



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. Moțaș 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 la 31 martie 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 tot o activitate de transport gaze dar, deoarece se desfășoară prin conducte de transport dedicate (conducte care nu sunt interconectate cu sistemul național de transport), *nu este activitate reglementată, iar 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 distribuită clienților pentru care sunt prestate servicii de transport intern.

Veniturile totale ale societății sunt completate și de venituri din alte activități cu o pondere scăzută în cifra de afaceri, cum sunt vânzări de active, chirii, redevențe; venituri financiare din dobânzi și din diferențe de curs valutar, precum și de veniturile de exploatare și financiare aferente creanței pentru valoarea reglementată rămasă neamortizată a bazei de active reglementate la sfârșitul Acordului de Concesiune.

1. Analiza indicatorilor economico-financiarilor în perioada 01.01 – 31.03.2016

1.1 Analiza veniturilor și cheltuielilor realizate la 31 martie 2016 comparativ cu realizările la 31 martie 2015

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

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 1.01-31.03.2015	Realizat 1.01-31.03.2016	Creștere
0	1	2	3	4=3/2x100-100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	462.852	482.369	4%
2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	15.727	7.300	-54%
3.	Venituri financiare	8.430	6.982	-17%
4.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	230.388	276.849	20%
5.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	15.727	7.300	-54%
6.	Cheltuieli financiare	2.184	2.135	-2%
7.	REZULTATUL BRUT, din care : • din exploatare • din activitatea financiară	238.710 232.464 6.246	210.367 205.520 4.847	-12% -12% -22%
8.	Impozitul pe profit	39.404	37.871	-4%
9.	PROFITUL NET	199.306	172.496	-13%

Veniturile din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu 4% față de realizările din anul 2015, înregistrându-se o creștere de 19.517 mii lei.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- veniturile obținute din rezervarea de capacitate mai mari cu 69.114 mii lei datorită:
 - creșterii ponderii componentei fixe în total venituri la 60%;
 - facturării contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente trim. I 2016 în valoare de 49.487 mii lei în conformitate cu art. 3, alin. (6) din Ordinului ANRE nr. 1/18.01.2016;
- veniturile obținute din componenta volumetrică mai mici cu 68.141 mii lei din cauza:
 - scăderii ponderii componentei variabile în total venituri la 40%;
 - scăderii cantității de gaze facturate cu 2.181.911 MWh (211.784 mii mc), detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		Trim. I 2015	Trim. I 2016	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	10.247.090	8.856.355	-1.390.735
	Mii mc	964.619	835.324	-129.295
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	31.722.921	30.931.744	-791.176
	Mii mc	2.972.665	2.890.176	-82.488
Total	MWh	41.970.010	39.788.099	-2.181.911
	Mii mc	3.937.284	3.725.500	-211.784

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 1.778 mii lei datorită variațiilor cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor;*
- *veniturile din activitatea de echilibrare conform Ordinului ANRE nr. 1/18.01.2016 în valoare de 17.523 mii lei;*
- *alte venituri din exploatare mai mici cu 756 mii lei;*
- *veniturile financiare cu o influență negativă de 1.448 mii lei pe seama variațiilor cursului de schimb valutar.*

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu 20% față de trimestrul I 2015, nivelul acestora fiind cu 46.461 mii lei mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 3.609 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- ⌚ *întreținere și transport: 2.305 mii lei;*
- ⌚ *cheltuieli cu impozite și taxe: 908 mii lei;*
- ⌚ *cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 397 mii lei.*

S-au înregistrat depășiri de 50.070 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- **consum și pierderi tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport a crescut cu 15.672 mii lei datorită a doi factori:**
 - **cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mare față de trimestrul I 2015 cu 263.740 MWh/ 24.161 mii mc (▲ 155%), cu o influență nefavorabilă de 23.712 mii lei;**
 - **prețul mediu de achiziție pe trimestrul I 2016 mai mic față de trimestrul I 2015 cu 18,54 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 8.040 mii lei;**
- **cheltuieli din activitatea de echilibrare: 15.573 mii lei;**
- **alte cheltuieli de exploatare: 11.659 mii lei;**
- **cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 3.561 mii lei;**
- **cheltuieli cu personalul: 3.057 mii lei;**
- **redevența pentru concesiunea SNT: 275 mii lei;**
- **materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 273 mii lei.**

Cheltuielile financiare au înregistrat o scădere de 49 mii lei pe seama cheltuielilor cu diferențele de curs valutar.

Comparativ cu realizările la 31 martie 2015 profitul brut realizat pe trimestrul I 2016 este mai mic cu 12%, respectiv cu 28.343 mii lei.

1.2 Analiza indicatorilor economico-financiari realizați la 31 martie 2016 comparativ cu bugetul de venituri și cheltuieli aprobat prin Hotărârea AGOA nr.1/21 MARTIE 2016

Principalii indicatori economico-financiari realizați pe trimestrul I 2016, comparativ cu cei prevăzuți în BVC sunt prezentați în tabelul de mai jos:

mii lei

Nr. crt.	Denumirea	BVC 01.01-31.03.2016	Realizat 1.01-31.03.2016	Creștere
0	1	2	3	4=3/2x100-100
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	476.224	482.369	1%
2.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	0	7.300	X
3.	Venituri financiare	7.522	6.982	-7%
4.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12	347.771	276.849	-20%
5.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	0	7.300	X
6.	Cheltuieli financiare	1.449	2.135	47%
7.	REZULTATUL BRUT, din care :	134.526	210.367	56%
	• din exploatare	128.453	205.520	60%
	• din activitatea financiară	6.073	4.847	-20%
8.	Impozitul pe profit	21.126	37.871	79%
9.	PROFITUL NET	113.400	172.496	52%

Veniturile din exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu 6.145 mii lei față de cele prevăzute în BVC. Veniturile au fost influențate de următorii factori:

- Serviciile de transport gaze au înregistrat o creștere de 46.055 mii lei, datorită:
 - *capacității rezervate* mai mari cu 3.930.920 MWh cu o influență pozitivă de 52.557 mii lei, creștere determinată în principal de facturarea contravalorii depășirilor de capacitate rezervată aferente trim.I 2016 în valoare de 49.487 mii lei în conformitate cu art. 3, alin. (6) din Ordinului ANRE nr. 1/18.01.2016;
 - *cantității de gaze transportate* mai mică față de cea planificată cu 1.529.758 MWh/172.411 mii mc (▼ 4%) cu o influență negativă de 6.503 mii lei.
- Veniturile din serviciile de transport internațional gaze naturale au înregistrat o creștere de 2.030 mii lei determinată de variațiile cursurilor valutare a monedelor de derulare a contractelor;
- Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o scădere de 36.384 mii lei pe seama următorilor factori:
 - preț de tranzacționare mai mare cu 13,39 lei/MWh, cu influență pozitivă de 2.331 mii lei;
 - cantitate mai mică cu 443.623 MWh cu influență nefavorabilă de 38.715 mii lei.
- Alte venituri din exploatare au scăzut cu 5.555 mii lei față de nivelul prevăzut în BVC;
- Veniturile financiare au înregistrat o scădere față de nivelul din BVC de 540 mii lei din cauza veniturilor din dobânzi și a veniturilor din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 înregistrează o scădere de 20% față de programul aprobat, nivelul acestora fiind cu 70.922 mii lei mai mic decât prevederile din BVC.

S-au înregistrat economii de 81.342 mii lei, în principal, la următoarele elemente de cheltuieli:

- ♣ cheltuieli din activitatea de echilibrare: 38.333 mii lei;
- ♣ cheltuieli cu materiale auxiliare: 20.598 mii lei;
- ♣ întreținere și transport: 9.750 mii lei;
- ♣ cheltuieli cu personalul: 5.812 mii lei;
- ♣ cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 3.720 mii lei;
- ♣ impozite și taxe: 2.467 mii lei;
- ♣ cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 360 mii lei;
- ♣ consum și pierderi tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport 302 mii lei, datorită a doi factori:
 - prețul mediu de achiziție realizat mai mic față de cel prevăzut în BVC cu 10,83 lei/MWh cu o influență pozitivă de 4.696 mii lei;
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mare față de program cu 53.455 MWh/4.561 mii mc (▲ 14%), cu o influență nefavorabilă de 4.394 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 10.420 mii lei, în principal pe seama cheltuielii cu redevența (▲ 4.808 mii lei) și a altor cheltuieli de exploatare (▲ 5.612 mii lei).

Cheltuielile financiare sunt mai mari decât nivelul prevăzut în BVC cu 686 mii lei pe seama cheltuielilor cu diferențele de curs valutar.

Profitul brut este cu 56% mai mare față de program, nivelul acestuia fiind cu 75.841 mii lei superior prevederilor din BVC, iar profitul net cu 52% mai mare decât cel programat, respectiv cu 59.095 mii lei decât cel din BVC.

2. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții realizate la 31 martie 2016 au fost de 12.044 mii lei, din care 471 mii lei reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin HG nr.1043/2004.

Cheltuielile totale de investiții realizate la 31 martie 2016 reprezintă 30 % din programul pe trimestrul I 2016 (39.583 mii lei).

Sursele de finanțare a cheltuielilor de investiții sunt următoarele:

	*mii lei *
	Realizat
▪ Profit net repartizat pentru finanțări proprii	80.272
▪ Amortizare	39.975
▪ Cheltuieli nemonetare	18.345
▪ Tarif racordare la SNT	433
▪ Excedent an precedent	594.534
TOTAL	733.559

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 12.691 mii lei.

3. Creanțe și arierate

La 31 martie 2016 soldul creanțelor pe termen lung a crescut cu 2.585 mii lei față de 31 decembrie 2015, pe seama creanței calculată datorită intrării în vigoare a Legii 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 2.585 mii lei față de 31 decembrie 2015 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate.

La 31 martie 2016 volumul creanțelor restante a fost de 220.359 mii lei, cu 79.684 mii lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (140.675 mii lei).

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

4. Datoriile către bugetul de stat

În trimestrul I 2016 s-a vărsat la bugetul de stat suma de 137.081 mii lei, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 44.175 mii lei;
- impozit pe profit: 32.285 mii lei;
- redevența petrolieră: 39.081 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 9.714 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 11.671 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 29.797 mii lei.

DIRECTOR GENERAL,

Petru Ion Văduva



Vizat:

Director Departament Economic,
Marius Lupean