

## COMUNICAT

### **privind situația indicatorilor economico- financiari preliminari la 31 decembrie 2018**

#### **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.

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 31 decembrie 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 gaze naturale** 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). 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.73/2 august 2017, pentru perioada 1 octombrie 2017 – 31 decembrie 2018 iar pentru perioada 1 octombrie 2018 – 31 decembrie 2019 prin Ordinul ANRE nr. 99/29 mai 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 indicatorilor economico-financiar

Principalii indicatori economico-financiar preliminar la 31 decembrie 2018, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2017 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

**\*mii lei\***

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2017	Preliminat 2018	Creștere
0	1	2	3	$4 = \frac{3}{2} \times 100 - 100$
1.	Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.749.946	1.638.578	-6%
2.	Venituri din activitatea de echilibrare	120.686	235.427	95%
3.	Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	63.950	388.554	508%
4.	Venituri financiare	190.546	46.853	-75%

Nr. crt.	Denumirea	Realizat 2017	Preliminat 2018	Creștere
5.	Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	1.085.220	1.055.982	-3%
6.	Cheltuieli din activitatea de echilibrare	120.686	235.427	95%
7.	Costul activelor construite conform cu IFRIC12	63.950	388.554	508%
8.	Cheltuieli financiare	150.227	25.369	-83%
<b>9.</b>	<b>REZULTATUL BRUT, din care :</b>	<b>705.045</b>	<b>604.080</b>	<b>-14%</b>
	• din exploatare	664.726	582.596	-12%
	• din activitatea financiară	40.319	21.484	-47%
<b>10.</b>	<b>Impozitul pe profit</b>	<b>122.984</b>	<b>105.124</b>	<b>-15%</b>
<b>11.</b>	<b>PROFITUL NET</b>	<b>582.061</b>	<b>498.956</b>	<b>-14%</b>
<b>12.</b>	<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>17.826</b>	<b>-2.400</b>	<b>X</b>
<b>13.</b>	<b>Rezultatul global total aferent perioadei</b>	<b>599.887</b>	<b>496.556</b>	<b>-17%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** scad cu 6% față de realizările anului 2017, înregistrându-se o scădere de **111.368 mii lei**.

**Veniturile au fost influențate în principal de următorii factori:**

- *veniturile obținute din rezervarea de capacitate* mai mici cu **33.854 mii lei** pe seama:
  - *capacității rezervate* mai mici cu 3.855.158 MWh, cu influență negativă de 9.144 mii lei;
  - *tarifului de rezervare a capacității* mai mic cu 0,07 lei/MWh, cu influență negativă de 24.710 mii lei.
- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mici cu **125.773 mii lei** din cauza:
  - *tarifului volumetric* mai mic cu 0,93 lei/MWh cu o influență nefavorabilă de 130.632 mii lei;
  - *cantității de gaze transportate* mai mare față de anul 2017 cu 1.056.605 MWh/106.013 mii mc, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		12 luni 2017	12 luni 2018	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	59.201.654	60.559.629	1.357.975
	Mii mc	5.537.653	5.672.485	134.832
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	78.906.375	78.605.004	-301.371
	Mii mc	7.332.255	7.303.436	-28.819
Total*)	MWh	138.108.028	139.164.633	1.056.605
	Mii mc	12.869.908	12.975.921	106.013

\*) *cantitatea transportată pentru care se facturează serviciile de transport*

Scăderea tarifelor în perioada 01.01-31.12.2018 față de 01.01-31.12.2017 este determinată în principal de :

- scăderea venitului aprobat în anul gazier octombrie 2017- septembrie 2018 (954.322 mii lei) față de venitul aprobat în anul gazier octombrie 2016 – septembrie 2017 (1.101.667 mii lei) în principal pe seama diferențelor de ajustare a venitului în anul gazier 2017-2018 (componenta de redistribuire a sporului de eficiență, componenta de corecție a venitului total, etc);
  - scăderea 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 determinată de asemenea și de prevederile 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 2016-2017 componenta variabilă a venitului total care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 40% din venitul total în timp ce în anul gazier 2017-2018 a scăzut la 35% din venitul total, iar în anul gazier 2018-2019 la 30%.
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale* mai mici cu **8.909 mii lei** din cauza variațiilor cursurilor valutare ale monedelor de derulare a contractelor și aplicării prevederilor Ordinului ANRE nr. 34/19 iulie 2016;
  - *alte venituri din exploatare* mai mari cu **57.168 mii lei**.

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o creștere de **114.741 mii lei** pe seama următorilor factori:

- cantitate mai mare cu 743.263 MWh cu influență favorabilă de 59.836 mii lei;
- preț de tranzacționare mai mare cu 24,49 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 54.905 mii lei.

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mari cu **324.604 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 **143.693 mii lei** datorită reluării în anul 2017 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 **3%** față de anul 2017, nivelul acestora fiind cu **29.238 mii lei** mai mic.

**Societatea a înregistrat economii de 47.052 mii lei**, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- 👍 consumul și pierderile tehnologice de gaze naturale pe sistemul de transport au scăzut cu **3.828 mii lei** din cauza a doi factori:
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului tehnologic mai mică cu 165.065 MWh/14.208 mii mc (▼16%), cu o influență favorabilă de 12.032 mii lei;
  - prețul mediu de achiziție pe anul 2018 mai mare față de anul 2017 cu 9,68 lei/MWh, cu o influență negativă de 8.204 mii lei;
- 👍 cheltuieli cu redevențe: 16.854 mii lei;
- 👍 alte cheltuieli de exploatare: 19.267 mii lei, în principal pe seama reducerii provizioanelor pentru deprecierea activelor curente;
- 👍 alte cheltuieli materiale: 4.323 mii lei;
- 👍 cheltuieli cu personalul: 2.781 mii lei.

**S-au înregistrat depășiri de 17.814 mii lei**, în special la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu amortizarea mijloacelor fixe: 1.461 mii lei;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 8.489 mii lei;
- cheltuieli cu impozite și taxe: 4.883 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru beneficiile angajaților: 2.981 mii lei.

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o scădere de **124.858 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 2017 profitul brut preliminar pe anul 2018 este mai mic cu 14%, respectiv cu 100.965 mii lei.**

## **2. Stadiul realizării programului de investiții**

**Cheltuielile pentru investiții** preliminate la 31 decembrie 2018 au fost de **451.930 mii lei**, din care 6.256 mii lei reprezintă instalații de racordare la SNT realizate în baza regulamentului de acces la SNT aprobat prin Ordin ANRE nr.82/2017.

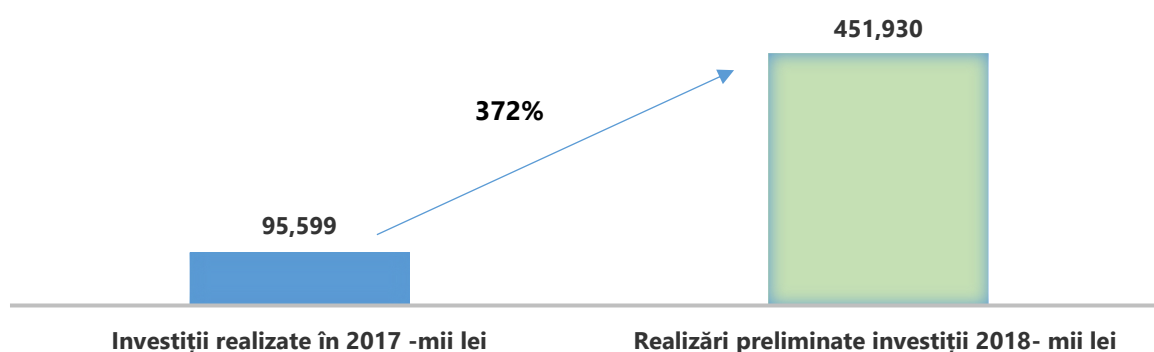
În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 65.566 mii lei.

Cheltuielile totale pentru investiții preliminate pentru anul 2018 în valoare de **451.930 mii lei** cuprind în principal, sumele destinate lucrărilor pentru dezvoltarea și modernizarea SNT (368.883 mii lei), pentru majorarea capitalului social al Eurotransgaz S.R.L (45.368 mii lei), plata garanțiilor pentru scoatere temporară din circuitul agricol a terenurilor precum și cheltuiala cu dobânda capitalizată aferentă Proiectelor cuprinse în Planul de dezvoltare.

Față de valoarea totală a programului de modernizare și dezvoltare investiții (PMDI) de **687.112 mii lei**, valoarea totală a realizărilor preliminate în anul 2018 este de **368.883 mii lei**, ceea ce reprezintă un grad de îndeplinire a programului de **53,69%**.

Realizările preliminate pentru anul 2018 aferente proiectelor majore cuprinse în Planul de dezvoltare pe 10 ani sunt în valoare de **279.239 mii lei** ceea ce reprezintă **75,70%** din totalul realizărilor preliminate ale PMDI pentru anul 2018.

Față de valoarea totală realizată în anul 2017 în sumă de **95.599 mii lei**, valoarea totală a realizărilor preliminate în anul 2018 este de **451.930 mii lei**, ceea ce reprezintă o creștere de **372%**. Această creștere se datorează în principal lucrărilor de investiții aferente proiectelor majore cuprinse în Planul de dezvoltare pe 10 ani în sumă de **279.239 mii lei** și a sumelor aferente majorării capitalului social al Eurotransgaz S.R.L în valoare de **45.368 mii lei**.



### 3. Creanțe și arierate

La 31 decembrie 2018 volumul creanțelor restante a fost de 315.637 mii lei, cu 8.427 mii lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent (307.210 mii lei).

La data de 31 decembrie 2018 societatea nu înregistrează plăți restante.

#### **4. Datoriile către bugetul de stat**

În anul 2018 s-a virat la bugetul de stat suma de **504.528 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 131.382 mii lei;
- redevența petrolieră: 148.689 mii lei;
- impozit pe profit: 129.190 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 59.177 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 27.665 mii lei;
- impozit pe dividende: 6.391 mii lei;
- accize: 1.874 mii lei;
- alte impozite și taxe: 160 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 160.880 mii lei.

**DIRECTOR GENERAL,  
STERIAN ION**

**Director Economic,  
Lupean Marius**