

**DATE DE IDENTIFICARE RAPORT ȘI EMITENT**

Raportul trimestrial conform prevederilor art.227 din Legea nr.297/2004

Data raportului: 14 mai 2021

Denumirea societății comerciale: SNTGN TRANSGAZ SA

Sediul social: Mediaș, P-ța Constantin I. Moțaș, nr.1, cod: 551130

Număr de telefon/fax: 0269-803333/0269-839029

Cod de înregistrare fiscală: RO13068733

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J32/301/2000

Capital social subscris și vărsat: 117.738.440 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București

**RAPORT TRIMESTRIAL**  
**PRIVIND ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARĂ**  
**A SNTGN TRANSGAZ SA la 31.03.2021**  
**(perioada 1 ianuarie-31 martie 2021)**

**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 perioada încheiată la 31 martie 2021 veniturile obținute din activitatea de transport sunt reglementate prin **Ordinul ANRE nr.41 din 15 martie 2019 privind aprobarea Metodologiei de stabilire a tarifelor reglementate, pentru serviciile de transport al gazelor naturale.**

În conformitate cu metodologia menționată 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.

Prin Ordinul ANRE nr. 2 din 20 ianuarie 2021, s-a modificat metodologia de tarificare, respectiv sunt recunoscute drept cheltuieli aferente activității de transport gaze naturale, redevențele pentru concesionarea bunurilor aflate în proprietatea publică a statului și redevențele prevăzute în contractele de concesionare a serviciului de transport al gazelor naturale și/sau a bunurilor aferente aflate în proprietatea publică a statului sau a unei unități administrativ-teritoriale, cu excepția celor aferente perioadei cuprinse între data de intrare în vigoare a Legii nr.155/2020 pentru modificarea și completarea Legii energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012 și privind modificarea și completarea altor acte normative și data intrării în vigoare a Legii nr. 244/2020 privind aprobarea Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 103/2020 pentru prorogarea termenului de aplicare a măsurilor prevăzute de Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 26/2018 privind adoptarea unor măsuri pentru siguranța alimentării cu energie electrică (30 iulie 2020 – 11 noiembrie 2020). Prin Legea nr.244/9 noiembrie 2020 s-a stabilit cota de redevență anuală pe care o plătește operatorul de transport de gaze naturale la 0,4% din veniturile brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului.

- ✎ *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 metodologiei menționată mai sus, veniturile obținute din activitatea de transport acoperă cheltuielile generate de aceasta și dau posibilitatea obținerii unui profit reglementat limitat la 6,9% din valoarea capitalului investit în această activitate, pentru perioada 1 octombrie 2019 – 30 aprilie 2020, 5,66% pentru perioada 30.04.2020-12.05.2020 și 6,39% începând din 13.05.2020.

Pentru capitalul investit în imobilizările corporale și necorporale, puse în funcțiune/recepționate în cadrul perioadei a patra de reglementare, ce constituie obiective ale sistemului de transport al gazelor naturale, se acordă un stimulent în valoare de 1 punct procentual peste rata reglementată a rentabilității capitalului investit aprobată de ANRE pentru activitatea de transport al gazelor naturale.

Prin derogare de la prevederea anterioară, pentru investițiile în imobilizările corporale și necorporale, puse în funcțiune/ recepționate în cadrul perioadei a patra de reglementare, ce constituie obiective ale sistemului de transport al gazelor naturale, realizate din fonduri proprii în cadrul unor proiecte în care au fost atrase și fonduri europene nerambursabile se stabilește un stimulent în valoare de 2 puncte procentuale peste rata reglementată a rentabilității

capitalului investit aprobată, cu excepția investițiilor în imobilizările corporale și necorporale realizate în urma derulării proiectelor de investiții prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 347/2013 al Parlamentului European și al Consiliului din 17 aprilie 2013 privind liniile directe pentru infrastructurile energetice transeuropene, de abrogare a Deciziei nr. 1.364/2006/CE și de modificare a regulamentelor (CE) nr. 713/2009, (CE) nr. 714/2009 și (CE) nr. 715/2009, pentru care au fost obținute fonduri europene nerambursabile.

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 și se recuperează prin venitul reglementat dobânzile care nu au fost capitalizate conform prevederilor legale, aferente creditelor bancare contractate pentru finanțarea imobilizărilor corporale, în vederea înființării sau extinderii sistemului de transport.

👉 **activitatea de transport internațional gaze naturale și asimilate** 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).

Având în vedere prevederile Ordinului nr. 34/2016 modificat prin Ordinul nr. 158/2019, ANRE stabilește prin Ordinul nr. 149 din 29 iulie 2020 venitul reglementat total aferent unui an gazier pentru activitatea de transport al gazelor naturale desfășurată de Societatea Națională de Transport Gaze Naturale TRANSGAZ - S.A. pe conducta de transport gaze naturale Isaccea 2-Negru Vodă 2 , respectiv tarifele de transport valabile pentru perioada 1 octombrie 2020- 30 septembrie 2021, tarife aplicabile doar în situația încheierii acordurilor de interconectare cu operatorii adiacenți (conform prevederilor art.3 din Ordinul ANRE 34/2016).

La sfârșitul anului 2020 s-a reziliat contractul istoric de transport pe conducta Isaccea3 – Negru Vodă3 prin încheierea unui Acord de Încetare a Contractului istoric între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC, care creează cadrul necesar pentru încheierea Acordurilor de Interconectare pentru Punctele de Interconectare Isaccea 2,3 și Negru Vodă/Kardam 2,3, asigurarea accesului liber al terților la rezervarea de capacitate pe conductele de tranzit T2 și T3 și încasarea sumelor rămase de achitat din contractul istoric și creează premisele creșterii gradului de utilizare a infrastructurii de transport al gazelor naturale din România.

Prin încheierea Acordului de încetare a contractului istoric pe conducta de tranzit T3, între SNTGN Transgaz SA și Gazprom Export LLC, se asigură încasarea sumelor rămase de achitat din contractul istoric și se permite rezervarea capacităților de transport pe puncte de intrare/ieșire în/din SNT și pe conductele de transport internațional. Veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate.

👉 **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 realizati la 31 martie 2021 comparativ cu realizările la 31 martie 2020

### Principalii indicatori economico - finaciar aferenți perioadei de raportare 1 ianuarie 2021 – 31 martie 2021

Nr. crt.	Denumire indicator	31.03.2021	Rezultat
1.	Indicatorul lichidității curente	Active curente / Datorii curente	1,73
2.	Indicatorii gradului de îndatorare		
2.1	Indicatorul gradului de îndatorare 1	Capital împrumutat / Capital propriu	37,19%
2.2	Indicatorul gradului de îndatorare 2	Capital împrumutat / Capital angajat	27,11%
3.	Viteza de rotație a debitelor clienți-zile	Sold mediu clienți x 90 / Cifra de afaceri	122,14
4.	Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,082

### Indicatori ai rezultatelor economico-financiare consolidate (SNTGN Transgaz SA, Eurotransgaz SRL, Vestmoldtransgaz SRL)

Prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 s-a aprobat înființarea, pe teritoriul Republicii Moldova, a societății EUROTRANSGAZ SRL în vederea participării cu succes la procedura de privatizare a Întreprinderii de Stat Vestmoldtransgaz.

Transgaz este asociat unic la EUROTRANSGAZ SRL.

Din anul 2018, urmare a achiziționării Vestmoldtransgaz SRL din Moldova de către Eurotransgaz SRL, Transgaz, în calitate de societate-mamă întocmește situații financiare consolidate de grup.

### Companii consolidate din grupul Transgaz:

		Participație (%)
SNTGN Transgaz SA	Companie mamă	
Eurotransgaz SRL	Societate deținută de SNTGN Transgaz SA	100%
Vestmoldtransgaz SRL	Societate deținută de Eurotransgaz SRL	100%

\*mii lei\*

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL CONSOLIDAT</b>			
Denumire indicator	Realizat Trim. I 2021	Realizat Trim. I 2020	Creștere
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	456.390	512.801	-11%
Venituri din activitatea de echilibrare	74.253	64.515	15%
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	158.010	339.363	-53%
Venituri financiare	31.466	8.226	283%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	279.383	274.042	2%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	74.253	64.515	15%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	158.010	339.363	-53%
Cheltuieli financiare	14.966	5.915	153%
<b>REZULTATUL BRUT, din care :</b>	193.506	241.070	-20%
• din exploatare	177.006	238.759	-26%
• din activitatea financiară	16.500	2.311	614%
<b>Impozitul pe profit</b>	39.091	40.488	-3%
<b>PROFITUL NET</b>	<b>154.416</b>	<b>200.582</b>	<b>-23%</b>

\*mii lei\*

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
Denumire indicator	Realizat Trim. I 2021	Realizat 2020	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	729.048	731.438	0%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18.742	19.192	-2%
Imobilizări necorporale	4.019.105	3.931.693	2%
Imobilizări financiare	9.185	9.082	1%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.390.261	1.364.269	2%
Impozit amânat	4.018	4.985	-19%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.170.359</b>	<b>6.060.659</b>	<b>2%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	178.815	194.142	-8%
Creanțe comerciale și alte creanțe	629.286	677.396	-7%
Numerar și echivalent de numerar	329.942	289.452	14%
<b>Total active circulante</b>	<b>1.138.043</b>	<b>1.160.990</b>	<b>-2%</b>
<b>Total active</b>	<b>7.308.402</b>	<b>7.221.649</b>	<b>1%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>3.908.849</b>	<b>3.746.269</b>	<b>4%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE CONSOLIDATE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat Trim. I 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
Împrumuturi pe termen lung	1.651.679	1.593.385	4%
Alte datorii pe termen lung	1.172.017	1.178.729	-1%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.823.696</b>	<b>2.772.114</b>	<b>2%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	76.125	121.410	-37%
Alte datorii pe termen scurt	499.733	581.856	-14%
<b>Total datorii curente</b>	<b>575.858</b>	<b>703.266</b>	<b>-18%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.399.554</b>	<b>3.475.380</b>	<b>-2%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>7.308.402</b>	<b>7.221.649</b>	<b>1%</b>

Variația indicatorilor economico-financiarilor consolidați la 31 martie 2021, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020 este determinată în principal de variația indicatorilor economico-financiarilor individuali înregistrați de SNTGN Transgaz SA la 31 martie 2021 comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020.

Principalul impact al subsidiarelor în rezultatul consolidat este determinat de evoluția cursului MDL (leu moldovenesc) comparativ cu moneda EUR în care a fost atrasă parțial sursa de finanțare a proiectului de investiție derulat de subsidiară și comparativ cu moneda de raportare a situațiilor financiare consolidate (RON).

### **Indicatori ai rezultatelor economico-financiare individuale SNTGN Transgaz SA**

Principalii indicatori economico-financiarilor realizați la 31 martie 2021, comparativ cu cei realizați în perioada similară a anului 2020 sunt prezentați în tabelul de mai jos:

*\*mii lei\**

<b>SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat Trim. I 2021</b>	<b>Realizat Trim. I 2020</b>	<b>Creștere</b>
0	1	2	3=1/2x100-100
Venituri din activitatea de exploatare, înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12, din care	455.789	512.801	-11%
-venituri din activitatea de transport intern	421.450	474.268	-11%
-venituri din activitatea de transport internațional și asimilate	10.342	29.547	-65%
Cheltuieli de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12	276.002	272.333	1%
<b>Rezultatul din exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12</b>	<b>179.787</b>	<b>240.469</b>	<b>-25%</b>
Venituri din activitatea de echilibrare	74.253	64.515	15%
Cheltuieli din activitatea de echilibrare	74.253	64.515	15%

SITUAȚIA REZULTATULUI GLOBAL INDIVIDUAL			
Denumire indicator	Realizat Trim. I 2021	Realizat Trim. I 2020	Creștere
0	1	2	$3=1/2 \times 100 - 100$
Venituri din activitatea de construcții conform cu IFRIC12	158.010	339.363	-53%
Costul activelor construite conform cu IFRIC12	158.010	339.363	-53%
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>179.787</b>	<b>240.469</b>	<b>-25%</b>
Venituri financiare	24.024	7.271	230%
Cheltuieli financiare	7.008	5.381	30%
<b>Rezultat financiar</b>	<b>17.016</b>	<b>1.889</b>	<b>801%</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>	<b>196.802</b>	<b>242.358</b>	<b>-19%</b>
<b>Impozitul pe profit</b>	<b>38.906</b>	<b>40.491</b>	<b>-4%</b>
<b>REZULTATUL NET</b>	<b>157.896</b>	<b>201.867</b>	<b>-22%</b>

**Veniturile din activitatea de exploatare înainte de activitatea de echilibrare și de construcții conform cu IFRIC12** scad cu **11%** față de realizările din trimestrul I 2020, înregistrându-se o diminuare de **57.013 mii lei**.

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

- *veniturile obținute din componenta volumetrică* mai mari cu **3.159 mii lei** datorită:
  - *cantității de gaze transportate* mai mare față de anul 2020 cu 3.678.472MWh/264.465 mii mc (▲8%), cu o influență pozitivă de 6.169 mii lei, detaliată pe categorii de consumatori astfel:

		3 luni 2020	3 luni 2021	Diferențe
Cantitate transportată pentru consumatori direcți	MWh	11.545.026	12.444.925	899.899
	Mii mc	1.078.004	1.070.759	-7.245
Cantitate transportată pentru distribuții	MWh	32.693.087	35.471.660	2.778.573
	Mii mc	3.039.364	3.311.074	271.710
Total	MWh	44.238.113	47.916.585	3.678.472
	Mii mc	4.117.368	4.381.833	264.465

- *tarifului de transport volumetric mai mic* cu 0,05 lei/MWh, cu o influență negativă de 2.394 mii lei;

Scăderea tarifelor volumetrice în trimestrul I 2021 față de trimestrul I 2020 se datorează în principal:

- 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 2019-2020 componenta variabilă a venitului total care stă la baza tarifelor volumetrice reprezenta 25% din venitul total în timp ce în anul gazier 2020-2021 a scăzut la 20% din venitul total;

- la fundamentarea tarifelor pentru anii gazieri 2019-2020 și 2020-2021 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 mici cu **55.976 mii lei** datorită:
  - *veniturilor din prima de licitație* mai mici cu 60.686 mii lei, ca urmare a licitațiilor de rezervare de capacitate desfășurate conform CAM-NC pe punctele de interconectare. Veniturile din prima de licitație înregistrate în trimestrul I 2020 au fost de 61.048 mii lei iar în trimestrul I 2021 de 363 mii lei;
  - *capacității rezervate* mai mică cu 9.948.243 MWh, cu influență negativă de 29.488 mii lei;
  - *tarifului de rezervare a capacității* mai mare cu 0,19 lei/MWh, cu influență pozitivă de 21.882 mii lei;
  - *venituri din depășire de capacitate* mai mari cu 12.315 mii lei. Valoarea veniturilor din depășiri de capacitate înregistrată în trimestrul I 2020 este de 12.680 mii lei iar valoarea înregistrată în trimestrul I 2021 este de 24.995 mii lei;
- *veniturile din transportul internațional al gazelor naturale și asimilate* mai mici cu **19.205 mii lei**. Conform Acordului de încetare a Contractului istoric dintre SNTGN Transgaz SA și GPE, plata sumelor rămase de achitat se face eșalonat pe o perioadă de maxim trei ani iar veniturile încasate din transport sunt reglementate conform Ordin ANRE 41/2019 și respectiv Ordin ANRE 34/2014 în funcție de punctele în care se rezervă capacitate, diferența lunară fiind clasificată la venituri asimilate;
- *alte venituri din exploatare* mai mari cu **15.010 mii lei**, în principal pe seama înregistrării la venituri a fondurilor nerambursabile încasate pentru finanțarea proiectelor majore de investiții ca urmare a finalizării și punerii în funcțiune a acestora.

*Veniturile din activitatea de echilibrare* au înregistrat o creștere de **9.737 mii lei** pe seama următorilor factori:

- preț de tranzacționare mai mare cu 27,68 lei/MWh, cu o influență pozitivă de 21.149 mii lei;
- cantitate mai mică cu 164.163 MWh cu influență negativă de 11.411 mii lei;

*Veniturile din activitatea de construcții* mai mici cu **181.353 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 **16.754 mii lei** în principal pe seama înregistrării actualizării valorii activelor reglementate cu rata inflației pentru trimestrul I 2021 (14.266 mii lei).

**Cheltuielile de exploatare înainte de echilibrare și de activitatea de construcții conform cu IFRIC12** cresc cu **1%** față de trimestrul I 2020, nivelul acestora fiind cu **3.669 mii lei** mai mare.

**Societatea a înregistrat economii de 52.188 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- cheltuieli cu redevența pentru concesiunea SNT: 48.654 mii lei; Transgaz datorează redevență de 0,4% din valoarea veniturilor brute realizate din operațiuni de transport și tranzit al gazelor naturale prin sistemele naționale de transport, aflate în proprietatea publică a statului, ulterior intrării în vigoare a Legii 244/09.11.2020; anterior cota era de 10%;
- cheltuieli cu taxa privind licența de transport gaze naturale: 2.258 mii lei;
- cheltuieli cu provizionul pentru riscuri și cheltuieli: 1.276 mii lei;



**S-au înregistrat depășiri de 55.857 mii lei**, la următoarele elemente de cheltuieli:

- consum de gaze naturale pe sistemul de transport 2.264 mii lei, din cauza a doi factori:
  - cantitatea de gaze naturale destinată consumului de gaze în SNT mai mare față de trimestrul I 2020 cu 21.777 MWh, cu o influență negativă de 2.347 mii lei;
  - prețul mediu de achiziție realizat mai mic față de cel realizat în trimestrul I 2020 cu 0,32 lei/MWh cu o influență negativă de 83 mii lei;
- cheltuieli cu personalul: 4.893 mii lei;
- cheltuieli cu amortizarea: 17.685 mii lei pe seama finalizării și punerii în funcțiune a proiectelor majore de investiții;
- cheltuieli cu întreținere și transport: 948 mii lei;
- cheltuieli cu materiale auxiliare: 4.845 mii lei;
- cheltuieli cu impozitul pe monopol și alte impozite și taxe: 1.690 mii lei;
- alte cheltuieli de exploatare: 23.532 mii lei, în principal pe seama creșterii ajustărilor cu deprecierea activelor curente cu 22.716 mii lei. În trimestrul I 2021 au fost efectuate ajustări suplimentare pentru creanțele restante înregistrate în principal de Electrocentrale Constanta (16.864 mii lei) și Grupul AIK (8.379 mii lei) și s-a diminuat ajustarea la Electrocentrale Galați cu 6.527 mii lei ca urmare a încasării de creanțe restante.

**Cheltuielile financiare** au înregistrat o creștere de **1.627 mii lei** în principal pe seama cheltuielilor cu dobânda necapitalizată aferentă utilizării creditului pentru finanțarea activității curente.

**Comparativ cu realizările din trimestrul I 2020 profitul brut realizat în trimestrul I 2021 este mai mic cu 19%, respectiv cu 45.556 mii lei.**

*\*mii lei\**

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE			
Denumire indicator	Realizat Trim. I 2021	Realizat 2020	Creștere
1	2	3	4=2/3x100-100
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizări corporale	439.936	449.718	-2%
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18.742	19.192	-2%
Imobilizări necorporale	4.019.077	3.931.662	2%
Imobilizări financiare	286.808	284.273	1%
Creanțe comerciale și alte creanțe	1.390.261	1.364.269	2%
Impozit amânat	4.545	5.322	-15%
<b>Total active imobilizate</b>	<b>6.159.369</b>	<b>6.054.436</b>	<b>2%</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	175.720	191.061	-8%
Creanțe comerciale și alte creanțe	564.215	626.163	-10%
Numerar și echivalent de numerar	252.664	276.174	-9%
<b>Total active circulante</b>	<b>992.599</b>	<b>1.093.398</b>	<b>-9%</b>
<b>Total active</b>	<b>7.151.968</b>	<b>7.147.835</b>	<b>0%</b>
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>3.940.038</b>	<b>3.782.142</b>	<b>4%</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi pe termen lung	1.465.205	1.486.684	-1%

<b>SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE INDIVIDUALE</b>			
<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat Trim. I 2021</b>	<b>Realizat 2020</b>	<b>Creștere</b>
1	2	3	4=2/3x100-100
Alte datorii pe termen lung	1.172.017	1.178.729	-1%
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>2.637.222</b>	<b>2.665.413</b>	<b>-1%</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi pe termen scurt	76.125	120.993	-37%
Alte datorii pe termen scurt	498.583	579.287	-14%
<b>Total datorii curente</b>	<b>574.708</b>	<b>700.280</b>	<b>-18%</b>
<b>Total datorii</b>	<b>3.211.931</b>	<b>3.365.693</b>	<b>-5%</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>	<b>7.151.968</b>	<b>7.147.835</b>	<b>0%</b>

### **Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale cuprind clădiri auxiliare activelor operaționale, clădiri de birouri, terenuri, active folosite pentru activitatea de tranzit precum și obiective aferente sistemului național de transport preluate cu titlu gratuit.

**Imobilizările corporale au înregistrat o scădere de 9.782 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2020, aceasta fiind determinată în principal de faptul că intrările de imobilizări corporale nu au depășit cheltuiala cu amortizarea privind imobilizările corporale.

### **Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing**

Începând cu 1 ianuarie 2019 societatea aplică IFRS 16 pentru contractele de închiriere care îndeplinesc criteriile de recunoaștere și a recunoscut ca activ necorporal un drept de utilizare aferent contractelor de închiriere. Drepturile de utilizare a activelor luate în leasing înregistrează o scădere de 450 mii lei față de 31 decembrie 2020, determinată de faptul că valoarea de intrare a contractelor de bunuri luate cu chirie a fost mai mică decât cheltuiala cu amortizarea.

### **Imobilizări necorporale**

#### *Programe informatice*

Licențele achiziționate aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt capitalizate pe baza costurilor înregistrate cu achiziționarea și punerea în funcțiune a programelor informatice respective. Aceste costuri sunt amortizate pe durata de viață utilă estimată a acestora (trei ani). Costurile aferente dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli în perioada în care sunt înregistrate.

#### *Acordul de concesiune a serviciilor*

Începând cu anul 2010, Societatea, în conformitate cu procesul de aprobare UE, a început să aplice IFRIC 12, **Angajamente de concesiune a serviciilor**, adoptat de către UE.

Domeniul de aplicare al IFRIC 12 cuprinde: infrastructura existentă la momentul semnării acordului de concesiune și de asemenea modernizările și îmbunătățirile aduse sistemului de conducte, care sunt transferate autorității de reglementare la sfârșitul acordului de concesiune.

Societatea are dreptul de a taxa utilizatorii serviciului public și, în consecință, un activ necorporal a fost recunoscut pentru acest drept. Pe măsură ce apar, costurile înlocuirilor sunt trecute pe cheltuială, în timp ce îmbunătățirile activelor utilizate în cadrul ACS sunt recunoscute la valoarea justă. Activele necorporale sunt amortizate la zero pe parcursul perioadei rămase a acordului de concesiune.

**Imobilizările necorporale au crescut cu 87.414 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31.12.2020, această creștere datorându-se în principal lucrărilor de investiții aferente proiectelor majore cuprinse în Planul de dezvoltare pe 10 ani.

**Imobilizări financiare**

**Imobilizările financiare au crescut cu 2.535 mii lei față de 31.12.2020** și reprezintă majorarea capitalului social al societății EUROTRANSGAZ SRL Chișinău din Republica Moldova, înființată prin HAGEA nr. 10 din data de 12.12.2017 a SNTGN Transgaz SA.

**Creanțe comerciale și alte creanțe / Active imobilizate**

**Creșterea creanței privind dreptul de a încasa valoarea reglementată rămasă neamortizată la încetarea acordului de concesiune la 31 martie 2021 cu suma de 25.992 mii lei**, creanță înregistrată conform prevederilor Legii 127/2014 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.

Creșterea de 25.992 mii lei față de valoarea la 31 decembrie 2020 este determinată în principal de actualizarea creanței cu modificările înregistrate în baza de active reglementate și ajustarea valorii reglementate a activelor cu rata inflației începând cu anul 2019, conform Ordinul ANRE nr. 41/2019.

**Stocuri**

**La 31 martie 2021 stocurile au înregistrat o scădere de 15.341 mii lei** comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2020, scădere datorată în principal utilizării materialelor achiziționate pentru execuția proiectelor de investiții.

**Creanțe comerciale și alte creanțe / Active circulante**

**La 31 martie 2021**, soldul creanțelor comerciale și alte creanțe **a scăzut cu 61.948 mii lei** față de 31 decembrie 2020, această scădere fiind determinată în principal de următorii factori:

- creșterea soldului creanțelor clienți cu 42.714 mii lei determinată în special de creșterea soldului creanțelor rezultate din activitatea de transport;
- creșterea provizioanelor pentru deprecierea creanțelor comerciale și a altor creanțe cu 21.401 mii lei;
- scăderea sumelor de încasat cu titlu de împrumuturi nerambursabile cu 29.046 mii lei;
- scăderea soldului altor creanțe cu 54.215 mii lei în principal datorită reducerii valorii TVA de recuperat cu 40.720 mii lei.

**Casa și conturi la bănci**

**La 31 martie 2021 numerarul societății a scăzut cu 23.510 mii lei** comparativ cu sfârșitul anului 2020. Disponibilitățile din conturile bancare în lei au scăzut cu 32.868 mii lei și cele din conturile de bancare în valută au crescut cu 9.297 mii lei.

Alte elemente de numerar și echivalente de numerar înregistrează o creștere de 61 mii lei comparativ cu anul 2020.

**Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an**

În structura datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an se constată următoarele modificări față de 31 decembrie 2020:

- scăderea soldului datoriilor comerciale și a altor datorii cu 86.618 mii lei;
- creșterea provizionului pentru riscuri și cheltuieli cu 2.216 mii lei, pe seama constituirii provizionului pentru participarea salariaților la profit aferent anului 2021 și a reluării la venituri a provizionului pentru concedii neefectuate în anii precedenți;
- creșterea veniturilor înregistrate în avans pe termen scurt cu 697 mii lei;
- scăderea împrumuturilor pe termen scurt în sumă de 44.868 mii lei.

**Datorii pe termen lung**

Evoluția datoriilor pe termen lung are la bază următoarele cauze:

- diminuarea împrumuturilor pe termen lung în sumă de 21.479 mii lei;
- scăderea veniturilor înregistrate în avans și a subvențiilor cu 6.214 mii lei;
- scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii în sumă de 498 mii lei.

**Capitaluri proprii**

Nu s-a modificat capitalul subscris și vărsat.

Creșterea rezultatului reportat cu 157.897 mii lei este determinată de profitul aferent trimestrului I 2021.

**2. Stadiul realizării programului de investiții**

**Cheltuielile pentru investiții** realizate la 31 martie 2021 au fost de **166.566 mii lei**.

În perioada analizată au fost puse în funcțiune investiții în valoare de 9.751 mii lei.

În trimestrul I 2021 s-au rambursat rate la creditele angajate de societate pentru finanțarea lucrărilor de investiții în valoare de 21.351 mii lei.

**3. Creanțe și arierate**

La 31 martie 2021 volumul creanțelor restante a fost de 471.249 mii lei, cu 6.962 mii lei mai mare față de 31 decembrie 2020.

La data de 31 martie 2021 societatea nu înregistrează plăți restante.

**4. Datoriile către bugetul de stat**

La 31 martie 2021 s-a vărsat la bugetul de stat suma de **72.688 mii lei**, din care:

- taxa pe valoarea adăugată: 15.539 mii lei;
- redevența petrolieră: 11.082 mii lei;
- impozit pe monopolul natural: 10.174 mii lei;
- impozit pe venituri din salarii: 7.312 mii lei;
- accize: 243 mii lei;
- impozit pe profit: 28.281 mii lei;
- impozit pe dividende: 57 mii lei.

De asemenea s-a achitat bugetelor locale, fondurilor speciale și asigurărilor sociale suma de 39.214 mii lei.

**DIRECTOR GENERAL,  
STERIAN ION**

**Director Financiar,  
Lupean Marius**