombrie 2017 – 30 septembrie 2018. 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 2017 comparativ cu realizările la 31 decembrie 2016

Principalii indicatori economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2017, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2016 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2016	Preliminat 2017	Creștere
0	1	2	3	4=3/2x100-100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.815.385	1.748.372	-4%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	57.404	129.056	125%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	118.504	63.950	-46%
4.	Venituri financiare	32.231	190.577	491%
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	1.125.268	1.070.401	-5%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	56.093	129.056	130%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	118.504	63.950	-46%
8.	Cheltuieli financiare	9.683	148.590	1434%
9.	REZULTATUL BRUT , din care :	713.975	719.957	1%
	• din exploatare	690.117	677.971	-2%
	• din activitatea financiară	22.547	41.986	86%
10.	Impozitul pe profit	119.410	117.779	-1%
11.	PROFITUL NET	594.565	602.179	1%
12.	Alte elemente ale rezultatului global	-1.026	-	x
13.	Rezultatul global total aferent perioadei	593.539	602.179	1%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 scad cu 4% față de realizările anului 2016, înregistrându-se o scădere de 67.012 mii lei.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mici cu **6.818 mii lei** pe seama:
 - *capacității rezervate* mai mici cu 124.355.410 MWh, cu influență negativă de 239.145 mii lei;
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,729 lei/MWh, determinat de creșterea rezervărilor pe termen scurt, cu influență pozitivă de 232.327 mii lei.
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **15.490 mii lei** din cauza:
 - *tarifului volumetric* mai mic cu 0,348 lei/MWh cu o influență nefavorabilă de 49.919 mii lei pe seama scăderii ponderii componentei variabile în total venituri de la 40% la 35%;
 - *cantității de gaze transportate* mai mare față de anul 2016 cu 8.321.654 MWh/795.231 mii mc (▲ 6%), detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		12 luni 2016	12 luni 2017	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	53.346.659	59.201.654	5.854.995
	Mii mc	4.968.826	5.537.653	568.827
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	76.439.715	78.906.375	2.466.660
	Mii mc	7.105.851	7.332.255	226.404
Total*)	MWh	129.786.374	138.108.028	8.321.654
	Mii mc	12.074.677	12.869.908	795.231

*) cantitatea transportată pentru care se facturează serviciile de transport

Începând cu al șaselea an al celei de-a treia perioade de reglementare (2017 – 2018), modul de alocare a venitului total care a stat la baza stabilirii tarifelor pentru activitatea de transport este de 65% pentru componenta fixă și 35% 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 **4.719 mii lei** datorită variațiilor cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor și aplicării prevederilor Ordinului ANRE nr. 34/19 iulie 2016;
- alte venituri din exploatare mai mici cu **49.423 mii lei**, din cauza, în principal, a prescrierii în anul 2016 a majorărilor de întârziere aferente unor dividende achitate cu întârziere din perioada 2000-2003 în valoare de 51.718 mii lei, venituri care nu se regăsesc în realizările anului 2017.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o creștere de **71.652 mii lei** pe seama următorilor factori:

- cantitate mai mare cu 761.271 MWh cu influență favorabilă de 59.225 mii lei;
- preț de tranzacționare mai mare cu 8,29 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 12.427 mii lei.

Veniturile din activitatea de construcții mai mici cu **54.554 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 **158.346 mii lei** datorită reluării la venituri a provizionului constituit pentru deprecierea participației Transgaz la capitalul social al Nabucco Gas Pipeline International GmbH în valoare de 138.544.435 lei. În luna septembrie 2017 s-a obținut decizia Tribunalului Comercial Viena prin care societatea Nabucco Gas Pipeline International GmbH ("NIC") a fost radiată iar societatea a scos la 30 septembrie 2017 din evidențele sale contabile activul în valoare de 138.544.435 lei concomitent cu reluarea la venituri a provizionului constituit în anii precedenți pentru aceeași valoare.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **5%** față de anul 2016, nivelul acestora fiind cu **54.866 mii lei** mai mic.

Societatea a înregistrat economii de 86.066 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- 👉 consum și pierderi tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport a scăzut cu **10.575 mii lei** datorită a doi factori:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mică cu 171.425 MWh/13.631 mii mc (▼ 14%), cu o influență favorabilă de 12.218 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție pe anul 2017 mai mare față de anul 2016 cu 1,62 lei/MWh, cu o influență negativă de 1.642 mii lei;
- 👉 întreținere și transport: 2.172 mii lei;
- 👉 cheltuieli cu redevențe: 1.759 mii lei;
- 👉 alte cheltuieli de exploatare: 71.560 mii lei, în principal pe seama reducerii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli și pentru deprecierea activelor curente (-74.865 mii lei).

S-au înregistrat depășiri de 31.200 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 5.767 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 15.820 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 4.020 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte materiale: 5.593 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o creștere de **138.907 mii lei** pe seama eliminării din evidențele contabile la 30 septembrie 2017 a activului în valoare de 138.544.435 lei reprezentând participația Transgaz la capitalul social al societății Nabucco Gas Pipeline International GmbH ("NIC").

Comparativ cu realizările anului 2016 profitul brut preliminar pe anul 2017 este mai mare cu 1%, respectiv cu 5.983 mii lei.

2. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții preliminate la 31 decembrie 2017 au fost de **95.777 mii lei**, din care **4.500 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 2017 soldul creanțelor pe termen lung a crescut cu 39.227 mii lei față de 31 decembrie 2016, 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 39.227 mii lei față de 31 decembrie 2016 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate.

La 31 decembrie 2017 volumul creanțelor restante a fost de 307.371 mii lei, cu 38.961 mii lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (268.410 mii lei).

La data de 31 decembrie 2017 societatea nu înregistrează plăți restante.

4. Datoriile către bugetul de stat

În anul 2017 s-a vărsat la bugetul de stat suma de **692.111 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 238.212 mii lei;
- redevența petrolieră: 179.772 mii lei;
- impozit pe profit: 160.915 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 58.653 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 43.123 mii lei;
- impozit pe dividende: 9.167 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 134.304 mii lei.

**Director General,
STERIAN ION**

**Director Economic,
Marius Lupean**