

COMUNICAT

privind situația indicatorilor economico-financiari preliminari la 31 decembrie 2019

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 anul 2019 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** pentru perioada 1 ianuarie 2019 – 30 septembrie 2019 și respectiv prin **Ordinul ANRE nr.41 din 15 martie 2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate, pentru serviciile de transport al gazelor naturale** pentru perioada 1 octombrie 2019 - 31 decembrie 2019.

În conformitate cu metodologiile menționate 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.
- ✎ *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 metodologiilor 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% pentru perioada 1 octombrie 2018 – 30 septembrie 2019, respectiv 6,9% din valoarea capitalului investit în această activitate, pentru perioada de reglementare 1 octombrie 2019 – 30 septembrie 2024.

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.

👉 **activitatea de transport internațional gaze 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 pentru perioada 1 octombrie 2018 – 30 septembrie 2019 prin Ordinul ANRE nr. 99/29 mai 2018. Începând cu 1 octombrie 2019 ca urmare a conectării acestei conducte cu SNT, veniturile aferente conductei Isaccea 1 - Negru Voda 1 reprezintă venit reglementat tratat în conformitate cu prevederile metodologiei aprobate prin Ordinul ANRE nr.41/2019.

Pentru conductele de transport gaze naturale Isaccea 2 și Isaccea 3 – Negru Vodă 2 și Negru Vodă 3 *tarifele aferente sunt stabilite 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 indicatorilor economico-financiar

Principalii indicatori economico-financiar preliminarți la 31 decembrie 2019, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2018 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

				<i>*mii lei*</i>
Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2018	Preliminat 2019	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	1.608.437	1.575.558	-2%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	235.427	324.688	38%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	405.794	851.696	110%
4.	Venituri financiare	46.844	48.536	4%

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2018	Preliminat 2019	Creștere
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.046.952	1.178.853	13%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	235.427	324.688	38%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	405.794	851.696	110%
8.	Cheltuieli financiare	25.449	29.018	14%
9.	REZULTATUL BRUT, din care :	582.880	416.223	-29%
	• din exploatare	561.485	396.705	-29%
	• din activitatea financiară	21.396	19.518	-9%
10.	Impozitul pe profit	87.205	66.744	-23%
11.	PROFITUL NET	495.675	349.479	-29%

Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12 scad cu **2%** față de realizările din anul 2018, înregistrându-se o scădere de **32.879 mii lei**.

Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:

- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **61.286 mii lei** din cauza:
 - *tarifului de transport volumetric mai mic* cu 0,54 lei/MWh, cu o influență negativă de 83.934 mii lei;
 - *cantității de gaze transportate* mai mare față de anul 2018 cu 6.450.960 MWh, cu o influență pozitivă de 22.647 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		12 luni 2018	12 luni 2019	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	60.559.629	69.513.278	8.953.649
	Mii mc	5.672.485	6.147.306	474.821
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	78.605.004	76.102.315	-2.502.689
	Mii mc	7.303.436	7.080.195	-223.241
Total	MWh	139.164.633	145.615.593	6.450.960
	Mii mc	12.975.921	13.227.501	251.580

Scăderea tarifelor în anul 2019 față de anul 2018 se datorează în principal:

- scăderii venitului aprobat în anul gazier octombrie 2018- septembrie 2019 (882.983 mii lei) față de venitul aprobat în anul gazier octombrie 2017 – septembrie 2018 (954.322 mii lei) în principal pe seama diferențelor de ajustare a venitului în anul gazier 2018-2019 (componenta de redistribuire a sporului de eficiență, componenta de corecție a venitului total, etc);
- scăderea tarifului volumetric este datorată și 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 2018-2019 componenta variabilă a veniturii totale care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 30% din venitul total în timp ce în anul gazier 2019-2020 a scăzut la 25% din venitul total;

- la fundamentarea tarifelor pentru anul gazier 2019-2020 impozitul pe monopol nu a fost recunoscut de către ANRE în categoria costurilor preluate direct și implicit în venitul reglementat.
- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mari cu **75.464 mii lei** datorită:
 - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,08 lei/MWh, cu influență pozitivă de 28.611 mii lei;
 - *capacității rezervate* mai mari cu 20.335.403 MWh, cu influență pozitivă de 46.854 mii lei;
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale* mai mari cu **3.316 mii lei** datorită aprecierii monedelor de derulare a contractelor;
- *alte venituri din exploatare* mai mici cu **50.372 mii lei** din cauza înregistrării în anul 2018 a veniturilor din despăgubiri ca urmare a exercitării dreptului de denunțare unilaterală a contractelor de transport gaze naturale încheiate în urma derulării procesului de capacitate incrementală având ca obiect alocarea de capacitate incrementală.

Veniturile din activitatea de echilibrare au înregistrat o creștere de **89.261 mii lei** pe seama următorilor factori:

- cantitate mai mare cu 1.068.387 MWh cu influență favorabilă de 114.764 mii lei;
- preț de tranzacționare mai mic cu 7,82 lei/MWh, cu o influență negativă de 25.503 mii lei.

Veniturile din activitatea de construcții mai mari cu **445.902 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 **1.692 mii lei** datorită creșterii veniturilor din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12 cresc cu **13%** față de anul 2018, nivelul acestora fiind cu **131.901 mii lei** mai mare.

Societatea a înregistrat economii de 6.215 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- 👉 cheltuieli cu întreținere și transport: 6.075 mii lei;
- 👉 cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 140 mii lei.

S-au înregistrat depășiri de 138.116 mii lei, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- 👉 cheltuieli cu consumul tehnologic: 1.185 mii lei, din cauza a doi factori:
 - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mică față de realizări an 2018 cu 162.493 MWh, cu o influență pozitivă de 13.417 mii lei;
 - prețul mediu de achiziție preliminar mai mare față de anul 2018 cu 21,31 lei/MWh cu o influență negativă de 14.602 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare și alte cheltuieli materiale: 7.233 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 28.434 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 6.630 mii lei;
- cheltuieli cu redevențe: 256 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 32.248 mii lei, urmare introducerii contribuției bănești de 2% din cifra de afaceri, conform art.78 din OUG nr.114/2018;
- alte cheltuieli de exploatare: 62.131 mii lei, în principal pe seama constituirii ajustărilor pentru deprecierea activelor curente, care înregistrează o creștere de 54.968 mii lei.

Cheltuielile financiare au înregistrat o creștere de **3.569 mii lei** în principal pe seama creșterii cheltuielilor din diferențe de curs valutar.

Comparativ cu realizările anului 2018 profitul brut preliminar pentru anul 2019 este mai mic cu 29%, respectiv cu 166.657 mii lei.

2. Stadiul realizării programului de investiții

Cheltuielile pentru investiții preliminate la 31 decembrie 2019 au fost de **1.046.282 mii lei**, din care 6.299 mii lei reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin Ordin ANRE nr.82/2017.

Cheltuielile totale pentru investiții preliminate pentru anul 2019 în valoare de **1.046.282 mii lei** cuprind, în principal, sumele destinate lucrărilor pentru dezvoltarea și modernizarea SNT (841.471 mii lei), pentru majorarea capitalului social al Eurotransgaz S.R.L. (170.286 mii lei), cheltuiala cu dobânda capitalizată aferentă Proiectelor cuprinse în Planul de dezvoltare și nu cuprinde valoarea materialului tubular achiziționat pentru realizarea proiectelor de investiții și nemontat până la data de 31 decembrie 2019.

3. Creanțe și arierate

La 31 decembrie 2019 volumul creanțelor restante a fost de 404.509 mii lei, cu 88.872 mii lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (315.637 mii lei).

La data de 31 decembrie 2019 societatea nu înregistrează plăți restante.

4. Datoriile către bugetul de stat

În anul 2019 s-a vărsat la bugetul de stat suma de **358.181 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 10.163 mii lei;
- redevența petrolieră: 148.280 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 66.428 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 27.766 mii lei
- accize: 1.495 mii lei;
- impozit pe profit: 100.880 mii lei;
- impozit pe dividende: 3.169 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 176.572 mii lei.

DIRECTOR GENERAL,

STERIAN ION

**Director Economic,
Lupean Marius**

**Director Departament Strategie și Management Corporativ,
Elisabeta Ghidiu**